



KNJIŽNICA  
IVANA TAVČARJA  
ŠKOFJALOKA

Šolska ulica 6, 4220 Škofja Loka , tel: (4) 511 25 04, telefaks (4) 511 25 10, E mail: info@knjiznica-skofjaloka.si

---

## RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2015

V skladu s *Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava* (Ur.l. RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 - odslej *Pravilnik o sestavljanju letnih poročil*) podajamo razlage k računovodskim izkazom za leto 2015.

Podlaga za sestavljanje letnih poročil so poslovne knjige, ki se vodijo na podlagi:

- Zakona o javnih financah,
- Zakona o računovodstvu,
- Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Odredbe o merjenju in razčlenjevanju prihodkov in odhodkov uporabnikov enotnega kontnega načrta,
- Pravilnika o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu.
- Pravilnika o računovodstvu Knjižnice Ivana Tavčarja Škofja Loka,
- SRS

Računovodsko poročilo obsega IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV, BILANCO STANJA ter pojasnila k obema računovodskima izkazoma.

Obvezne priloge k IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV so:

- IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI,
- IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA,
- IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV,
- IZKAZ RAČUNA FINANACIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV.

### IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov je upoštevano načelo poslovnega dogodka.

Med prihodki izkazujemo **prihodke od prodaje proizvodov in storitev**, kamor se evidentirajo vse dotacije iz proračunov občin in iz državnega proračuna. Med prihodki od prodaje proizvodov in storitev so evidentirani prihodki od zaračunavanja storitev za opravljanje javne službe (članarine, zamudnine, fotokopije, rezervacije, odškodnine) ter prihodki od prodaje knjig, voščilnic, provizije od komisijske prodaje knjig, prihodki od medknjižnične izposoje. V letu 2015 med prihodki izkazujemo tudi nakazilo strokovnega združenja (ZBDS) za pokrivanje stroškov udeležbe na mednarodni konferenci.

S strani Ministrstva za šolstvo smo prejeli 387 € za pokrivanje stroškov za pomoč pri izvedbi študijskega krožka v okviru Andragoškega centra Slovenije.

Knjižnica potrebna sredstva za svojo dejavnost pridobiva na podlagi letnega programa dela in finančnega načrta. Financirajo jo štiri občine soustanoviteljice: Občina Škofja Loka, Občina Gorenja vas-Poljane, Občina Železniki in Občina Žiri v skladu z *Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Knjižnica Ivana Tavčarja Škofja Loka in Statutom javnega zavoda Knjižnica Ivana Tavčarja Škofja Loka*. Za nabavo knjižničnega gradiva jo sofinancira tudi Ministrstvo za kulturo RS.

S strani Zavoda RS za zaposlovanje je bilo v l. 2015 nakazanih 12.780 € za stroške dela dveh delavk zaposlenih v programu javnih del.

Med **finančnimi prihodki** izkazujemo prihodke od obresti od sredstev na podračunu UJP in obresti od vezanih prostih denarnih sredstev pri GB Kranj.

Med **drugimi prihodki** izkazujemo prihodke iz prejšnjega obračunskega obdobja (članarina).

Prihodki in odhodki se razmejujejo, tako kot je opredeljeno v *Odloku o ustanovitvi javnega zavoda Knjižnica Ivana Tavčarja Škofja Loka (Ur.l. RS, št 76/13)*, v *Statutu javnega zavoda Knjižnica Ivana Tavčarja Škofja Loka (sprejet 6.12.2013)* in v skladu z *Zakonom o računovodstvu (Ur.l. RS, št. 23/99 in 30/02)*.

**Prihodki** so v letu 2015 znašali 689.297 € in so glede na leto 2014 višji za 4 %.

Struktura prihodkov je v letu 2015 naslednja:

- dotacije občin 85 %,
- dotacija Zavoda RS za zaposlovanje 2%
- drugi viri sredstev (članarine, zamudnine, fotokopiranje, rezervacije, odškodnine), ter prihodki od prodaje proizvodov in storitev znašajo 13%

Za pokrivanje stroškov materiala in storitev ter stroškov dela so skupaj občine nakazale 3 % več kot v letu 2014. Več je bilo nakazanih sredstev za pokrivanje stroškov dela, Občina Škofja Loka je nakazala še dodatna sredstva za pokrivanje stroškov notranje revizije in za pokrivanje stroškov ob izdaji pesniške zbirke Neže Maurer »Vida-Voda«.

**Prihodki drugih virov sredstev** znašajo 87.563 € in so skoraj isti višini kot v letu 2014. Nekoliko manj je bilo vplačil v osrednji knjižnici v Škofji Loki in Krajevni knjižnici Žiri, v ostalih krajevnih knjižnicah pa nekoliko več.

Drugi viri sredstev po občinah v €

	2014	2015	IND
Škofja Loka , Trata	61.926	61.334	99 %
Gorenja vas-Poljane	9.282	9.977	108 %
Železniki	7.300	7.626	105 %
Žiri	9.287	8.626	93 %
skupaj	87.795	87.563	100%

V skupnih prihodkih znaša delež javnih prihodkov 87 % (599.568 €), **delež nejavnih prihodkov znaša 13 %** (89.729 €).

Vsi prihodki občin in Ministrstva za kulturo so bili namensko nakazani in so bili tako tudi porabljeni.

**Odhodki - stroški** za leto 2015 so znašali 674.720 €, glede na leto 2014 so bili za 3% višji.

Stroški **materiala in storitev** v celotni strukturi stroškov predstavljajo 28 % in so glede na leto 2014 višji za 1 %.

Pri **stroških materiala** so največja postavka stroški ogrevanja.

Glede na leto 2014 nižji stroški materiala za osnovno dejavnost, ker je bilo v letu 2014 več porabljenih sredstev za nabavo folije za zavijanje knjig.

Nihanja pri stroških materiala za osnovno dejavnost so odvisna predvsem od tega, koliko folije za zavijanje knjig se v tekočem letu nabavi.

Višji so bili tudi stroški pisarniškega materiala zaradi večje porabe kartuš za tiskalnike in papirja.

Stroški elektrike in ogrevanja so bili glede na leto 2014 višji za 14%. Večji so predvsem stroški ogrevanja v Škofji Loki in v Železnikih. Za Krajevno knjižnico Trata je bil v l. 2014 narejen poračun ogrevanja za preteklo obdobje (700 €), na mladinskem oddelku v Škofji Loki pa je ogrevanje glede na l. 2014 večje zaradi povečane površine poslovnega prostora.

Nekoliko višji so tudi stroški električne energije.

Drugi materialni stroški so višji, ker je bilo v l. 2015 nabavljenega več materiala za otroške delavnice.

**Stroških storitev** so glede na leto 2014 višji za 4%. Največja postavka je strošek najemnine za poslovne prostore.

V letu 2015 je bila v sodelovanju z Občino Škofja Loka izdana pesniška zbirka Neže Maurer »Vida-Voda«.

Pregled sredstev za ta namen je sledeč:

<b>Prihodki</b>	<b>v €</b>
Občina Škofja Loka	3.306
Prihodki od prodaje pesniške zbirke	648
<b>Skupaj</b>	<b>3.954</b>
<b>Stroški</b>	<b>v €</b>
Založniško tiskarske storitve	3.074
Oblikovanje in priprava za tisk	1.200
Ilustracija pesniške zbirke	670
<b>Skupaj</b>	<b>4.944</b>
<b>Razlika (iz članarin, zamudnin)</b>	<b>990</b>

Pesniško zbirko knjižnica prodaja na svojih izposojevalnih mestih ter preko založbe Modrijan in si bo del sredstev izdaje tako povrnila.

Od meseca septembra 2015 dalje so obvestila o prireditvah v obliki zloženke. Stroški oblikovanja in tiskanja so znašali mesečno 250 €. Za prireditev ob 70. letnici KIT Škofja Loka so bili oblikovani in tiskani plakati. Za informiranje medijev in uporabnikov o delu knjižnice, je bila izdana tudi zgibanka z osnovnimi podatki iz Letnega poročila. Stroški založniško tiskarskih storitev so bili tako glede na leto 2014 višji za 4.000 €.

V l. 2015 je bilo glede na leto 2014 izvedenih več prireditev. Izplačila za izvedbo prireditev so bila v večini na podlagi izdanih računov.

V letu 2015 je bila v skladu z zakonodajo ponovno izvedena notranja revizija katere stroški so znašali 2.440 €.

Med stroški intelektualnih storitev izkazujemo tudi stroške izvedbe javnega razpisa za vodenje računovodske službe (950 €).

Tudi stroški za izobraževanja delavcev so glede na l. 2014 višji. Direktor se je udeležil mednarodne konference Next Library na mestu Aarhus na Danskem, za kar je Združenje splošnih knjižnica Slovenije preko razpisa prispevalo 1.000 €.

Stroški študentskega servisa v l. 2015 so 35% nižji glede na leto 2014. Za vzdrževanje računalniške mreže, ki smo jo do l. 2015 plačevali preko študentskega servisa je bil izstavljen račun, zato so tudi stroški vzdrževanja glede na l. 2014 višji za 11%.

Stroški investicijskega vzdrževanja (predelava pultov za potrebe članov knjižnice, obnova elektroinstalacij v osrednji knjižnici v Škofji Loki) so v l. 2015 znašali 4.540 €. Inštalacije je bilo potrebno popolnoma obnoviti, saj je bila osnova (kabli) še iz časa gradnje stavbe in ni več zagotavljala varnih pogojev dela (nevarnost pregretja in požara).

Višji so stroški za najem podatkovnega voda. Z januarjem 2015 ponudnik ni več obračunaval popusta za najet podatkovni vod za osrednjo knjižnico v Škofji Loki. Za krajevne knjižnice je popust ostajal v enaki višini kot v l. 2014. Višina in obdobje danega popusta ni opredeljeno v pogodbi, ponudnik se o tem odloča sam.

Med drugimi stroški in odhodki financiranja izkazujemo stroške prevoza in prehrane za volontersko delo, ter obresti od neporabljenih sredstev državne pomoči-invalidi nad kvoto.

Pri drugih stroških storitev pa ni večjih odstopanj glede na leto 2014.

Stroški **dela** predstavljajo v skupnih stroških 72 % delež. Stroški dela za redno zaposlene delavce so glede na leto 2014 višji za 3%.

Maja 2015 se je z daljše bolniške odsotnosti na delo vrnila strokovna delavka v Krajevni knjižnici Žiri. Njena plača je za tri razrede višja od strokovne delavke ki jo je nadomeščala. S 1. decembrom 2015 so bila izplačana napredovanja delavcem, ki so v skladu z Uredbo o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede napredovali v plačen razrede 1. 4. 2015, pravico do izplačila pa so v skladu z ZUPPJS15 pridobili s 1.12. 2015. Napredovali so skoraj vsi delavci, večina za dva plačna razreda.

V letu 2015 je bila izplačana odpravnina za starostno upokožitev in jubilejne nagrade za 30 let delovne dobe. Večji je bil tudi znesek za izplačilo dela za popoldansko delo.

Za delovno uspešnost je bilo v letu 2015 izplačanih 500 € več kot v l. 2014, delovna uspešnost je bila izplačana tudi delavkama zaposlenima preko programa javnih del.

V letu 2015 je bila na podlagi sklepa sveta knjižnice (seja sveta KIT, dne 24. 02. 2015) delavcem izplačana delovna uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v skladu s *Pravilnikom o določitvi obsega sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, ter o določitvi nejavnih prihodkov za .....*(Ur. l. 7/2009).

Izplačanih je bilo 43 % dovoljenih sredstev. Tabela za izračun delovne uspešnosti je priloga računovodskega poročila.

V bilanci izkazujemo **razliko prihodkov nad odhodki** v znesku 14.578 €.

Stanje po posameznih občinah je sledeče:

Občina Škofja Loka	2.588 €
Občina Gorenja vas-Poljane	7.642 €
Občina Železniki	4.083 €
Občina Žiri	265 €
<b>SKUPAJ</b>	<b>14.578 €</b>

### ***R e a l i z a c i j a prihodkov glede na FN 2015***

*Prihodki so glede na FN nižji za 5 % .*

*Prihodki za pokrivanje stroškov dela so za 10% nižji od upoštevanih v FN za leto 2015. Občina Škofja Loka in Občina Gorenja vas - Poljane v svojih proračunih za leto 2015 nista upoštevali, da se podaljšujejo ukrepi iz »Dogovora o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela.....« Predlogi FN za l. 2015 so bili namreč izdelani prej preden so bili ti ukrepi znani. Tako sta Občina Škofja Loka in Občina Gorenja vas - Poljane skupaj odobrili dobrih 30.000 € več kot so potem dejansko nakazali sredstev za pokrivanje stroškov dela. Pri Občini Žiri je bilo v FN za leto 2015 za stroške dela strokovne delavke v Krajevni knjižnici Žiri upoštevano, da se strokovna delavka iz daljše bolniške odsotnosti vrne v začetku leta, dejansko pa se je vrnila meseca maja. Občina Žiri je naknadno sredstva iz postavke za pokrivanje stroškov dela prenesla na postavko prihodkov za pokrivanje stroškov materiala in storitev. Izkazalo se je namreč, da zaradi večjih stroškov študentskega servisa, sredstva odobrena za pokrivanje stroškov materiala in storitev v proračunu za l. 2015 ne bodo zadostovala.*

***Drugi prihodki za javno službo*** so bili 5% višji od planiranih v FN za l. 2015. Višje so bile članarine in zamudnine. Manjši od planiranih so bili prihodki od prodaje v letu 2015 izdane pesniške zbirke Neže Maurer »Vida-Voda«. Pesniško zbirko smo dali v komisijsko prodajo šele v mesecu decembru 2015.

## ***Realizacija stroškov glede na FN 2015***

*Realizirani odhodki so 3 % nižji od predvidenih v FN . Po posameznih postavkah pa je stanje naslednje:*

***Realizirani stroški dela so 3% nižji kot je bilo predvideno v FN z l. 2015***

*Pri občini Gorenja vas - Poljane in Občini Železniki so dejanski stroški dela skoraj v isti višini kot je bilo upoštevano v FN za leto 2015. Nekoliko več je bilo planirano za občino Škofja Loka kot so bili potem dejanski stroški dela. Večja odstopanja pri stroških dela pa so pri Občini Žiri. Strokovno delavko so do vrnitve z bolniške nekaj časa nadomeščale tudi študentke preko študentskega servisa, ostali čas pa strokovna delavka z nižjo plačo.*

*Več je bilo v FN planirano za stroške dela preko programa javnih del. Stroški dela so manjši, ker je prišlo do zamika pri začetku zaposlitve.*

***Realizirani izdatki za blago in storitev so glede na FN nižji za 6 %.***

### *Pisarniški in splošni material in storitve*

*Večja odstopanja so pri postavki založniške in tiskarske storitve. V FN 2015 nismo upoštevali stroškov za oblikovanje in tiskanje mesečnih programov-napovednikov za prireditve. Do določitve o izdaji napovednikov v taki obliki je prišlo pred začetkom jesenskih prireditev.*

*Prav tako v FN za l. 2015 nismo upoštevali oblikovanja in tiskanja letakov za prireditve ob 70. letnici KIT Škofja Loka.*

### *Tekoče vzdrževanje*

*Do večjega odstopanja pri tekočem vzdrževanju je prišlo zaradi plačila vzdrževanja IK opreme preko izstavljenega računa, v FN za l. 2015 pa smo predvideli plačilo vzdrževanja komunikacijske opreme in računalnikov preko študentskega servisa.*

*Zaradi tega so tudi stroški dela preko študentskega servisa manjši od predvidenih.*

### *Drugi operativni odhodki*

*Višino drugih operativnih odhodkov smo v FN 2015 ocenili na podlagi izkušenj iz preteklih let. V letu 2015 so bili ti odhodki za 24% manjši od predvidenih. Med drugimi operativnimi odhodki izkazujemo stroške premoženjskega zavarovanja, vzdrževanje ogrevalnega sistema v osrednji knjižnici v Škofji Loki, plačilo članarine strokovnemu združenju, nadomestilo za stavbno zemljišče, najem predpražnikov (mo, ŠL), novoletno pogostitev za zaposlene in upokojence KIT Škofja Loka, stroške urejanja poslovnega prostora.*

*Pri ostalih izdatkih za blago in storitev za javno službo pa ni večjih odstopanj glede na upoštevane v FN za l. 2015.*

***Pri investicijskih odhodkih v FN za leto 2015 ni bilo nabavljenih toliko opreme kot je bilo predvideno v FN, ker zato ni bilo potrebe. Pri ostalih postavkah pa ni večjih odstopanj.***

**Knjižnica Ivana Tavčarja Škofja Loka v letu 2015 ne izkazuje v IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI prihodke iz opravljanja dejavnosti na trgu.**

**Vsi prihodki zavoda so prihodki za opravljanje javne službe.**

V IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA, ki služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov v letu 2015, izkazujemo razliko prihodkov nad odhodki v znesku 2.264 €.

V IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA znesek 2.264 € predstavlja postavko povišanja sredstev na računih.

FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB v svojih poslovnih knjigah ne izkazujemo.

## BILANCA STANJA

V bilanci stanja prikazujemo podatke o sredstvih in obveznostih do virov sredstev na dan 31.12.2015.

Obvezni prilogi k BILANCI STANJA sta

- STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV
- STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH KAPITALSKIH NALOŽB IN POSOJIL.

### A) Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

#### Neopredmetena osnovna sredstva, nepremičnine, oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Med **neopredmetenimi** osnovnimi sredstvi (materialne pravice) imamo evidentirane računalniške programe. V letu 2015 ni bilo nabavljenih novih posamičnih programov, programi so v celoti amortizirani.

Na kontu **Nepremičnine, ki se pridobivajo**, je evidentirana poslovna stavba na Partizanski cesti 1, Škofja Loka. Neodplačni prenos je bil izvršen dne 13. 6. 2006, njegova ocenjena vrednost po pogodbi znaša 215.908, €.

Med **opredmetenimi osnovnimi sredstvi** izkazujemo opremo s posamično nabavno vrednostjo nad 500 € in drobni inventar s posamično vrednostjo pod 500 € in dobo koristnosti nad 1 letom. Drobni inventar odpisemo v celoti ob nabavi.

**Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti** se s Pravilnikom o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o enotnem kontnem načrtu....(Ur.l. 58/2010) od leta 2010 izkazujejo med opredmetenimi osnovnimi sredstvi.

#### DOTACIJE ZA OPREMO IN VLAGANJA V OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

Občine	2015 v €
ŠKOFJA LOKA	4.510
GORENJA VAS POLJANE	353
ŽELEZNIKI	244
ŽIRI	815
<b>OBČINE SKUPAJ</b>	<b>5.922</b>
MINISTRSTVO ZA KULTURO	0
<b>SKUPAJ</b>	<b>5.922</b>

2015

NABAVA OPREME IN VLAGANJA			v €
računalniška oprema:	prenosni računalnik	2 kom	
	čitalec črtne kode	1 kom	
	scanner	1 kom	
	termični tiskalnik	3 kom	2.713
	oprema za brezžično omrežje	2kpl	425
oprema za knjižnice: e-bralniki (2x), stoli, steklena vitrina za knjige knjige, miza za namizni tenis, obešalnik			5.400
ostala oprema : mobilni aparat, BLU-RAY predvajalnik, sesalec			594
<b>SKUPAJ</b>			<b>9.132</b>

RAZLIKA

**-3.210**

PRENOS IZ PRESEŽKA PRIHODKOV PRETEKLIH LET

Občina Žiri

**1.250**

OSTALO	
Donacija M Sora Žiri	1.690
Dar čistilni servis Železniki	267
Sredstva od prodaje stolov	10
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.967</b>

Razlika

7

V letu 2015 je vrednost vse nabavljene opreme 9.132 €. Drobni inventar v vrednosti 3.807 € smo odpisali takoj ob nabavi.

Za nabavo opreme so bila poleg dotacij posameznih občin porabljena tudi sredstva iz presežka prihodkov na odhodki v znesku 1.250 € (sklep ustanoviteljev Javnega zavoda KIT Škofja Loka z dne 26. 6. 2015).

Med opredmetenimi osnovnimi sredstvi imamo evidentirana tudi **umetniška dela**, med katerimi poleg kipa Ivana Tavčarja izkazujemo tudi nabavljene grafike v vrednosti 1.777 €. V letu 2015 ni bilo novih nabav.

Za opremo in druga opredmetena osnovna sredstva uporabljamo metodo enakomernega časovnega amortiziranja v skladu s *Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev* (Ur. l. RS, št. 120/07) in *Pravilnika o spremembah Pravilnika o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev* (Ur. l. RS 58/2010), V svoji evidenci izkazujemo samo sredstva, pridobljena v upravljanje, za upravljanje dejavnosti javne službe. Stroški amortizacije se nadomeščajo v breme obveznosti do lastnikov sredstev v upravljanju. Amortizacija neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev je v letu 2015 znašala 26.475 € (delež amortizacije računalnikov 9.285 €, ostale računalniške opreme 4.122 €).



Na predlog inventurne komisije in po nalogu direktorja je bila odpisana zastarela oprema v skupni vrednosti 17.825 €. Vrednost odpisane računalniške opreme znaša 13.746 €. Vsa računalniška oprema, ki smo jo odpisali, je bila v celoti amortizirana.

Med ostalimi odpisanimi OS v znesku 4.079 € so stoli, prostostoječi obešalnik, police, glasbeni stolp.

**Gradivo** (knjige, AVG, periodika) izkazujemo v poslovnih knjigah kot DI, ki ga odpišemo takoj ob nabavi. **Dotacije za gradivo in poraba** v letu 2015 je bila sledeča:

#### DOTACIJE ZA GRADIVO (knjige, periodika, AVG)

	2014	IND	2015	strukt.
<b>Ministrstvo za kulturo RS</b>	<b>30.966</b>	<b>105%</b>	<b>32.430</b>	41 %
<b>Občine</b>				
Škofja Loka	54.784	100%	54.784	
Gorenja vas-Poljane	16.000	100%	16.000	
Železniki	12.000	100%	12.000	
Žiri	10.000	100%	10.000	
<b>SKUPAJ</b>	<b>92.784</b>	<b>100%</b>	<b>92.784</b>	69 %
<b>SKUPAJ GRADIVO</b>	<b>123.750</b>	<b>101%</b>	<b>125.214</b>	<b>100 %</b>
<b>NABAVA GRADIVA</b>	<b>2014</b>	<b>IND</b>	<b>2015</b>	
elektronski viri (e-knjige)	1.517	204%	3.098	2 %
knjige +AVG gradivo	120.102	99%	119.451	86 %
publikacije	16.036	98%	15.664	11 %
<b>SKUPAJ</b>	<b>137.655</b>	<b>100%</b>	<b>138.213</b>	<b>100 %</b>
RAZLIKA	-13.905		-12.999	

#### PRENOS IZ PRESEŽKA PRIHODKOV PRETEKLIH LET

Občina Škofja Loka			2.725
Občina Gorenja vas-Poljane			3.659
Občina Železniki			3.655
Občina Žiri			2.960
<b>SKUPAJ</b>			<b>12.999</b>

Nakazana sredstva za nakup gradiva so bila glede na leto 2014 višja za 1 %. Ministrstvo za kulturo RS je v letu 2015 nakazalo za 5 % več sredstev kot v letu 2014, vse občine soustanoviteljice zavoda pa enak znesek kot v l. 2014.

**Nabava gradiva** (138.213 €) je glede na leto 2014 skoraj v enaki višini. Za nabavo gradiva smo v letu 2015 s soglasjem občin ustanoviteljic porabili 12.999 € sredstev iz razlike prihodkov nad odhodki iz preteklih let (sklep ustanoviteljev Javnega zavoda KIT Škofja Loka z dne 26. 6. 2015).

Vrednost izločenega gradiva je v letu znašala 26.369 €.

V dar smo prejeli knjige in AVG gradivo v znesku 5.627 €.

## **B) Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razlike**

Ločeno izkazujemo **denarna sredstva** v blagajni v znesku 84 € od dobroimetja na podračunu pri UJP Kranj v znesku 100.585 €. Na podračunu izkazujemo del prejetih sredstev za stroške dela za mesec december, sredstva za poplačilo dobaviteljev, ter razliko prihodkov nad odhodki iz preteklih let.

**Kratkoročne terjatve do kupcev** znašajo 1.895 €. Znesek predstavlja terjatev za donacijo M Sora Žiri za stekleno vitrino, terjatev do Založbe Modrijan za prodane knjige »Vida-Voda«.

Na kontu **kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta** izkazujemo terjatve:

### *kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine*

- do Občine Škofja Loka v znesku 31.082 € za stroške najemnine za mesec december, za stroške dela redno zaposlenih za mesec december, za stroške dela – program JD za mesec november in december, ter stroške najemnine za Krajevno knjižnico Trata za november in december.
- do Občine Železniki v znesku 5.039 € za stroške dela in za materialne stroške za mesec december, za stroške prehrane in prevozov od meseca oktobra do meseca novembra.
- do Občine Žiri v znesku 5.741 € za stroške prehrane in prevoza od meseca oktobra do meseca novembra, za stroške dela za mesec december, za materialne stroške in dotacijo za nakup gradiva za mesec december.

Terjatve v skupnem znesku znašajo 41.863 € in so s strani občin potrjene. Do izdelave letnega poročila so terjatve poplačane.

### *kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države*

- do Zavoda RS za zaposlovanje v znesku 1.131 € za stroške dela za mesec december 2015.

**Kratkoročne terjatve iz financiranja** v znesku 6 € predstavljajo obresti prostih denarnih sredstev na podračunu UJP

**Aktivne časovne razmejitve** – kratkoročno odloženi odhodki predstavljajo:

- vnaprej plačane naročnine za revije za leto 2016 v znesku 2.622 €;
- v letu 2015 preplačane akontacije za ogrevanje Krajevne knjižnice Poljane, vnaprej zaračunane najemnine za Krajevno knjižnico Trata za mesec januar.
- vrednotnice v znesku 217 € predstavljajo neporabljene znamke ki jih je knjižnica izdala v letu 2008 ob 50. letnici knjižnice kot javnega zavoda. V letu 2015 je bilo porabljenih za 10 € znamk.

## **D) Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve**

**Obveznosti do zaposlenih** v znesku 38.914 € predstavljajo obveznosti za stroške dela za mesec december 2015.

**Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev** znašajo 22.177 €. Vse obveznosti do dobaviteljev zapadejo v plačilo v letu 2016 in so glede na l. 2014 nižje za 18%.

**Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja** v znesku 5.472 € predstavljajo obveznosti za prispevke na plače in obveznost za plačilo premije KDPZ mesec december.

Med **ostalimi kratkoročnimi obveznostmi** iz poslovanja izkazujemo obveznost do organizatorke študijskega krožka v višini 450 €, obveznost do lastnika blaga (Muzejsko društvo Škofja Loka) za komisijško prodajo knjig.

#### **Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta:**

- *kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države* v znesku 44 € so obveznosti za stroške uporabe spletnih digitalnih potrdil.
- *Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna –občine ustanoviteljice* Do občin Škofja Loka, Železniki in Žiri na tem kontu izkazujemo preveč nakazana sredstva za stroške dela v znesku 547 € in za Občino Gorenja vas-Poljane za preveč nakazana sredstva za pokrivanje stroškov materiala in storitev v znesku 300 €. Sredstva os bila v mesecu januarju in februarju 2016 občinam vrnjena.
- *kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države* v znesku 285 € so obveznosti za vodenje transakcijskega računa za mesec november in mesec december, obveznost za stroške medknjižnične izposoje in obveznosti do IZUM Maribor.

#### **E) Lastni viri in dolgoročne obveznosti**

Konto **dolgoročne pasivne časovne razmejitev** v znesku 5.327 € predstavlja neporabljen sredstva iz nagrad in zadržanih prispevkov, ki jih je knjižnica pridobila zaradi zaposlene invalidne osebe. Sredstva so namenjena pokrivanju stroškov amortizacije za nabavljena OS, ki izboljšujejo delovne pogoje za invalidno osebo. Obračunane obresti za leto 2015 znašajo 62 €.

Znesek 1.181 € predstavlja porabljen sredstva iz nagrad in zadržanih prispevkov za vlaganje v poslovni prostor na Nami. V breme zneska 1.181 € se bo pokrival strošek amortizacije.

Znesek 1.690€ predstavlja donacijo M Sora Žiri za nakup steklene vitrine za knjige za potrebe Krajevne knjižnice Žiri. V breme zneska donacije se bo pokrival strošek amortizacije.

Zneski na kontih **obveznosti za sredstva v upravljanju** predstavljajo:

- do Občine Škofja Loka 215.909 € obveznosti za poslovno stavbo na Partizanski cesti v Škofji Loki, 38.132 € obveznosti za osnovna sredstva in 5.247 € obveznosti za umetniška dela.
- do Občine Železniki izkazujemo 16.946 € obveznosti za osnovna sredstva in obveznosti za sredstva vložena v tuja opredmetena osnovna sredstva.
- do Občine Gorenja vas – Poljane izkazujemo znesek 28.042 € obveznosti za osnovna sredstva in obveznosti za sredstva vložena v tuja opredmetena osnovna sredstva.
- do Občine Žiri izkazujemo znesek 12.135 € obveznosti za osnovna sredstva.

Neodpisana vrednost osnovnih sredstev in obveznost do virov sredstev se med seboj razlikujejo za neporabljen znesek 7 € za občina Železniki. Stanje je bilo z izpiskom odprtih postavk usklajeno.

V letu 2015 izkazujemo v bilanci stanja **presežek prihodkov nad odhodki** v znesku 74.080 €.

Nerazporejen presežek prihodkov nad odhodki znaša 44.080 €, sredstva v rezervi po sklepu Sveta ustanoviteljic javnega zavoda KIT Škofja Loka z dne 26.6.2015 znašajo 30.000 €.

Stanje po posameznih občinah je naslednje:

	Sredstva v rezervi	Nerazporejen pr.	<b>Skupaj</b>
Občina Škofja Loka	8.000 €	10.413 €	18.413 €
Občina Gorenja vas-Poljane	8.000 €	16.221 €	24.221 €
Občina Železniki	8.000 €	15.171 €	23.171 €
Občina Žiri	6.000 €	2.275 €	8.275 €
<b>Skupaj</b>	<b>30.000 €</b>	<b>44.080 €</b>	<b>74.080 €</b>

V skladu s Statutom javnega zavoda Knjižnica Ivana Tavčarja Škofja Loka (19. člen) o porabi presežka prihodkov nad odhodki odločajo ustanoviteljice na predlog sveta zavoda.

Škofja Loka, 12.02.2015

Računovodkinja:  
Jožefa Forjanič