

KNJIŽNICA ČRNOMELJ

Ulica Otona Župančiča 7, Črnomelj

**Računovodsko poročilo
za leto 2018**

Februar, 2019

Breza – plus d.o.o.



KAZALO

stran

1. Uvod	3
2. Bilanca stanja	4
2.1. Sredstva	4
2.2. Obveznosti do virov sredstev	7
3. Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil	8
4. Izkaz računa financiranja terjatev in naložb določenih uporabnikov	8
5. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov	8
6. Izkaz prihodkov in odhodkov	9
6.1. Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka	9
6.2. Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu nastanka poslovnega dogodka	13
7. Izid poslovanja	15

1. UVOD

Knjižnica Črnomelj (v nadaljnjem besedilu: knjižnica) je posredni uporabnik občinskega proračuna in je razvrščena med določene uporabnike enotnega kontnega načrta. Knjižnica je dolžna voditi poslovne knjige v skladu z veljavnimi predpisi, ki so temeljni kriterij za razkritja v izkazih določenih uporabnikov :

- Zakon o računovodstvu (Ur. list RS 23/99 in nadaljnje spremembe),
- Zakon o javnih financah (Ur. list RS št. 79/99 s spremembami),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. list RS 54/02 in nadaljnje spremembe),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. list RS 115/02 in nadaljnje spremembe),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. list RS 134/03 in nadaljnje spremembe),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Ur. list RS 46/03 in nadaljnje spremembe),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. list RS 45/05 in nadaljnje spremembe),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti 117/02 in nadaljnje spremembe),
- Pravilnik o opredeljevanju pridobitne in nepridobitne dejavnosti (Ur. list RS št. 109/07 in nadaljnje spremembe).
- Pravilnik o izločanju in odpisu knjižničnega gradiva
- Slovenski računovodski standardi.

Pri evidentiranju in izkazovanju poslovnih dogodkov knjižnica uporablja računovodske rešitve, določene v Pravilniku o razčlenjevanju prihodkov in odhodkov po katerem knjižnica ugotavlja in razčlenjuje prihodke in odhodke v skladu z zakonom o računovodstvu in SRS. Ta določba pomeni, da pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov obračunskega leta upošteva načelo denarnega toka kot tudi načelo nastanka poslovnega dogodka. Poslovno leto je enako koledarskemu letu. Podatki so izkazani v evrih.

2. BILANCA STANJA

Bilanca stanja knjižnice na dan 31.12.2018 je izdelana na osnovi knjigovodskih vknjižb v poslovnih knjigah knjižnice in so razčlenjena glede na ročnost in vrste sredstev. Sredstva in viri so preverjeni z rednim letnim popisom. Bilanca stanja izkazuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do virov sredstev po stanju na zadnji dan leta 2018.

Iz pregleda bilance stanja knjižnice na dan 31.12.2018 je razvidno, da znaša bilančna vsota 718.984 EUR.

V nadaljevanju so pojasnjene glavne bilančne postavke sredstev in obveznosti do virov sredstev knjižnice po stanju 31.12.2018. V zunajbilančni evidenci knjižnica ne izkazuje sredstev.

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

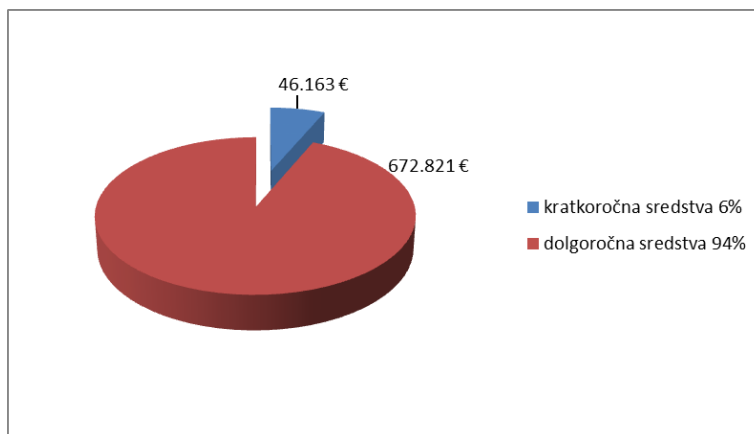
v EUR (brez centov)

Naziv	Oznaka za AOP	Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednost (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (3.12.)	Prevrednotenje zaradi okrepitve	Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (701+702+703+704+705+706+707)	700	1.661.033	972.278	53.170	0	10.372	10.372	69.104	672.821	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	21.336	0	0	0	0	0	0	21.336	0	0
E. Zgradbe	705	679.879	45.892	0	0	0	0	20.396	613.591	0	0
F. Oprema	706	953.168	926.386	53.170	0	10.372	10.372	48.708	31.244	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	6.650	0	0	0	0	0	0	6.650	0	0
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti (709+710+711+712+713+714+715)	708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu (717+718+719+720+721+722+723)	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2.1. Sredstva

Sredstva so razvrščena na dolgoročna in kratkoročna sredstva.

V strukturi aktive predstavljajo dolgoročna sredstva 94 %, kratkoročna sredstva pa 6%.



Dolgoročna sredstva v znesku 672.821 EUR :

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva v znesku 1.002.616 EUR so zmanjšana za popravke vrednosti v znesku 964.722 EUR; zemljišča v znesku 21.336 EUR, nepremičnine – zgradba dijaškega doma v znesku 679.879 je zmanjšana za popravek vrednosti v znesku 66.288 EUR.

Nabavna vrednost izločenih osnovnih sredstev in drobnega inventarja v letu 2018 je znašala 10.372 EUR. Osnovna sredstva so bila v celoti amortizirana. Skupna neodpisana vrednost opredmetenih in neopredmetenih sredstev na dan 31.12.2018 znaša 672.821 EUR

V letu 2018 je bilo nabavljenih in aktiviranih za 53.170 EUR opredmetenih osnovnih sredstev, ki so bila financirana iz državnega proračuna v znesku 16.841 EUR, iz občinskega proračuna v znesku 23.500 EUR ter iz presežka prihodkov v znesku 12.829 EUR.

Kratkoročna sredstva v skupnem znesku 46.163 EUR sestavljajo denarna sredstva pri bankah in drugih finančnih organizacijah knjižnice v znesku 11.875 EUR , denarna sredstva v blagajni v znesku 276 EUR, kratkoročne terjatve do kupcev v znesku 2.913 EUR in kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v znesku 31.099 EUR.

Balanca stanja na dan 31.12.2018 (aktiva)

v EUR (brez centov) index

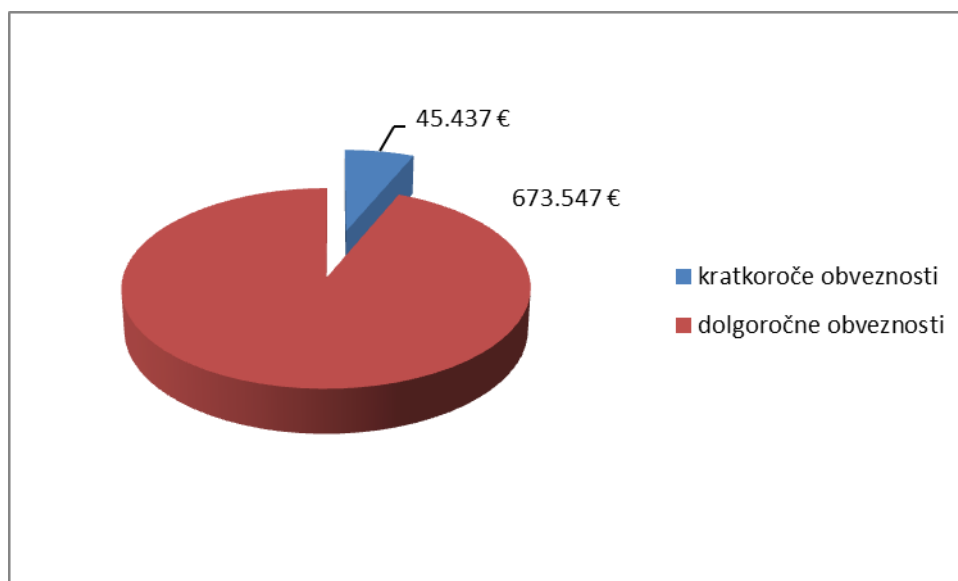
Členitev skupine kontov	Naziv skupine kontov	Oznaka za AOP	Znesek		index 2018/2017
			Tekečega leta	Prejšnjega leta	
1	2	3	4	5	6
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	672.821	688.755	0,98
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	0	0	
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	0	0	
02	NEPREMIČNINE	004	701.215	701.215	1,00
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	66.288	45.892	1,44
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.002.616	959.818	1,04
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	964.722	926.386	1,04
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0	
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0	
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0	
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0	
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	46.163	45.768	1,01
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	276	362	0,76
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	11.875	11.602	1,02
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	2.913	1.729	1,68
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	181	0,00
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	31.099	31.492	0,99
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0	
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0	
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	0	402	0,00
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0	
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0	0	
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	0	0	
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0	
31	ZALOGE MATERIALA	025	0	0	
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0	
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0	
34	PROIZVODI	028	0	0	
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0	
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0	
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0	
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	718.984	734.523	0,98
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0	

2.2. Obveznosti do virov sredstev

Obveznosti do virov sredstev sestavljajo kratkoročne obveznosti in lastni viri knjižnice v skupnem znesku 718.984 EUR.

Kratkoročne obveznosti knjižnice znašajo skupaj 45.437 EUR oziroma 6 % vseh virov sredstev. Sestavljajo jih obveznosti do zaposlenih v znesku 14.825 EUR, obveznosti do dobaviteljev v državi v znesku 26.773 EUR, druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v znesku 3.145 EUR, obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta v znesku 521 EUR in pasivne časovne razmejitev v znesku 173 EUR (prejeta sredstva za program Nodi).

Dolgoročne obveznosti in lastni viri knjižnice znašajo 673.547 EUR, oziroma 94 % vseh obveznosti do virov sredstev, in jih predstavljajo obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva prejeta v upravljanje v znesku 660.613 EUR, dolgoročne pasivne časovne razmejitev v znesku 3.150 EUR in presežek prihodkov nad odhodki v znesku 9.784 EUR .



Balanca stanja na dan 31.12.2018 (pasiva)

	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	45.437	43.873	1,04
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0	
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	14.825	13.729	1,08
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	26.773	27.196	0,98
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	3.145	2.442	1,29
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	521	287	1,82
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0	
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0	
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0	
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	173	219	0,79
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	673.547	690.650	0,98
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0	
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0	
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	3.150	3.150	1,00
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0	
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0	
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0	
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0	
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0	
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0	
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0	
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0	
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	660.613	681.778	0,97
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0	
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	9.784	5.722	1,71
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0	
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	718.984	734.523	0,98
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0	

3. Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

Izkaz ne izkazuje stanja. Knjižnica v letu 2018 ni dajala posojil niti razporejala sredstev za naložbe.

4. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Izkaz ne izkazuje stanja.

5. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

Povečanje sredstev na računih znaša 187 EUR iz naslova razlike prilivov in odlivov v letu 2018.

6. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Pri evidentiranju in izkazovanju poslovnih dogodkov knjižnica uporablja računovodske rešitve, določene v Pravilniku o razčlenjevanju prihodkov in odhodkov po katerem knjižnica ugotavlja in razčlenjuje prihodke in odhodke v skladu z zakonom o računovodstvu in SRS. Ta določba pomeni, da pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov obračunskega leta upošteva načelo denarnega toka kot tudi načelo nastanka poslovnega dogodka. Poslovno leto je enako koledarskemu letu. Podatki so izkazani v evrih.

6.1. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Izkaz prihodkov za leto 2018 je sestavljen po načelu denarnih tokov.

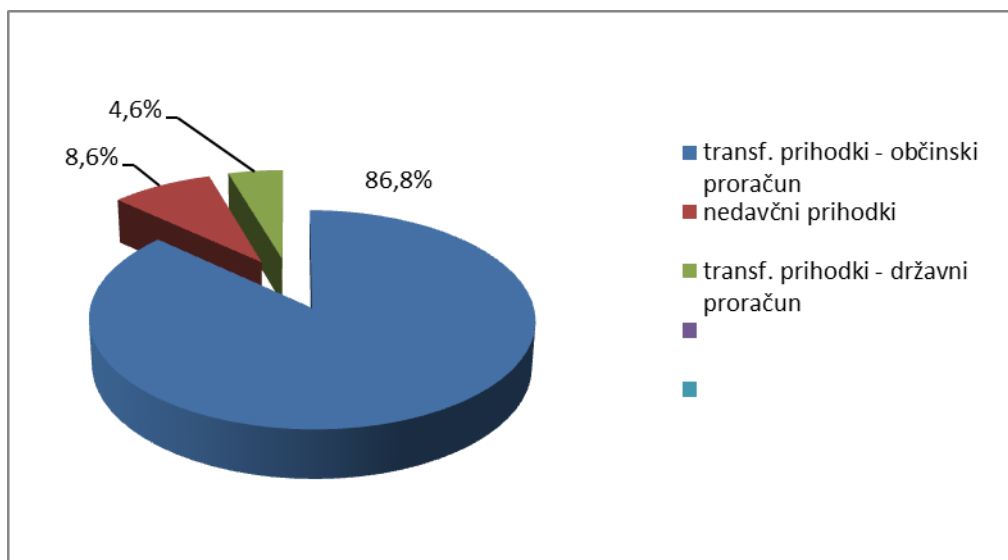
Prihodki

Iz pregleda izkaza prihodkov in odhodkov za leto 2018 je razvidno, da so prihodki knjižnice znašali skupaj 367.323 EUR.

Nedavčni prihodki v znesku 31.549 EUR so prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe in znašajo 8,6 % vseh prihodkov.

Transforni prihodki v znesku 335.774 EUR znašajo 91,4 % vseh prihodkov.

Prihodki prejeti iz sredstev državnega proračuna znašajo skupaj 16.841 EUR, prejeti prihodki iz občinskega proračuna pa znašajo skupaj 318.933 EUR, od tega 296.184 EUR za tekoče poslovanje in 22.749 EUR za investicije.



Odhodki

Celotni odhodki knjižnice za leto 2018 znašajo 367.136 EUR. Celotne odhodke sestavljajo tekoči odhodki za poslovanje knjižnice in investicijski odhodki.

Tekoči odhodki

Odhodki za plače in drugi izdatki zaposlenim znašajo 177.488 EUR. Od tega plače zaposlenih 161.157 EUR , povračila in nadomestila zaposlenim 9.485 EUR in regres za letni dopust 6.846 EUR

Prispevki delodajalcev za socialno varnost znašajo 27.952 EUR .

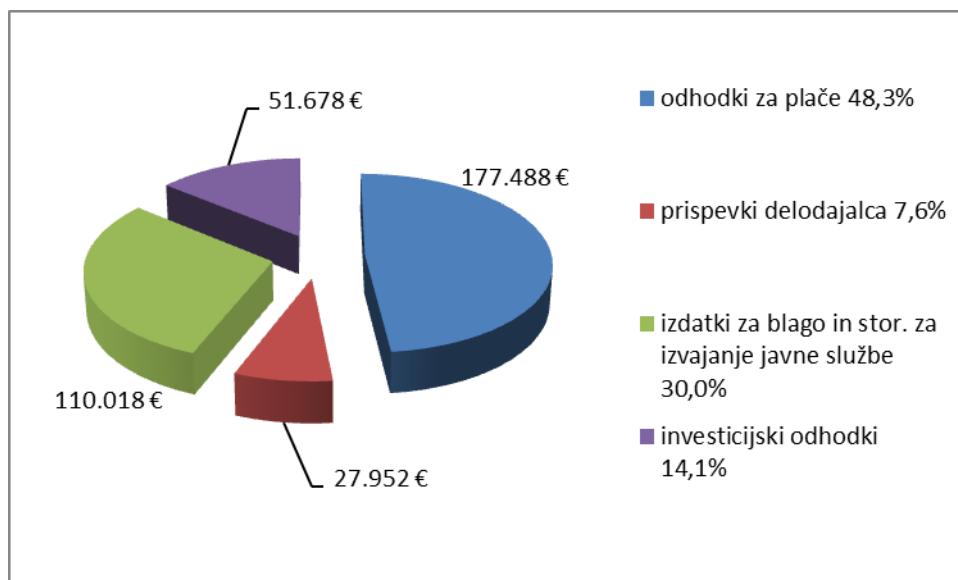
Izdatki za blago in storitve za izvajanje službe znašajo skupaj 110.018 EUR .

Izdatki za pisarniški (splošni) material in storitve znašajo 31.700 EUR, izdatki za posebni material in storitve 2.314 EUR, izdatki za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije 48.440 EUR, prevozni stroški in storitve 562 EUR, izdatki za službena potovanja 4.572 EUR, izdatki za tekoče vzdrževanje 8.502 EUR, izdatki za najemnine 2.385 EUR in drugi operativni odhodki 11.543 EUR.

Investicijski odhodki

Investicijski odhodki znašajo skupaj 51.678 EUR .

Investicijski odhodki za nakup drugih osnovnih sredstev (knjižničnega gradiva) znašajo 34.543 EUR , investicijski odhodki za nakup opreme 12.037 EUR, investicijsko vzdrževanje 5.098 EUR.



Izid poslovanja

Knjižnica je poslovanje za leto 2018 zaključila s presežkom prihodkov nad odhodki ugotovljenih po načelu denarnih tokov v višini 187 EUR.

**Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po
načelu denarnega toka
od 01.01.2018 - 31.12.2018**

v EUR (brez
centov)

Členitev kontov	Naziv konta	Oznaka za AOP	Znesek		index
			Tekočega leta	Prejšnjega leta	2018/2017
1	2	3	4	5	6
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	367.323	365.141	1,01
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	367.323	365.141	1,01
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	335.774	334.802	1,00
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	16.841	17.110	0,98
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	0	0	
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	16.841	17.110	0,98
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	318.933	317.692	1,00
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	296.184	282.072	1,05
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	22.749	35.620	0,64
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	0	0	
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	0	0	
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0	
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	0	0	
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0	
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0	
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0	
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0	
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0	
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	0	
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+ 428+429+430)	420	31.549	30.339	1,04
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	31.262	30.339	1,03
del 7102	Prejete obresti	422	0	0	
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0	
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	287	0	
72	Kapitalski prihodki	425	0	0	
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	0	0	
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0	
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0	
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0	
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0	
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	431	0	0	
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	0	0	
del 7102	Prejete obresti	433	0	0	
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	0	0	
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0	
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0	
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	367.136	365.136	1,01

	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	367.136	365.136	1,01
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	177.488	169.082	1,05
del 4000	Plače in dodatki	440	161.157	151.649	1,06
del 4001	Regres za letni dopust	441	6.846	6.535	1,05
del 4002	Povračila in nadomestila	442	9.485	9.322	1,02
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	0	889	0,00
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	0	0	
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0	
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	0	687	0,00
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	27.952	25.603	1,09
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	14.235	13.512	1,05
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	11.404	10.825	1,05
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	96	92	1,04
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	161	153	1,05
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	2.056	1.021	2,01
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	110.018	106.122	1,04
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	31.700	30.514	1,04
del 4021	Posebni material in storitve	455	2.314	2.336	0,99
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	48.440	48.816	0,99
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	562	504	1,12
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	4.572	3.430	1,33
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	8.502	7.305	1,16
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	2.385	1.895	1,26
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0	
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0	
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	11.543	11.322	1,02
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0	
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0	
410	F. Subvencije	466	0	0	
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0	
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0	
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0	
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)	470	51.678	64.329	0,80
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0	
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0	
4202	Nakup opreme	473	12.037	14.957	0,80
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	34.543	36.345	0,95
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0	
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	5.098	13.027	0,39
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0	
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	0	
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0	
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0	
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482 + 483+ 484)	481	0	0	
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	0	0	

del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	0	0	
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	0	0	
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	187	5	37,40
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	0	0	

6.2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU NASTANKA POSLOVNEGA DOGODKA

Celotni prihodki od prodaje proizvodov in storitev znašajo 327.533 EUR.

Celotni odhodki znašajo 319.731 EUR. Od tega predstavljajo stroški materiala 45.801 EUR, stroški storitev 61.213 EUR, stroški dela znašajo 207.783 EUR, strošek amortizacije 3.772 EUR, drugi stroški (nadomestilo za stavbo zemljišče) v znesku 1.162 EUR .

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov

od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

Členitev podskupin kontov	Naziv podskupine konta	Oznaka za AOP	Znesek		index
			Tekočega leta	Prejšnjega leta	2018/2017
1	2	3	4	5	6
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	327.533	318.400	1,03
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	327.533	318.400	1,03
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0	
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0	
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0	
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	0	0	
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	245	0	
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	0	0	
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0	
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0	
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	327.778	318.400	1,03
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	107.014	119.037	0,90
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0	
460	STROŠKI MATERIALA	873	45.801	46.778	0,98
461	STROŠKI STORITEV	874	61.213	72.259	0,85
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	207.783	193.898	1,07
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	162.236	152.099	1,07
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	29.094	24.516	1,19
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	16.453	17.283	0,95
462	G) AMORTIZACIJA	879	3.772	707	5,34
463	H) REZERVACIJE	880	0	0	
465	J) DRUGI STROŠKI	881	1.162	1.283	0,91
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	0	6	0,00
468	L) DRUGI ODHODKI	883	0	0	
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	0	0	
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0	
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0	0	
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	319.731	314.931	1,02
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	8.047	3.469	2,32
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	0	0	
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	158	68	2,32

del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	7.889	3.401	2,32
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892	0	0	
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0	
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	8	8	1,00
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	1,00

Izid poslovanja

Presežek prihodkov obračunskega obdobja, z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb, ki znaša 158 EUR, ugotovljen po načelu nastanka poslovnega dogodka, znaša v letu 2018 7.889 EUR. Celotni presežek je iz naslova presežka najemnin za dijaški dom in je namenjen za financiranje nabavljenih osnovnih sredstev v letu 2018.

7. ZAKLJUČEK

Revizijo pravilnosti poslovanja v knjižnici izvaja zunanja revizijska služba. V skladu z zakonom je obvezen revizijski pregled vsaka tri leta. Revizijski pregled je bil opravljen v letu 2018 za leto 2017. Opravila ga je revizijska hiša Revisa Marjan Gazvoda s.p...