



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 2017

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 2017.

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 2017 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 2017 zaračunala 4.787 € za stroške dela dveh delavk zaposlenih v programu javnih del.

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

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 2017 znašali 705.793 € in so glede na leto 2016 višji za 2,58 %.

Struktura prihodkov je v letu 2017 naslednja:

- dotacije občin 86 %,
- dotacija Zavoda RS za zaposlovanje 1 %
- 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 približno enako sredstev kot v letu 2016.

Prihodki drugih virov sredstev znašajo 86.213 € € in so za 9 % nižji kot v letu 2016. V primerjavi z letom 2016 je bilo manj vplačil v krajevni knjižnici Žiri in Železniki, v ostalih dveh knjižnicah pa približno enako kot v preteklem letu . Eden izmed ključnih razlogov za precejšnje odstopanje v krajevni knjižnici Žiri in Železniki v primerjavi s preteklim letom, so terjatve za neplačane zamudnine, opomine, ki so bile v lanskem letu prvič zajete med prihodke in jih skupno povečale za 8.821 €.

Drugi viri sredstev po občinah v €

	2016	2017	IND
Škofja Loka , Trata	63.364	63.227	100%
Gorenja vas-Poljane	10.187	10.626	104%
Železniki	11.450	4.460	39%
Žiri	9.868	7.900	80%
Skupaj	94.868	86.213	91%

V skupnih prihodkih znaša delež javnih prihodkov 87 % (614.757 €), **delež nejavnih prihodkov znaša 13 %** (91.035 €).

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

Odhodki - stroški za leto 2017 so znašali 697.733 €, glede na leto 2016 so bili višji za 3 %.

Stroški materiala in storitev znašajo 217.212 € in v celotni strukturi stroškov predstavljajo 31 %. Glede na leto 2016 so višji za 12 %.

Pri **stroških materiala** je največja postavka strošek ogrevanja in energije, v vrednosti 16.521 €, kar je za 6 % več od leta 2016. Stroški pisarniškega materiala ter materiala za opravljanje dejavnosti so glede na preteklo leto precej porasli. Razlog je predvsem v nabavi RFID nalepk v letu 2017 v znesku 3.787,66 €. Drugi materialni stroški so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšali za 8%.

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 2016 višji za 11 %. Največja postavka so stroški najemnine za poslovne prostore v vrednosti 70.158 € in so za 1 % višji glede na preteklo leto.

Stroški storitev za opravljanje dejavnosti so se glede na preteklo leto povišali za 33%. Povišanje je predvsem na račun večjega obsega oblikovalskih in tiskarskih storitev promocijskega materiala knjižnice in raznih obvestil o prireditvah.

Stroški zdravstvenih storitev + varstvo pri delu, so se v primerjavi z letom 2016 povečali zaradi opravljanja varstva pri delu, ki pa v letu 2016 ni bilo potrebno.

Stroški študentskega servisa so v letu 2017 višji glede na predhodno leto za 282 %, medtem ko so stroški avtorskih honorarjev ter stroški po podjemnih pogodbah v primerjavi s preteklim letom nižji. Višji stroški dela preko študentskega servisa izhajajo iz dejstva, da so do sedaj gradivo zavijali zaposleni preko javnih del, ki pa jih v večjem delu leta 2017 nismo imeli. Zato smo za to delo morali najemati in plačevati študente.

Stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja so glede na preteklo leto nižji za 6%.

Drugi operativni odhodki so primerjavi s preteklim letom višji za 33 %. Do povišanja je prišlo predvsem zaradi likvidacije Tavčarjevega sklada in selitve knjižnice v Gorenji vasi.

V primerjavi s preteklim letom so porasli tudi stroški reprezentance. V letu 2017 smo nadaljevali sodelovanje s knjižnico v Litvi, pričeli pa smo sodelovati tudi s knjižnico iz Španije (Illescas). Obema knjižnicama smo poslali nekaj promocijskega materiala lokalnega značaja.

Pri drugih stroških storitev pa ni večjih odstopanj glede na leto 2016.

Stroški dela predstavljajo v skupnih stroških 69 % delež. Stroški dela za redno zaposlene delavce so glede na leto 2016 nižji za 1%. Postavka drugi izdatki zaposlenim se je v primerjavi z letom 2016 močno zmanjšala. V letu 2017 je bila izplačana le ena jubilejna nagrada v znesku 289 € za zaposleno Bernardo Buh. V primerjavi z letom 2016 so se močno povečale premije za KDPZ, ostali stroški plač pa so ostali približno na enaki ravni kot v preteklem letu.

V letu 2017 je bila na podlagi sklepa (seja sveta KIT, dne 09. 02. 2017) 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).

Izplačila so bila izvršena tekom leta v skupni vrednosti 8.690 € kar je v primerjavi z lanskim letom 2 % manj.

V bilanci izkazujemo **razliko prihodkov nad odhodki** v znesku 8.060 €. Negativni poslovni izid za obdobje 01.01. do 31.12.2017 izkazujeta občina Železniki in Žiri.

Stanje po posameznih občinah je sledeče:

Občina Škofja Loka	7.161 €
Občina Gorenja vas-Poljane	4.336 €
Občina Železniki	-2.123 €
Občina Žiri	-1.314 €
SKUPAJ	8.060 €

R e a l i z a c i j a prihodkov glede na FN 2017

Prihodki so glede na FN nižji za 3 % .

Realizirani skupni prihodki so v letu 2017 nižji od predvidenih v finančnem načrtu za 26.805 € oziroma 3 % manj.

Sredstva za plače v programu javnega dela prejeta iz državnega proračuna so nižja od predvidenih za 56 %, sredstva prejeta iz občinskega proračuna pa za 74 %. Zahtevki za materialne stroške v letu 2017 so bili izdani višji od FN 2017 za 12 %.

Drugi prihodki za javno službo so bili nižji za 1 % od planiranih v FN za leto 2017.

Donacije smo prejeli v višini 3.300 €.

R e a l i z a c i j a stroškov glede na FN 2017

Realizirani skupni odhodki so za 2 % nižji od predvidenih v FN . Po posameznih postavkah pa je stanje naslednje:

Realizirani stroški dela so za 4 % oz. za 21.676 € nižji kot je bilo predvideno v FN za leto 2017.

Realizirani izdatki za blago in storitve so glede na FN višji za 6% oziroma 11.595 €

Velik del stroškov je višji od predvidenih v finančnem načrtu..

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

- *založniške in tiskarske storitve 85 % oz. 4.190 €*
- *tekoče vzdrževanje komunikacijske opreme in računalnikov 61% oz. 3.975 €*
- *drobno orodje in naprave 127 % oz. 901 €*
- *delo preko študentskega servisa 114 % oz. 6.915 €*
- *izdatki za službena potovanja 52% oz. 980 €*
- *zdravniški pregledi delavcev in varstvo pri delu 142 % oz. 866 €*
- *drugi operativni odhodki 45 % oz. 2.762 €*

*Pri **investicijskih odhodkih** v FN za leto 2017 je bila predvidena nabava opreme v višini 34.400 €, medtem ko je bilo nabavljene opreme le za 13.696 €. Knjižnica je poleg nabavljene opreme v znesku 13.696,00 €, na podlagi pogodbe, prevzela v upravljanje še osnovna sredstva od Občine Gorenja vas-Poljane v skupni višini 45.960 €.*

Knjižnica Ivana Tavčarja Škofja Loka v letu 2017 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 2017, izkazujemo negativno razliko prihodkov nad odhodki v znesku 7.714 €.

V IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA znesek 7.714 € predstavlja postavko znižanja 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 31.12.2017.

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.

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	9.468
GORENJA VAS POLJANE	1.837
ŽELEZNIKI	1.344
ŽIRI	1.320
OBČINE SKUPAJ	13.969
DONACIJE	
SKUPAJ	13.969

Leto 2017

NABAVA OPREME IN VLAGANJA			Zneski v €
računalniška oprema:	Računalnik	12x	7.814
	Monitor	7x	1.794
	Stikalo Giga	1x	270
	Naprava UPS-Eaton	4x	302
	Čitalec Nedap Librix	5x	2.180
oprema za knjižnice:	Omara za načrte-enojna	1x	956
ostala oprema :	LED TV Samsung 43MU6172	1x	610
	Stenski nosilec za TV	1x	43
SKUPAJ			13.969

RAZLIKA

0

V letu 2017 je vrednost nabavljene oz. pridobljene opreme 59.929 € in so v celoti viri zagotovljeni.

Med opredmetenimi osnovnimi sredstvi imamo evidentirana tudi **umetniška dela**. V letu 2017 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 2017 znašala 45.412 €.

Na predlog inventurne komisije in po nalogu direktorja je bila odpisana zastarela oprema v skupni vrednosti 5.117 €. Vrednost odpisane računalniške opreme znaša 1.585 €; odpisani drobni inventar v vrednosti 2.960 € in ostala oprema za opravljanje dejavnosti v višini 572 €. 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 2017 je bila sledeča:

DOTACIJE ZA GRADIVO
(knjige, periodika, AVG)

	2016	IND	2017	strukt.
Ministrstvo za kulturo RS	33.490	103%	34.660	27%
Občine				
Škofja Loka	54.784	100%	54.784	42%
Gorenja vas-Poljane	16.000	100%	16.000	13%
Železniki	12.000	100%	12.000	9%
Žiri	12.000	120%	12.000	9%
SKUPAJ	94.784	100%	94.784	73%
SKUPAJ GRADIVO	128.274	101%	129.444	100%
NABAVA GRADIVA	2016	IND	2017	
elektronski viri (e-knjige)	3.567	107%	3.812	3%
knjige +AVG gradivo	120.096	103%	123.991	86%
publikacije	15.539	100%	15.553	11%
SKUPAJ	139.201	103%	143.356	100%
RAZLIKA	10.927		13.912	

PRENOS IZ PRESEŽKA PRIHODKOV PRETEKLIH LET

Občina Škofja Loka	3.686
Občina Gorenja vas-Poljane	3.993
Občina Železniki	3.472
Občina Žiri	2.761
SKUPAJ	13.912

Nakazana sredstva za nakup gradiva so bila glede na leto 2016 višja za 3 %. Ministrstvo za kulturo RS je v letu 2017 nakazalo za 3 % več sredstev kot v letu 2016, vse občine soustanoviteljice zavoda pa enako kot v preteklem letu.

Nabava gradiva (143.356 €) je glede na leto 2016 nekoliko višja. Za nabavo gradiva smo v letu 2017 s soglasjem občin ustanoviteljic porabili 13.913 € sredstev iz razlike prihodkov nad odhodki iz preteklih let (sklep ustanoviteljev Javnega zavoda KIT Škofja Loka z dne 23.03.2017).

Vrednost izločenega gradiva je v letu 2017 znašala 22.828 €.

V dar smo prejeli knjige in AVG gradivo v znesku 4.656 €.

B) Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razlike

Denarna sredstva v blagajni so na dan 31.12.2017 evidentirana v znesku 664 €; stanje na TRR pa je v višini 87.493 €.

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 9.244 €. Znesek predstavlja terjatve za prodane knjige in terjatve iz naslova nepravilnih zamudnin, opominov, v znesku 8.795,60 €.

Na kontu **kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta** izkazujemo terjatve v višini 44.664 € do občin ustanoviteljic za stroške dela, materialne stroške, najemnine, investicije za gradiva in nabavo osnovnih sredstev za mesec december 2017.

- do Občine Škofja Loka v znesku 31.467 €
- do Občine Železniki v znesku 4.138 €
- do Občine Žiri v znesku 4.030 €
- do Občine Gorenja vas 5.029 €

Terjatve v skupnem znesku znašajo 44.664 € in so s strani občin potrjene.

Na kontu **druge kratkoročne terjatve** v znesku 1.192 € izkazujemo terjatve v višini 894 € do Zavoda RS za zaposlovanje za stroške dela za mesec december 2017, terjatve za refundacije v višini 146 €, 153 € predstavljajo terjatve iz naslova preplačila iz leta 2015.

Aktivne časovne razmejitve – kratkoročno odloženi odhodki predstavljajo:

- vnaprej plačane naročnine za revije za leto 2018 v znesku 1.040 €;

- vrednotnice v znesku 217 € predstavljajo neporabljene znamke, ki jih je knjižnica izdala v letu 2008 ob 50. letnici knjižnice kot javnega zavoda. V letu 2017 ni bilo porabe znamk.

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

Obveznosti do zaposlenih v znesku 34.043 € predstavljajo obveznosti za stroške dela za mesec december 2017.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 31.706 €. Vse obveznosti do dobaviteljev zapadejo v plačilo v letu 2018 in so glede na leto 2016 višje za dober %.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v znesku 6.415 € predstavljajo obveznosti za prispevke na plače in obveznost za plačilo premije KDPZ za mesec december 2017.

Med **ostalimi kratkoročnimi obveznostmi** prikazujemo obveznosti do drugih proračunskih uporabnikov v višini 917 €.

E) **Lastni viri in dolgoročne obveznosti**

Konto **dolgoročne pasivne časovne razmejitve** v znesku 2.248 € 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 2.120 € predstavlja stanje vira sredstev za pokrivanje stroškov amortizacije od doniranih sredstev.

Obveznosti za sredstva v upravljanju na dan 31.12.2017 so izkazana v višini 345.531 € in so usklajena s posameznimi občinami ustanoviteljicami.

V letu 2017 izkazujemo v bilanci stanja **presežek prihodkov nad odhodki** v znesku 66.702 €. Nabrani presežki in rezerve iz preteklih let v višini 72.555 €, so zmanjšani za porabo sredstev za nabavo gradiv v 2017 v višini 13.913 € in povečani za presežek prihodkov nad odhodki v višini 8.060 €.

Nerazporejen presežek prihodkov nad odhodki znaša 40.638 €, sredstva v rezervi znašajo 26.064 €.

Stanje po posameznih občinah je naslednje:

Občina	Rezerva	Presežek pret.let	Poraba gradiva 2017	Presežek 2017	Stanje presežka 31.12.17
	1	2	3	4	5=1+2-3+4
Občina Škofja Loka	8.000,00	8.408,32	3.685,75	7.160,98	19.883,55
Občina Gorenja vas-Poljane	8.000,00	22.355,54	3.993,35	4.335,82	30.698,01
Občina Železniki	8.000,00	15.727,04	3.472,08	- 2.122,79	18.132,17
Občina Žiri	2.064,04		2.761,34	- 1.314,40	- 2.011,70
Skupaj	26.064,04	46.490,90	13.912,52	8.059,61	66.702,03

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, 12.02.2018

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