

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2019

Odgovorna oseba za pripravo poročila:
Anica Bahor

RAČUNOVODSKO POROČILO.....	1
ZA LETO 2019	1
RAČUNOVODSKE INFORMACIJE	3
Računovodske usmeritve	3
Pojasnila k računovodskim izkazom	4
1. Bilanca stanja	4
Opredmetena osnovna sredstva	4
Dolgoročne terjatve iz poslovanja	5
Drugi dolgoročno odloženi stroški	5
Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitev	5
Kratkoročno odloženi odhodki.....	5
Kratkoročne obveznosti.....	5
Pasivne časovne razmejitev.....	6
Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti.....	6
2. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov	7
3. Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.....	7
4. Poročilo o prejetih sredstvih iz proračuna RS – tabela 2.1.1. Realizacija 2019.....	7
5. Poročilo o prejetih sredstvih iz proračunov lokalnih skupnosti (občin).....	8
7. Struktura prihodkov in odhodkov za leto 2019 po virih sredstev	8
8. POJASNILA REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA	9
Izkaz prihodkov in odhodkov	9
Opis prihodkov FIŠ iz naslova tržnih dejavnosti.....	10
Opis odhodkov FIŠ iz naslova javnih sredstev	10
9. Obrazložitev rubrike investicij.....	11
10. Fiskalno pravilo	11
11. RAČUNOVODSKI IZKAZI - PRILOGE.....	12
a. Bilanca stanja z obveznimi prilogami.....	12
b. Izkaz prihodkov in odhodkov z obveznimi prilogami	12
c. Posebni del finančnega poročila	12
d. Druge priloge.....	12

RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

Računovodske usmeritve

Fakulteta za informacijske študije v Novem mestu ima status posrednega proračunskega uporabnika. Pri pripravi računovodskega poročila za leto 2019 smo upoštevali Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Fakulteta je pravna oseba, ki je zavezana k obračunu davka od dohodka pravnih oseb in Zakonu o davku na dodano vrednost od 18.11.2010 na podlagi odločbe št. 3842-10377/2010-12.

Pri vodenju poslovnih knjig in vrednotenju računovodskih postavk smo upoštevali:

- Zakon o visokem šolstvu,
- Zakon o javnih financah,
- Zakon o računovodstvu,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17, 13/18 – ZJF-H, 83/18 in 19/19),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Uredbo o javnem financiranju visokošolskih zavodov in drugih zavodov (Uradni list RS, št. 35/17 in 24/19),
- Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ,
- Uredbo o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu,
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov državnega in občinskih proračunov,
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16 in 80/19),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18 in 79/19),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava,
- Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ,
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskih proračunov ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna,
- Navodilo o predložitvi letnih in zaključnih poročil ter drugih podatkov poslovnih subjektov,
- akt o ustanovitvi zavoda,
- Pravilnik o računovodstvu Fakultete za informacijske študije v Novem mestu,
- Navodila za pripravo letnega poročila za leto 2019 (MIZŠ),

- druge predpise, ki vplivajo na pripravo poročila.

Skladno z zakonodajo izkazujemo prihodke in odhodke po računovodskem načelu fakturirane (zaračunane) realizacije oz. nastanku poslovnega dogodka. Zaradi zagotavljanja podatkov o javnofinančnih prihodkih in odhodkih smo dolžni prihodke in druge prejemke oz. odhodke in druge izdatke izkazovati tudi po načelu denarnega toka.

Podatke izkazujemo ločeno za tisti del poslovanja, ki se nanaša na dejavnost javne službe in del poslovanja, ki se nanaša na dejavnost prodaje blaga in storitev. Pristojno ministrstvo ni določilo sodil za razporejanje odhodkov na odhodke za izvajanje javne službe in odhodke za izvajanje dejavnosti prodaje blaga in storitev, zato podatke o odhodkih oziroma stroških po vrstah dejavnosti, ki niso razvidni iz dokumentacije, ugotavljamo tudi na podlagi razmerja med prihodki, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in prihodki, doseženimi pri prodaji blaga in storitev na trgu. Upoštevali smo spremembo zakonodaje, ki ureja obračun davka od dohodkov pravnih oseb, kjer smo izločili prihodke nepridobitne dejavnosti, sredstva MIZŠ, Cmeplus, ARRS, EU v znesku 1.471.689,39 EUR.

Pojasnila k računovodskim izkazom

1. Bilanca stanja

Bilanca stanja izkazuje stanje sredstev ter obveznosti do virov sredstev Fakultete za informacijske študije v Novem mestu, ki se nanaša na konec obračunskega obdobja, to je zadnji dan v letu. Sredstva in viri sredstev, izkazani v bilanci stanja, so inventurno usklajeni.

Neopredmetena dolgoročna sredstva

Neopredmetena dolgoročna sredstva so ob nabavi izkazana po nabavnih vrednostih, ki se v obdobju uporabe glede na dobo uporabnosti amortizirajo po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Knjigovodska vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev na dan 31.12. 2019 znaša 187.717 EUR. Postavko neopredmetena dolgoročna sredstva predstavljajo dolgoročne premoženjske pravice in sicer licence za računalniške programe.

Opredmetena osnovna sredstva

Med letom pridobljena osnovna sredstva v začetku vrednotimo z njihovo nabavno vrednostjo. V okviru nabavne vrednosti osnovnih sredstev so všteti stroški nabave, ki se neposredno nanašajo na nabavo osnovnih sredstev.

Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev se obračunava posamično. Amortizacija je obračunana skladno s pravilnikom, ki opredeljuje način in stopnje odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Nabavna vrednost opredmetenih osnovnih sredstev je znašala 1.141.961 EUR, neodpisana vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12. 2019 pa znaša 828.142 EUR.

Dolgoročne terjatve iz poslovanja

V znesku 14.222 EUR izkazujemo dolgoročne terjatve do Cmepius – a.

Drugi dolgoročno odloženi stroški

Na kontu dolgoročnih odloženih stroškov letu 2019 nimamo stroškov.

Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve

V okviru denarnih sredstev izkazujemo skupno 249.376 EUR denarnih sredstev; to je dobroimetje na podračunu pri Upravi RS za javna plačila.

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 91.437 EUR in se nanašajo na nezapadle terjatve do študentov iz naslova šolnin izrednega študija in ostalih prispevkov za študij. Terjatve do podjetij in terjatve do kupcev v tujini znašajo 805 EUR.

Terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta se nanašajo na terjatve do pristojnega Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport. Gre za terjatve za nakazilo sredstev za študijsko dejavnost za mesec december 2019 v znesku 46.554 EU, terjatve do Agencije za raziskovalno in razvojno dejavnost v znesku 36.349 EUR, terjatve od Erasmus v znesku 1.925 EUR, terjatve do Cmepius 3.380 EUR; skupaj v znesku 115.324 EUR.

Kratkoročno odloženi odhodki

V znesku 5.100 EUR so kratkoročno odloženi odhodki postavitve optike.

Kratkoročne obveznosti

Največji delež kratkoročnih obveznosti predstavljajo kratkoročne obveznosti do zaposlenih, in sicer v višini 132.486 EUR. Postavka se nanaša na obveznosti iz naslova plač, nadomestil ter drugih prejemkov iz delovnega razmerja za mesec december 2019. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev – nezapadle obveznosti na dan 31.12. 2019, v višini 30.586 EUR in nezapadle obveznosti do dobaviteljev v tujini, v znesku 5.439 EUR. Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi iz poslovanja beležimo

obveznosti do državnih institucij, ki se nanašajo na dajatve na plače in obveznosti iz drugih pogodbenih razmerij.

Na dan 31.12. 2019 imamo 2.585 EUR obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta.

Pasivne časovne razmejitve

Na tej postavki beležimo začasno zadržane prihodke od šolnin v znesku 38.708 EUR in zadržane prihodke za projekte E+ Jean Monnet Center of Excellence / Technology and Innovations in Regional Development for Europe 2020 (TIR2020), Erasmus + Enabling SMEs to gain competitive advantage from the use of HPC (SME/HPC) in ARRS.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in dolgoročne finančne obveznosti

Na dolgoročnih finančnih obveznostih beležimo posojilo za nakup stavbe pri banki Sparkasse d. d.

Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti

Sklad za nabavo neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v lasti se nanaša na neodpisano vrednost osnovnih sredstev. V okviru sklada izkazujemo knjigovodsko vrednost osnovnih sredstev povečano za znesek neporabljene obračunane amortizacije in namenska sredstva, ki so se v letu 2019 nanašala na njihovo nabavo. Sklad vodimo ločeno po namenih in virih financiranja.

V postavki presežka prihodkov nad odhodki izkazujemo v letu 2019 37.610 EUR.

V primerjavi z letom 2018 se je presežek prihodkov nad odhodki zmanjšal, razlog je v tem, da so se nekateri večji projekti zaključili, novi pa še nimajo finančnega učinka na prihodkovni strani.

Kazalci bilance stanja

Kazalec	Izračun	2019	2018
		Tekoče leto	Predhodno leto
Stopnja odpisanosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev (v %)	AOP 003/002*100	88,06	88,94
Stopnja odpisanosti nepremičnin (v %)	AOP 005/004*100	12,03	9,19
Stopnja odpisanosti opreme (v %)	AOP 007/006*100	72,52	92,33
Delež nepremičnin v sredstvih (v %)	AOP 004-005/032*100	63,13	68,07
Delež opreme v sredstvih (v %)	AOP 006-007/032*100	14,25	3,41

Indeks kratkoročnih obveznosti na kratkoročna sredstva	AOP 034/012*100	87,07	86,42
Delež pasivnih časovnih razmejitev v kratkoročnih obveznostih	AOP 043/034*100	0,36	0,48

Iz priložene tabele – Kazalci bilance stanja je razvidna stopnja odpisanosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev, stopnja odpisanosti nepremičnin in opreme. Tabela kaže tudi delež nepremičnin in opreme v sredstvih ter indeks kratkoročnih obveznosti glede na kratkoročna sredstva.

2. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov je pripravljen za obdobje od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov obračunskega obdobja smo skladno s slovenskimi računovodskimi standardi upoštevali načelo nastanka poslovnega dogodka.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov je razviden skupni ustvarjeni presežek prihodkov nad odhodki v višini 37.609 EUR z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb (1.056 EUR). Prihodki iz poslovanja so doseženi v višini 1.810.956 EUR, odhodki pa v višini 1.775.315 EUR.

Na podlagi drugega odstavka 5. člena ZfisP se bo presežek porabil za odplačevanje glavnice dolga.

Prihodki zajemajo prejeta sredstva od pristojnega ministrstva za opravljanje študijske dejavnosti in šolnine, sredstva za raziskovalno in razvojno dejavnost in prejeti projekti, odhodki pa tekoče materialne stroške, plače, avtorske in podjemne pogodbe, stroške amortizacije. Na podlagi evidenc so oblikovana sodila za ugotavljanje spremenljivih in stalnih stroškov za posamezne dejavnosti. Celotni prihodki na zaposlenega znašajo 58.515 EUR, celotni odhodki na zaposlenega pa 57.268 EUR. Stroški dela na zaposlenega znašajo 37.777 EUR. Te vse postavke so v primerjavi s preteklim letom večje.

Prihodki in odhodki na študenta, so se v primerjavi z letom 2018 zvišali, ker imamo manjše število študentov.

3. Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

Na trgu izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki. Delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ne izplačujemo.

4. Poročilo o prejetih sredstvih iz proračuna RS – tabela 2.1.1. Realizacija 2019

Fakulteta je v letu 2019 s strani pristojnega ministrstva na podlagi Uredbe o javnem financiranju visokošolskih in drugih zavodov, članic univerz ter na podlagi Pogodbe

št. C3330-17-500115 o financiranju študijskih dejavnosti in interesne dejavnosti študentov v obdobju 2017 – 2020 prejela 558.771 EUR za študijsko dejavnost. Sredstva za študijsko dejavnost so bila v glavnem porabljena za stroške plač, ki predstavljajo največji delež stroškov ter materialne stroške pri izvajanju študijskega procesa. Za interesno dejavnost študentov je bilo namenjenih 129 EUR.

Varčevalni ukrepi

Fakulteta je delovala v skladu z Zakonom za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12 s spremembami in dopolnitvami), Kolektivno pogodbo za javni sektor (Uradni list RS, št. 57/08 s spremembami in dopolnitvami), Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17, 13/18 – ZJF-H, 83/18 in 19/19), Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19) ter Zakonom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2017 in drugih ukrepih v javnem sektorju (ZUPPJS17) (Uradni list RS št. 88/16). Fakulteta je upoštevala zadevne določbe ZUJF, predvsem glede omejitev zaradi opravljanja dela dijaka ali študenta (183., 184., 186. člen ZUJF) ter določbe povračil stroškov v zvezi z delom in prejemkov iz delovnega razmerja. Upravni odbor je podal ustrezna soglasja v skladu z 186. členom ZUJF.

V smislu smernic varčevalnih ukrepov Vlade RS smo upoštevali varčevanje pri nekaterih stroških blaga in storitev.

Ukrepi fakultete za znižanje javnofinančnih izdatkov so bili v skladu s pravilnikom o naročilih male vrednosti. Ravnamo gospodarno glede nabave materiala in storitev.

5. Poročilo o prejetih sredstvih iz proračunov lokalnih skupnosti (občin)

V letu 2019 nismo prejeli sredstev iz proračunov lokalnih skupnosti.

6. Poročilo o prejetih sredstvih iz drugih ministrstev

V začetku leta 2019 smo prejeli iz naslova projekta MGRT (Mreža lokalnih ponudnikov podeželskih dobrot) 40.220 EUR. Obdobje poteka projekta je bilo od 12. 7. 2017 do 31. 12. 2018. Priliv je bil v januarju 2019.

7. Struktura prihodkov in odhodkov za leto 2019 po virih sredstev

(pripravljen po načelu denarnega toka v EUR)							
Vir	Oznaka AOP za prihodke	Prihodki	Odhodki	Razlika med prihodki in odhodki	Delež odhodkov v prihodkih (indeks)	Sestava prihodkov (indeks)	Sestava odhodkov (indeks)
Javna služba skupaj	402	1.966.439	1.995.794	-29355	101,5	99,9	99,9
MIZS	404	710.084	702.973	7.111	99	36,1	35,2
ARRS	404	407.755	376.525	31.230	92,3	20,7	18,9
SPIRIT, JAK	404	0	0	0			
Druga ministrstva	404	40.220	0	40.220	0	2	0
Občinski proračunski viri	407	0	0	0	-	0	0
Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU	419	421.445	442.021	-20.576	104,9	21,4	22,1
Cenik storitev univerze: sredstva od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	170.164	197.368	-27.204	116	8,6	9,9
Ostala sredstva iz proračuna EU: 7. OP, Cmeplus in drugi projekti iz pror. EU	429	216.771	276.907	-60.136	127,7	11	13,9
Drugi viri	410+413+418+422 DO 428+430	0	0	0	-	0	0
Trg	431	2.888	1.000	1.888	34,6	0,1	0,1
Skupaj	401	1.969.327	1.996.794	-27.467	101,4	100	100

V tabeli so prikazani prihodki in odhodki razdeljeni po virih sredstev. V letu 2019 smo imeli za 27.467 EUR več odhodkov od prihodkov. Razlog negativnega stanja so izplačila za nekatere projekte, ki so bila planirana za 2019, dejansko pa so bila izplačana v mesecu januarju 2020.

8. Pojasnila Realizacije finančnega načrta

Izkaz prihodkov in odhodkov

Izkaz prihodkov in odhodkov FIŠ je pripravljen za obdobje od 1.1. 2019 do 31.12. 2019. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov smo upoštevali realizacijo po denarnem toku, torej izplačila v letu 2019.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov je razviden skupni ustvarjeni presežek odhodkov nad prihodki v višini 27.467 EUR, pri tem pa so prihodki iz poslovanja doseženi v višini 1.969.327 EUR, odhodki pa v višini 1.996.794 EUR. Presežek odhodkov nad prihodki je nastal zaradi prilivov na projektih InnoHPC (64.885 EUR) in HPC RIVR (27.538 EUR) v januarju 2020, planirani so bili pa za konec leta 2019.

Opis prihodkov FIŠ iz naslova javnih sredstev

Za interesno dejavnost študentov je namenjeno 129 EUR. Odhodki so bili porabljeni za športni piknik, za najem prostora in pogostitve.

Prihodki za študijsko dejavnost na podlagi Uredbe o javnem financiranju, po pogodbi št. C3330-17-500115 o financiranju študijskih dejavnosti in interesne dejavnosti študentov v obdobju 2017 – 2020 so znašali 558.642 EUR.

Razdelitev prihodkov študijske dejavnosti smo opravili po ključu števila študentov na dodiplomski (redni in izredni) študij 2. stopnje. Na podlagi pogodbe št. C3330-18-453011 o sofinanciranju doktorskega študija smo prejeli 5.410 EUR, ki smo jih porabili v skladu s pogodbo za sofinanciranje šolnin doktorskih študentov.

Iz naslova ostalih sredstev iz proračuna EU so bili financirani projekti Erasmus +, InnoHPC in PRACE, FLAG-ERA, SME HPC, Knowing IPR, projekt Brežice; skupaj v znesku 216.771 EUR.

Na ARRS so se v letu 2019 nadaljevali projekti: programska skupina Kompleksna omrežja (P1-383), financiranje štirih mladih raziskovalcev, Raziskovanje notranje strukture stolpnih grafov, Napovedovanje stanja iztrošenosti elektrokemičnih energetskih sistemov, Infrastrukturni program, Visoko zmogljiv reševalec za binarne kvadratične probleme, Bilaterale, Razumevanje imigracije in integracije s pomočjo interdisciplinarnih modelov socialne dinamike. Skupaj je FIŠ od Javne agencije za raziskovalno dejavnost v letu 2019 pridobil sredstva v višini 407.755 EUR.

Sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU vključujejo projekte, ki so delno financirani iz EU 80 %, delno iz MIZŠ 20 %. To so Spodbujanje raziskovalcev na začetku kariere 2.0, Spodbujanje raziskovalcev na začetku kariere 2.1, Nadgradnja kariernega centra, projekt Mobilnost, Inovativne in prožne oblike poučevanja in učenja, Pisarna za prenos tehnologij in HPC – RIVR, iz naslova katerih smo v letu 2019 prejeli prihodke v znesku 526.805 EUR.

Ostala sredstva po ceniku fakultete vključujejo prihodke iz naslova šolnin in ostalih prihodkov, ki jih zaračunavamo študentom, in so v letu 2019 znašali 170.164 EUR.

Opis prihodkov FIŠ iz naslova tržnih dejavnosti

Skupaj smo v letu 2019 pridobili na trgu 2.888 EUR sredstev.

Opis odhodkov FIŠ iz naslova javnih sredstev

Odlivi v letu 2019 znašajo skupno 1.996.794 EUR. Vključujejo odhodke iz naslova plač in prispevkov, regresa, odpravnin, odhodkov zunanjih izvajalcev, odhodki iz naslova pisarniškega materiala, strokovne literature, komunalne storitve, ogrevanje, elektrike, stroški interneta, telefona, poštna storitve, upravljanje stavbe, vzdrževanje opreme, zavarovanje objekta.

Pri odhodkih projektov so upoštevani dejanski odhodki, ki se vežejo na projekt.

Sredstva za študijsko dejavnost so bila porabljena za stroške plač ter za materialne stroške pri izvajanju študijskega procesa. Odhodki so bili delno razdeljeni na tržno dejavnost, delno na raziskovalno in delno na študijsko dejavnost. Znotraj študijske

dejavnosti je bil ključ delitve število študentov in na podlagi evidenc smo oblikovali sodila za ugotavljanje posrednih spremenljivih in stalnih stroškov.

Odhodki so se v primerjavi z letom 2019 povečali, ker so se povečale aktivnosti na projektih. Problem je predvsem v tem, ker ko se začnejo aktivnosti z novimi projekti nastanejo najprej odlivi in šele čez določeno obdobje prilivi. Zaradi tega nastanejo lahko velika odstopanja med planom in dejansko realizacijo prilivov in odlivov.

AOP 453: Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe so se povečali v primerjavi s preteklim letom za 33.461 EUR, to je za 7,7 %. Vse postavke so se v letu 2019 zmanjšale, razen tekoče vzdrževanje, kjer smo, poleg tekočih, izvedli kar nekaj nujnih vzdrževalnih del.

AOP 463: Drugi operativni odhodki vsebujejo predvsem plačila avtorskih in podjemnih pogodb za 2. semester 2018/2019, plačila za 1. semester 2019/2020 pa bodo izplačana v januarju 2020.

9. Obrazložitev rubrike investicij

Investicijsko vzdrževanje in obnove

Za investicijsko vzdrževanje in obnove smo porabili 40.542 EUR finančnih sredstev iz naslova MIZŠ-ja. 17.362 EUR za zamenjavo dotrajane centralne peči (to je bilo prvotno načrtovano v planu) in kasneje še investicija lastnega priključka na električno energijo v višini 23.180 EUR (dogovor in izvedba s pomočjo z MIZŠ-ja).

Nakup opreme

V sklopu projekta HPC RIVR smo nabavili računalniško opremo z licencami za superračunalnik v višini 278.662 EUR. Prvotni plan je bil veliko višji (447.711 EUR). Iz tega naslova so prilivi kot tudi odlivi bistveno manjši (za 169.049 EUR). Iz sredstev ARRS ja smo kupili opremo v višini 24.077 EUR (za 4.040 EUR več). Nabavili smo računalnike, licence, tiskalnike, ognjevarno omaro, pisarniško opremo.

10. Fiskalno pravilo

Presežek po fiskalnem pravilu je dejansko presežek izračunan po Zakonu (ZIPRS1819). Presežek po denarnem toku je zmanjšan za računovodske postavke, ki pomenijo obveznosti, kot so določene v 77. členu ZIPRS1819.

AOP 485 ZfisP v 5. členu določa glede porabe presežka prihodkov nad odhodki. Fakulteta za informacijske študije je zadolžena, zato presežek lahko uporabi le za odplačevanje glavnih dolga.

V letu 2019 imamo stanje pod AOP 386: presežek odhodkov nad prihodki v višini 27.467 EUR.

Dejansko to stanje ne vpliva na našo likvidnost.

Ta je nastal zaradi prilivov na projektih InnoHPC (64.885 EUR) in HPC RIVR (27.538 EUR) v januarju 2020, planirani pa so bili za konec leta 2019.

Leto 2018 smo po denarnem toku zaključili s 119.151 EUR presežkom prihodkov nad odhodki.

Tudi plan za 209 je bilo pozitivno stanje – 125.598 EUR. Obrnilo se je drugače zaradi nakazila projekta COSMOS, katerega sredstva naj bi prejeli že v letu 2019.

Problem je predvsem v tem, ker ko se začnejo aktivnosti z novimi projekti nastanejo najprej odlivi in šele čez določeno obdobje prilivi. Zaradi tega nastanejo lahko velika odstopanja med planom in dejansko realizacijo prilivov in odlivov.

11. RAČUNOVODSKI IZKAZI - PRILOGE

- a. Bilanca stanja z obveznimi prilogami**
- b. Izkaz prihodkov in odhodkov z obveznimi prilogami**
- c. Posebni del finančnega poročila**
- d. Druge priloge**