

**POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH
UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI**

v EUR

	LETO 2013		LETO 2014	
	javna služba	tržna dejavnost	javna služba	tržna dejavnost
prihodki	401.442		409.397	
odhodki	408.191		409.351	
prihodki-odhodki	-6.749		46	
davek od dohodka				
prihodki-odhodki z upoštevanjem davka				
presežek iz preteklih let namenjen pokritju odhodkov obrač. obdobja	6.749			
izid obračunskega obdobja z upoštevanjem davka in brez odhodkov, ki so bili pokriti v breme presežkov iz preteklih let	0			

Poslovni izid dosežen pri izvajanju javne službe znaša 46 EUR, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 0 EUR.

Pojasnila k izkazu za leto 2014 v primerjavi z letom 2013 :v letu 2013 je prišlo do negativnega poslovnega izida v znesku 6.749 EUR, zaradi izplačila $\frac{3}{4}$ nesorazmerja pri plačah. Ta znesek smo pokrivali iz presežka preteklih let.

POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

a) ANALIZA PRIHODKOV (konti skupine 76)

Celotni prihodki doseženi v letu 2014 so znašali 409.397 EUR in so bili za 2 % višji od doseženih v letu 2013 in 1,5 % nižji od načrtovanih.

Neplačani prihodki znašajo 32.758 EUR (stanje terjatev, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta). V celotnem prihodku predstavljajo 8 %, kar pomeni, da se plačila realizirajo v enomesečnem ali trimesečnem roku. Ugotavljamo, da se terjatve redno poravnajo, v skladu z valutnimi roki.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 99,59 %, prihodki od financiranja 0,01 %, izredni prihodki 0,4 % in prevrednotovalni prihodki 0 % glede na celotne prihodke za leto 2014.

- Prihodki od poslovanja (konti podskupine 760 in 761) so znašali 407.956 EUR, prejeli smo jih iz naslova izvajanja javne službe
- Finančni prihodki (konti podskupine 762) so znašali 3 EUR, prejeli smo jih iz naslova prejetih obresti za stanja na podračunu
- Drugi prihodki (konti podskupine 763) so znašali 1.438 EUR in vključujejo prejete odškodnine za nastalo škodo na službenem vozilu
- Prevrednotovalni poslovni prihodki (konti podskupine 764) so znašali 0 EUR

b) ANALIZA ODHODKOV (konti skupine 46)

Celotni odhodki doseženi v letu 2014 so znašali 409.351 EUR in so bili za 0,29 % višji od doseženih v letu 2013 in 2,5 % nižji od načrtovanih.

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

1.) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (konti podskupine 460, 461 in 466) so v letu 2014 znašali 63.549 EUR in so bili za 5 % nižji od doseženih v letu 2013 in za 1,8 % nižji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 15,52 %.

Stroški materiala (460) so v celotnem zavodu v letu 2014 znašali 20.020 EUR in so bili za 12 % nižji od doseženih v letu 2013 in za 28,6 % nižji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 4,89 %.

Stroški storitev (461) so v celotnem zavodu v letu 2014 znašali 43.529 EUR in so bili za 1 % nižji od doseženih v letu 2013 in za 18,7 % višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 10,63 %.

2.) STROŠKI DELA (konti podskupine 464) so v letu 2014 znašali 345.802 EUR in so bili za 1 % višji od doseženih v letu 2013 in za 2,2 % nižji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 84,48 %.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2014 je znašalo 15 zaposlenih, in se v primerjavi z letom 2013 ni spremenila.

Povprečna bruto plača je znašala 1.312,15 EUR in se je zmanjšala v primerjavi s preteklim letom za 1,88 %.

Nadomestila osebnih dohodkov za bolezni v breme zavoda so bila izplačana za 1.044 delovnih ur, v breme ZZS 1.044 delovnih ur.

3.) STROŠKI AMORTIZACIJE (konti podskupine 462) (ki so zajeti med odhodki – AOP 879) so v letu 2014 znašali 0 EUR.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 36.524 EUR:

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 0 EUR (končni rezultat skupine 462),
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša 36.524 EUR (podskupina 980) in
- del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij in v breme sredstev za invalide znaša 0 EUR (podskupina 922)

4.) REZERVACIJE (konti podskupine 463) v letu 2014 niso bile obračunane.

5.) DRUGI STROŠKI (konti podskupine 465) so bili v letu 2014 obračunani v znesku 0 EUR.

6.) FINANČNI ODHODKI (konti podskupine 467) so v letu 2014 znašali 0 EUR.

c) POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki v letu 2014 znaša 46 EUR.

Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb (v višini 0 EUR) znaša 46 EUR.

Izid obračunskega leta 2014 z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb (v višini 0 EUR) ter brez upoštevanja odhodkov, ki so bili na osnovi soglasja MDDSZ pokriti v breme presežkov iz preteklih let (v višini 3.996 EUR), je pozitiven in znaša 46 EUR.

Doseženi poslovni izid je za 6.795 EUR večji od doseženega v preteklem letu in za 4.042 EUR večji od planiranega.

Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak izkazanemu poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupini kontov 985 oz. 986. Razlika v višini 3.996 EUR izhaja zaradi nerazporejenega poslovnega izida v bilanci stanja, ki pa smo ga do oddaje zaključnega računa že razporedili, tako da smo ga v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov že porabili za delno kritje drugega obroka $\frac{3}{4}$ nesorazmerij v plačah javnih uslužbencev.

POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov.

Presežek prihodkov nad odhodki v tem izkazu (denarni tok) znaša 156 EUR in se od ugotovljenega presežka prihodkov nad odhodki določenih uporabnikov (priloga 3 – obračunski tok) razlikuje za 110 EUR. Razlika predstavlja neplačane terjatve in obveznosti.

POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

Bilančna vsota bilance stanja na dan 31.12.2013 znaša 350.625 EUR. V letu 2014 nismo opravili nobenih popravkov bilance stanja za leto 2013.

Stanja na kontih skupine 00 do skupine 09 so se spremenila zaradi prejema novih sredstev v upravljanje s strani MDDSZ, zaradi nabave iz sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev in zaradi obračunane amortizacije. Spremembe na kontnih skupinah 10 do 37 se nanašajo na višino denarnih sredstev na računih in odprte terjatve, na kontnih skupinah 20 do 29 so se povečale obveznosti (kratkoročne obveznosti do zaposlenih, kratkoročne obveznosti do dobaviteljev, ter druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja). Spremembe na kontnih skupinah 90 do 986 pa so posledica nabave osnovnih sredstev, obračunane amortizacije in presežka odhodkov nad prihodki v letu 2014 in presežka prihodkov nad odhodki v preteklih letih.

I. SREDSTVA

DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

V letu 2014 smo od MDDSZ v upravljanje prejeli osnovna sredstva (osebni računalniki, tiskalniki, monitorji, strežnik, licence in podaljšanje licenc) v skupni vrednosti 14.331,48 EUR, prav tako smo od MDDSZ prejeli prenos investicije v uporabo in upravljanje v skupni vrednosti 41.357,02 EUR (adaptacija poslovnih prostorov). Iz sklepa MDDSZ smo delno krili stroške drugega obroka razlike v plačah zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v višini 3.996 EUR. Iz sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev pa smo nabavili za 6.066,43 EUR osnovnih sredstev (osebni računalniki in pohištvo). Tako smo imeli v letu 2014 za 61.754 EUR povečanja nabavne vrednosti osnovnih sredstev. Stanje tekočega leta na dan 31.12.2014 znaša 362.020 EUR. V primerjavi s stanjem na dan 31.12.2013 je večje za 11.395 EUR, oziroma za 3,2 %.

Neodpisana vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2014 znaša 9.313 EUR, amortizacija je znašala 4.395 EUR.

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2014 povečala za 41.357 EUR in znaša 472.248 EUR. V poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine:

- Zgradbe – na naslovu Mestni trg 5a, Trbovlje.

Odpisana vrednost nepremičnin znaša 156.625 EUR, sedanja vrednost znaša 315.623 EUR.

Za nepremičnine imamo urejeno zemljiško knjižno dokumentacijo, ki je kot kopija odložena v računovodski dokumentaciji in original v dokumentaciji ustanovitve zavoda.

Neodpisana vrednost opreme na dan 31.12.2014 znaša 3.299 EUR.

KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Na kontni skupini 10 do 19 imamo na dan 31.12.2014 stanje v višini 33.785 EUR.

Stanje sredstev v blagajni je 0 (NIČ) EUR in je v skladu s pravilnikom zavoda.

Denarna sredstva na podračunu pri Upravi za javna plačila znašajo 460,12 EUR.

Stanje danih predujmov in varščin znaša 567 EUR.

Stanje kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta znaša 32.758 EUR, in sicer:

- terjatve do MDDSZ v skupni višini 24.013,78 EUR od tega:
 - * zahtevke za redno dejavnost za december 2014 v znesku 24.013,78
 - * zahtevke za javna dela za november 2014 v znesku 0 EUR
 - * zahtevke za javna dela za december 2014 v znesku 0 EUR
 - * zahtevke za izvrševanje dela v splošno korist v znesku 0 EUR
- terjatve do Občine Trbovlje v višini 1.627,22 EUR za decembrski zahtevke
- terjatve do Občine Trbovlje za javna dela v višini 137,43 EUR
- terjatve do Socialne zbornice Slovenije v znesku 5.960,00 EUR
- terjatve do Zavoda za zaposlovanje v znesku 1.019,57 EUR.

Vse terjatve so bile do oddaje zaključnega računa že poravnane.

II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Na kontnih skupinah od 20 do 29 imamo stanje v višini 16.677 EUR.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo 11.186,11 EUR in predstavljajo:

- obveznost za plače za mesec december 2014 v znesku 11.186,11 EUR.
- Obveznosti do zaposlenih do bile do oddaje zaključnega računa poravnane v celoti.

Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 1.773,02 EUR in predstavljajo obveznosti do dobaviteljev, ki so nastale zaradi tekočih stroškov. Obveznosti bodo predvidoma poravnane v roku enega meseca, oziroma skladno z valutnimi roki. Vse obveznosti iz tega naslova so bile do oddaje zaključnega računa že poravnane.

Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038)

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo 3.718,34 EUR in predstavljajo druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (obveznosti do državnih inštitucij za prispevke in davke) in so bile do oddaje zaključnega računa že poravnane.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (AOP 056)

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva znašajo 341.301 EUR in so za 13.066 EUR višja od stanja sredstev v upravljanju, ki znašajo 328.235 EUR. Ta razlika predstavlja neporabljenih sredstev za nadomeščanje osnovnih sredstev v višini 13.066 EUR, ki jih do oddaje zaključnega računa nismo uspeli pravočasno porabiti. Nekaj teh sredstev v višini 6.066 EUR smo porabili že v letu 2014 za nakup osebnih računalnikov in pohištva po končani adaptaciji poslovnih prostorov. Preostala ta sredstva pa bomo porabili v letu 2015, vendar do oddaje zaključnega računa tega nismo uspeli v celoti.

Poslovni izid izkazan v bilanci stanja na dan 31.12.2014 znaša 4.042 EUR, vendar smo od tega 3.996 EUR do oddaje zaključnega računa že porabili za delno kritje stroškov drugega obroka razlike v plačah zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij. S strani MDDSZ smo prejeli soglasje št. 4103-245/2014/11, da lahko poslovni izid leta 2013 porabimo v ta namen.

V obračunskem letu 2014 smo imeli presežek prihodkov nad odhodki v višini 46 EUR.