УНИВЕРЗИТЕТ У НИШУ
UNIVERSITY OF NIŠ

ФАКУЛТЕТ ЗАШТИТЕ НА РАДУ У НИШУ
FACULTY OF OCCUPATIONAL SAFETY

РЕПУБЛИКА СРБИЈА, 18000 Ниш, Чарнојевића 10 А, Тел: (018)529-701, Факс: (018)249-962, Т.Р.840-1747666-77, ПИБ 100663853, М.Б.07226063
E-mail: info@znrfak.ni.ac.rs, www.znrfak.ni.ac.rs

Годишњи финансијски извештај

ФАКУЛТЕТА ЗАШТИТЕ НА РАДУ У НИШУ

ЗА 2015.ГОД.

Годишњи извештај о пословању за 2015.год. рађен је по методологији прописаној за кориснике буџетских средстава а на основу: Закона о буџетском систему («Сл.гласник РС», бр. 54/09), 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13, 108/13, 142/14, 68/15 и 103/15); Уредбе о буџетском рачуноводству («Сл.гласник РС», бр. 125/03 и 12/06); Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем («Сл.гласник РС“, бр. 103/11, 10/12, 18/12, 95/12, 99/12, 22/13, 48/13, 61/13, 63/13, 106/13, 120/13, 20/14, 64/14, 81/14, 117/14, 128/14, 131/14, 32/15, 59/15, 63/15, 97/15 и 105/15); Правилника о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације (»Сл. лист СРЈ) бр. 17/97 и 24/00); Правилника о начину и роковима вршења пописа и усклађивању књиговодственог стања са стварним стањем («Сл. Гласник РС», бр. 118/2013 и 137/2014) уз примену и других прописа Републике као и општих аката којима су уређена поједина питања. Годишњи извештај о пословању Факултета за 2015. год.рађен је на бази готовинског основа за вођење буџетског рачуноводства, заснивао се на евиденцијама о примљеним средствима и извршеним плаћањима и биће предат Управи за Трезор у Нишу на даљу обраду – књижење у главној књизи Трезора, након усвајања од стране Наставно-научног већа и Савета Факултета заштите на раду у Нишу.

Факултет је у 2015.год. остварио укупан приход у износу од 192.689.061,87 дин. што је у односу на 2014.год. смањење за 16.73%. Текући расходи, заједно са издацима за набавку нефинансијске имовине, у истом периоду били су 189.162.814,01 дин. што је у односу на текуће расходе и издатке у 2014.год. смањење за 19,75%.

Утврђен је вишак прихода у односу на текуће расходе и издатке у износу од 3.526.247,87 дин.

На текућим рачунима 31.12.2015.године остало је 14.480.791,08 динара.

ПРИХОДИ

Буџет Републике Србије учествовао је у укупном приходу Факултета са 69,59%, и износом од 134.080.546,76 дин. У 2014. год. учешће је било 63.09%.

Министарство просвете, за зараде запослених, издвојило је и уплатило 115.057.581,38 дин. За материјалне трошкове (режија) уплаћено је 3.199.266,00 динара као и 1.071.359,38 на име једнократне помоћи запосленима (награде).

Министарство науке је уплатило укупно 14.752.340,00 дин. За рад истраживача на научноистраживачким пројектима уплаћено је 9.848.386,00 динара, за режијске трошкове 1.307.980,00 и за запослене на пројектима 3.058.860,00 динара. За материјалне трошкове појеката уплаћено је 537.114,00 динара.

Сопствени приходи у износу од 58.608.515,11 дин. у односу на претходни извештајни период смањени су за 31,15 %, а њихово учешће у укупном приходу извештајног периода су 30,41%. Разлог смањења сопствених прихода је изостанак међународних пројеката и измене у евидентирању породиљског боловања и боловања преко 30 дана, као и смањење прихода од школарине и прихода од центара за трансфер технологије.

Од донација, у овом периоду, Факултет је добио средства у износу од 102.130,06 динара на име пројекта УЕ4СД.

Највећи део сопствених средстава добијен је на тржишту, то су у табели – други приходи и износ од 58.239.221,66 дин. а састоје се од школарина које су наплаћене у износу од 50.314.146,29 дин. и приходи центара за трансфер технологија Факултета у износу од 7.102.147,09 дин. Износ од 822.928,28 динара је приходован од пословне сарадње са ПУ „Пчелица“, радњом „Мкопс Центар“ и предузећем „Нови Логос“ .

Трансфер између буџетских корисника у износу од 267.163,39 дин. представља рефундацију трошкова за воду у износу од 231.663,39 динара и трошкова поравке пумпе GHR803 у износу од 35.500,00 динара.

РАСХОДИ

Највећи проценат учешћа у укупним расходима имамо код расхода за запослене. Износом од 151.440.236,82 дин. у укупним расходима учествују са 80,06%.

Издаци за бруто зараде у односу на 2014. год. смањени су за 7,31%. Министарство просвете и науке учествује са 80,86% у укупно исплаћеним зарадама.

Расходи коришћења роба и услуга у износу од 36.420.267,69 дин. смањени су у односу на 2014.годину за 37,84% која у укупним расходима учествују са 19,25 %.

Стални трошкови у износу од 8.664.765,82 динара. су трошкови енергетских услуга у износу од 6.339.548,46 дин., платног промета и банкарских услуга у износу од 263.674,32 дин., комуналних услуга у износу од 1.039.450,76 дин. и комуникационих услуга у износу од 706.113,08 дин., а за закуп опреме и осигурање студената и путничког аутомобила је издвојено 315.979,20 дин.

За службена путовања извдвојено је и утрошено укупно 2.465.306,85 дин., од чега је за службени пут у земљи 1.313.451,85 дин., за трошкове путовања у иностранству 405.586,00 дин. и за трошкове путовања студената (превоз аутобусом и смештај) и учешће на Заштитијади 671.819,00 динара.Такође, за превоз по граду по службеном послу утрошено је 74.450,00 динара.

Услуге по уговорима (износ од 3.953.032,52 дин.) обухватају највећим делом стручне услуге других. За акредитацију и компијутерске услуге је утрошено 377.745,62 дин., од чега је 294.000,00 динара утрошено на акредитацију Факулета. За разне услуге у вези образовања, усавршавања, трошкове котизација утрошено је 420.407,01 динара. За угоститељске услуге, репрезентацију и поклоне утрошено је 675.378,20 дин., а за информисање јавности, рекламирање и штампање публикација утрошено је 985.041,50 дин. Такође, за правно заступништво тј. адвокатске услуге утрошено је 16.500,00 динара а за остале стручне услуге према трећим лицима утрошено је 241.606,39 динара. Остале опште услуге у износу од 1.236.353,90 дин. обухватају: трошкове уговора од делу за ненаставно особље у износу од 466.233,51 динара, трошкове уговора о делу за ангажованог радника у студентској служби у износу од 344.382,00 динара, трошкови обезбеђења у износу од 118.755,00 динара, ЦИП каталогизација и ИСБН бројеви у износу од 20.960,00 динара, трошкови израде пројектно – техничке документације за санацију, реконструкцију и адаптацију дела подрумских просторија у износу од 180.000,00 динара и остале услуге (санитарни преглед, прање возила, слике...) у износу од 106.023,39 динара.

Специјализоване услуге у износу од 18.985.122,02 дин. представљају исплате хонорара за рад у центрима за трансфер технологија 4.548.707,76 дин., за рад истраживача на националним пројектима исплаћено је 9.848.386,00 дин. и за услуге образовања 4.588.028,26 дин.

За текуће поправке и одржавање зграде утрошено је 519.882,72 дин. (столарски радови у износу од 1.000,00 динара, радови на водоводу и канализацији у износу од 21.436,00 динара, радови на централном грејању 135.706,00 динара, радови на електричним инсталацијама у износу од 18.935,00 динара док је за остале услуге и материјале за текуће поправке и одржавање зграде утрошено 342.805,72 динара од чега је за сређивање површине на паркингу бр.2 утрошено 185.426,10 динара) а за одржавање опреме 410.830,16 дин. (одржавање рачунарске опреме у износу од 192.749,01, поправке намештаја у износу од

18.480,00 динара, одржавање лабораторијске опреме у износу од 121.277,15 динара, одржавање електронске опреме у износу од 39.312,00 динара, одржавање опреме за јавну безбедност у износу од 36.372,00 динара а за механичке поправке утрошено је 2.640,00 динара) што укупно износи 930.712,88 дин. За набавку материјала утрошено је 1.412.327,60 дин., од чега за административни материјал 227.019,97 дин., за материјал за одржавање возила и бензин 323.054,00 дин., стручну литературу и материјал за образовање запослених 256.226,20 дин. За алат, инвентар, средства за чишћење, потрошни материјал, хигијенска средства итд., утрошено је 615.027,43 динара.

Остали расходи, износ од 146.801,50 дин., су разне таксе и регистрација возила.

За набавку нефинансијске имовине утрошено је 1.155.508,00 дин, од чега 671.908,00 дин. за набавку административне опреме (рачунари, штампачи, електронска опрема, намештај), 435.600,00 динара за набавку опреме за Лабораторију за испитивање хемијских параметара радне и животне средине, 21.600,00 динара за набавку опреме за Лабораторију за инжењерско пројектовање и 26.400,00 динара за опрему за образовање (табле).

Структура расхода за 2015. год. према извору финансирања дата је у прилогу 3 из које се види да је покриће расхода из буџетских средстава 70,88 % из међународних пројеката 0,04% а из сопствених средстава покривено је 29,08% укупних расхода.

Из свега наведеног можемо видети да је дошло до смањења прихода али и расхода у односу на 2014. години. Што се тиче прихода (прилог 1), њихово смањење у односу на 2014-ту годину износи 16,73%. Највећи разлог смањења је изостанак међународних пројеката који су у 2014-ој години износили 12.356.226,27 динара, док је у овој години приходовано 102.130,06 динара. Исто тако, због законских измена у поступку евидентирања породиљског боловања и боловања преко 30 дана, ове категорије су у 2014-ој години исказане на приходованој страни у износу од 5.335.561,45 динара приликом уплате од стране Фонда, док се у 2015-ој години оне више не исказују као приход него као умањење (сторно) насталог трошка на контима одређених за те намене. Што се тиче расхода (прилог 2), њихово смањење у односу на 2014-ту годину износи 19.75%. До смањења је дошло из истих разлога као и до смањења прихода али и због законске промене у исказивању и обрачуну амортизације. У 2014. години од укупно обрачунате амортизације (8.551.901,84 динара) износ од 2.907.646,50 динара представља расход пословања, док у 2015. години део амортизације се више не исказује као расход пословања, тако да укупан износ амортизације у износу од 8.645.920,58 динара за 2015-ту годину представља смањење извора нефинансијке имовине Факултета (капитала).

Шеф рачуноводства

Факултета заштите на раду у Нишу

Дејан Мичковић, дипл.ек.

ПРИЛОГ 1.

СТРУКТУРА ТЕКУЋИХ ПРИХОДА И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ

ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР-ДЕЦЕМБАР 2015.ГОД.

ИЗВОР ПРИХОДА	И З Н О С		Учешће у укуп.прих 2015.
	2014.	2015.	
I – БУЏЕТ	**146.006.118,95**	**134.080.546,76**	**69,59%**
- Министарство просвете	131.642.579,95	119.328.206,76	
- Министарство науке	14.363.539,00	14.752.340,00	
II-СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	**85.118.192,81**	**58.608.515,11**	**30,41%**
1. Донације и трансфери	12.356.226,27	102.130,06	
2. Други приходи	66.988.589,82	58.239.221,66	
- Приходи од имовине и осигур.	0	0	
- Приходи од центара за транс.тех.	8.290.196,32	7.102.147,09	
- Приходи од школарина	58.025.719,49	50.314.146,29	
- Добр.трансф. од физ. и прав.лица	672.674,01	822.928,28	
- Мешов. и неодређ.приходи	0	0	
3. Меморан.ставке за рефун.	5.335.561,45	0	
4. Трансф.изм.буџ.корис.	437.815,27	267.163,39	
III-ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИН.ИМОВИНЕ	**292.500,00**	**0**	
1. Примања од продаје покретне имовине	292.500,00	0	
УКУПНО I + II +III	**231.416.811,76**	**192.689.061,87**	**100%**

ПРИЛОГ 2.

СТРУКТУРА ТЕКУЋИХ РАСХОДА И ИЗДАТАКА ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ
ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР-ДЕЦЕМБАР 2015.ГОД.

ИЗВОР РАСХОДА	И З Н О С		Учешће у укуп.расх. за 2015.
	2014.	2015.	
I – РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	**167.820.690,43**	**151.440.236,82**	**80,06%**
- Бруто зараде	133.696.715,85	123.926.390,44	
- Доприноси на терет послод.	23.931.021,74	22.345.272,73	
- Накнаде у натури	144.900,00	150.799,71	
- Накнаде (социјална давања)	7.362.848,85	1.275.046,62	
- Накнаде запосленима	2.620.203,99	2.648.045,52	
- Награде, бонуси, ост.и пос.расх.	65.000,00	1.094.681,80	
II-КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	**58.592.076,53**	**36.420.267,69**	**19,25%**
- Стални трошкови	7.616.785,58	8.664.765,82	
- Трошкови путовања	2.833.957,62	2.465.306,85	
- Услуге по уговорима	17.990.253,86	3.953.032,52	
- Специјализоване услуге	26.717.373,40	18.985.122,02	
- Текуће поправке и одржавања	1.816.967,59	930.712,88	
- Материјал	1.616.738,48	1.421.327,60	
III-УПОТРЕБНА ОСН.СРЕД.-АМ.	**2.907.646,50**	**0**	
IV-КАМАТЕ И ПРАТ.ТРОШ.ЗАДУЖ.	**7.012,75**	**0**	
V-ОСТАЛИ РАСХОДИ	**575.092,59**	**146.801,50**	**0,08%**
- Дотације непроф.организ.	300.000,00	0	
- Порези, таксе	275.092,59	146.801,50	
- Остали трошкови	0	0	
VI-ИЗД. ЗА НЕФИНАН. ИМОВИНУ	**5.808.027,64**	**1.155.508,00**	**0,61%**
УКУПНО I+II+III+IV+V+VI	**235.710.546,44**	**189.162.814,01**	**100,00%**

ПРИЛОГ 3

СТРУКТУРА ТЕКУЋИХ РАСХОДА ЗА 2015. ГОДИНУ
ПРЕМА ИЗВОРУ ФИНАНСИРАЊА

Износи су у **000** дин.

	Укупно	Буџет 70,88%	Међ.прој. 0,04%	Сопст.ср. 29,08%
I – РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	**151.440**	**119.188**	**0**	**32.252**
- Бруто зараде	123.926	100.186		23.740
- Доприноси на терет послод.	22.345	18.093		4.252
- Накнаде у натури	151			151
- Накнаде (социјална давања)	1.275			1.275
- Накнаде запосленима	2.648			2.648
- Награде, бонуси, ост.и пос.расх.	1.095	909		186
II- КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	**36.420**	**14.640**	**81**	**21.699**
1. Стални трошкови	8.666	3.973		*4.693*
- трошкови платног промета	264	145		*119*
- енегетске услуге	6.340	2741		*3.599*
- комуналне услуге	1.040	769		*271*
- услуге комуникација	706	318		*388*
- закуп имовине,опреме и осигур.	316			*316*
2. Трошкови путовања	*2.465*	*146*	*81*	*2.238*
3. Услуге по уговорима	*3.952*	373		3.579
- услуге – акред.и софтвер.превод	*378*			378
- услуге усавр. и образ.запосл.	*420*	5		415
- услуге информис. јавности,рекламе	*958*	41		944
- стр.услуге-партиципанти,адвокат..	*258*			258
- угос. услуге, репр.поклони,пр.заст.	*675*			675
- остале опште услуге	*1236*	327		909
- уговор о делу	*811*	327		484
- расходи студ.парламента	*57*			57
- услуге(нар.библ.санит.преглед,прање возила,пројек.докумен.)	*215*			215
- обезбеђење зграде,	*119*			119
- ост.усл.(слике,позор.лутака...).	*34*			34
4. Специјализоване услуге	*18.985*	9.848		*9.137*
- ауторски хонорар- настава	*4.588*			*4.588*
- ауторски хонорар- пројекти	*9.848*	9.848		
- ауторски хонорар- центри	*4.549*			*4.549*
5. Текуће поправке и одржавања	*931*	94		*837*
- текуће попр. и одрж. зграде	*520*			*520*
- текуће попр. и одрж. опреме	*411*	94		*317*
6. Материјал	1.421	206		*1215*
- административни материјал	227	96		*131*
- матер.за образов.и усавр.запос.	256	80		*176*
- материјал за саобраћај,бензин	323			*323*
- материјал за образ.,културу и спорт	247			*247*
- материјал за одрж.хигијене	189	30		*159*
- материјал за посебне намене	179			*179*
III- ОСТАЛИ РАСХОДИ	**147**	**2**		**145**
- Порези, таксе	147	2		145
- дотације				
IV- ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАН.ИМОВИНУ	**1.156**	**251**		**905**
УКУПНО I+II+III+IV	**189.163**	**134.081**	**81**	**55.001**

Коришћење роба и услуга

Допуна прилогу бр.2

Конто	Износ	Назив
421100	263.674,32	Трошкови пл.промета и банкарске услуге
421200	6.339.548,46	Енергетске услуге
421300	1.039.450,76	Комуналне услуге
421400	706.113,08	Услуге комуникација
421500	273.439,20	Трошкови осигурања
421600	42.540,00	Трошкови закупа
422100	1.313.451,85	Трошкови службених путовања у земљи
422200	405.586,00	Трошкови службених путовања у иностранство
422300	74.450,00	Накнада за превоз у граду по службеном послу
422400	671.819,00	Трошкови путовања ученика
423100	294.000,00	Административне услуге
423200	83.745,62	Компјутерске услуге
423300	420.407,01	Услуге образовања и усавршавања запослених
423400	985.041,50	Услуге информисања
423500	258.106,29	Стручне услуге
423600	411.106,00	Угоститељске услуге
423700	264.272,20	Репрезентација
423900	1.236.353,90	Остале опште услуге
424200	4.588.028,26	Услуге образовања, културе и спорта
424600	9.848.386,00	Услуге науке и очувања животне средине
424900	4.548.707,76	Остале специјализоване усуге- институт
425100	519.882,72	Текуће поправке и одрж.зграда и објеката
425200	410.830,16	Текуће поправке и одржавање опреме
426100	227.019,97	Административни материјал
426300	256.226,20	Материјал за образовање и усавршавање запослених
426400	323.054,00	Материјал за саобраћај
426600	246.919,80	Материјал за образовање, културу и спорт
426800	189.490,75	Материјал за одржавање хигијене
426900	178.616,88	Материјал за посебне намене
Укупно	**36.420.267,69**	