

ZAVOD ZA KULTURO BLED

**RAČUNOVODSKO POROČILO
ZA POSLOVNO LETO 2011**

Bled, februar 2012

KAZALO VSEBINE

	RAČUNOVODSKO POROČILO ZA POSLOVNO LETO 2011	2
	PREDSTAVITEV JAVNEGA ZAVODA	2
1.	UVOD	3
2.	RAČUNOVODSKI IZKAZI S POJASNILI	3
3.	ZAKLJUČEK	12
	PRILOGE	13

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA POSLOVNO LETO 2011

PREDSTAVITEV JAVNEGA ZAVODA

Naziv zavoda: **ZAVOD ZA KULTURO BLED**
Sedež zavoda: Cesta svobode 11, 4260 Bled
Matična številka: 2062348
Davčna številka: 41694473
Šifra dejavnosti: 90.040
Telefon: 04 5729 771
Telefax 04 5729 772
e-mail info@zkbled.si
Direktor zavoda: Matjaž Završnik
Člani sveta zavoda: Janez Petkoš (predsednik)
Srečo Vernig
Tanja Černe
Dr. Timotej Knific
Rado Mužan
Miran Kresal

Javni zavod je **vpisan v sodni register** s sklepom Okrožnega sodišča V KRANJU z dne 23.3.2005, št. vložka 1/07806/00.

Podračun odprt pri UJP območna enota Kranj št:
01203-6000000117

Gotovinski račun odprt pri SKB d.d. Ljubljana št:
03139-1000311562

Poslovno leto je enako koledarskemu.

Zavod za kulturo Bled je bil ustanovljen 11.11.2004 s sklepom Občinskega sveta Občine Bled.

Temeljne usmeritve in dejavnosti zavoda so opredeljene v odloku o ustanovitvi, ki pravi, da » v okviru svojega poslanstva zavod zagotavlja trajno in nemoteno izvajanje upravljanja kulturnega spomenika Blejski grad, drugih kulturnih spomenikov državnega pomena in ostale javne kulturne infrastrukture na območju občine Bled, v skladu s pogodbo o upravljanju posamezne kulturne infrastrukture, ki jo zavod sklene z ustanoviteljico«.

Dne 19.6.2006 je bila z Ministrstvom za kulturo podpisana Pogodba o prenosu javne kulturne infrastrukture v upravljanje, na osnovi katere je kulturni spomenik Blejski grad s 1.1.2007 prešel v upravljanje Zavoda za kulturo Bled. Zavod je 30.12.2006 z Občino Bled kot lastnikom Festivalne dvorane podpisal tudi pogodbo za upravljanje tega objekta.

1. UVOD

Računovodsko finančno poslovanje **ZAVODA Z KULTURO BLED** (v nadaljevanju zavod) temelji na naslednjih predpisih:

- Zakona o javnih financah;
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologija za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna;
- Zakon o računovodstvu,
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil;
- Slovenski računovodski standardi s pojasnili;
- Pravilnika o razčlenjevanju prihodkov in odhodkov;
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava;
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev;
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu.

Računovodski podatki za leto 2011 so izkazani v evrih brez centov, ker je bil evro na dan sestavljanja računovodskega poročila uradna valuta v državi.

2. RAČUNOVODSKI IZKAZI S POJASNILI

Računovodski izkazi, ki jih bomo predstavili v nadaljevanju, so sestavni del letnega poročila, ki ga predpisuje Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (v nadaljevanju: pravilnik).

- Bilanca stanja s prilogo:
 - stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.
- Izkaz prihodkov in odhodkov s prilogami:
 - izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov;
 - izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka;
 - izkaz računa financiranja določenih uporabnikov;
 - izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.

2.1 Bilanca stanja

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki izkazuje stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev. Slovenski računovodski standardi zahtevajo, da mora bilanca stanja prikazovati resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov. Pri sestavi bilance stanja smo spoštovali te zahteve ter stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov uskladili tudi z letnim popisom.

SREDSTVA

2.1.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

2.1.1.1 neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR

2.1.1.2 oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

2.1.1.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR

nabavno vrednost neopredmetenih sredstev v znesku **5.551 EUR** predstavlja računalniška programska oprema in je izkazana med temi sredstvi kot dolgoročne premoženjske pravice za opravljanje funkcij v obdobju daljšem od enega leta. Zanje so bili oblikovani popravki vrednosti **2.784 EUR**, kar pomeni, da je sedanja knjigovodska vrednost teh sredstev na obračunski dan **2.767 EUR**.

2.1.1.2 Opredmetena osnovna sredstva

so vrednotena po nabavnih vrednostih, zmanjšana za vrednost popravka vrednosti oblikovanega na osnovi Pravilnika o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

2.1.1.2.1 Nepremičnine

Vrednost nepremičnin

vrsta sredstva	nabavna vrednost	popravek vrednosti	sedanja vrednost
zemljišča	2.353.129		2.353.129
zgradbe	4.010.735	908.339	3.102.396
skupaj	6.363.864	908.339	5.455.525

Zavod ima vse nepremičnine v upravljanju.

2.1.1.2.2 Oprema

Vrednost opreme

vrsta sredstva	nabavna vrednost	popravek vrednosti	sedanja vrednost
pohištvo	166.918	77.161	89.757
druga oprema	334.040	278.218	55.822
drobni inventar	1.444	1.444	0
skupaj	502.402	356.823	145.579

Nabavna vrednost opreme na dan 31.12.2011 je znašala **502.402 EUR**, oblikovani so bili popravki vrednosti **356.823 EUR**, sedanja vrednost opreme znaša **145.579 EUR**.

2.1.2. Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitve

2.1.2.1. Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice

predstavljajo sredstva v glavni blagajni do višine blagajniškega maksimuma. Stanje sredstev v gotovini je popisna komisija popisala na dan 31.12.2011. V blagajni je bilo dne 31.12.2011 **4.109 EUR** gotovine. Znesek **7.905 EUR** pa predstavlja denar na poti.

2.1.2.2 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

so sredstva na podračunu zavoda na dan 31.12.2011. Finančno poslovanje zavoda poteka preko podračuna, odprtega pri Upravi za javna plačila, Območna enota Kranj v elektronski obliki. Zavod ima račun za polaganje dnevnik iztržkov pri SKB banki d.d. PE GORENJSKA, uprava Jesenice, poslovalnica Bled. Stanje sredstev na podračunu je bilo na dan 31.12.2011 **62.673 EUR**.

2.1.2.3 Kratkoročne terjatve do kupcev

Terjatve do kupcev predstavljajo terjatve za vstopnine na Blejski grad, za najemnine poslovnih prostorov v Festivalni dvorani in na gradu, uporabo Festivalne dvorane, do naročnikov in organizatorjev porok in ostale aranžmaje.

Terjatve, izkazane na obračunski dan 31.12.2011 in so v omenjenem obračunskem obdobju znašale **41.568 EUR** in sicer terjatve do domačih kupcev so v omenjenem obdobju znašale **35.920 EUR**, do tujih pa **5.648 EUR**.

Prikaz največjih kupcev po prometu v letu 2011

KUPCI	VREDNOST V EUR
VIŠJA STROKOVNA ŠOLA ZA GOSTINSTVO IN TURIZEM BLED	108.657
KOMPAS BLED D.D.	84.476
PROMET T&T D.O.O., LJUBLJANA	32.936
NET TRAVEL SERVICE HUNGARY	20.588
FOTO SULZER, D.O.O.	20.467
M TOURS BLED D.O.O.	19.078
UNILINE D.O.O. PULA	15.105
PANORAMIC D.O.O.	13.857
KSENIJA ŠOLAR S.P., PIRMAVERA BLED	13.605
TURIZEM BLED	10.754

2.1.2.4 Dani predujmi in varščine

V letu 2011 je bila po predračunu plačana udeležba na Conventi v januarju 2012, podjetju GORMICE d.o.o. v vrednosti **2.694 EUR**.

2.1.2.5 Kratkoročne terjatve do drugih neposrednih uporabnikov EKN je terjatev do Sklada RS za vspodbujanje zaposlovanja invalidov. Zahtevke za december 2011 v vrednosti **187 EUR**.

2.1.2.6 Kratkoročne terjatve iz financiranja

v znesku **42 EUR** predstavljajo terjatve za obresti iz naslova denarnih sredstev na računu.

2.1.2.7 Druge kratkoročne terjatve

skupna vrednost teh terjatev je na dan 31.12.2011 **3.395 EUR** in sicer: v vrednosti **1.554 EUR** so terjatve iz naslova refundacij iz leta 2011; **718 EUR** terjatve za vstopni DDV; terjatve do bank za plačila s plačilnimi karticami v vrednosti **1.123 EUR**.

2.1.2.8 Aktivne časovne razmejitve

v vrednosti **1.949 EUR** sestavljata DDV v prejetih predujmih **1.571 EUR** in kratkoročno odloženi odhodki v vrednosti **378 EUR**.

2.1.2 Zaloge

Zaloge blaga v vrednosti **58.645 EUR** predstavljajo edicije za trženje knjig Blejski grad vtisi in knjige Zgodnjerednjeveška naselbina na blejski pristavi.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

2.1.3 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

so:

- **kratkoročne obveznosti za prejete predujme** za vnaprej plačane storitve **9.786 EUR** (poroke, uporaba FD);
- **kratkoročne obveznosti do zaposlenih** v znesku **26.812 EUR** so obveznosti za plače in druge prejemke zaposlenih z obračunanimi dajatvami za bruto plače in prejemke za mesec december 2011, ki so bili izplačani v januarju 2012;
- **kratkoročne obveznosti do dobaviteljev** so znašale na dan 31.12.2011 **132.969 EUR**;
- **kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN** v znesku **49.692 EUR** izhajajo iz pogodbene obveznosti plačila 15% realizacije prihodkov na gradu Narodnemu muzeju Slovenije in obveznost do občine Bled pri čemer predstavlja:
znesek 6.589 EUR obveznost, ki bo na osnovi prihodkov meseca decembra 2011 zapadla v plačilo januarja 2012;
znesek 42.743 EUR pa obveznosti za mesece september, oktober in november 2011;
obveznost do občine Bled za izdan račun v znesku **360 EUR**;
- **druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v znesku 32.462 EUR** so obveznosti davkov in prispevkov delodajalca za obračunane plače in druge prejemke v mesecu decembru 2011 (plačano po obračunu v letu 2012) in obveznost za DDV.
- **kratkoročne obveznosti do financerjev** v skupnem znesku **450.000 EUR**; prejet kratkoročni kredit SKB Banke
Št. pogodbe 173072-006 v znesku 130.000 od 31.8.11; zadnji rok vračila 10.8.12
Št. pogodbe 173072-007 v znesku 270.000 od 30.9.11; zadnji rok vračila 12.9.12
(revolving kredit – porabljeno v letu 2011 220.000 EUR, 50.000 EUR bo koriščen v letu 2012 za pokrivanje tekočih stroškov poslovanja);
Št. pogodbe 173072-008 v znesku 100.000 od 27.12.11; zadnji rok vračila 24.12.12- prejet kredit je bil namenjen pokrivanju tekočih stroškov poslovanja;
- **druge PČR 348 EUR** sestavlja znesek prejetih namenskih sredstev za projekt LAS.

Prikaz največjih dobaviteljev za dobavo materiala, opreme in opravljanja storitev v letu 2011

DOBAVITELJI	VREDNOST V EUR
GRAD, OBRTNO GRADBENO PODJETJE	148.598
P - GRAD D.O.O.	77.047
INFRASTRUKTURA BLED D.O.O.	63.040
PROGRAMSKI ATELJE A&Z	59.188
VIŠJA SROKOVNA ŠOLA ZA GOSTINSTVO IN TURIZEM BLED	43.427
KD VITEZA GAŠPERJA LAMBERGARJA	34.805
GRADBENIŠTVO NOVAK FARNC S.P.	34.445
AAS-AVTORSKA AGENCIJA	29.345
DŽEVIDA ŠKERBEC S.P.	28.042
SITRA D.O.O.	26.732

2.1.4 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva so sredstva v upravljanju. Končno stanje sredstev v upravljanju na dan 31.12.2011 je sledeče: vrednost sredstev v upravljanju Občine Bled je **1.181.900 EUR**, vrednost sredstev v upravljanju Ministrstva za kulturo pa **3.903.069 EUR**.

	začetno stanje sredstev v upravljanju 31.12.2010	povečanje sredstev v upravljanju - vložek občine Bled v FD	končno stanje sredstev v upravljanju 31.12.2011
1. OBČINA BLED	1.156.900	25.000	1.181.900

Stanje sredstev v upravljanju Občine Bled se v letu 2011 povečalo za 25.000 EUR; vlaganje občine Bled v Festivalno dvorano in je na dan 31.12.2011 znašalo **1.181.900 EUR**.

	začetno stanje sredstev v upravljanju 31.12.2010	povečanje sredstev v upravljanju iz ostanka presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2009	presežek prihodkov nad odhodki leta 2011	končno stanje sredstev v upravljanju 31.12.2011
2. MINISTRSTVO ZA KULTURO	3.728.745	59.133	115.191	3.903.069

Realizacija sklepa iz leta 2009, da se presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2009 v vrednosti **59.133 EUR** nameni investiciji v prenovo sprehajalne poti na Blejski grad je bila v letu 2011 izvedena.

Presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2011 v vrednosti **115.191 EUR** ostane nerazporejen. Sklep o razporeditvi presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2011 bo sprejel Svet zavoda na februarški redni seji.

Končno stanje sredstev v upravljanju Zavoda za Kulturo Bled je na dan 31.12.2011 znašalo **5.084.969 EUR**.

2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Izkazuje prihodke in odhodke po načelu nastanka poslovnega dogodka, kar pomeni, da so prihodki in odhodki nastali v obravnavanem obračunskem obdobju in so izkazani po vrstah.

2.2.1 Prihodki

Zavod ima v upravljanju dva objekta in sicer Festivalno dvorano v kateri se opravlja v celoti tržna dejavnost in Blejski grad, kjer se prihodki od vstopnin in prejete donacije smatrajo kot dejavnost opravljanja javne službe, ostali prihodki pa kot tržna dejavnost. Ugotovljen je bil 20,40% odstotni delež poslovnih prihodkov, ustvarjenih s tržno dejavnostjo. Ta delež predstavlja eno izmed sodil za razmejevanje odhodkov na tržni del na gradu, kjer ni mogoče zagotoviti ločenega evidentiranja odhodkov.

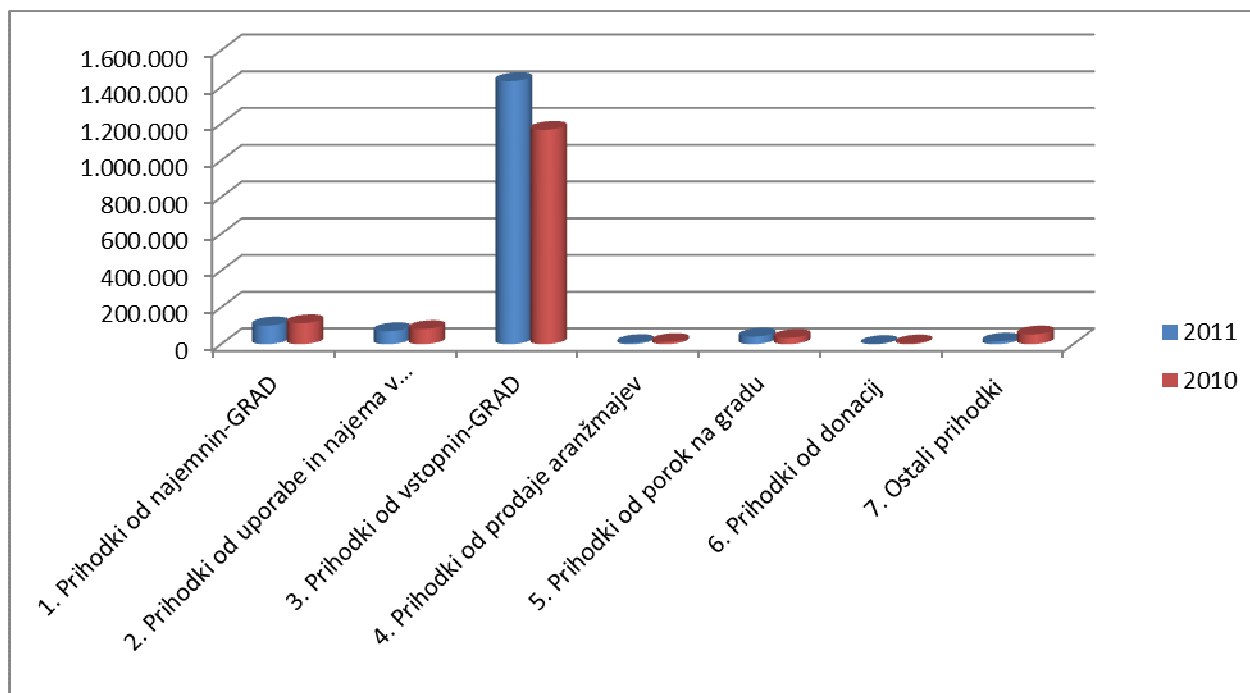
V letu 2011 je bilo iz izvajanja javne službe ustvarjenih **1.448.373 EUR** prihodkov, iz opravljanja tržne dejavnosti pa **226.497 EUR**.

Struktura prihodkov po vrstah

	PRIHODKI	DELEŽ	PRIHODKI	DELEŽ
	2011		2010	
A. PRIHODKI	1.674.870	100,00	1.469.339	100,00
I. POSLOVNI PRIHODKI	1.666.699	99,51	1.466.359	99,80
1. Prihodki od najemnin-GRAD	101.580	6,10	113.801	7,76
2. Prihodki od uporabe in najema v FD	70.689	4,24	81.967	5,59
3. Prihodki od vstopnin-GRAD	1.432.205	85,93	1.167.294	79,60
4. Prihodki od prodaje aranžmajev	6.238	0,37	12.083	0,83
5. Prihodki od porok na gradu	40.863	2,45	34.372	2,35
6. Prihodki od donacij	664	0,04	3.716	0,25
7. Ostali prihodki	14.460	0,87	53.127	3,62
II. FINANČNI PRIHODKI	6.561	0,39	2.478	0,17
1. Prihodki od obresti na vpogled in depozita	580	0,03	2.478	
2. Drugi finančni prihodki	5.981	0,36	0	
III. DRUGI IZREDNI PRIHODKI	1.610	0,10	501	0,03

Iz priložene tabele je razvidno, da največji delež vseh prihodkov predstavljajo poslovni prihodki 99,51%, med njimi pa so najvišji prihodki od vstopnin na Blejskem gradu 85,93%, najema poslovnih prostorov na gradu 6,10% sledijo jim prihodki od najema, uporabe in vstopnin v Festivalni dvorani 4,24%, prihodki od, ostali prihodki 3,73%.

Poslovni prihodki so se v primerjavi z letom 2010 povečali za 13,66%.



Graf 1: Struktura poslovnih prihodkov

Prihodki po vrstah dejavnosti

Zavod je v letu 2011 z izvajanjem javne službe ustvaril **1.448.373 EUR** prihodkov. S prodajo blaga in storitev na trgu je bilo ustvarjenih **226.497 EUR**.

2.2.2 Odhodki

VRSTA ODHODKOV	LETO 2011	delež	LETO 2010	delež
STROŠKI PRODANIH ZALOG	8.461	0,55	10.277	0,72
STROŠKI MATERIALA	98.317	6,41	103.041	7,18
čistila	13.231		9.570	
pomožni material	1.531		1.085	
električna energija in kurivo	37.846		44.556	
nadomestni deli in material za vzdrževanje	142		132	
odpisi drobnega inventarja	7.799		2.814	
strokovna literatura	532		506	
pisarniški material	22.556		7.655	
reklame, promocije	12.444		32.292	
drugo	2.236		4.431	
STROŠKI STORITEV	728.499	47,48	666.749	46,43
urejanje okolice	27.800		21.436	
delo tehnika v festivalni dvorani	57.158		27.256	
nastopi kulturnih društev	63.210		49.181	
animacije	74.124		33.470	
promocije	11.330		7.598	
tekoče vzdrževanje	100.485		80.824	
osvetlitev muzejske zbirke	0		38.849	
najem opreme, nadom. progr. opr. A&Z	40.152		33.536	
zavarovanja	8.180		5.341	
plačilni in bančni promet	8.998		6.357	
intelektualne storitve	35.531		74.152	
komunala	11.483		11.530	
avtorski honorarji, SAZAS	4.676		3.912	
študentsko delo	12.231		5.042	
reprezentanca	6.184		4.584	
sejnine	1.888		1.733	
telefonske storitve	10.546		9.640	
reklama, oglaševanje	128.672		139.016	
varovanje	25.429		55.249	
tiskarske storitve aranžmaji	1.656		1.593	
stroški storitev hrana-pijača (aranžmaji)	9.792		11.620	
stroški najema opreme	24.608		7.177	
stroški storitev FO nastopi	6.920		9.813	
fotografske storitve	4.514		4.320	
prevozne storitve	15.850		2.316	
dnevnice, nočnine, potni stroški zaposlenih	5.088		5.329	
poštne, kurirske storitve	2.158		2.287	
konzumacije	12.053		1.613	
seminarji, šolnine	2.789		4.556	
uporaba dvorane za prireditev Okarina II del	6.667			
druge storitve	8.328		7.419	
STROŠKI DELA	364.370	23,75	330.791	23,04
bruto plače	266.977		247.997	
dajatve delodajalca	43.523		40.128	
nadomestila plač	2.924		1.245	
dodatno pokojninsko zavarovanje	14.539		12.265	
prevoz na delo in iz dela	11.289		12.433	
odpravnine, jubilejne nagrade	5.500			
darilni boni, str. Nagrad	120		100	
regresirana prehrana	11.193		9.011	
regres za letni dopust	8.304		7.612	
AMORTIZACIJA	75.867	4,95	81.325	5,66
DRUGI STROŠKI	13.012	0,85	20.086	1,40
(takse, nagrade dijakom,dajatve)				
FINANČNI ODHODKI (obresti od kredita SKB)	15.107	0,98	13.776	0,96

VRSTA ODHODKOV	LETO 2011	delež	LETO 2010	delež
DRUGI ODHODKI	229.045	14,93	208.864	14,55
pogodbene obveznosti do NMS	218.773		192.164	
sofinanciranje muzejske zbirke				
sofinanciranje festivala Bled, razst. Blaž Kumerdej	10.000		16.700	
ostalo-donacija	272			
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	1.460	0,10	1.013	0,07
ODHODKI SKUPAJ	1.534.138	100,00	1.435.922	100,00

Stroški materiala so v letu 2011 znašali **98.317 EUR** in predstavljajo 6,41% vseh odhodkov v obračunskem obdobju. Največji stroški materiala so električna energija in kurivo, material za promocijo in animacijo ter pisarniški material.

Stroški storitev v vrednosti **728.499 EUR** predstavljajo 47,49% vseh odhodkov. Najvišje postavke so stroški tekočega vzdrževanja, nastopi kulturnih društev, intelektualne osebne storitve, varovanje, reklame oglaševanje...

Stroški dela v vrednosti **364.370 EUR** predstavljajo 23,75% vseh odhodkov. Zajemajo vse stroške dela v zvezi z redno zaposlenimi delavci.

Amortizacija je bila obračunana v višini **75.867 EUR**. V skladu s pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Ostale druge stroške v vrednosti **13.012 EUR** sestavljajo dajatve za stavbno zemljišče za leto 2011 **7.456 EUR**, stroški delovne prakse dijakov **3.227 EUR**, članarine **1.357 EUR**, upravne takse **678 EUR** in ostali stroški **294 EUR**.

Finančni odhodki v vrednosti **15.107 EUR** sestavljajo obresti od najetega kratkoročnega kredita pri SKB banki v vrednosti **14.952 EUR** in ostali finančni odhodki v vrednosti **155 EUR**.

Drugi odhodki v vrednosti **229.045 EUR** zajemajo pogodbene obveznosti do Narodnega muzeja Slovenije in sicer **218.773 EUR** mesečna obveznost (15% mesečne realizacije prihodkov vstopnin, najemnin,...), sofinanciranje festivala Bled v vrednosti **10.000 EUR** in ostalo **272 EUR**.

Prevrednotovalni poslovni odhodki predstavljajo odpise terjatev do kupcev v vrednosti **1.395 EUR** in ostalo **65 EUR**.

Odhodki po vrstah dejavnosti

Zavod je za izvajanje javne službe ustvaril **1.177.759 EUR** odhodkov, pri prodaji blaga in storitev na trgu pa je bilo ustvarjenih **356.379 EUR** odhodkov.

2.3 Poslovni rezultat

POSLOVNI REZULTAT	2011	2010
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	140.732	33.416
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB -DDPO	25.541	6.497
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI Z UPOŠTEVANIM DDPO	115.191	26.919

2.4 Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Je računovodski izkaz, ki ga določeni uporabniki na osnovi medletnih evidenčnih knjiženj izdelujejo zaradi zagotavljanja primerljivosti podatkov, potrebnih za spremljanje gibanja sredstev javnih financ. Zato se vzporedno izkazujejo podatki tako po načelu fakturirane kot plačane realizacije v skladu s pravili, ki veljajo za druge uporabnike enotnega kontnega načrta.

3. ZAKLJUČEK

Računovodski izkazi s prilogami in pojasnili za poslovno leto 2011 bodo posredovani 29. februarja 2012 Agenciji RS za javnofinančne evidence in storitve, županu občine Bled ter pristojnim ministrstvom. Z računovodskim poročilom, kot delom letnega poročila za leto 2011 bodo na svetu zavoda seznanjeni in o njem razpravljali njegovi člani.

Poročilo sestavila
Kokalj Špela

Direktor ZZK Bled
Završnik Matjaž

Bled, dne 16.2.2012

PRILOGE

- **Priloga 1:** Bilanca stanja na dan 31.12.2011
- **Priloga 2:** Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- **Priloga 3:** Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
- **Priloga 4:** Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
- **Priloga 5:** Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
- **Priloga 6:** Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Priloga 1: Bilanca stanja na dan 31.12.2011

BILANCA STANJA

na dan 31.12.2011

SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	OZNAKA ZA AOP	Znesek EUR (brez centov)	
			Tekoče leto 2011	Predhodno leto 2010
1	2	3	4	5
	SREDSTVA			
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (001=002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	5.603.871	5.228.233
00	NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN AČR	002	5.551	5.551
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	2.784	2.136
02	NEPREMIČNINE	004	6.363.864	5.938.629
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	908.339	872.974
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	502.402	477.687
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	356.823	318.524
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 012=013+014+015+016+017+018+019+020+021+022	012	124.522	161.558
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	12.014	8.349
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	62.673	104.087
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	41.568	36.112
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	2.694	750
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	187	0
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	42	115
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	3.395	9.419
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	1.949	2.726
	C) ZALOGE 023=024+025+026+027+028+029+030+031	023	58.645	59.831
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	58.645	59.831
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0

SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	OZNAKA ZA AOP	Znesek EUR (brez centov)	
			Tekoče leto 2011	Predhodno leto 2010
1	2	3	4	5
	I. AKTIVA SKUPAJ 032=001+012+023	032	5.787.038	5.449.622
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 034=035+036+037+038+039+040+041+042+043	034	702.069	504.844
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	9.786	14.807
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	26.812	19.519
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	132.969	128.883
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	32.462	13.697
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	49.692	27.490
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	450.000	300.000
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	348	448
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI 044=045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059	044	5.084.969	4.944.778
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0	0
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 DOLGOROČNA 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 DOLGOROČNA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	4.969.778	4.885.645
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	115.191	59.133
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ 060=034+044	060	5.787.038	5.449.622
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061		

Priloga 2: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

v EUR brez centov											
NAZIV SKUPINE KONTOV	OZNAKA ZA AOP	Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednosti (1.1.)	Povečanje nab. vrednosti	Povečanje popr. vrednosti	Zmanjšanje nab. vrednosti	Zmanjšanje popr. vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost/31.12. 10(3-4+5-6-7+8-9)	Prevrednotenje zaradi okrepitve	Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	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	6.421.868	1.193.635	451.571	65	1.621	1.621	75.868	5.603.871	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	5.551	2.136	0	0	0	0	648	2.767	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	2.077.733	0	275.396	0	0	0	0	2.353.129	0	0
E. Zgradbe	705	3.860.897	872.975	149.839	0	0	0	35.365	3.102.396	0	0
F. Oprema	706	477.687	318.524	26.336	65	1.621	1.621	39.855	145.579	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0	0	0	0	0	0	0	0	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

v EUR brez centov

NAZIV SKUPINE KONTOV	OZNAKA ZA AOP	Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednosti (1.1.)	Povečanje nab. vrednosti	Povečanje popr. vrednosti	Zmanjšanje nab. vrednosti	Zmanjšanje pop. vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost/31.12. 10(3-4+5-6- 7+8-9)	Prevrednotenje zaradi okrepitve	Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9		11	12
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 dolgoročna 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
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

Priloga 3: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV
od 1. 1.2011 do 31.12.2011

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	OZNAKA ZA AOP	Znesek v EUR (brez centov)	
			Tekoče leto 2011	Predhodno leto 2010
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	1.666.699	1.466.359
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	1.659.964	1.453.894
	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	6.735	12.465
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	6.561	2.478
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	1.610	501
	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	1.674.870	1.469.338
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	835.277	780.067
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	8.461	10.277
460	STROŠKI MATERIALA	873	98.317	103.041
461	STROŠKI STORITEV	874	728.499	666.749
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	364.370	330.791
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	300.688	278.298
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELAVCEV	877	58.062	52.393
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	5.620	100
462	G) AMORTIZACIJA	879	75.867	81.325
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	881	13.012	20.086
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	15.107	13.776
468	L) DRUGI ODHODKI	883	229.045	208.864
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (884=885+886)	884	1.460	1.013
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	1.460	1.013
	N) CELOTNI ODHODKI (887=871+875+879+880+881+882+883+884)	887	1.534.138	1.435.922
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (888=870-887)	888	140.732	33.416

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	OZNAKA ZA AOP	Znesek v EUR (brez centov)	
			Tekoče leto 2011	Predhodno leto 2010
1	2	3	4	5
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (889=887-870)	889		
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	25.541	6.497
	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (891=888-890)	891	115.191	26.919
	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (892=(889-890)oz.(890-888))	892		
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893		
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	10	9
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Priloga 4: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

**IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU
DENARNEGA TOKA**

od 1.1.2011 do 31.12.2011

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	OZNAKA ZA AOP	Znesek v EUR brez centov	
			Tekoče leto 2011	Predhodno leto 2010
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	1.689.119	1.481.516
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	1.459.291	1.179.582
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	31.434	8.315
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	0	0
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	0	0
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	25.000	0
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	0	0
	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	25.000	0
	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	565	3.000
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	565	3.000
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 EU	419	5.869	5.315
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	1.427.857	1.171.267
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	1.427.204	1.170.177
del 7102	Prejete obresti	422	653	1.090
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	0	0
72	Kapitalski prihodki	425	0	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	0	0
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	OZNAKA ZA AOP	Znesek v EUR brez centov	
			Tekoče leto 2011	Predhodno leto 2010
1	2	3	4	5
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	229.828	301.934
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	125.083	171.551
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	99.592	125.699
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	5.153	4.684
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	1.877.748	1.428.139
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	1.551.798	1.039.251
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	232.569	199.715
del 4000	Plače in dodatki	440	187.315	158.785
del 4001	Regres za letni dopust	441	5.947	4.957
del 4002	Povračila in nadomestila	442	17.201	15.247
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	20.000	19.675
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	2.106	1.051
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	44.670	37.427
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	18.444	15.843
del 4011	Prispevki za zdravstveno zavarovanje	449	14.776	12.691
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	125	108
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	208	179
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	11.117	8.606
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	811.712	653.943
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	399.464	314.619
del 4021	Posebni material in storitve	455	49.045	30.169
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	39.888	38.719
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	14.736	2.718
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	3.618	4.167

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	OZNAKA ZA AOP	Znesek v EUR brez centov	
			Tekoče leto 2011	Predhodno leto 2010
1	2	3	4	5
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	58.439	15.147
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	36.575	28.821
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	209.947	219.583
403	D. Plačila domačih obresti	464	14.960	13.710
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 transferi	469	0	0
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	470	447.887	134.456
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	21.894	42.826
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	1.000	296
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	13.606	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	373.451	15.950
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	333	43
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	37.603	75.341
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	325.950	388.888
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	73.619	78.584
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	13.392	14.966
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	238.939	295.338
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485		53.377
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	188.629	

Priloga 5: Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV
od 1.1.2010 do 31.12.2010

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	OZNAKA ZA AOP	Znesek v EUR brez centov	
			Tekoče leto 2011	Predhodno Leto 2010
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)	550	450.000	300.000
500	Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)	551	450.000	300.000
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	450.000	300.000
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553		
del 5003	najeti krediti pri državnem proračunu	554		
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555		
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556		
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557		
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558		
501	Zadolževanje v tujini	559		
55	VII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)	560	300.000	300.000
550	Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)	561	300.000	300.000
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	300.000	300.000
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563		
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564		
del 5503	Odplačila kreditov proračunov lokalnih skupnosti	565		
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566		
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567		
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568		
551	Odplačila dolga v tujino	569		
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)	570	150.000	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)	571		
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571)	572		53.377
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)	573	38.629	

Priloga 6: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

od 1.1.2011 do 31.12.2011

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	OZNAKA ZA AOP	Znesek v EUR brez centov	
			Izvajanje javne službe	Prod. blaga in stor. na trgu
1	2	3		
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)	660	1.441.825	224.874
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	1.436.038	223.926
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	5.787	948
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	6.545	16
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	3	1.607
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	1.448.373	226.497
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	641.898	193.379
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	7.271	1.190
460	STROŠKI MATERIALA	673	63.675	34.642
461	STROŠKI STORITEV	674	570.952	157.547
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	277.342	87.028
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	231.700	68.988
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	44.670	13.392
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	972	4.648
462	G) AMORTIZACIJA	679	15.284	60.583
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	681	5.512	7.500
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	12.975	2.132
468	L) DRUGI ODHODKI	683	223.783	5.262
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (686+687)	684	965	495
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	965	495

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	OZNAKA ZA AOP	Znesek v EUR brez centov	
			Izvajanje javne službe	Prod. blaga in stor. na trgu
1	2	3		
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684+685)	687	1.177.759	356.379
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-688)	688	270.614	
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (688-670)	689		129.882
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	25.541	
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (692=(689-690)oz.(690-688))	691	245.073	
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (691=688-690)	692		129.882
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693		