



KNJIŽNICA  
IVANA TAVČARJA  
ŠKOFJALOKA

Šolska ulica 6, 4220 Škofja Loka , tel: (4) 511 25 04, telefaks (4) 511 25 10 , E mail: [sik.it@guest.arnes.si](mailto:sik.it@guest.arnes.si)

---

## RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2014

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 2014.

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

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, ter prihodki od izvedbe pasijonskih delavnic za učence.

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. V letu 2014 smo s strani Ministrstva za kulturo prejeli tudi 1.340 € za nabavo računalniške opreme za potrebe članov knjižnice.

S strani Zavoda RS za zaposlovanje je bilo v l. 2014 nakazanih 13.152 € 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 prejeta sredstva za odškodnino s strani zavarovalnice. (kraja zaščitne pločevine nad jaškom).

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 2014 znašali 675.264 € in so glede na leto 2013 višji za 1 %.

Struktura prihodkov je v letu 2014 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 približno enak znesek kot v letu 2013. Občina Škofja Loka je nakazala nekoliko več za stroške dela v programu javnih del. Občina Žiri je iz postavke sredstva za pokrivanje stroškov dela prerazporedila 3.000 € na postavko sredstva za pokrivanje stroškov materiala in storitev.

**Prihodki drugih virov sredstev** znašajo 87.795 € in so glede na leto 2013 manjši za 3 % . Članarine so 4 % nižje, zamudnine pa 1 % nižje kot leta 2013. Manj članarin in zamudnin je bilo vplačanih v osrednji knjižnici v Škofji Loki in Krajevni knjižnici Trata. V ostalih krajevnih knjižnicah je bil znesek vplačanih članarin in zamudnin nekoliko višja kot v l. 2013. Izpad članarin je v večji meri posledica večje brezposelnosti. Brezposelne osebe so oproščene plačila članarine.

Drugi viri sredstev po občinah

	2013	2014	IND
Škofja Loka , Trata	65.989	61.926	94 %
Gorenja vas-Poljane	8.932	9.282	104 %
Železniki	6.595	7.300	111 %
Žiri	8.724	9.287	106 %
<b>Skupaj</b>	<b>90.240</b>	<b>87.795</b>	<b>97%</b>

Vsi prihodki od občin in od Ministrstva za kulturo RS so bila namensko nakazana sredstva in so bila tako tudi porabljena.

**Odhodki -stroški** za leto 2014 so znašali 655.240 €. Glede na leto 2013 so bili za 2% višji. \***Stroški materiala in storitev** v celotni strukturi stroškov predstavljajo 27 % in so glede na leto 2013 višji za 4 %.

Pri **stroških materiala** so glede na leto 2013 višji stroški materiala za osnovno dejavnost, ker je bilo v letu 2014 porabljenih več 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.

Elektrika in ogrevanje sta glede na leto 2013 manjša za 16%, predvsem zaradi prehoda na drug energent ter menjave oken. V osrednji knjižnici v Škofji Loki so stroški ogrevanja glede na l. 2013 tako manjši za dobrih 2.000,00 €.

V letu 2013 je bilo precej več sredstev porabljenih za nabavo drobnega inventarja in druge materialne stroške predvsem za potrebe novega mladinskega oddelka na Nami. V letu 2014 pa med stroški drobnega inventarja izkazujemo nabavo okvirjev za slike (razstave), igrice za otroke in nabavo sanitarnega materiala (penilniki).

Drugi materialni stroški so manjši, ker smo v l. 2014 nabavili manj vrečk z logotipom knjižnice.

Pri **stroških storitev**, so glede na leto 2013 večja odstopanja pri stroških storitev-dejavnost. V letu 2014 je bila izdana publikacija »LETNO POROČILO« za katero so stroški založniško tiskarskih storitev znašali 3.500 €. Vsako leto se tudi več plačil za izvedbo prireditev izvrši na podlagi izdanih računov in ne v obliki avtorskih honorarjev.

V letu 2014 je bilo organiziranih tudi več izobraževanj za strokovne delavce vendar v skladu z načrtovanim.

V skladu s Pravilnikom o varstvu pri delu so se skoraj vsi zaposleni v l. 2014 udeležili usmerjenega obdobjnega zdravstvenega pregleda. Preventivni zdravstveni pregled sta opravili tudi dve delavki zaposleni preko programa javnih del.

Tudi v l. 2014 je bila večina delavnic za otroke izvedena v rednem delovnem času zaposlene delavke, zato so stroški za avtorske honorarji nižji. Delavnice sicer vodi zunanja sodelavka, ki je v času daljše bolniške odsotnosti redne delavke zaposlena za določen čas.

Stroški investicijskega vzdrževanja (delna menjava talnih oblog-Šolska ulica 2) v letu 2014 znašajo 5.080 €.

Drugi operativnimi odhodki so glede na leto 2013 višji za 26 %. Na podlagi »Pravilnika o tehničnih normativih za projektiranje, graditev, obratovanje in vzdrževanje plinskih kotlovnice« plačujemo mesečno pregled in vzdrževanje naprav za ogrevanje, kar je v letu 2014 znašalo slabih 1.500 €. Večji so stroški čiščenja mladinskega oddelka na Nami-obračun celo leto.

V l. 2014 smo nabavili tudi magnetne priponke in svinčnike z logotipom knjižnice. Magnetne priponke in svinčniki so namenjeni prodaji, otroci pa jih ob prvem vpisu v knjižnico prejmejo kot dar.

Prihodki in stroški mladinskega oddelka na Nami v Škofji Loki leto 2014:

#### 1 PRIHODKI

<b>Občina Škofja Loka</b>	<b>10.000</b>
---------------------------	---------------

#### 2 STROŠKI

stroški elektrike	1.171
stroški ogrevanja	2.556
DI do 100 €	21
drugi stroški materiala (reflektor, žarnice,)	47
<b>Skupaj stroški materiala</b>	<b>3.795</b>
stroški tekočega vzdrževanja(zaščitna letev, dvigalo)	1.682
stroški zavarovanja (strojelom)	239
drugi operativni odhodki (najem-menjava predpraž.)	430
drugi operativni odhodki-hladilnik (voda)	234
čiščenje poslovnih prostorov	4.426
<b>Skupaj stroški storitev</b>	<b>7.011</b>
<b>SKUPAJ stroški materiala in storitev</b>	<b>10.806</b>
<b>Razlika (pokrivanje iz drugih virov sredstev)</b>	<b>-806</b>

Stroški **dela** predstavljajo v skupnih stroških 73 % delež. Stroški dela za redno zaposlene delavce so glede na leto 2013 skoraj v enaki višini. V letu 2014 so bile premije KDPZ nižje za slabih 2.000 €, stroški prevoza in prehrane pa so bili za dobrih 2.000 € višji.

Za delovno uspešnost je bilo v letu 2014 izplačani 2.500 € več kot v l. 2013.

Uslužbenka, ki je v skladu s Pravilnikom pridobila naziv višje bibliotekarke dne 31. 5. 2011, je v skladu z ZUJF-om uvrščena v višji plačni razred s 1. 4. 2014.

Stroški dela v programu javnih del so bili glede na leto 2013 za 7.000 € višji. Delavki sta bili v l. 2013 zaposleni šele od meseca maja dalje.

V letu 2014 sta bili v osrednji knjižnici v Škofji Loki zaposleni dve delavki preko programa javnih del. Ena delavka je bila zaposlena celo leto, ena delavka pa je bila zaposlena od meseca februarja do konca leta 2014. Stroški dela za delavki v programu javnih del zanašajo 5 % vseh stroškov dela.

V letu 2014 je bila na podlagi sklepa sveta knjižnice (seja sveta KIT, dne 07. 02. 2014) 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 39 % dovoljenih sredstev. Tabela za izračun delovne uspešnosti je priloga računovodskega poročila.

V bilanci izkazujemo razliko prihodkov nad odhodki v znesku 20.024 €.

Stanje po posameznih občinah je sledeče:

Občina Škofja Loka	4.041 €
Občina Gorenja vas-Poljane	7.549 €
Občina Železniki	5.341 €
Občina Žiri	3.093 €
<b>SKUPAJ</b>	<b>20.024 €</b>

### ***R e a l i z a c i j a prihodkov glede na FN 2014***

*Prihodki so glede na FN nižji za 6 %.*

*V FN smo upoštevali več prihodkov za nakup gradiva s strani Ministrstva za kulturo kot smo potem dejansko dobili odobrenih sredstev. V času priprave FN za 2014 nam ti podatki še niso bili znani.*

*Med prihodki za pokrivanje stroškov dela je v FN je upoštevano nakazilo zneska za odpravo  $\frac{3}{4}$  plačnih nesorazmerij od občine Škofja Loka (15.783 €) in občine Železniki (2.220 €).*

*Prihodki za pokrivanje stroškov dela za redno zaposlene so manjši od planiranih tudi zato, ker smo planirali napredovanja v plačne razrede tudi za zaposlene, za katere smo po dodatnih posvetovanjih ugotovili, da do napredovanj še niso upravičeni. Planirali smo tudi odpravnino ob upokojitvi, kar pa bo realizirano v letu 2015.*

*Pri občini Škofja Loka smo upoštevali več za pokrivanje stroškov materiala in storitev mladinskega oddelka na Nami in tudi del sredstev za pokrivanje dela stroškov materiala in storitev (ogrevanje, elektrika) Kapucinskega samostana.*

***Drugi prihodki za javno službo so bili realizirani skoraj v isti višini kot so bili planirani.***

### ***R e a l i z a c i j a stroškov glede na FN 2014***

*Realizirani odhodki so 7 % nižji od predvidenih v FN . Po posameznih postavkah pa je stanje naslednje:*

***Realizirani stroški dela so 5% nižji kot je bilo predvideno v FN.***

*Večja odstopanja so zaradi izplačila  $\frac{3}{4}$  plačnih nesorazmerij. Plačna nesorazmerja so bila izplačila že v l. 2013. V FN je bila napačno upoštevana razlika za nakazilo s strani Občine Škofja Loka in Občine Železniki (18.000 €). Prikazani stroški dela v FN 2014 bi morali biti tako za 18.000 € nižji (455.780 €) , razlika prihodkov nad odhodki pa za isti znesek višja (18.000 € + 8.752 €).*

*Odstopanje pri stroških dela je nastalo tudi zato, ker je bila v višji plačni razred uvrščena samo ena strokovna delavka (napredovanje v strokovni naziv), v FN pa smo predvideli napredovanja v višje plačne razrede za vse delavce, ki naj bi napredovali v mesecu aprilu 2014.*

Strokovna delavka v Žireh, je z letom 2014 pridobila pravico do uvrstitve v višji plačni razred, vendar je bila celo leto 2014 odsotna zaradi bolezni. Delavka, ki jo v času boleznine nadomešča pa je razvrščena v plačni razred, ki je za tri razrede nižji.

Več je bilo v FN planirano za stroške dela preko programa javnih del. Stroški dela so manjši, zaradi boleznine v breme ZZS, ena delavka v programu javnih del pa je delo nastopila z mesecem februarjem..

**Realizirani izdatki za blago in storitev so glede na FN nižji za 9 %.**

#### Pisarniški in splošni material in storitve

Večja odstopanja so pri postavki založniške in tiskarske storitve. V FN 2014 smo predvideli premalo stroškov za založniško-tiskarske storitve ob izdaji publikacije »LETNO POROČILO«.

#### Posebni material in storitve

V FN smo predvideli nabavo različnih igral (igre) za otroke, vendar se je izkazalo, da v l. 2014 ni bilo ustrezne ponudbe. Rezervirali smo tudi sredstva, v primeru da bi bil potreben dodaten dokup za potrebe mladinskega oddelka na Nami v Šk. Loki. Stroški so bili 3.000 € manjši od predvidenih.

Večja odstopanja so pri postavki Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije.

V osrednji knjižnici Škofja Loka je ogrevanje bistveno ceneje kot je bilo upoštevano v FN.

Stroški so manjši delno zaradi zamika pri začetku ogrevanja, predvideli pa smo tudi večjo porabo plina.

Za Krajevno knjižnico Trata je bil v l. 2014 izveden poračun ogrevanja, zato so stroški tudi za Krajevno knjižnico Trata bistveno manjši.

Glede na povečanje poslovnih prostorov v Krajevni knjižnici Železniki smo predvideli več stroškov ogrevanja, kot so potem dejansko nastali.

Stroške za telefon, fax, in podatkovni vod smo predvideli v višini iz l. 2013 vendar so bili v l. 2014 precej nižji tudi zaradi dodatnega popusta ponudnika storitev - ( 18%) za uporabo podatkovnega voda.

Izdatki za službena potovanja so nekoliko nižji od planiranih. Med izdatki za službena potovanja je izkazana samo kilometrina.

#### Tekoče vzdrževanje

Višji (61%) so bili stroški tekočega vzdrževanja od predvidenih v FN. Poleg tekočega vzdrževanja računalnikov, tiskalnikov, menjave žarnic, pleskanja zaradi menjave oken, so bila v l. 2014 potrebna dodatna dela na elektroinstalacijah v Osrednji knjižnici v Škofji Loki.

Potrebno je bilo popravilo vhodnih vratih. Zaradi kraje je bila nameščena nova pločevina nad jaški na zadnji strani stavbe. Na mladinskem oddelku na Nami je bilo zamenjano razbito steklo. Za zaščito stekel je bila nameščena tudi zaščitna letev.

#### Drugi operativni odhodki

Pri drugih operativnih odhodkih so večja odstopanja od predvidenih v FN za l. 2014 pri stroških za avtorske honorarje predvsem zato, ker je bila večina delavnic za otroke izvedena v rednem delovnem času. Avtorji so predstavitev svoji knjig opravili brezplačno, za ostale prireditve so bila izplačila izvršena na podlagi izstavljenih računov.

*Med drugimi stroški izkazujemo stroške za plačilo zavarovanja, povračila prevoza in strošek prehrane med delom za dve volonterski delavki, ki sta po potrebi pomagali v Krajevni knjižni Žiri, Krajevni knjižnici Gorenja vas in izposojevališču Sovodenj. Med drugimi stroški izkazujemo tudi odpis terjatev (35,00 €) za vnaprej plačano naročnino za revijo zaradi stečaja E-šport d.o.o. Stečaj(izbris iz registra) je bil objavljen 23.10.2013.*

*Pri **investicijskih odhodkih** v FN za leto 2014 nismo upoštevali stroškov menjave talnih oblog v Osrednji knjižnici v Šk. Loka. Do dogovora z Občino Škofja Loka glede menjave talnih oblog je prišlo kasneje. Manjši od predvidenih v FN 2014 so bili stroški nabave gradiva predvsem iz razloga, ker je Ministrstvo za kulturo v letu 2014 namenilo manj sredstev za ta namen.*

Knjižnica Ivana Tavčarja Škofja Loka v letu 2014 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 2014, izkazujemo razliko prihodkov nad odhodki v znesku 24.518 €.

V IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA znesek 24.518 € 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 31.12.2014.

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 2014 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 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 OPRED. OSNOVNA SREDSTVA

		2014
Občine		v €
Škofja Loka		11.140
Gorenja vas-Poljane		1.500
Železniki		1.960
Žiri		319
<b>Občine skupaj</b>		<b>14.919</b>
<b>Ministrstvo za kulturo RS</b>		<b>1.340</b>
<b>SKUPAJ</b>		<b>16.259</b>

			2014
NABAVA OPREME IN VLAGANJA			v €
<b>računalniška oprema:</b>	prenosni računalnik	1 kom	
	računalniki-monitorji	8 kom	
	termični tiskalnik	1 kom	9.552
	oprema za brezžično omrežje	5 kpl	2.184
<b>oprema za knjižnice:</b>	mize, stoli, regali za knjige,oglasna tabla, oporniki za knjige, miza za namizni tenis, obešalnik		5.475
<b>ostala oprema :</b>	tv sprejemnik LG LED, umetniška slika		1.007
<b>SKUPAJ</b>			<b>18.218</b>

**RAZLIKA** **-1.959**

PRENOS IZ PRESEŽKA PRIHODKOV PRETEKLIH LET	
Občina Škofja Loka	1.305
Občina Gorenja vas-Poljane	654
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.959</b>

V letu 2014 je vrednost vse nabavljene opreme 18.218 €. Drobni inventar v vrednosti 8.731 € smo odpisali takoj ob nabavi.

Za nabavo opreme so bila poleg dotacij posameznih občin porabljena tudi sredstva iz presežka prihodkov na odhodki v znesku 1.959 € (sklep ustanoviteljev Javnega zavoda KIT Škofja Loka z dne 5. 5. 2014).



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 2014 smo kupili sliko – R. Dagarin (sredstva iz nerazporejenega presežka prihodkov nad odhodki-občine Škofja Loka) v vrednosti 305 €.

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 2014 znašala 25.718 € (delež amortizacije računalnikov 7.745 €).

Na predlog inventurne komisije in po nalogu direktorja je bila odpisana zastarela oprema v skupni vrednosti 7.121 €. Vrednost odpisane računalniške opreme znaša 6.862 €. Vsa računalniška oprema, ki smo jo odpisali, je bila v celoti amortizirana.

Med ostalimi odpisanimi OS v znesku 259 € je bila miza, senčnik, stenske letve in halogenska peč.

**Gradivo** (knjige, AVG, periodika) izkazujemo v poslovnih knjigah kot DI, ki ga odpišemo takoj ob nabavi. **Dotacije za gradivo in poraba** v letu 2014 je bila sledeča:

DOTACIJE ZA GRADIVO (knjige, AVG, periodika)				
	2013	IND	2014	strukt.
<b>Ministrstvo za kulturo RS</b>	<b>47.400</b>	<b>65%</b>	<b>30.966</b>	<b>25 %</b>
<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>Občine skupaj</b>	<b>92.784</b>	<b>100%</b>	<b>92.784</b>	<b>75 %</b>
<b>SKUPAJ GRADIVO</b>	<b>140.184</b>	<b>101%</b>	<b>123.750</b>	<b>100 %</b>

NABAVA GRADIVA	2013	IND	2014	
elektronski viri (e-knjige)	1.800	84%	1.517	
knjige +AVG gradivo	130.613	92%	120.102	88 %
publikacije	15.795	102%	16.036	12 %
<b>SKUPAJ</b>	<b>148.208</b>	<b>93%</b>	<b>137.655</b>	<b>100 %</b>

<b>RAZLIKA</b>	<b>-8.024</b>	<b>-13.905</b>
----------------	---------------	----------------

PRENOS IZ PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI IZ PRETEKLIH LET			
Občina Škofja Loka			3.404
Občina Gorenja vas-Poljane			3.779
Občina Železniki			3.830
Občina Žiri			2.893
<b>SKUPAJ</b>			<b>13.905</b>

Nakazana sredstva za nakup gradiva so bila glede na leto 2013 nižja za 12 %. Ministrstvo za kulturo RS je v letu 2014 nakazalo za 35 % manj sredstev kot v letu 2013, vse občine soustanoviteljice zavoda pa enak znesek kot v l. 2013.

**Nabava gradiva** (137.655 €) je glede na leto 2013 manjša za 7 %. Za nabavo gradiva smo v letu 2014 s soglasjem občin ustanoviteljic porabili 13.905 € sredstev iz razlike prihodkov nad odhodki iz preteklih let (sklep ustanoviteljev Javnega zavoda KIT Škofja Loka z dne 5. 5. 2014).

Vrednost izločenega gradiva je v letu znašala 14.062 €.

V dar smo prejeli knjige in AVG gradivo v znesku 7.180 €.

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

Ločeno izkazujemo **denarna sredstva** v blagajni v znesku 87 € od dobroimetja na podračunu pri UJP Kranj v znesku 60.815 €. Na podračunu izkazujemo del prejetih sredstev za stroške dela za mesec december in sredstva za poplačilo dobaviteljev.

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

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

- do Občine Škofja Loka v znesku 29.727 € 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 od julija do decembra 2014.
- do Občine Železniki v znesku 5.329 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 5.544 € 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 40.600 €. Glede na leto 2013 so terjatve do občin nižje za 34 %.

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

- do Zavoda RS za zaposlovanje v znesku 888,28 € za stroške dela za mesec december 2014.

Postavka **kratkorodne finančne naložbe** v znesku 40.000 € predstavljajo vezavo prostih denarnih sredstev pri GB Kranj za dobo treh mesecev.

**Kratkorodne terjatve iz financiranja** v znesku 99 € predstavljajo obresti za depozit pri GB Kranj in terjatve za obresti prostih denarnih sredstev na podračunu UJP

**Druge kratkorodne terjatve** v znesku 2.144 € predstavljajo znesek terjatev do ZZZS za refundacije za mesec in december 2014.

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

- vnaprej plačane naročnine za revije za leto 2015 v znesku 1.708 €;
- v letu 2014 preplačane akontacije za ogrevanje Krajevne knjižnice Poljane, vnaprej zaračunane najemnine za Krajevno knjižnico Trata za mesec januar.
- vrednotnice v znesku 227 € predstavljajo neporabljene znamke ki jih je knjižnica izdala v letu 2008 ob 50. letnici knjižnice kot javnega zavoda. V letu 2014 ni bilo porabljenih znamk.

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

**Obveznosti do zaposlenih** v znesku 33.777 € predstavljajo obveznosti za stroške dela za mesec december 2014.

**Kratkorodne obveznosti do dobaviteljev znašajo 27.133 €.** Vse obveznosti do dobaviteljev zapadejo v plačilo v letu 2015 in so glede na l. 2014.

**Druge kratkorodne obveznosti iz poslovanja** v znesku 5.515 € predstavljajo obveznosti za prispevke na plače in obveznost za plačilo premije KDPZ mesec december.

Med **ostalimi kratkoročnimi obveznostmi** iz poslovanja izkazujemo obveznost do lastnika blaga (Muzejsko društvo Šk. Loka) za komisijsko prodajo knjig in obveznost za plačilo potnih stroškov za udeležbo na seji sveta KIT.

**Kratkorodne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta:**

- **kratkorodne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države** v znesku 44 € so obveznosti za stroške uporabe spletnih digitalnih potrdil.
- **kratkorodne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države** v znesku 16 € so obveznosti za vodenje transakcijskega računa za mesec november in mesec december, in obveznost za stroške medknjižnične izposoje.

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

Konto **dolgoročne pasivne časovne razmejitve** v znesku 5.265 € 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. Obračunane obresti za leto 2014 znašajo 74

74 €.

Znesek 1.219 € predstavlja porabljena sredstva iz nagrad in zadržanih prispevkov za vlaganje v poslovni prostor na Nami. V breme zneska 1.219 € pokrivamo 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 Šk. Loki, 50.023 € obveznosti za osnovna sredstva in 5.247 € obveznosti za umetniška dela.
- do Občine Železniki izkazujemo 19.747 € obveznosti za osnovna sredstva in obveznosti za sredstva vložena v tuja opredmetena osnovna sredstva.
- do Občine Gorenja vas – Poljane izkazujemo znesek 33.034 € obveznosti za osnovna sredstva in obveznosti za sredstva vložena v tuja opredmetena osnovna sredstva.
- do Občine Žiri izkazujemo znesek 16.245 € obveznosti za osnovna sredstva.

Neodpisana vrednost osnovnih sredstev in obveznost do virov sredstev se med seboj ne razlikujejo. Stanje je bilo usklajeno z izpiskom odprtih postavk.

V letu 2014 izkazujemo v bilanci stanja razliko **prihodkov nad odhodki** v znesku 73.752 € kot presežek prihodkov nad odhodki. Stanje po posameznih občinah je naslednje:

Občina Škofja Loka	18.551 €
Občina Gorenja vas-Poljane	22.238 €
Občina Železniki	20.743 €
Občina Žiri	12.219 €
<b>Skupaj</b>	<b>73.752 €</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.

Na kontih izven bilančne evidence vodimo znesek terjatev za zamudnino ( 80%) na dan 31. 12. 2014.

Škofja Loka, 17.02.2015

Računovodkinja:  
Jožefa Forjanič