



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 2016

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 2016.

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 (plačane članarine, zamudnine, fotokopije, rezervacije, odškodnine) ter prihodki od prodaje knjig, voščilnic, provizije od komisijske prodaje knjig, prihodki od medknjižnične izposoje. V letu 2016 med prihodki izkazujemo tudi terjatve do kupcev iz naslova neplačanih zamudnin, opominov in članarin.

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.

Knjižnica je Zavodu RS za zaposlovanje v letu 2016 zaračunala 10.808 € za stroške dela dveh delavk zaposlenih v programu javnih del.

Med **finančnimi prihodki** izkazujemo prihodke od obresti od sredstev na vpogled.

Med **drugimi prihodki** izkazujemo prihodke iz naslova prejetih odškodnin v znesku 2.157 €.

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 2016 znašali 688.016 € in so glede na leto 2015 nižji za 0,19 %.

Struktura prihodkov je v letu 2016 naslednja:

- dotacije občin 84 %,
- dotacija Zavoda RS za zaposlovanje 2 %
- drugi viri sredstev (članarine, zamudnine, fotokopiranje, rezervacije, odškodnine), ter prihodki od prodaje proizvodov in storitev znašajo 14 %

Za pokrivanje stroškov materiala in storitev ter stroškov dela so skupaj občine nakazale 2 % manj kot v letu 2015.

Prihodki drugih virov sredstev znašajo 94.868 € € in so za 8 % višji kot v letu 2015. 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 €

	2015	2016	IND
Škofja Loka , Trata	61.334	63.364	103%
Gorenja vas-Poljane	9.977	10.187	102%
Železniki	7.626	11.450	150%
Žiri	8.626	9.868	114%
Skupaj	87.563	94.868	108%

V skupnih prihodkih znaša delež javnih prihodkov 85 % (588.123 €), **delež nejavnih prihodkov znaša 15 %** (99.893 €).

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

Odhodki - stroški za leto 2016 so znašali 677.780 €, glede na leto 2015 so bili višji za 0,45 %.

Stroški materiala in storitev znašajo 193.158 € in v celotni strukturi stroškov predstavljajo 28 %. Glede na leto 2015 so višji za 4 %.

Pri **stroških materiala** je največja postavka strošek ogrevanja in energije, v vrednosti 15.632 €, kar je za 10 % nižje od leta 2015. Stroški pisarniškega in drugega materiala za opravljanje dejavnosti so v letu 2016 glede na predhodno leto nižji za 7 % (797 €).

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

Stroških storitev so glede na leto 2015 višji za 5 %. Največja postavka so stroški najemnine za poslovne prostore v vrednosti 69.521 € in so za 1 % višji glede na preteklo leto.

Stroški intelektualnih storitev so v letu 2016 porasli za 11.477 € kar je posledica reorganizacije računovodske službe. V začetku leta 2016 je vodenje računovodstva prevzel računovodski servis. Tako so se povečali stroški storitev, znižanje stroškov pa je na postavki plač.

Stroški študentskega servisa so v letu 2016 nižji glede na predhodno leto za 32%. Spremembo je delno povzročila izbira novega izvajalca za vzdrževanje računalniške mreže. Povečala se je postavka avtorskih honorarjev v višini 1.225 € ozirama 66 % povečanje glede na preteklo leto.

Stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja so glede na preteklo leto nižji za 3%.

Pri drugih stroških storitev pa ni večjih odstopanj glede na leto 2015.

Stroški **dela** predstavljajo v skupnih stroških 72 % delež. Stroški dela za redno zaposlene delavce so glede na leto 2015 nižji za 1%. Postavka plače in nadomestila plač so glede na preteklo leto nižje za 7.836 € oz. 2%. V letu 2016 je delo računovodje opravljal zunanji servis, od meseca februarja 2016 pa je za opravljanje administrativnih del zaposlena poslovna sekretarka z 40 % delovno obvezo. Postavka regres je v primerjavi z letom 2015 višja za 6.200 € oziroma 65 %.

Koncem leta 2016 je bila upokojena gospa Taler Marija in ji je bila izplačana odpravnina ob upokojitvi.

S 1. decembrom 2016 so bila izplačana napredovanja delavcem, ki so v skladu z Uredbo o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede napredovali v plačen razrede 1. 4. 2016, pravico do izplačila pa so v skladu z ZUPPJS15 pridobili s 1.12. 2016.

V letu 2016 so bile izplačane 3 jubilejne nagrade za 20 let delovne dobe.

V letu 2016 je bila na podlagi sklepa (seja sveta KIT, dne 19. 01. 2016) 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).

Izplačilo je bilo izvršeno v višini 3.600 € bruto (200 € na zaposlenega): in 100 € za zaposlene preko programa javnih del.

V bilanci izkazujemo **razliko prihodkov nad odhodki** v znesku 10.236 €. Negativni poslovni izid za obdobje 01.01. do 31.12.2016 izkazuje le Občina Žiri.

Stanje po posameznih občinah je sledeče:

Občina Škofja Loka	1.950 €
Občina Gorenja vas-Poljane	9.281 €
Občina Železniki	2.544 €
Občina Žiri	-3.539 €
SKUPAJ	10.236 €

R e a l i z a c i j a prihodkov glede na FN 2016

Prihodki so glede na FN nižji za 5 % .

Realizirani skupni prihodki so v letu 2016 nižji od predvidenih v finančnem načrtu za 13.471 € oziroma 2 % manj.

Prihodki za pokrivanje stroškov dela so za 7% nižji od upoštevanih v FN za leto 2016. Sredstva za plače v programu javnega dela so nižje od predvidenih za 19 %. Zahtevki za materialne stroške v letu 2016 so bili izdani višji od FN 2016 za 3 %.

Za investicije za gradiva smo prejeli s strani Ministrstva 3 % več od predvidenega v FN. Od občin ustanoviteljic pa smo prejeli 1 % manj sredstev kot smo predvideli

Drugi prihodki za javno službo so bili višji za 14 % od planiranih v FN za leto 2016. Višje so bile članarine in zamudnine za 13 %. Donacije smo prejeli v višini 1.911 € in odškodnine v višini 2.156 €; v finančnem načrtu ni bilo planiranih prihodkov iz tega naslova.

R e a l i z a c i j a stroškov glede na FN 2015

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

Realizirani stroški dela so za 6 % oz. za 25.808 € nižji kot je bilo predvideno v FN za leto 2016.

Realizirani izdatki za blago in storitve so glede na FN nižji za 2% oziroma 3.530 €.
Večina stroškov je nižja od predvidenih v finančnem načrtu.

Med posamezne postavke stroškov, ki so višji od predvidenega FN so sledeče:

- *storitve varovanja zgradb in prostorov 67 % oz. 508 €*
- *založniške in tiskarske storitve 43 % oz. 1.509 €*
- *oglaševalske storitve 22 % oz. 784 €*
- *revizorske, svetovalne 83 % oz. 6.614 € (reorganizacija računovodske službe)*
- *voda in komunalne storitve 31 % oz. 700 €*
- *stroški telefona, fax-a, elektronske pošte 88 % oz. 2.689 €*

- *stroški komunikacijske opreme in računalnikov 80 % oz. 3.023 €*

Pri investicijskih odhodkih v FN za leto 2016 je bila predvidena nabava opreme v višini 28.600 €; realizacija je bila za 31 % oz. 8.947 € višja. Razlog povečanja je bila kompletna menjava računalniškega omrežja (menjava serverja, računalnikov,...).

Knjižnica Ivana Tavčarja Škofja Loka v letu 2016 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 2016, izkazujemo razliko prihodkov nad odhodki v znesku 8.911 €.

V IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA znesek 8.911 € predstavlja postavko povišanja sredstev na računih oziroma terjatvah.

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 31.12.2016.

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 2016 je bila nabavljena programska oprema Microsoft Office in programski paket eFollowr.

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 odpišemo 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	Zneski v €
ŠKOFJA LOKA	23.780
GORENJA VAS POLJANE	5.039
ŽELEZNIKI	4.216
ŽIRI	4.327
OBČINE SKUPAJ	37.362
DONACIJE	186
SKUPAJ	37.548

Leto 2016

NABAVA OPREME IN VLAGANJA			Zneski v €
računalniška oprema:	Računalnik	10x	8.376
	Strežnik in pripadajoča oprema	5x	18.902
	Stikalo Catalyst	1x	1.528
	Microsoft Office	3x	287
	Programski paket eFollowr	1x	1.339
oprema za knjižnice:	Izdelava in montaža senčil	1x	494
	Povečana vrednost - steklena vitrina	1x	836
	Predelava elementov	1x	448
ostala oprema :	Klima naprava	2x	3.184
	Sesalnik Suhieeq	1x	85
	Sprejemnik za predvajanje	2x	765
	Tiskalnik izpisov Star	4x	754
	Nosilec za TV Garmin	1x	362
	Uničevalec dokumentov	1x	188
SKUPAJ			37.548

RAZLIKA

0

V letu 2016 je vrednost vse nabavljene opreme 37.548 € in so v celoti viri zagotovljeni.

Med opredmetenimi osnovnimi sredstvi imamo evidentirana tudi **umetniška dela**. V letu 2016 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 2016 znašala 26.108 €.

Na predlog inventurne komisije in po nalogu direktorja je bila odpisana zastarela oprema v skupni vrednosti 15.030 €. Vrednost odpisane računalniške opreme znaša 8.770 €; odpisani drobni inventar v vrednosti 6.054 € in premoženjske pravice v višini 206 €. Vsa odpisana oprema je bila v celoti amortizirana.

Gradivo (knjige, AVG, periodika) izkazujemo v poslovnih knjigah kot DI, ki ga odpišemo takoj ob nabavi. **Dotacije za gradivo in poraba** v letu 2016 je bila sledeča:

DOTACIJE ZA GRADIVO
(knjige, periodika, AVG)

	2015	IND	2016	strukt.
Ministrstvo za kulturo RS	32.430	103%	33.490	26%
Občine				
Škofja Loka	54.784	100%	54.784	43%
Gorenja vas-Poljane	16.000	100%	16.000	12%
Železniki	12.000	100%	12.000	9%
Žiri	10.000	120%	12.000	9%
SKUPAJ	92.784	102%	94.784	74%
SKUPAJ GRADIVO	125.214	102%	128.274	100%
NABAVA GRADIVA	2015	IND	2016	
elektronski viri (e-knjige)	3.098	115%	3.567	3%
knjige +AVG gradivo	119.451	101%	120.096	86%
publikacije	15.664	99%	15.539	11%
SKUPAJ	138.213	101%	139.201	100%
RAZLIKA	12.999		10.927	

PRENOS IZ PRESEŽKA PRIHODKOV PRETEKLIH LET

Občina Škofja Loka	3.955
Občina Gorenja vas-Poljane	3.146
Občina Železniki	1.988
Občina Žiri	1.838
SKUPAJ	10.927

Nakazana sredstva za nakup gradiva so bila glede na leto 2015 višja za 2 %. Ministrstvo za kulturo RS je v letu 2016 nakazalo za 3 % več sredstev kot v letu 2015, vse občine soustanoviteljice zavoda pa za 0,71 % kot v preteklem letu.

Nabava gradiva (139.201 €) je glede na leto 2015 skoraj v enaki višini. Za nabavo gradiva smo v letu 2016 s soglasjem občin ustanoviteljic porabili 10.927 € sredstev iz razlike prihodkov nad odhodki iz preteklih let (sklep ustanoviteljev Javnega zavoda KIT Škofja Loka z dne 19.01.2016).

Vrednost izločenega gradiva je v letu znašala 27.601 €.

V dar smo prejeli knjige in AVG gradivo v znesku 10.018 €.

B) Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razlike

Denarna sredstva v blagajni so na dan 31.12.2016 evidentirana v znesku 305 €; stanje na TRR pa je v višini 95.105 €.

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 8.838 €. Znesek predstavlja terjatve za prodane knjige in terjatve iz naslova neporavnanih zamudnin, opominov, v znesku 8.821 €.

Na kontu **kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta** izkazujemo terjatve v višini 42.340 € do občin ustanoviteljic za stroške dela, materialne stroške, najemnine, investicije za gradiva in nabavo osnovnih sredstev za mesec december 2016.

- do Občine Škofja Loka v znesku 36.118 €
- do Občine Železniki v znesku 977 €
- do Občine Žiri v znesku 3.073 €
- do Občine Gorenja vas 2.172 €

Terjatve v skupnem znesku znašajo 42.340 € in so s strani občin potrjene.

Na kontu kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države izkazujemo terjatve v višini 1.157 € do Zavoda RS za zaposlovanje za stroške dela za mesec december 2016.

Druge kratkoročne terjatve v znesku 153 € predstavljajo terjatev iz naslova preplačila iz leta 2015.

Aktivne časovne razmejitve – kratkoročno odloženi odhodki predstavljajo:

- vnaprej plačane naročnine za revije za leto 2017 v znesku 1.250 €;
- vnaprej plačani abonmaji 85 €
- vrednotnice v znesku 217 € predstavljajo neporabljene znamke ki jih je knjižnica izdala v letu 2008 ob 50. letnici knjižnice kot javnega zavoda. V letu 2016 ni bilo porabe znamk.

D) Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Obveznosti do zaposlenih v znesku 33.106 € predstavljajo obveznosti za stroške dela za mesec december 2016.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 31.251 €. Vse obveznosti do dobaviteljev zapadejo v plačilo v letu 2017 in so glede na leto 2015 višje za 14%.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v znesku 6.546 € predstavljajo obveznosti za prispevke na plače in obveznost za plačilo premije KDPZ mesec december 2016.

Med **ostalimi kratkoročnimi obveznostmi** prikazujemo obveznosti do drugih proračunskih uporabnikov v višini 1.321 €.

E) Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Konto **dolgoročne pasivne časovne razmejitev** v znesku 3.459 € predstavlja neporabljena 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.

Znesek 3.055 € predstavlja stanje vira sredstev za pokrivanje stroškov amortizacije od doniranih sredstev.

Obveznosti za sredstva v upravljanju na dan 31.12.2016 so izkazana v višini 328.868 € in so usklajena s posameznimi občinami ustanoviteljicami.

V letu 2016 izkazujemo v bilanci stanja **presežek prihodkov nad odhodki** v znesku 73.389 €. Nabrani presežki in rezerve iz preteklih let v višini 74.080 €, so zmanjšani za porabo sredstev za nabavo gradiv v 2016 v višini 10.927 € in povečani za presežek prihodkov nad odhodki v višini 10.236 €.

Nerazporejen presežek prihodkov nad odhodki znaša 43.389 €, sredstva v rezervi znašajo 30.000 €.

Stanje po posameznih občinah je naslednje:

Občina	Rezerva	Presežek pret.let	Poraba gradiva 2016	Presežek 2016	Stanje presežka 31.12.16
	1	2	3	4	5=1+2-3+4
Občina Škofja Loka	8.000,00	10.413,00	3.954,67	1.949,99	16.408,32
Občina Gorenja vas-Poljane	8.000,00	16.221,00	3.146,38	9.280,92	30.355,54
Občina Železniki	8.000,00	15.171,00	1.988,25	2.544,29	23.727,04
Občina Žiri	6.000,00	2.275,00	1.838,12	- 3.538,74	2.898,14
Skupaj	30.000,00	44.080,00	10.927,42	10.236,46	73.389,04

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, 07.02.2016

Računovodstvo za KIT Škofja Loka:
Center poslovanja d.o.o.
Marija Ciglar

