



УНИВЕРЗИТЕТ У БЕОГРАДУ
ФАКУЛТЕТ ОРГАНИЗАЦИОНИХ НАУКА

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ФАКУЛТЕТА ОРГАНИЗАЦИОНИХ НАУКА ПО ЗАВРШНОМ РАЧУНУ ЗА 2017. ГОДИНУ

Извештај обрадила:

Руководилац службе за финансијске послове


_____ Ђирић Гордана, дипл ецц

Продекан за организацију и финансије


_____ Проф. др Александар Марковић

Декан


_____ Проф. др Милија Сукновић

У Београду, дана 26.02.2018.год

Прописи који су се користили у припреми, састављању и подношењу завршног рачуна за 2017. годину су:

- Закон о буџетском систему („Сл. гласник РС“ бр: 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 (isp) 108/2013, 142/2014, 68/2015 (др.закон) и 103/2015, 99/2016, 103/17;
- Закон о буџету Републике Србије за 2017. годину („Сл.гласник РС “ бр:99/16 и 113/17
- Правилник о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова („Сл. гласник РС „ 18/2015.-даље:Правилник о завршном рачуну);
- Уредба о буџетском рачуноводству („Сл. гласник“ бр: 125/03 и 12/06) којом се уређује буџетско рачуноводство –услови и начин вођења пословних књига,састављање,приказивање,достављање и објављивање финансијских извештаја;
- Правилник о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем („Службени гласник бр,16/2016 и 46/17);
- Уредба о примени међународних стандарда за јавни сектор (Сл.гласник РС бр. 49/2010. и 63/2016);
- Правилник о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза корисника буџетских средстава Републике Србије и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем (Сл. Гласник РС бр 33/2015.)
- Правилник о начину и поступку преноса неутрошених буџетских средстава Републике Србије на рачун извршења буџета Републике Србије („Сл. гласник РС“ бр.120/2012 ;
- Правилник о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопом амортизације („Сл. лист СРЈ“ бр.17/97, 24/2000);
- Као и других прописа : Закон о порезу на додату вредност; Правилник о начину и роковима вршења пописа имовине и обавеза корисника буџетских средстава РС и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем;Уредба о количини расхода на који се не плаћа ПДВ; Упутства за повраћај неутрошених буџетских средстава РС у 2017.на рачун извршења буџета РС (објављено на сајту Управе за трезор); Правилник о Списку корисника јавних средстава (Сл. Гласник РС бр 107/16); Закон о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама (Сл гласник бр 119/2012 и 68/2015- Члан 14. Закона о буџету РС за 2017.год дефинише да су корисници буџетских средстава дужни да обавезе настале по основу сталних трошкова, трошкова текућих поправки и одржавања, материјала, као и по основу капиталних издатака измире у року утврђеном Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама (Сл гласник РС 119/12 и 68/15). У супротном, на предлог министарства надлежног за послове

финансија-Одељења за буџетску инспекцију, доноси се одлука о обустави извршавања осталих апропријација за тог корисника), као и општих аката Факултета, којима су ближе уређена поједина питања.)

Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова који је објављен у „Службеном гласнику РС“ број 18/2015-даље:Правилник, а који је ступио на снагу 14.Фебруара 2015. године, уређен је садржај и начин припреме, састављања и подношења финансијских извештаја директних и индиректних корисника буџетских средставакао и садржина образаца за финансијске извештаје.

Финансијски извештаји се припремају на принципима готовинске основе Међународних рачуноводствених стандарда за јавни сектор у складу са чланом 5.став 3. Уредбе о буџетском рачуноводству. Чланом 5. став 1. Уредбе о буџетском рачуноводству дефинисано је да је основа за вођење буџетског рачуноводства **готовинска основа**. Трансакције и остали догађаји се евидентирају у тренутку када се готовинска средства приме, односно исплате.Финансијски извештаји на готовинској основи садрже информације о извору средстава прикупљених у току одређеног периода, намени за коју су средства искоришћена у салду готовинских средстава, на дан извештавања. Основ за мерење резултата у финансијским извештајима јесте салдо готовинских средстава и еквивалената.

Непокретности, опрему и остала основна средства у државној својини, корисници буџетских средстава у својим пословним књигама евидентирају према набавној вредности умањеној за исправку вредности по основу амортизације.

У поступку припреме финансијских извештаја на готовинској основи из члана 5. став 3. Уредбе о буџетском рачуноводству и члана 4. Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештајапотребно је извршити следећа евидентирања:

- Укључивање у текуће приходе на одговарајући субаналитички конто класе 700000 –текући приходи, износа наплаћених прихода у текућој години за наредну годину који су књижени на одговарајућим субаналитичким контима синтетичког конта 291100;
- Књижење на терет расхода износа плаћених аванса за набавку материјала и куповину услуга који су књижени на одговарајућем конту синтетичког конта 123200- дати аванси, депозити и кауције књиже се и на одговарајући субаналитички конто класе 400000-Текући расходи , уз

одобрење конта 291211/291213- плаћени аванси за набавку материјала, односно за куповину услуга;

- Књижење на терет расхода износа исплаћених аконтација за пословна путовања која су исказана на субаналитичком конту 122141/122142 књиже се и на одговарајућа субаналитичка конта Класе 400000-Текући расходи уз одобрење конта 291221-Аконтације за пословна путовања.
- Књижење на терет расхода износа унапред плаћених расхода за наредни период из средстава прихода текуће године која су исказана на субаналитичком конту 130000-Активна временска разграничења књиже се и на одговарајућа субаналитичка конта класе 400000-Текући расходи, уз одобрење субаналитичких конта категорије 130000- Активна временска разграничења;
- Извршене исплате које су књижене на конту 015200-Аванси за нефинансијску имовину(када се имовина набавља из текућих прихода), евидентирају се и на одговарајућем субаналитичком конту у оквиру класе 500000- Издаци за нефинансијску имовину, уз одобрење конта 291212-Плаћени аванси за нематеријална улагања и основна средства уз истовремено књижење 131119/311151;

Из финансијских извештаја на готовинској основи добијамо информације о:

- Стању на контима класе 000000, класе 100000, класе 200000 и класе 300000 које се билансирају као: стање нефинансијске имовине (у сталним средствима и опреми) и финансијске имовине (дугорочна финансијска имовина, новчана средства, потраживања и краткорочни пласмани (средстава у активи) и стања обавеза(краткорочне обавезе, обавезе по основу расхода за запослене, обавезе фондова и др обавеза из пословања...) и извора средстава односно капитала, утврђивања резултата..... (извори средстава у пасиви);
- Стању на контима класе 400000, класе 500000, класе 700000 и класе 800000 која служе за утврђивање резултата пословања - Утврђивање буџетског суфицита, односно буџетског дефицита, која се на крају године међусобно затварају;
- Стању на контима класе 600000 и класе 900000, која су евидентна и без утицаја на утврђивање резултата пословања;
- Обавезама за повраћај неутрошених буџетских средстава за 2017. годину у буџет РС;
- Трошењу нераспоређеног вишка прихода и примања из ранијих година који је искоришћен за покриће расхода и издатака текуће године;
- Пренетим неутрошеним средствима за посебне намене из ранијих година - средства амортизације;

- Делу новчаних средстава текућих прихода и примања који је утрошен за набавку финансијске имовине;

Припремне радње за састављање годишњих финансијских извештаја представљају неопходан услов за истинито и исправно састављање финансијских извештаја.

У основне припремне радње за састављање годишњих финансијских извештаја спадају:

- Усаглашавање финансијских пласмана, потраживања и обавеза,
- Спровођење и евидентирање пописа,
- Усаглашавање главне и помоћних књига ,
- Усаглашавање пословних књига индиректних са пословним књигама директних корисника који су учествовали у финансирању пословања у 2017 .години,
- Обрачун и књижење амортизације,
- Провера спроведене књиговодствене евиденције,
- Отклањање евентуалних грешака и
- Свођења књижења на готовинску основу.

Чланом 14. став 1.тачка 3. Уредбе прописано је да корисници буџетских средстава воде помоћну књигу основних средстава која обезбеђује детаљне податке о свим основним средствима дефинисаним Правилником о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације (Сл.лист СРЈ бр. 17/97 и 24/2000).

Чланом 22. Закона о буџету Републике Србије за 2017.годину, регулисано је да директни и индиректни корисници буџетских средстава у 2017. години обрачунату исправку вредности нефинансијске имовине исказују на терет капитала, односно не исказују расход амортизације и употребе средстава за рад. У складу са одредбама овог члана, обрачуната исправка вредности - амортизација у целости се књижи задужењем одговарајућих конта класе 300000 по изворима средстава, а одобрењем одговарајућих конта исправке вредности у класи 000000 чиме се не ремети успостављена равнотежа ове две класе.

Враћање неутрошених буџетских средстава , који се на дан 31.12. уплаћују на рачун извршења буџета, уређено је Правилником о начину и поступку преноса неутрошених буџетских средстава Републике Србије на рачун извршења Републике Србије.

Члан 2.став 1.тачка 24. Закона о Буџетском систему, дефинише да „Буџетски суфицит, односно дефицит је разлика између укупног износа прихода

и примања остварених по основу продаје нефинансијске имовине и укупног износа расхода и издатака за набавку нефинансијске имовине”.

У складу са чланом 13.Правилника о контном плану, на крају обрачунског периода, на дан 31.12.2017. утврђује се финансијски резултат,као разлика између прихода књижених на субаналитичким контима класе 70000-Текући приходи и класе 80000-Примања од продаје нефинансијске имовине, и износа расхода књижених на одговарајућим субаналитичким контима класе 40000-Текући расходи и издатака на контима класе 50000-Издаци за нефинансијску имовину.

Правилник о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава.....у чл.2. дефинише финансијске извештаје и то:

1. Завршни рачун;
2. Годишњи финансијски извештај;
3. Периодични финансијски извештај;
4. Консолидовани годишњи и консолидовани периодични извештај.

Чланом 3. Правилника, дефинисано је да се финансијски извештаји састављају и достављају на обрасцима:

1. Биланс стања - Образац 1;
2. Биланс прихода и расхода - Образац2;
3. Извештај о капиталним издацима и примањима - Образац3;
4. Извештај о новчаним токовима - Образац4;
5. Извештај о извршењу буџета - Образац 5.

Поред наведених, финансијски извештаји садрже и извештаје који се достављају у писаној форми, а за које се не прописују обрасци, као што су:

- Објашњења великих одступања између одобрених средстава и извршења, преглед примљених донација и кредита, ... усаглашених са информацијама садржаним у извештајима о новчаним токовима и др.

Правилник о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава.....у чл .11. прописује и начин подношења финансијских извештаја. Индиректни корисници обрасце достављају Управи за трезор у писаној форми у три примерка и у електронској форми

Пословну 2017. годину Факултет организационих наука је завршио успешно, те укупни вишак прихода и примања – УКУПНИ СУФИЦИТ износи :

Дин 5.088.372,20

Укупни новчани приливи у 2017. години Дин 806.924.581.45

Од тога:

текући приходи – (класа 7) Дин 797.254.700,00

- **примања од продаје нефин. имовине Дин 9.669.881.45**
- **(класа 8)**

Укупни новчани одливи у 2017.години Дин 801.836.209,25

Од тога:

- **за текуће расходе (класа 4) Дин 761.949.867,78**
- **за набавку нефин. имовине – (класа 5) Дин 39.886.341,47**

Када се од текућих прихода и примања одузму текући расходи и издаци за нефинансијску имовину, добија се Буџетски вишак прихода и примања – БУЏЕТСКИ СУФИЦИТ у износу од :

Дин 5.088.372,20

Овакав буџетски суфицит је исказан у обрасцу 2- Биланс прихода и расхода на ознаци ОП 2357 - ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА –СУФИЦИТ

Структура текућих прихода и примања од продаје нефинансијске имовине у износима и према учешћу дата је у Табели 1.

Табела 1	2016.-дин	%	2017.- дин	%
УКУПНО	786.644.739,32	100 %	806.924.581.45	100 %
1. Приходи из буџета и од других нивоа власти (рефундације и други)	351.328.107,33	44.66 %	359.188.981,52	44.51 %
1.1.Приходи од Министарства просвете,науке и технолошког развоја за текуће расходе и издатке , и то:	309.276.462,65	39.32 %	317.818.069.29	39.39 %
	100%	100%	100%	100%
За зараде награде	296.668.389,02	95,93%	305.658.453,65	96.17%
За докторске студије	1.074.660,63	0.35%	1.233.750.00	0.39%
За превоз	964.006,00	0.32%	2.164.740.00	0.68%

За матер. трошкове (укључена подршка за ст. Такмичење)	6.569.407,00	2.13%	6.081.999,00	1.91%
За инвестиције По уговорима о суфинансирању пројеката/За унапређење студијског програма.,развојобразовања... модернизацији наставе.....	4.000.000,00	1.30%	----- 2.679.126,64	0.85 %
1.2. Приходи од Министарства просвете, науке и технол. развоја -За научноистраживачку делатност	41.368.946,00	5.25%	39.446.508,00	4.89%
1.3. Меморандумске ставке за рефундацију расхода (рефундације)	682.698.68	0.08%	1.074.404,23	0.13%
1.4. Министарство културе			850.000,00	0.11%
2. Сопствени приходи Од тога :	417.083.199,48	53.02%	426.209.902,70	52.82%
	100%	100%	100%	100
Приходи од самофин. студ. (школарине, испити, енглеска наст...)	205.131.070,58	49.18%	228.530.485,71	53.63%
Приходи од Докторских, Магистарских, Мастер и Специјалистичких студија.	144.790.788,17	34,71%	131.087.395,58	30.76%
MIDLLESEX студије	9.113.593,91	2,19%	9.321.836,39	2,19%
Студије Менаџмент у управи	5.069.834,89	1,22%	4.161.488,42	0.98%
Приходи од полагања пријемног испита, пробног пријемног, пријава, пријава , орган.уписа и испитне свеске, издавања уверења,пријава тема, ИД студ. Картице..	30.801.739,98	7.38%	32.836.683,33	7.71%
Приходи од пројеката, семинари "Клуб" запослених - ФОН	13.395.954,37	3.22%	9.851.270,19	2.31%
	1.361.481,96	0.32%	1.364.774,48	0.32%
Остали приходи (избор у научно звање, разни повраћаји и др) на 742121	266.785,74	0.07 %	1.827.120,71	0.42 %
СПИН 2017.(са спонз.сред,без донација)+Sout-East E.Data Science Forum(са спонз.сред, без међун. донација)+Симорг 2016	1.697.935,52	0.34%	406.849,26	0.10%
Спонзорска средства : ВВІСС 2017; Орг.ст такмичења Project Menagement., без донација (Кто 742121)	4.718.049,37	1.14%	5.871.248,70	1.38%
Иновациони центар ФОН-а	735.964,98	0.17%	950.749,93	0.22%
3.Добровољни трансфери од физ.и правних лица-донације: подршка за опремање новог истраживачког центра, СПИН 2017,ВВІСС 2017, /за учешће студената на међ.такмичењима ВВІСС - (Кто 744121)	1.678.599,57	0.21%	4.416.739,16	0.55%
4.Донације одМеђун.орг. : Конф. Sout-East E.Data Science Forum,	5.558.554,62	0.71%	7.436.791,07	0.92%

Међун. пројекти: Tempus FINHED, FINAC . (Kто 732121)				
5. Примања од продаје неф.имовине у залихама:Скриптарница,продаје кола,роба за даљу продају(Класа 8)	10.979.594,21	1.40%	9.669.881.45	1.20%
6. Остали неодређени приходи- повраћај+НБС- (Кто 745) 745121+745128)	16.684,11		2.285,55	

**Укупни текући расходи и издаци за нефинансијску имовину у 2017.
години износе: Дин 801.836.209,25**

- Текући расходи пословања Дин 761.949.867,78 =95,02%
- Издаци за нефинансијску имовину Дин 39. 886.341,47 = 4, 98%

Структура текућих расхода (Табела 2.) Дин =761.949.867,78 =100%

Табела 2.

1. Расходи за запослене - Кто 410000	2016.	2017.
	543.430.043,00=73.42% 100%	575.892.948,46=75.58% 100%
Плате ,додачи и накнаде запослених (ЗАРАДЕ)	446.563.326,42=82.18%	470.965.174,13=81.78%
Доприноси на терет послодавца	78.353.375,79=14,42%	82.875.253,69=14,39%
Социјална давања запосленима = (Породиље, боловања преко 30 дана, инвалидност, отпремнине и помоћи...)	8.424.058.12=1.55%	10.873.144,79=1.89%
Накнаде за запослене - превоз	8.352.424,33=1.54%	8.399.468.15=1.46%
Награде,бонуси и ост.посебни расходи	1.736.858,34=0.32%	2.779.907,70=0.48%
2. Стални трошкови Кто 421000		24.832.525.30=3.3%
Трошкови платн. промета + банк.услуге		1.178.220,66=0.15%
Енергетске услуге (ел. енерг + грејање)		11.698.264,67=1.53%
Комуналне услуге: -(Водовод + канализација) -Услуге редовног одржавања и старања (заштита имовине,чишћење) -Допринос за грађ. земљиште		3.032.994.58=0.40% 1.230.853.75 1.796.067,46
Услуге комуникација (телефон, факс, мобилни, пошта...)		3.100.045,68=0.41%
Трошкови осигурања		146.764,35=0.0%
Закуп имовине и опреме за образовање...		2.769.136,41=0.36%
Остали трошкови		2.907.098,95=0.38%
3.Трошкови путовања Кто 422000		23.102.314,07=3.03%

Сл.пут.у земљи и иностранству, превоз + смештај + дневнице, такси, трошкови путовања ученика, остали трошк. транспорта	
4. Услуге по уговору Кто 423000	94.466.703,54 =12.40%
Административне услуге	6.896.829,40=0.91%
Компјутерске услуге	2.349.914,51=0.30%
Усл. За образовање и усавршавање запослених	4.376.339,28=0.57%
Услуге информисања(услуге штампања, рекламе И пропаганда)	8.757.917,40=1.15%
Стручне услуге(АХ за стр. усл.адвокатске, накнаде комисија...	56.343.249,27=7.39%
Угоститељске услуге	2.411.407,16=0.32%
Репрезентација, поклони	6.297.656,29=0.83%
Остале опште услуге (Ауторска агенција- Интерни пројекти... др.)	7.033.390,23=0.92%
5. Специјализоване услуге Кто 424000	25.565.887,16=3.35%
(услуге образовања - ОЗ, услуге културе, здравствене заштите, остале специјал. услуге (сертификати и др...)	
6. Текуће поправке и одржавање зграде И опреме Кто 425000	6.228.536,83=0.82%
7. Употреба основних средстава-амортизација Кто 43000	
8. МАТЕРИЈАЛ (канцеларијски, матер за образ, за спорт, средства за чишћење, храна, пиће,материјал за посебне намен.) Кто 426000	10.991.811,07=1.44%
9. Остали трошкови Кто 44+47+48	869.141,35=0,1%
Негативне курсне разлике и др. трошкови кто 44	
Порези, таксе, казне, пенали, регистрација возила и др. расходи кто 48	

Поред изнетих текућих расхода (Класа 4) који учествују са 95,02% у укупним расходима и издацима Факултета, у структури укупних расхода и издатака, утрошена средства за набавку нефинансијске имовине (Категорија 510000 - основна средства, Категорија 520000- залиха робе за даљу продају), приказани у Табели 3. износе:

Дин =39. 886.341,47

Структура издатака за набавку нефинансијске имовине (Табела 3)

Дин =39. 886.341,47 =100%

Табела 3.

За објекте за потребе образовања - Кто 511200- утрошено је	0=%
За капитално одржавање објеката - Кто 511300- утрошено је	284.760,00=0.71%
Пројектно планирање Кто 511400 – утрошено је	3.232.600,00=8,10%
За набавку административне опреме кто 512200 утрошено је Од тога:	32.068.220,84=80,40%

За намештај и уградну опрему -Кто 512210	6.571.938,00
	21.871.323.55
За рачунарску опрему – Кто 512220	
За комуникациону опрему-Кто 512230	
За електронску опрему-Кто 512240	331.270.01
ЗА опрему за домаћинство – Кто 512250	3.293.689,28
За опрему за образовање –Кто 512600	1.125.576.04=2,82
За набавку нематеријалне имовине –Кто 515000 утрошено је	
Од тога:	1.652.954.39= 4,14
За набавку књига- Кто 515121	283.299,35=
За набавку ком. софтвера-лиценце-Кто 515192	519.655,04=
Визуелна уметност-кто 515123	850.000,00=
За набавку зал. робе за даљу продају –Кто 523000 - утрошено је	1.522.230,20=3,82%

Извори средстава за набавку наведене нефинансијске имовине су приходи и примања и то:

1. Средства у износу од Дин 35.631.034.13 су финансирана из сопствених средстава факултета(за капитално одржавање зграде,пројектно планирање,набавку намештаја,рачунарске опреме и мреже,електронске,опреме за образовање и науку,лабораторијску опрему, књига за библиотеку,лиценци и залиха робе за даљу продају..)
2. Средства у износу од Дин 519.655,04 су финансирана од стране: Министарства просвете, науке и технолошког развоја на основу набавке лиценце за: Унапређења студијског програма мастер академске студија Пословна аналитика, за Развој образовања у области управљања технологијом,иновацијама и еколошком одрживошћу уз подршку информационих технологија, за Модернизацију наставе софтверског инжењерства и развоја софтвера
- 3 Министарства културе и информисања по уговору о суфинансирању пројекта „финансирање уметничких дела у износу од дин 850.000,00
4. Средства у износу од Дин 2.885.652,30 су финансирана од стране Министарства просвете, науке и технолошког развоја по основу ДМТ научно истраживачких пројеката;

АНАЛИЗА БИЛАНСА ПРИХОДА И РАСХОДА

1. АНАЛИЗА ПРИХОДА И ПРИМАЊА

У структури текућих прихода и примања од продаје нефинансијске имовине исказаних у табели 1. закључујемо следеће:

1. **Највеће учешће (52.82 %) имају остварени сопствени приходи који потичу од продаје добара и услуга (Кто 742000) у износу од Дин 426.209.902,70**
2. Унутар истих,
 - Највеће учешће (**53,63%**) имају приходи од самофинансирајућих студената (школарине, испити..), затим приходи од докторских, магистарских, мастер и специјалистичких студија који учествују са **30.76 %**. Приходи од полагања пријемног, пробног пријемног, пријава, пријава за конкурс, организације уписа /испитне свеске, издавања уверења/ пријава тема, пробног теста, ИД студентских картица и др. заједно учествују са **7,71 %**, док приходи од заједничких међународних студија- Мидлсекс и Менаџмент у управи збирно, учествују са **3,17 %**. **Сходно изнетом, око 95,27 % остварених сопствених прихода на ФОН-у се остварује из напред наведених извора.**
 - У оквиру сопствених прихода, приходи од пројеката, семинара... износе Дин 9.851.270,19 и учествују са 2,31 %. Приход од SPIN-а i Data Science Forum конференције (котизације и спонзорства, без донација) дин 406.849,26(0,10%). Приходи од Иновационог центра, преко кога се делом одвијају тржишне активности факултета, износе Дин 950.749,93 односно 0,22% (овај износ је оприходован по фактурама ФОН-а). У прилогу је извештај о пословању Иновационог центра за 2017.годину
 - Остварени приходи који потичу од клуба запослених износе Дин 1.364.774,48 (0.32%)
 - Укупно оприходована спонзорска средства за : ВВСС, за организацију ст.такмичења Project Management... износе дин 5.871.248,70
 - Укупно приљене донације од домаћих правних лица: за опремање новог истраживачког центра и опремање Факултета, за учешће студената на међународним такмичењима ВВСС-2017, SPIN -2017., износе дин 4.416.739,16
 - Укупно примљена средства од Министарства просвете и науке за реализацију студентских такмичења и ВВСС-2017, износе дин 1.000.000,00

- Укупно примљена средства-донације од међународне организације за реализацију конференције South-East E. Data Science Forum износи дин 1.506.736,50
- Укупно примљена средства од учешћа ФОН-а у међународним пројектима: FINHED, FINAC.. износе дин 5.930.054,57
- Укупно оприходована средства по основу свих добровољних трансфера - спонзорства, донација међународних и домаћих правних лица, по основу учешћа у међународним пројектима и од Министарства, наменски опредељена за реализацију строго наменских активности у 2017. години износе дин 18.004.864,96 (2.22% у укупним приходима и примањима Факултета).

Остали приходи и други приливи су занемарљиви.

3. Примања од продаје нефинансијске имовине -класа 800000(нису садржана у тачки 1. ове анализе), потичу од продаје робе за даљу продају и продаје готових производа и залиха (продаја књига и друге робе за даљу продају у скриптарници), износе Дин 9.669.881,45 и учествују са 1.20% у укупним приходима и примањима. Остварена примања по овом основу у 2017. години су смањена за 0,20% у односу на 2016. годину
4. Укупни приходи од Министарства просвете, науке и технолошког развоја која су намењена за текуће расходе и инвестиције износе 317.818.069,29 што представља 39,39 % укупних прихода и примања.
 - У оквиру овог износа, највеће учешће (96,17 %) имају уплаћена наменска средства за зараде (са припадајућим порезима и доприносима) у укупном износу од Дин 305.658.453,65 . По основу школарине за докторске студије (средства су утрошена за зараде), уплаћена су средства у износу од дин 1.233.750,00 (0,39%). За превоз је уплаћено Дин 2.164.740,00 (0,68%) што је за 1.200.734,00 дин више у односу на 2016. годину.
 - За Материјалне трошкове (вода, електр. енергија, грејање, сл. путовања запослених и путовања за студентска такмичења, као и за друге матер. трошкове), Министарство просвете, науке и технолошког развоја је уплатило Дин 6.081.999,00 (1,91%) .Ако се од истих изузму наменски уплаћена средства за подршку међународних студентских такмичења у износу од 1 милион динара, средства за текуће материјалне трошкове пословања су у нижа од примљених средстава у 2016. године .
 - Министарство просвете, науке и технолошког развоја је у 2017. години исплатило Факултету средства у износу од дин 2.679.126,64 што представља 75 % од 85 % укупно уговорене вредности по Уговорима о суфинансирању директних трошкова Пројеката и то по уговорима :за Унапређење студијског програма мастер академске студија Пословна аналитика, за Развој образовања у области управљања технологијом, иновацијама и еколошком одрживошћу уз подршку

информационих технологија, за Модернизацију наставе софтверског инжењерства и развоја софтвера .

5. Приходи од Министарства просвете, науке и технолошког развоја, по основу научно истраживачке делатности износе Дин 39.446.508,00 и учествују са 4.89 % у укупним приходима Факултета, што је за 0,36% мање у односу на претходну годину.
- У оквиру овог износа за рад истраживача на ТР, ИИИ и ОИ пројектима, уплаћена су средства у износу од дин 31.571.370,00 што представља 80,03% од укупно исплаћених средстава Министарства просвете, науке и технолошког развоја за потребе научно истраживачке делатности. У оквиру ових средстава се налазе и уплате у износу од дин 2.026.130,00 (за Русо и Милинковића) , који се исплаћују путем зараде , по уговору о раду.
 - За Директне материјалне трошкове - ДМТ2- за потребе реализације пројеката , уплаћено је дин 3.695.092,00
 - За покриће заједничких трошкова факултета– ДМТ1- за реализацију напред наведених пројеката, уплаћена су средства у износу од дин 3.205.226,00
 - Као подршка у реализацији научних скупова и конференција које је Факултет организовао у 2017. години, од стране Министарства просвете, науке и технолошког развоја су уплаћена средства у износу од дин 293.880,00 (за конференцију South-East E. Data Science Forum и СПИН 2017)
 - Као подршка запосленима да учествују на међународним конференцијама, уплаћена су средства у износу од дин 279.790,00
 - Као подршка у штампању и објављивању часописа које издаје Факултет , уплаћена су средства у износу од дин 351.150,00 (за часопис Јујор и Menagment, ИНФО М)
 - За материјалне трошкове стипендиста, уплаћено је дин 50.000,00

У односу на претходну 2016.годину укупни приходи и примања у 2017. години су повећана за Дин 20.279.842,13

2. АНАЛИЗА РАСХОДА И ИЗДАТАКА

У структури текућих расхода:

- 1. Највеће учешће имају расходи за запослене** (плате и додаци запослених, накнаде запосленима, награде, социјална давања, превоз) са исплаћених Дин **575.892.948,46** који учествују са **75.58** % у текућим расходима. Унутар истих трошкова, трошкови бруто зарада радника учествују са 81,78 % , трошкови доприноса на терет послодавца учествују са 14,39 %.
- 2. За зараде, Министарство просвете , науке и технолошког развоја је уплатило Дин 305.658.453,65** што чини 53,08 % укупних расхода за зараде запослених. По основу школарине за докторске студије уплаћена су

средства у износу од дин 1.233.750,00 и иста су утрошена за зараде. Поред тога, путем зарада су исплаћена и средства које је Министарство просвете, науке и технолошког развоја уплатило за рад два истраживача у износу од дин 2.026.130,00/Русо и Милинковић/

За трошкове превоза радника, Министарство просвете је уплатило Дин 2.164.740,00 што износи 25,77 % укупних трошкова за те намене.

3. Уплате Министарства просвете, науке и технолошког развоја по основу материјалних трошкова у 2017. години су износиле Дин 6.081.999,00 што представља 3,27 % у покрићу укупних текућих расхода без трошкова расхода за запослене. Уплате за директне материјалне трошкове у 2017. су нешто нижа него у 2016. години. (Ако се од примљених средстава за ову намену изузму наменски уплаћена средства за подршку међународних студентских такмичења у износу од 1 милион динара).
4. Укупно уплаћена средства Министарства просвете, науке и технолошког развоја у 2017. години за потребе текућих расхода (за зараде, за реализацију докторских студија, за материјалне трошкове, превоз..) износе Дин 315.138.942,65 што чини 41,36 % укупних текућих расхода. Са исплатом по Уговорима о суфинансирању директних трошкова Пројеката учешће износи 41,71 %
5. У текућим трошковима Факултета организационих наука, значајно учешће имају услуге по уговору, са исплатом од Дин 94.466.703,54 што представља 12,40 % укупних текућих расхода. У оквиру ове ставке, највеће учешће имају Стручне услуге – исплаћени хонорари за научноистраживачке пројекте које финансира Министарство просвете, науке и технолошког развоја, хонорари за реализацију студија, исплаћени хонорари за издавачку делатност, исплаћени хонорари за реализоване пројекте, семинаре и интерне пројекте, као и хонорари за реализацију међународних пројеката....
6. Стални трошкови учествују са 3,3%, трошкови путовања са 3,03 % , трошкови материјала са 1,44% у текућим трошковима.

У структури издатака за набавку нефинансијске имовине, за потребе капиталног одржавања, израде пројектне документације, стручних оцена набавке административне опреме-рачунарске опреме, намештаја, уградне и друге опреме, утрошено је дин 35.585.580,84 . Од стране Министарства просвете, науке и технолошког развоја уплаћена су нам средства у износу од Дин 4.255.307,34 од чега је за набавку рачунарске опреме, опреме за образовање и науку утрошено 2.838.000,00 а за набавку нематеријалне опреме/књиге, визуелне уметности, лиценце...уtroшено 1.417.307,34 Утрошена средства за набавку робе за даљу продају (књига, ШВ обрасци, индекси...) износе Дин 1.522.230,20.

АНАЛИЗА БИЛАНСА СТАЊА

Као што нам Биланс успеха глобално исказује ефикасност ангажованих средстава, те нас информисе о приходима, расходима, добитку/губитку у пословању у одређеном периоду, тако нам Биланс стања глобално исказује финансијско стање предузећа.

Обзиром да нас информисе о имовини - нефинансијској и финансијској, , обавезама и капиталу, те да се сачињава на одређени дан, биланс стања је пресек или тренутни снимак стања имовине, обавеза и капитала. Како је он резултат свих минулих пословних догађаја, представља основу за све будуће пословне догађаје.

Анализом стања средстава и извора средстава (табела биланса стања) дат је приказ неопходних података за оцену бонитета и финансијске стабилности Факултета.

У циљу компаративне финансијске анализе, која подразумева анализу узастопних биланса, у прилогу је дата анализа остварених пословних резултата за период 2015/2016/2017. године.

Биланс стања средстава и извора средстава са његовом структуром указује на то да:

1. Структура пословних средстава у АКТИВИ (Дин 522.886.206,67) показује да у 2017.години:

- **Укупна нефинансијска имовина –класа 000000 износи Дин 490.893.453,71 што чини 93,88 % средстава у Активи**
- **Укупна финансијска имовина-класа 100000 износи Дин 31.992.752,96 што чини 6.12 % средстава у Активи**
- **Унутар Класе 0000000 доминирају стална средства-нефинансијска имовина у сталним средствима (Кл 010000) у вредности Дин 472.868.047,04 која учествују у Активи са 90.43 %. У односу на финансијску имовину, која без АВР износи Дин 26.333.142,51 и учествују са 5.04 % (са АВР укупна финансијска имовина која представља класу 100000 у контном плану за буџетски систем износи дин 31.992.752,96 (6,12 %) . У односу на**

2016. годину, учешће финансијске имовине у 2017.години је смањено (стање на динарском и девизном рачуну на дан 31.12.2017. године износи дин 20.962.499,53).

- У структури нефинансијске имовине, нефинансијска имовина у сталним средствима (Група 011000-садашња вредност некретнине и опреме) износи Дин 350.618.232,84 што представља 67,05% Активе. Нематеријална имовина(Група 016000-књиге, софтвери...) износи Дин 15.883.266,11 и учествују са 3,04%. Нефинансијска имовина у припреми и дати аванси за основна средства (Група 015000) износи дин 106.366.548,09 и учествују са 20,34 % Нефинансијска имовина у залихама (кл 020000-залихе робе за даљу продају, готови производи, потрошни материјал...) учествују са 3,45 % односно вредност залиха на дан 31.12.2017. износи Дин 18.025.406,67
- У структури финансијске имовине, новчана средства на дан 31.12.2017. године (Група 121000), износе 20.962.499,53 Дин (учешће у активи 4.01%), краткорочна потраживања од купаца, фондова, запослених (група 122000) износе Дин 4.946.000,92 са 0.9%. Краткорочни пласмани (група 123000-за дате авансе за робу и услуге) износе дин 424.642,05 док АВР (група 131000-у која спадају обрачунати неплаћени расходи, унапред плаћени расходи-аванси за нефинансијску имовину и др. учествују у активи са 1,04 % са дин 5.448.087,37

2. Структура пословних средстава у ПАСИВИ (Дин 522.886.206,67) **показује да у 2017.години:**

- **Укупне обавезе-класа 200000 износе Дин 14.013.741,01 што чини 2,68 % средстава у Пасиви**
- **Укупан капитал са утврђеним резултатом пословања – класа 300000 износи Дин 508.872.465,66 што представља 97,32 % средстава у Пасиви**
- **Сопствени извори капитала** – Категорији 310000 износи Дин 492.153.576,91 што представља 94,12 % пасиве, а позајмљени извори-обавезе које су евидентирани у класи 200000 износе Дин 14.013.741,01 односно 2,68 % пасиве.
- У категорији 320000 евидентира се утврђени резултат пословања из 2017.године као и нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година, у укупном износу од дин 16.718.888,75 што представља 3,20 % пасиве.

- У структури туђих извора (класа 200000 - обавезе) - Обавезе из пословања - краткорочне обавезе (добављачи..) износе Дин 3.353.138,77, обавезе за ПДВ Дин 2.067.129,07 док ПВР (група 291000-обавезе фондова за исплаћене обавезе по основу накнада запосленима, разграничени плаћени расходи и издаци, обрачунати ненаплаћени приходи и примања,и остала пасивна временска разграничења износе Дин 8.226.134,68

2. РАЦИО односи појединих економских категорија указују да:

- Нефинансијска имовина (Класа 0) учествује у сопственим изворима (Кто 311000) са 99,74 % (у потпуности је покривена сопственим изворима).Нето обртни фонд рачунат као разлика нефинансијске имовина у сталним средствима, припреми и авансима и сопствених извора је позитиван те коефицијенат покрића залиха у нето обртном фонду износи 2,60. Краткорочне обавезе су покривене финансијском имовином .
- Анализа показатеља финансијске равнотеже – (дугорочна везана средства) указује на финансијску равнотежу, јер су стална средства - нефинансијска имовина покривена у потпуности дугорочним капиталом - сопственим изворима.
- Краткорочна финансијска равнотежа је такође постигнута, јер су краткорочни извори-обавезе у потпуности покривени краткорочним средствима - финансијском имовином.
- На основу показатеља ликвидности може се закључити да је Факултет у буџетској 2017. години био ликвидан, али у односу на претходну 2016. годину,степен ликвидности је био нижи
- Стопа добити исказана као однос вишка прихода - суфицита према укупним приходима из Кл 700000. као и стопа приноса исказана као однос вишка прихода - суфицита и сопственог капитала (Кл.310000 сопствени извори имовине), показује нижу стопу раста у односу на претходну годину .

BILANS PRIHODA I RASHODA

u 000 din

Stavke / godine	31,12,2015		31,12,2016		31,12,2017	
	iznos	%	iznos	%	iznos	%
TEKUĆI PRIHODI I PRIMANJA (A+B)	767177	100%	786645	100%	806924	100%
A. Tekući prihodi (klasa 7= 1+2+3+4)	756922	99%	775666	99%	797254	99%
% učešće prema tekućim prihodima		100%		100%		100%
1. Prihodi iz budžeta i fondova	349581	46%	351328	45%	359189	45%
1.1. Prihodi od Min pr,nauke i teh za NIP	41132	5%	41369	5%	39447	5%
1.2. Prihodi od Min prosvete,nauke i teh raz	306854	41%	309276	40%	317818	40%
zarade+obraz.+sam.stud.+dokt.st.	294471	39%	297743	38%	306892	38%
... materijalni troškovi+prevoz	8383	1%	7533	1%	8247	1%
Sufinansiranje -unapredj stud programa		0%		0%	2679	0%
za investicije i projektovanje	4000	1%	4000	1%		0%
1.3.Ostali javni prihodi-refundacije rashoda	1595	0%	683	0%	1074	0%
1,4.Ministarstvo kulture		0%		0%	850	0%
2. Sopstveni prihodi - klasa 742	405579	54%	417084	54%	426209	53%
2.1.Prihodi od sam.Stud+ ispiti+engl.nastava	194285	26%	205131	26%	228530	29%
2.2. Prihodi od Master studija+specijali...+	138747	18%	144791	19%	131087	16%
Prihodi od doktorskih,+magistarskih/+dr pds.....						
2.3. Prihodi od studija Javna uprava	5701	1%	5070	1%	4161	1%
2.4. Prihodi od polag.prijemnog ispita,probnog	28893	4%	30802	4%	32837	4%
2.5. Prihodi od projekta i seminara	17052	2%	13396	2%	9851	1%
2.6. Middlesex	10011	1%	9114	1%	9322	1%
2.7. Sponzor. za BBICC +Symorg+						
konferencije...project management.	3986	1%	4718	1%	5871	1%
2.8 "Klub"запослених	1307	0%	1361	0%	1365	0%
2.11.Spin, Sout East Data konfer+ostali prihodi	4275	1%	1965	0%	2234	0%
2.12. Prihod od Inovacionog centra	1322	0%	736	0%	951	0%
3.Drugi prih.(Dobr.tr/fiz+pr.lica)Kto 744+745	985	0%	1695	0%	4419	1%
... Prihodi od kamata		0%		0%		0%
Dobrovoljni transf. od fiz. i pravnih lica+	888	0%	1679	0%	4417	1%
ostalo	97	0%	16	0%	2	0%
		0%		0%		0%
4..Donacije i transf.(od ino drz.+medjun org	777	0%	5559	1%	7437	1%
B. Primanja od prodaje nefin. Imovine	10255	1%	10979	1%	9670	1%
(knjige+osn.sred+roba ...) -Klasa 800						
		0		0		0

BILANS PRIHODA I RASHODA - nastavak

% Učešće je izraženo prema novčanim prilivima iz Bilansa

u 000 din

Stavke / godine	31,12,2015		31,12,2016		31,12,2017	
	iznos	%	iznos	%	iznos	%
II. TEKUĆI RASHODI I IZDACI (A+B)	781483		775440		801836	
A. Tekući rashodi klasa 4	703950	92%	740184	94%	761950	94%
1. Troškovi zarada + naknada + davanja	525160	68%	543430	69%	575893	71%
2. Stalni troškovi	26731	3%	23650	3%	24832	3%
2.1. Troškovi platnog prometa	1393	0%	1150	0%	1178	0%
2.2. Energetske usluge, gorivo, energija	9344	1%	10258	1%	11698	1%
2.3. Komunalne usluge	2361	0%	3484	0%	3033	0%
2.4. Usluge komunikacije	9252	1%	3441	0%	3100	0%
2.5. Troškovi osiguranja	222	0%	203	0%	147	0%
2.6. Zakup imovine i opreme	2164	0%	2945	0%	2769	0%
2.7. Ostali troškovi	1995	0%	2169	0%	2907	0%
3. Troškovi putovanja	20479	3%	18951	2%	23102	3%
4. Usluge po ugovoru	94302	12%	105803	13%	94467	12%
5. Specijalizovane usluge	25768	3%	31389	4%	25566	3%
6. Tekuce popravke i održavanje.	1431	0%	6240	1%	6229	1%
7. Materijal	9598	1%	10110	1%	10992	1%
7. Amortizacija		0%		0%		0%
8. Negativne kursne razlike		0%		0%		0%
9. Tekuci transferi, naknade.. soc zastita..		0%		0%		0%
10. Porezi, takse, i ostali rashodi.	481	0%	611	0%	869	0%
		0%		0%		0%
B. Izdaci za nefinansijsku imov. kl 5	77533	10%	35256	4%	39886	5%
11.1. Zgrade i gradj. objekti+planiranje	63549	8%	7630	1%	3517	0%
11.2.. Oprema -administr	8943	1%	25923	3%	32068	4%
11.3. oprema-za obrazovanje, lab+ost	1147	0%	618	0%	1126	0%
11.4. Nematerijsalna imovina	520	0%	119	0%	1653	0%
11.5. Zalihe robe za dalju prodaju	450	0%	966	0%	1522	0%
11.6. Nabavka automobila	2924					
III. OSTVARENI SUFICIT/DEFICIT	-14306	-2%	11205	1%	5088	1%
IV. KORIGOVANJE REZULTATA						
V. iz nerasporedjenog viska iz ranij. God..						
VI. Iz amortizacije	6627					
VII: IZ viska prihoda iz ranijih godina	8602					
VIII. Za nabavku finansijske imovine						
VIŠAK PRIHODA I PRIMANJA-SUFICIT	923					
VIII. MANJAK-DEFICIT						

BILANS STANJA - Aktiva

u 000 din

Stavke / godine	31,12,2015		31,12,2016		31,12,2017	
	iznos	%	iznos	%	iznos	%
A. NEFINANSIJSKA IMOVINA (1+2) OP 1001	415839	96%	431187	93%	490893	94%
1.Nefin.imov.u stalnim sred.(1.2+1.3+1.4)	397334	91%	413631	89%	472867	90%
1.2.Nekretnina i oprema- osn. sred. OP1003	291518	67%	293413	63%	350618	67%
1.2.1. Zemljište						
1.2.2. Gradjevinski objekti OP 1004	254112	58%	249633	54%	277713	53%
1.2.3. Oprema i ostalo OP 1005	37406	9%	43780	9%	72905	14%
1.3.Nematerijalna imovina(softver, knjige)OP 1018	14545	3%	14424	3%	15883	3%
1.4.Nef.imovina u pripremi i avansi OP 1015	91271	21%	105794	23%	106366	20%
2. Nefinansijska imovina u zalihama	18505	4%	17556	4%	18026	3%
<i>(zalihe robe za dalju pr./gotovih proiz./sit.invent/potrosni materijal/</i>						
B. FINANSIJSKA IMOVINA bez AVR	12896	3%	24935	5%	26545	5%
1. Dugorocna fin imovina...-akcije OP 1039	212	0%	212	0%	212	0%
2. Novčana sredstva OP 1050	9279	2%	21137	5%	20962	4%
3.Kratk.potraživanja(kupci,porezi,fondovi,akontac.)op	3183	1%	2884	1%	4946	1%
4. Kratk plasmani,(dati avansi za robu,usluge)OP106	222	0%	702	0%	425	0%
C. AKTIVNA VREMENSKA RAZGR. OP 1067.	5955	1%	8173	2%	5448	1%
D. UKUPNA AKTIVA = A+B+C OP 1072	434690	100%	464295	100%	522886	100%

AVR= Unapred placeni rashodi(131100-avansi za opremu i invest), obracun. neplaceni rashodi i izdaci(131200)

BILANS STANJA - Pasiva

000 dinara

Stavke / godine	31,12,2015		31,12,2016		31,12,2017	
	iznos	%	iznos	%	iznos	%
A. OBAVEZE I PVR (Zbir I + II) OP 1074	10606	2%	14302	3%	14014	3%
I.KRATKOROČNE obaveze(1+2+3+4+5)	6983	2%	3493	1%	5788	1%
1. Krediti kod poslovnih banaka		0%		0%		0%
2. Obav. po osnovu rash. za zaposlene	45	0%		0%		0%
2.1.Obaveze za plate, naknade za zaposl., soc dopr..		0%		0%		0%
2.2.Službena put. i usluge po ugovoru OP 1153	45	0%		0%	367	0%
2.3.Obaveze za poreze/doprin.....		0%		0%		0%
3. Obaveze prema Dobavljačima OP 1203	5560	1%	879	0%	3354	1%
4. Primljeni avansi, depoziti ...		0%		0%		0%
5.Obav.za dr.rash.-PDV / porezi ... OP 1173.	1378	0%	2614	1%	2067	0%
II . Pasivna vremenska razgranicenja. OP	3623	1%	10809	2%	8226	2%
B .KAPITAL-SOPSTVENI IZVORI OP 1219	417101	96%	432448	93%	492154	94%
1. Nefinans.imovina u stalnim sredstvima OP 1221	397335	91%	413631	89%	472868	90%
2. Nefinansijska imov. u zalihama OP 1222	18505	4%	17556	4%	18025	3%
3. Finansijska imovina OP 1224	212	0%	212	0%	212	0%
4.Drugi izvori-neutrosena sred. Iz ranijih god Kto 311	1049	0%	1049	0%	1049	0%
C . Suficit OP1229	923	0%	11205	2%	5088	1%
D Deficit		0%		0%		0%
E . Nerasporedj.višak prih. iz ran.god.-OP 1231	6060	1%	6340	1%	11630	2%
F . UKUPNA PASIVA = A+B+C+D+E	434690	100%	464295	100%	522886	100%

PVR= placeni avansi za osn sredstva, usluge, robu(29121),akont za sl put(29122), obračunati nenapl.prihodi(291311) obaveze i druga PVR (tu su obaveze vise plaćenog poreza, obaveze radnika...)

VANBILANSNA AKTIVA /PASIVA	561	576	158
-----------------------------------	------------	------------	------------

Tabela 1. STRUKTURA POSLOVNIH SREDSTAVA

u 000 din

Stavke / godine	31,12,2015		31,12,2016		31,12,2017	
	Iznos	%				
1. Nefinansijska imovina	415839	96%	431187	93%	490893	94%
2. Finan. imovina i AVR	18851	4%	33108	7%	31993	6%
3. Neplaćeni upisani kapital						
3. UKUPNO AKTIVA	434690	100%	464295	100%	522886	100%

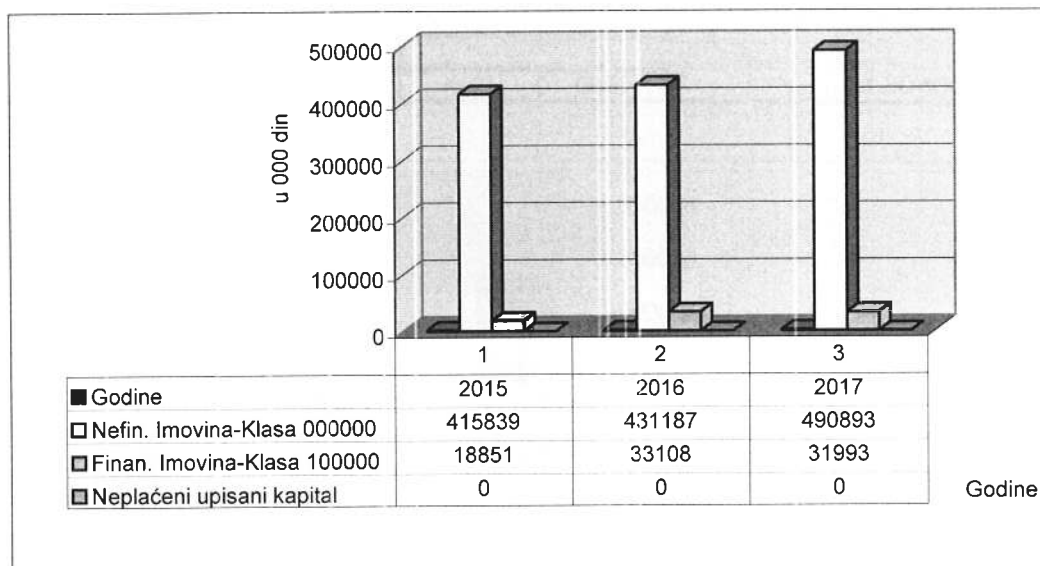


Tabela 2. STRUKTURA FINANSIJSKE IMOVINE

u 000 din

Stavke / godine	31,12,2015		31,12,2016		31,12,2017	
	Iznos	%				
1. Nov.sred.	9279	72%	21137	85%	20962	79%
2. Potraživanja	3183	25%	2884	12%	4946	19%
3. Plasmani	222	2%	702	3%	425	2%
4. Dugoročna fin imovina	212	2%	212	1%	212	1%
3. UKUPNO	12896	100%	24935	100%	26545	100%

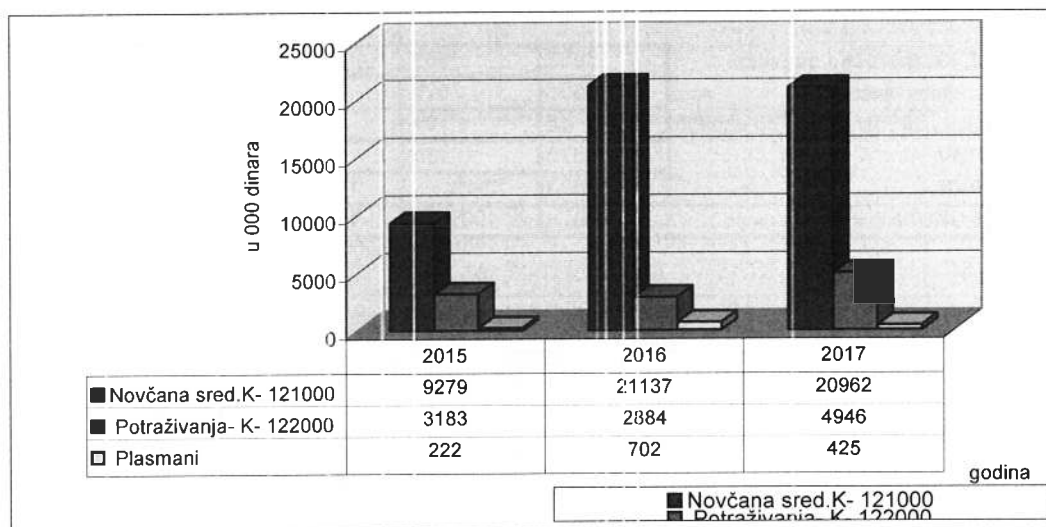


Tabela 3. STRUKTURA IZVORA

u 000 din

Stavke / godine	31.12.2015		31.12.2016		31.12.2017	
	iznos	%				
1. Sopstveni izvori+nerasporedj. visa	423161	98%	438788	97%	503784	97%
2. Pozajmljeni izvori	10606	2%	14302	3%	14014	3%
3. ODNOS 1:2	39,90	100%	30,6802	100%	35,94862	100%

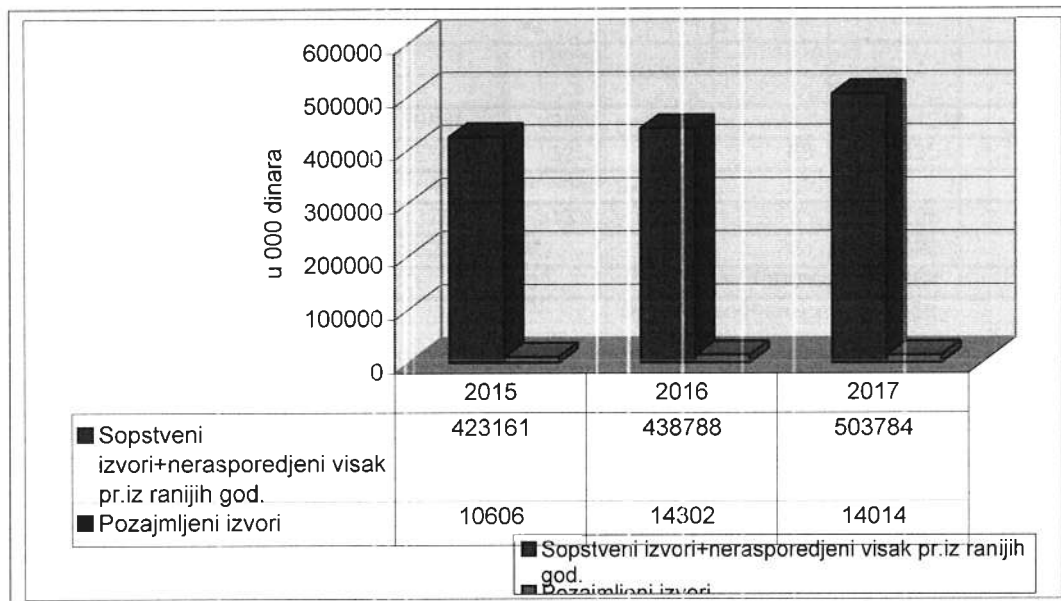


Tabela 4. STRUKTURA TUĐIH IZVORA

u 000 din

Stavke / godine	31.12.2015		31.12.2016		31.12.2017	
	iznos	%				
1. Dugoročne obaveze	0	0,00%	0	0	0	0
2. Kratkoročne obaveze	6983	66%	3493	24%	5421	40%
... Dobavljači	5560	52%	879	6%	3354	25%
Obav.za rash.zapos/po ugovoru	45	0%	0	0%	0	0%
PDV	1378	13%	2614	18%	2067	15%
PVR	3623	34%	10809	76%	8226	60%
3. UKUPNO klasa 2	10606	100%	14302	100%	13647	100%

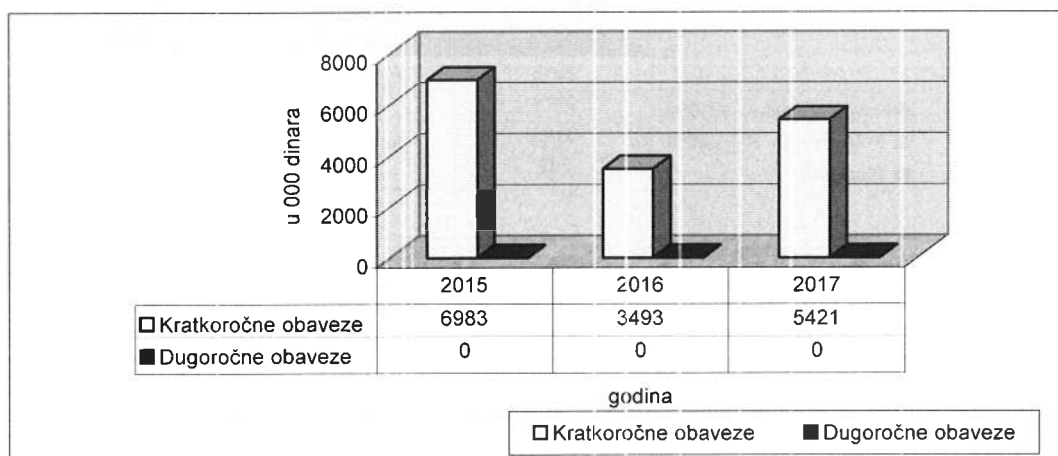


Tabela 5. STALNA SREDSTVA / SOPSTVENI IZVORI

u 000 din

Stavke / godine	31,12,2015	31,12,2016	31,12,2017
	Iznos	iznos	iznos
1. Nefinansijska imovina-klasa 000000	415839	431187	490893
2. Sopstveni izvori-KAPITAL- K-311000	417101	432448	492154
3. Odnos(1:2)	1,00	1,00	1,00

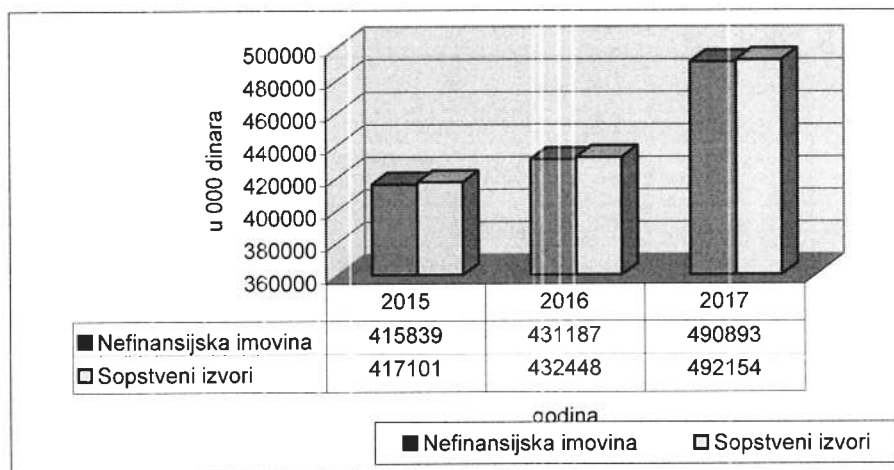


Tabela 6. FINANSIJSKA IMOVINA/ TUJI IZVORI

u 000 din

Stavke / godine	31,12,2015	31,12,2016	31,12,2017
	Iznos		
1. Finansijska imovina-bez AVR	12896	24935	26545
2. Tuji izvori / kratkorocne obaveze	6.983,00	3493	5788
3. Odnos (1:2)	1,85	7,14	4,59

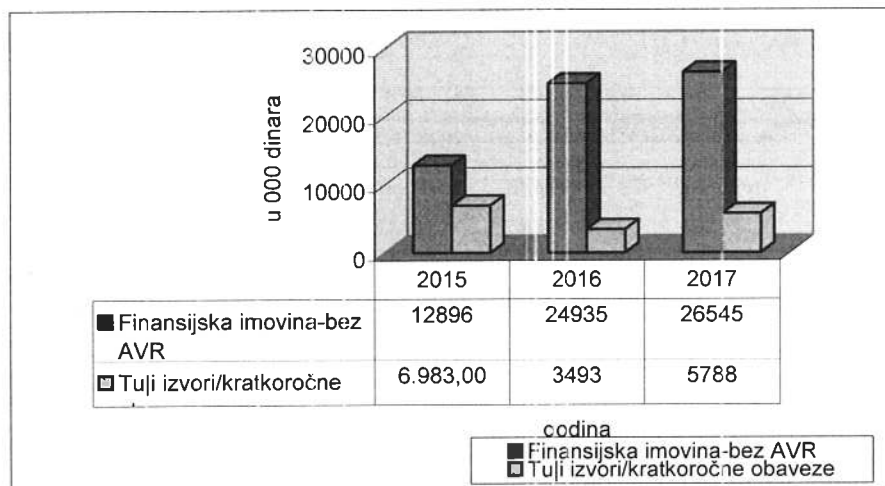


Tabela 7. DUGOROČNA FINANSIJSKA RAVNOTEŽA

u 000 din

Stavke / godine	31,12,2014	31,12,2015	31,12,2016
	Iznos		
1. Dugoročno vezana sredstva- kl 0	415839	431187	490893
2. Dug. izvori-sopstveni kapital- k-311	417101	432448	492154
3. RAZLIKA (2-1)	1262	1261	1261
4. Odnos (1:2)	1,00	1,00	1,00

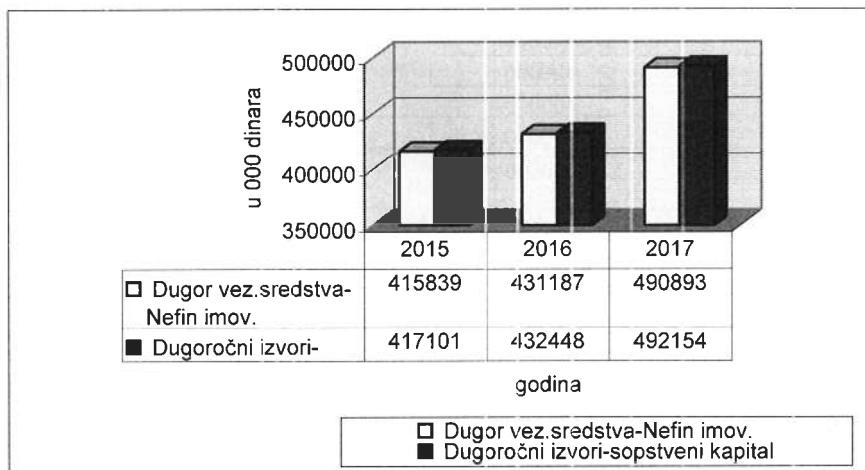


Tabela 8. KRATKOROČNA FINANSIJSKA RAVNOTEŽA

u 000 din

Stavke / godine	31,12,2014	31,12,2015	31,12,2016
	Iznos		
1. Kratkoročna sredstva-klasa 1	18851	33108	31993
2. Kratkoročni izvori- klasa 2	10606	14302	14014
3. RAZLIKA (1-2)	8245	18806	17979
3. Odnos (1:2)	1,78	2,31	2,28

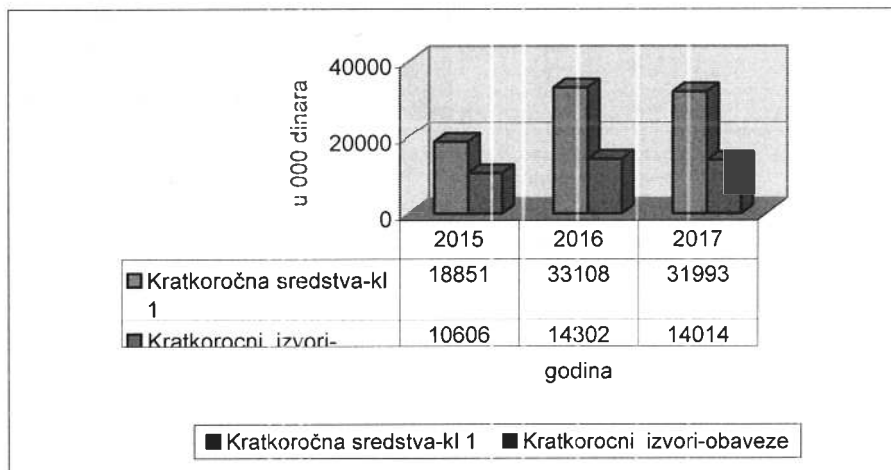


Tabela 9. NETO OBRTNI FOND

u 000 din

Stavke / godine	31,12,2015	31,12,2016	31,12,2017
	Iznos		
1. Stalna sr.(nekretnine i opr+ oprir. i avansi)	382789	399207	456984
2. Zalihe	18505	17556	18026
3. Dugoročni izvori- sopstveni izvori kapitala	423161	438788	503784
(Kapital -sopstveni izvori+nerasporedj. visak iz ran.god			
4. NETO OBRTNI FOND (3-1)	40372	39581	46800
5. Pokrice zaliha NOF-om (4:2)	2,18	2,25	2,60

Tabela 10. LIKVIDNOST I, II i III STEPENA

Stavke / godine	31,12,2015	31,12,2016	31,12,2017
1. Likvidnost I stepena (novčana sredstva/kratkoročne obaveze)	1,33	6,05	3,62
1. Likvidnost II stepena (novčana sredstva+potraživanja / kratkoročne obaveze)	1,78	6,88	4,48
1. Likvidnost III stepena (obrtna sredstva / Kratkoročne obaveze)	1,85	7,14	4,59
fklasa 1 bez AVR / kratkor. Obaveze			

Tabela 11. STOPA DOBITI

u 000 din

Stavke / godine	31,12,2015	31,12,2016	31,12,2017
	2		
1. Visak prihoda- suficit	923	11205	5088
2. Ukupan prihod-klasa 7	756922	775666	797254
3. Odnos(1:2) x 100	0,00	1,44	0,64

Tabela 12. STOPA PRINOSA NA SOPSTVENI KAPITAL

Stavke / godine	31,12,2015	31,12,2016	31,12,2017
	Iznos		
1. Visak prihoda-suficit	923	11205	5088
2. Sopstveni izvori imovine	417101	432448	492154
3. Odnos(1:2) x 100	0,00	2,59	1,03

KOMPARATIVNA ANALIZA POSLOVANJA 2017/2016/2015/2014/2013/ 2012 god
NA DAN 26.2.2018.

Red	Kategorija	OPIS	IZVRŠENJE 2017		IZVRŠENJE 2016		IZVRŠENJE 2015		IZVRŠENJE 2014		IZVRŠENJE 2013		IZVRŠENJE 2012			
			% učešća	index rasta	% učešća	index rasta	% učešća	index rasta	% učešća	index rasta	% učešća	index rasta	% učešća	index rasta		
I		UKUPNI PRIHODI I PRIMANJA (1+2+3+4)	100%	102,58%	100%	102,54%	100%	92,28%	100%	103,52%	100%	108%	108%	740.960.220,44	100%	
1		PRIHODI OD MINISTARSTVA+ REFUNDACIJE (1.1+1.2+1.3+1.4)	44,51%	102,24%	44,66%	100,50%	45,57%	87,96%	39,42%	106,58%	46%	109%	343.063.151,22	46%		
1.1	790000	PRIHODI OD MIN. PROSVETE, NAUKE I TEH. R. za zaradu i nagrade zaposlenima	39,39%	102,76%	39,32%	100,79%	40,00%	86,96%	35,2%	107,85%	41%	110%	296.862.468,28	40%		
		305.658.453,65	37,88%	103,03%	37,71%	101,00%	39,29%	92,06%	316.985.691,45	36,13%	103,67%	314.880.819,06	39%	111%	282.465.038,05	95%
		1.233.750,00	0,15%	114,80%	0,14%	142,78%	0,10%	141,68%	1.066.000,00	0,22%	116,67%	1.548.000,00	0%	240%	645.000,00	0%
		2.164.740,00	0,27%	224,56%	0,12%	30,86%	0,41%	99,99%	3.144.456,00	0,38%	104,33%	3.074.000,00	0%	96%	3.135.858,00	1%
		6.081.999,00	0,75%	92,58%	0,84%	125,40%	0,89%	87,03%	6.019.200,00	0,72%	99,51%	6.048.609,00	1%	103%	5.860.341,23	2%
		2.879.126,64	0,00%		0,51%			0,52%	24.922.942,00	3,00%		1.695.337,56	0%		4.736.170,00	2%
1.2	780000	PRIHODI OD MINISTARSTVA (ZA NIR-STR.+OPREMA)	4,89%	95,35%	5,26%	100,58%	5,36%	97,02%	42.396.316,00	5,10%	102,50%	41.360.568,00	5%	110%	37.439.944,37	5%
1.3	780000	PHODI OD MIN KULTURE							2.148.253,69	0,26%	49,56%	4.334.404,32	1%	49%	8.760.738,57	1%
1.4	770000	MEMORANDUMSKE STAVKE ZA REFUNDACIJU ...+SKUPSTINA GRADA	0,13%	157,38%	0,09%	42,80%	0,21%	74,24%	1.594.938,10	0,21%	74,24%	2.148.253,69	1%	49%	8.760.738,57	1%
2	732000	DONACIJE OD MIJEDJUNAR.ORGANIZACIJA	0,92%	133,79%	0,71%	715,06%	0,10%	18,70%	4.157.631,09	0,50%	55,50%	7.490.736,71	1%	112%	6.679.496,87	1%
3		Dobrovoljni transferi za stud takmicenja i BBICC	0,55%	263,12%	0,21%	189,03%	0,12%	53,19%	1.669.370,10	0,20%	35,74%	4.670.888,50	1%			
3	4412199	SOPSTVENI PRIHODI I PRIMANJA i kuć. razl.	54,92%	101,92%	54,42%	102,84%	52,87%	97,56%	423.163.923,20	51,50%	102,41%	410.929.255,40	52%	107%	391.217.572,35	53%
742121		426.209.902,70	52,92%	102,19%	53,02%	102,84%	52,87%	97,56%	415.530.955,55	51,50%	102,41%	423.163.923,20	51%	107%	391.217.572,35	53%
		261.367.169,04							224.281.002,00			224.281.002,00			210.550.977,17	
		131.087.995,58							140.320.581,97			140.320.581,97			134.631.361,56	
		4.161.489,42							4.874.076,00			4.874.076,00			1.992.008,00	
		9.321.839,39							8.338.800,00			8.338.800,00			7.611.417,00	
		9.851.270,19							22.303.112,00			22.303.112,00			9.954.293,38	
		1.364.774,48							1.373.438,00			1.373.438,00			1.116.787,00	
		1.897.120,71							4.915.188,00			4.915.188,00			1.861.732,55	
		6.278.097,93							6.014.738,80			6.014.738,80			4.623.339,05	
		950.749,93							1.476.612,00			1.476.612,00			3.009.220,23	
		9.669.881,45	1,20%	88,07%	1,40%	107,06%	10,25%	211,80	11.731.195,22	1,41%	79,06%	14.838.363,73	2%		13.620.838,49	2%
745+74		2.285,55							96.953,76			638.566,12			514.780,02	0%
		306.924.581,45							767.177.470,42			831.358.689,53			740.960.220,44	
II		UKUPNI RASHODI (1+2)	100%	103,40%	100%	99,23%	100%	94,37%	828.119.447,62	100%	104,94%	789.111.686,77	100%	105%	751.121.873,71	100%
1		TEKUĆI RASHODI (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	95,03%	102,94%	95,45%	105,15%	90,08%	90,08%	788.950.704,00	95,27%	102,46%	769.972.875,32	98%	107%	719.541.182,04	96%
1.1	410000	RASHODI ZA ZAPOSLENE	71,82%	105,97%	70,08%	103,48%	67,20%	88,69%	590.905.955,05	71,34%	108,61%	543.966.424,55	69%	102%	531.361.811,93	71%
1.2	421000	STALNI TROŠKOVI	3,10%	105,00%	3,05%	88,47%	3,42%	112,49%	23.763.223,25	2,87%	81,51%	29.154.395,21	4%	118%	24.608.917,79	3%
1.3	422000	TROŠKOVI PUTOVANJA	2,88%	121,90%	2,44%	92,54%	2,62%	78,21%	26.163.804,72	3,16%	110,49%	23.697.619,47	3%	84%	28.165.667,07	4%
1.4	423000	USLUGE PO UGOVORU	11,78%	89,29%	13,84%	112,20%	12,07%	77,28%	122.026.674,20	14,74%	65,55%	142.645.119,74	18%	144%	99.038.183,05	13%
1.5	424000	SPECIJALIZOVANE USLUGE	3,19%	81,45%	4,05%	121,81%	3,30%	234,17%	11.004.256,68	1,33%	72,48%	15.182.168,10	2%	126%	12.094.330,66	2%
1.6	425000	TEKUĆE POPRAVKE I ODRZAVANJE OBJEKTA I OPREME	0,78%	99,81%	0,80%	435,98%	0,18%	49,85%	2.621.839,74	0,35%	109,96%	2.621.839,74	0%	44%	5.956.592,52	1%

1.5	MATERIJAL	10.981.811,07	1,37%	108,72%	10.110.082,83	1,30%	105,33%	9.598.198,27	1,23%	89,22%	10.757.937,64	1,30%	90,09%	11.941.253,57	2%	120%	9.935.044,60	1%
1.6	OSTALI RASHODI(porezi,si,nagrade,donacije ,kursne r	869.141,35	0,11%	142,20%	611.191,56	0,08%	127,14%	480.740,48	0,06%	31,52%	1.524.992,08	0,18%	199,67%	783.754,94	0%	108%	705.256,42	0%
1.7	AMORTIZACIJA = 43															0%	7.875.578,00	1%
	UKUPNO TEKUĆI RASHODI	761.949.867,78	95,03%	102,94%	740.183.963,74	95,45%	105,15%	703.950.585,99	90,08%	89,23%	788.950.704,00	95,27%	102,46%	769.972.575,32	98%	107%	719.541.182,04	96%
2	NEFINANS.IMOVINA(OPREMA+ZGRADA)	39.886.341,47	4,97%	113,13%	35.255.650,77	4,55%	45,47%	77.533.330,74	9,92%	197,95%	39.168.743,62	4,73%	204,65%	19.139.111,45	2%	61%	31.580.691,67	4%
	UKUPNI RASHODI I IZDACI	801.836.209,25		103,40%	775.439.614,51		89,23%	781.483.916,73		94,37%	828.119.447,62		104,94%	789.111.686,77		105%	751.121.873,71	
	REKAPITULACIJA																	
	UKUPNI PRIHODI +PRIMANJA	806.924.581,45		102,58%	786.644.739,32		102,54%	767.177.470,42		92,28%	831.368.689,53		103,52%	803.072.621,61		108%	740.960.220,44	
	UKUPNI RASHODI I izdaci	801.836.209,25		103,40%	775.439.614,51		89,23%	781.483.916,73		94,37%	828.119.447,62		104,94%	789.111.686,77		105%	751.121.873,71	
	BUDZETSKI SUFICIT/ DEFICIT	5.088.372,20			11.205.124,81			(14.306.446,31)			3.239.241,91			13.960.934,84			(10.161.653,27)	
	KOREKCIJA (iz nerasporedj. dobiti za ras...							8.602.826,40									6.496.879,76	
	KOREKCIJA II (iz ranije dobiti...za rash																	
	KOREKCIJA +iz amortizacije iz ranijeg..																	
	korekcija																	
	SUFICIT	5.088.372,20			11.205.124,81			923.358,23			3.239.241,91			13.960.934,84			1.665.709,04	

Obradila:
Ruk.Služb.finanijeliste poslove
Cirić Gordana, dipl. ecc