

RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

1. Sodila, uporabljena za razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu

Zavod opravlja muzejsko dejavnost, ki je v celoti opredeljena kot javna služba.

2. Nameni, za katere so bile oblikovane dolgoročne rezervacije ter oblikovanje in poraba dolgoročnih rezervacij po namenih

Zavod nima oblikovanih dolgoročnih rezervacij.

3. Poslovni izid

Zavod je poslovno leto zaključil s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 184,86 €.

4. Metoda vrednotenja dokončanih izdelkov in zalog nedokončane proizvodnje

Zavod nima zalog dokončanih izdelkov in zalog nedokončane proizvodnje.

5. Podatki o stanju neporavnanih terjatev in ukrepih za njihovo poravnavo oz. razlogih za neplačilo

Na kontih skupine 12 so knjižene terjatve do kupcev v višini 60,00 €. Dolžnikom so bili poslani IOP obrazci.

Na kontih skupine 14 so vknjižene terjatve

do: Občine Tržič za:

- Poravnava odpovedi Slabe Sonja v višini 5.055,36 €,
- decembrske plače v višini 9.077,89 €,
- plačo javnih delavcev v višini 320,67 €,
- povračilo materialnih stroškov in stroškov računovodstva v višini 3.450,33 €.

- Zavoda za zaposlovanje v znesku 1.846,29 € za plačo javnih delavcev.

- ☒ Ministrstvo za kulturo v znesku 3.141,67€ za decembrske stroške delovanja.

Vse evidentirane terjatve v skupini kontov 14, v skupnem znesku 22.894,01 € zapadejo v januarju 2015.

6. Podatki o obveznostih

Na obveznostih so vknjižene naslednje obveznosti:

- do zaposlenih za decembrske plače in osebne prejemke v skupini kontov 21, ki znašajo 14.699,00 €,
- do dobaviteljev v višini 10.391,66 €, v skupini kontov 22, za katere je rok plačila v letu 2015,
- do državnih institucij/obveznosti za dajatve in avtorske pogodbe, v skupini kotov 23, v višini 2.217,25 €,
- ☒ do občine Tržič v višini 191,24 €, Ministrstva za notranje zadeve v višini 8,76 €, v v skupini kontov 24,

7. Viri sredstev za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena osnovna sredstva

Vir sredstev se je v skladu s soglasjem župana oblikoval v skladu s Pogodbo o zagotavljanju muzejske dejavnosti kot javne službe. Tako je muzej v letu 2014 od Občine Tržič pridobil sredstva za sofinanciranje razstav in programov v vrednosti 6.170€, investicije 20.430 € in projekte 14.040 €.

8. Naložbe prosto denarnih sredstev

Zavod ni nalagal prostih denarnih sredstev.

9. Razlogi za pomembnejše spremembe stalnih sredstev

V letu 2014 smo vknjižili nabavo sredstev v višini € in sicer:

- Računalniških programov → 275,46 €,
- Opreme → 22.629,07 €,
- Drugih opredmetenih osnovnih sredstev → 3.589,26 €,
- Drobnega inventarja → 82,80 €,

V letu 2014 smo odpisali za 82,80 € drobnega inventarja in za 955,05 € opreme.

10. Vrste postavk, ki so zajete v znesku, izkazanem na kontih zunajbilančne evidence

Zunajbilančno ni evidentiranih poslovnih dogodkov.

11. Podatki o pomembnejših opredmetenih osnovnih sredstvih in neopredmetenih dolgoročnih sredstvih, ki so že v celoti odpisana pa se še vedno uporabljajo za opravljanje dejavnosti

V našem zavodu v pretežnem delu uporabljamo osnovna sredstva, ki so že v celoti odpisana.

12. Prejeta sredstva iz javnofinančnih virov, ki ne povečujejo prihodkov

Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov določa v 16. členu, da se namenska sredstva za pridobitev neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev prejetih iz javnofinančnih virov NE izkazujejo kot prihodki, temveč povečujejo obveznost do vira sredstev. Muzejski eksponati se štejejo kot druga opredmetena osnovna sredstva in se knjižijo na konte v skupini 045, kar pomeni, da moramo imeti za nabavo teh zagotovljen vir sredstev na protikontih skupine 98.

13. Spremembe v vrednotenju računovodskih kategorij, ki so pomembno vplivale na primerljivost računovodskih izkazov med leti

V letu 2014 nismo izvajali sprememb v vrednotenju računovodskih kategorij, ki bi vplivale na primerljivost izkazov med leti.

Vse zneskovne vrednosti v poročilu se izražene v evrih (€).

Vsi predpisani bilančni obrazci so priloženi na koncu Računovodskega poročila.

POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov je predpisan s Pravilnikom o vsebini, členitvi in obliki računovodskih izkazov ter pojasnilih k izkazom za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov se izkazujejo prihodki in odhodki pravne osebe, ugotovljeni v skladu z Zakonom o računovodstvu. Vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih v obračunskem obdobju in v predhodnem obračunskem obdobju, izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti pa prihodke in odhodke, ki se nanašajo na izvajanje javne službe. Vsi naši proračunski prihodki se realizirajo z mesečnimi dotacijami ali na podlagi zahtevkov za refundacije.

Tržiški muzej kot javni zavod in kot posredni proračunski uporabnik upošteva pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov računovodsko načelo nastanka poslovnega dogodka, zaračunano realizacijo. Zaradi spremljanja gibanja javno finančnih prihodkov in odhodkov pa je dolžan izkazovati prihodke in odhodke tudi po načelu denarnega toka – plačani realizaciji. Pridobljena sredstva se nanašajo na javno službo.

PRIHODKI

Prihodki so razčlenjeni na:

1. POSLOVNE PRIHODKE → prihodki od poslovanja
2. FINANČNE PRIHODKE → prihodki od financiranja
3. IZREDNE PRIHODKE

Pregled sestave prihodkov po vrstah:

PRIHODKI OD POSLOVANJA

To so sredstva iz proračuna, prejeta za pokrivanje poslovnih odhodkov v obračunskem obdobju. Gre za namenska sredstva, ki jih določeni uporabnik prejme iz javnofinančnih virov za izvajanje svojih nalog, ki mu jih določa zakon. Med poslovne prihodke štejemo tudi prihodke od prodaje proizvodov in storitev (glavnino predstavljajo vstopnine) in prihodke od prodaje blaga in materiala (brošure). Med prihodke poslovanja smo vključili tudi prihodek od dobrodelne dražbe, ki smo ga namenili za šolski sklad tržiškim osnovnim šolam.

Prihodki od poslovanja 2014

760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	275.793,66
760000	PRIHODKI - OBČINA TRŽIČ - SPLOŠNI	44.834,29
760001	PRIHODKI - OBČINA TRŽIČ - PLAČE	110.374,42
760002	PRIHODKI - OBČINA TRŽIČ - PLAČE JAVNA DELA	4.762,99
760010	PRIHODKI - ZRSZ*ZAVOD ZA ZAPOSLOVANJE - JAVNA DELA	21.406,23
760020	PRIHODKI - RS PRORAČUN	40.841,71
760025	PRIHODKI OBČINE ZA PROJEKTE	10.417,81
760026	PRIHODKI RS-PROJEKTI PO POGODBI	36.709,00
760030	PRIHODKI IZ NASLOVA DRUGIH PREJEMKOV	3.582,03
760050	PRIHODKI OD KOMISIJSKE PRODAJE	1,80
760100	PRIHODKI OD KNJIG	142,00
760101	PRIHODKI OD PRODAJE VSTOPNIC	1.665,00
760102	PRIHODKI OD DELAVNIC	484,00
760103	PRIHODKI OD VODENJA PO SLOVENJSKI GEO. POTI	6,70
760104	PRIHODKI OD RESTAVRATORSTVA	562,38
760105	PRIHODKI OD prod. koledarja	3,30

PRIHODKI OD FINANCIRANJA

Prihodki od financiranja nastajajo v zvezi s terjatvami iz prodaje proizvodov, blaga in storitev ter v zvezi s kratkoročnimi finančnimi naložbami. Prihodki se v skladu z načelom nastanka poslovnega dogodka priznajo za znesek obresti, ki se nanaša na pretečeno obdobje.

Tabela 19: Pregled prihodkov od financiranja

762	FINANČNI PRIHODKI	270,01
762000	PRIHODKI OD OBRESTI	260,24
762100	POZITIVNE IZRAVNAVE	9,77

DRUGI PRIHODKI

Druge prihodke sestavljajo nenamenske dotacije, prejete kazni in odškodnine in drugi prihodki, ki predstavljajo neobičajne postavke v celotnem obračunskem obdobju, ki povečujejo poslovni izid.

763	DRUGI PRIHODKI	55,00
763030	PRIHODKI - NENAMENSKE DONACIJE-PROST. PRISPEVKI	55,00
764	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	104,24
764100	ODPISI OBVEZNOSTI IZ PREJŠNJIH LET	104,24

SESTAVA PRIHODKOV PO VRSTAH

Rekapitulacija celotnih prihodkov po vrstah, pregled deležev

	leto 2013	Leto 2014
PRIHODKI OD POSLOVANJA	185.394,93	275.793,66
PRIHODKI OD FINANCIRANJA	269,72	270,01
DRUGI PRIHODKI	0,00	159,24
CELOTNI PRIHODKI:	185.664,65	276.222,91

Iz tabele razberemo, da največji delež predstavljajo prihodki od poslovanja, 99,84 % celotnih prihodkov, prihodki od financiranja znašajo 0,16 %, drugih prihodkov nismo realizirali.

ODHODKI

Med poslovnimi odhodki so evidentirani stroški obračunskega obdobja od 1. 1. so 31. 12. za katere smo prejeli račun in se nanašajo na to obračunsko obdobje, pri čemer ni pomembno ali so bili v tem obdobju tudi plačani.

	ZARAČUNANI ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV EKN	276.018,26
	STROŠKI MATERIALA	21.331,34
	STROŠKI izdelavnega materiala, razstavnih eksponatov, pomožni material, električna energija, ogrevanje, strokovna literatura, pisarniški material, drobni inventar...	
	STROŠKI STORITEV	117.489,01
	STROŠKI STORITEV opravljanja dejavnosti, razstave, prireditve, vzdrževanje objektov in opreme. zavarovanja, bančne storitve, odvetniške storitve, računovodske storitve, zdravstvene storitve, komunala, avtorski honorarji, študentski servis, stroški telefona, tisk, promocija...	
	STROŠKI DELA	136.995,08
	Plače, regres in vsi dodatki, prevoz na delo, kilometrina, prispevki in davki, odpravnina....	
	DRUGI STROŠKI	195,84
	STROŠKI članarin in stroški leta 2013...	

Pregled odhodkov po vrstah, primerjava med poslovnima letoma 2014/2013

	leto 2013	leto 2014
POSLOVNI ODHODKI	176.996,77	275.815,43
FINANČNI ODHODKI	0,00	0,00
DRUGI ODHODKI	1.894,70	222,62
SKUPNI ODHODKI	178.891,47	276.031,06

REZULTAT POSLOVANJA

Celotni prihodki znašajo 276.222,91 €, celotni odhodki 276.031,06 €, razlika med prihodki in odhodki je poslovni izid, ki za leto 2014 znaša 184,86 €.

PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA IZIDA ZA LETO 2014

Zavod je poslovno leto 2014 zaključil s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 184,86 €. Presežek ostane nerazporejen.

