

**LETNO POROČILO ZA LETO 2017**  
**Računovodsko poročilo**

---

# Vsebina

|            |  |           |
|------------|--|-----------|
| <b>1</b>   | <b>RAČUNOVODSKE INFORMACIJE .....</b>  | <b>3</b>  |
| <b>1.1</b> | <b>Računovodske usmeritve .....</b>  | <b>3</b>  |
| 1.1.1      | Načela sestavljanja računovodskih izkazov .....  | 3         |
| 1.1.2      | Zakonske in druge pravne podlage za sestavo računovodskih izkazov .....  | 3         |
| 1.1.3      | Registracija za namene obračunavanja davka na dodano vrednost .....  | 4         |
| <b>1.2</b> | <b>Pojasnila k računovodskim izkazom .....</b>   | <b>4</b>  |
| 1.2.1      | Bilanca stanja .....   | 4         |
| 1.2.2      | Izkaz prihodkov in odhodkov .....  | 8         |
| d)         | Dolgoročne rezervacije .....   | 9         |
| <b>1.3</b> | <b>Pojasnilo k obrazcu Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu .....</b> | <b>9</b>  |
| <b>1.4</b> | <b>Poročilo o prejetih sredstvih iz proračuna Republike Slovenije .....</b>  | <b>10</b> |
| <b>1.5</b> | <b>Poročilo o prejetih sredstvih iz proračunov lokalnih skupnosti (občin) .....</b>  | <b>10</b> |
| <b>1.6</b> | <b>Drugo.....</b>  | <b>10</b> |
| <b>2</b>   | <b>RAČUNOVODSKI IZKAZI .....</b>   | <b>10</b> |
| <b>2.1</b> | <b>Bilanca stanja .....</b>  | <b>10</b> |
| <b>2.2</b> | <b>Izkaz prihodkov in odhodkov .....</b>   | <b>11</b> |
| <b>2.3</b> | <b>Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.....</b>                      | <b>12</b> |
| <b>2.4</b> | <b>Druge priloge.....</b>  | <b>12</b> |

# 1 RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

## 1.1 Računovodske usmeritve

### 1.1.1 Načela sestavljanja računovodskih izkazov

Računovodski izkazi zavoda GEA College - Fakulteta za podjetništvo (v nadaljevanju FP ali zavod) so pripravljene ob upoštevanju temeljnih računovodskih predpostavk: časovna neomejenost poslovanja, dosledna stanovitnost in nastanek poslovnega dogodka.

Pri računovodskih usmeritvah so upoštevana osnovna računovodska načela: previdnost, prednost vsebine pred obliko, pomembnost in primerljivost.

Razkrivajo se vse pomembne postavke, pri čemer je pomembnost odvisna od velikosti posamezne postavke ali napake, ocenjene v posameznih okoliščinah oziroma opustitve ali napačne predstavitve posamezne postavke.

Pri pripravljanju in predstavljanju računovodskih izkazov, pripravljenih za zaključeno poslovno leto, so uporabljene enake računovodske usmeritve in računovodske ocene kot v predhodnem poslovnem letu.

### 1.1.2 Zakonske in druge pravne podlage za sestavo računovodskih izkazov

Računovodski izkazi zavoda so pripravljene v skladu z računovodskimi in poročevalskimi zahtevami zakona o računovodstvu in prenovljenih slovenskih računovodskih standardov (2016), predvsem SRS 34 (2016) - računovodske rešitve v nepridobitnih organizacijah - pravnih osebah zasebnega prava (organizacijah). Standard se opira na zakone in druge predpise, ki urejajo področje nepridobitnih dejavnosti. Kadar s tem standardom niso predvidene posebne računovodske rešitve za organizacije, se smiselno uporabljajo temeljni računovodski standardi.

Zavod vodi poslovne knjige skladno z zakonom o računovodstvu, po svojem kontnem načrtu, sestavljenem na podlagi kontnega okvira za nepridobitne organizacije - pravne osebe zasebnega prava, ki ga je sprejel Slovenski inštitut za revizijo. Pri vodenju poslovnih knjig so upoštevana tudi določila druge, splošne zakonodaje (zakon o davku na dodano vrednost, zakon o davku od dohodka pravnih oseb ipd.).

Uprava zavoda je odgovorna za pripravo letnega poročila tako, da le-to predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja in izidov poslovanja v zaključenem poslovnem letu. Uprava je tudi odgovorna za ustrezno vodeno računovodstvo, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti oziroma nezakonitosti.

Uprava zavoda potrjuje, da so bile dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve ter da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja,

računovodski izkazi skupaj s pojasnili pa so bili izdelani na osnovi predpostavke o nadaljnjem poslovanju zavoda.

Pri sestavi računovodskega poročila smo upoštevali tudi naslednje predpise:

- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava;
- Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskih proračunov ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna;
- Slovenski računovodski standardi;
- Navodila MIZŠ za pripravo Letnega poročila 2017.

### 1.1.3 Registracija za namene obračunavanja davka na dodano vrednost

Zavod je pri Davčni upravi RS registriran kot zavezanec za obračunavanje davka na dodano vrednost s pravico do delnega odbitka vstopnega DDV zaradi opravljanja obdavčene in oproščene dejavnosti (26% dokončni odbitni delež v letu 2017).

## 1.2 Pojasnila k računovodskim izkazom

### 1.2.1 Bilanca stanja

#### a) Neopredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

v EUR (brez centov)

|   | Programska oprema | Druga NDS      | Dolgoročne AČR | Skupaj         |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Nabavna vrednost</b>                 |                   |                |                |                |
| 01.01.2017                              | <b>51.166</b>     | <b>115.000</b> | <b>0</b>       | <b>166.166</b> |
| Neposredna povečanja-investicije        | 1.512             | 5.836          |                | <b>7.348</b>   |
| Zmanjšanja med letom                    |                   |                |                | <b>0</b>       |
|   |                   |                |                | <b>0</b>       |
| <b>Stanje 31. 12. 2017</b>              | <b>52.678</b>     | <b>120.836</b> | <b>0</b>       | <b>173.514</b> |
|   |                   |                |                |                |
| <b>Popravek vrednosti</b>               |                   |                |                |                |
| 01.01.2017                              | <b>41.644</b>     | <b>46.052</b>  |                | <b>87.696</b>  |
| Amortizacija v letu                     | 3.117             | 12.035         |                | 15.152         |
| Zmanjšanja med letom                    |                   |                |                | 0              |
|   |                   |                |                | 0              |
| <b>Stanje 31. 12. 2017</b>              | <b>44.761</b>     | <b>58.087</b>  | <b>0</b>       | <b>102.848</b> |
|   |                   |                |                |                |
| <b>Neodpisana vrednost 31. 12. 2017</b> | <b>7.917</b>      | <b>62.749</b>  | <b>0</b>       | <b>70.666</b>  |
| Neodpisana vrednost 31. 12. 2016        | 9.522             | 68.948         | 0              | 78.470         |

**b) Opredmetena osnovna sredstva**

v EUR (brez centov)

|   | Računal. oprema | Druga oprema  | Skupaj         |
|---|-----------------|---------------|----------------|
| <b>Nabavna vrednost</b>                 |                 |               |                |
| 01.01.2017                              | <b>73.704</b>   | <b>56.049</b> | <b>129.753</b> |
| Neposredna povečanja-investicije        | 15.889          | 6.123         | 22.012         |
| Zmanjšanja med letom                    |                 |               |                |
|   |                 |               |                |
| <b>Stanje 31. 12. 2017</b>              | <b>89.593</b>   | <b>62.172</b> | <b>151.765</b> |
|   |                 |               |                |
| <b>Popravek vrednosti</b>               |                 |               |                |
| 01.01.2017                              | <b>57.558</b>   | <b>52.952</b> | <b>110.510</b> |
| Amortizacija v letu                     | 5.811           | 1.069         | 6.880          |
| Zmanjšanja med letom                    |                 |               |                |
|   |                 |               |                |
| <b>Stanje 31. 12. 2017</b>              | <b>63.369</b>   | <b>54.021</b> | <b>117.390</b> |
|   |                 |               |                |
| <b>Neodpisana vrednost 31. 12. 2017</b> | <b>26.224</b>   | <b>8.151</b>  | <b>34.375</b>  |
| Neodpisana vrednost 31. 12. 2016        | 16.146          | 3.097         | 19.243         |

**c) Dolgoročne finančne naložbe**

v EUR (brez centov)

|   | Dolgoročne finančne naložbe | Dolgoročna posojila |
|---|-----------------------------|---------------------|
| UIP d.o.o.  | 10.015                      | -                   |
| <b>Naložbe v deleže 1.1.2017</b>                    | <b>10.015</b>               | <b>-</b>            |
| Povečanja   | -                           | -                   |
| Inkubator GEA College d.o.o.                        | 21.000                      |                     |
| Skupnost samostojnih visokošolskih zavodov ( SSVZ ) | 500                         |                     |
| Zmanjšanja  | -                           | -                   |
| <b>Naložbe v deleže 31.12.2017</b>                  | <b>31.515</b>               | <b>-</b>            |

**d) Pasivne časovne razmejitve po namenih**

Zavod izkazuje na dan 31.12.2017 pasivne časovne razmejitve v skupni vrednosti 223.248 EUR, ki jih tvorijo:

- vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki v vrednosti 292 EUR;
- kratkoročno odloženi prihodki v vrednosti 199.978 EUR za razmejitve vnaprej plačanih šolnin in dodatnih storitev za študijsko leto 2017/18;
- neporabljeni sredstva iz pridobljenih pogodbenih projektov v višini 22.978.

Izkazani znesek predstavlja 113 odstotkov vrednosti predhodnega leta (stanje na dan 31.12.2016: 198.044 EUR).

#### **d) Presežek prihodkov nad odhodki zavoda (skupni presežek)**

Zavod izkazuje na dan 31.12.2017 ugotovljeni poslovni izid v bilanci stanja v obliki skupnega presežka odhodkov nad prihodki v višini 1.113.889 EUR, kar predstavlja kumulativni rezultat poslovanja od ustanovitve zavoda naprej in prevrednotovalne presežke iz naslova revalorizacije. Izkazani znesek predstavlja 99 odstotka vrednosti predhodnega leta (stanje na dan 31.12.2016: 1.120.049 EUR).

#### **e) Kazalci bilance stanja**

- Stopnja odpisanosti opreme: 77 odstotkov (v letu 2016: 85 odstotkov);
- Delež nepremičnin v sredstvih: / (zavod nima lastnih nepremičnin);
- Delež opreme v sredstvih: 25 odstotkov stalnih sredstev (v letu 2016: 18 odstotkov) oziroma 11 odstotkov vseh sredstev zavoda (v letu 2016: 8 odstotkov);
- Odstotek kratkoročnih obveznosti v kratkoročnih sredstvih: 792 odstotkov (v letu 2016: 882 odstotkov);
- Delež pasivnih časovnih razmejitev v kratkoročnih obveznostih: 19 odstotkov (v letu 2016: 17 odstotkov).

#### **f) Vrednotenje**

Pri izkazovanju in vrednotenju postavk so neposredno uporabljena določila standardov. Računovodski izkazi so pripravljene na podlagi načela nabavne vrednosti, razen, če ni navedeno drugače.

Zavod preračunava poslovne dogodke v tuji valuti po centralnem paritetnem tečaju Banke Slovenije na dan poslovnega dogodka ali na dan prejema dokumenta. Vse postavke, izražene v tuji valuti na dan sestavitve računovodskih izkazov, so bile preračunane v evre po centralnem paritetnem tečaju BS na dan 31.12.2017. Tečajne razlike, ki so pri tem nastale, so povečale ali zmanjšale prvotno izkazano vrednost in predstavljajo finančni prihodek oziroma finančni odhodek.

Vse postavke v nadaljevanju so izražene v evrih brez centov, razen če ni navedeno drugače.

#### **g) Zaloge**

Zavod ima na dan 31.12.2017 stanje zalog blaga v višini 6.556 EUR. Zaloge so iz starejše študijske in druge literature za potrebe izobraževalnega procesa v višini 500 EUR, ki je vrednotena po načelu nabavne vrednosti in v letu 2017 izdane nove študijske literature v višini 6.056 EUR. Izkazani znesek predstavlja 604 % vrednosti predhodnega leta (stanje na dan 31.12.2016: 1.085 EUR).

#### **h) Terjatve**

Zavod izkazuje na dan 31.12.2017 terjatve do kupcev v višini 83.547 EUR, kar predstavlja 160 odstotkov vrednosti predhodnega leta (stanje na dan 31.12.2016: 52.145 EUR).

Vzrok izkazanega stanja tvorijo predvsem terjatve do študentov za obročna plačila. Od skupnega zneska terjatev 126.390 EUR je oblikovan popravek vrednosti v višini 42.843 EUR za vse neporavnane terjatve z zapadlostjo nad 365 dni. Pretežni del neplačanih terjatev izvira iz preteklih let zaradi neplačevanja obrokov. Zavod izvaja izterjavo neplačnikov z e-izvršbami in tožbami. Obročno plačevanje študentov, ki je z ukinitvijo v letu 2007 sicer

bistveno zmanjšalo stanje neplačanih terjatev, je v letu 2012 ponovno uvedeno zaradi razmer vsesplošne gospodarsko finančne krize.

#### **i) Obveznosti**

Zavod izkazuje na dan 31.12.2017 poslovne obveznosti v višini 106.758 EUR, kar predstavlja 96 odstotkov vrednosti predhodnega leta (stanje na dan 31.12.2016: 111.682 EUR).

Znesek tvorijo kratkoročne obveznosti do dobaviteljev materiala, storitev in osnovnih sredstev (predvsem v plačilo še nezapadle) v višini 45.242 EUR, obveznosti do zaposlencev v višini 35.097 EUR ter druge kratkoročne poslovne obveznosti v višini 26.419 EUR.

#### **j) Viri naložb v sredstva**

Zavod je v letu 2017 poleg sprotnega vzdrževanja opreme povečal svoja stalna sredstva z investicijami oziroma naložbami, financiranimi s kratkoročnimi finančnimi in poslovnimi obveznostmi.

V letu 2017 je bilo novih vlaganj v dolgoročne finančne naložbe v obliki kapitalskih naložb v višini 21.500 EUR (Inkubator GEA College d.o.o. in Skupnost samostojnih visokošolskih zavodov).

#### **k) Spremembe stalnih (dolgoročnih) sredstev**

Zavod je letu 2017 v nabavo nove programske, računalniške in druge opreme, ki izboljšuje raven storitev skupaj namenil 29.360 EUR, od tega največ za računalniško opremo in drugo opremo (22.012 EUR).

Zmanjšanje vrednosti stalnih sredstev je običajno zmanjšanje zaradi popravkov vrednosti v višini redne letne amortizacije.

#### **l) Namen porabe sredstev, izkazanih na dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitvah**

Zavod na dan 31.12.2017 ne izkazuje sredstev na dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitvah.

#### **m) Zunajbilančne evidence**

Zavod na dan 31.12.2017 izkazuje zunajbilančna sredstva in obveznosti v višini 550.000 EUR, kar predstavlja 100 odstotkov vrednosti predhodnega leta (stanje na dan 31.12.2016: 550.000 EUR).

Znesek predstavlja solidarno poročstvo skupaj s GEA College - CVŠ,d.o.o. za družbo GEA College d.d. za dolgoročno in kratkoročno posojilo pri Posojilnici Bank, Celovec. Odprto stanje glavnice posojila dolgoročnega posojila na dan 31.12.2017 znaša 190.000 EUR, odprto stanje glavnice kratkoročnega posojila na dan 31.12.2017 znaša 4.412 EUR.

#### **n) Odpisana sredstva v uporabi**

Zavod ima na dan 31.12.2017 opredmeteno osnovno sredstvo, avto Opel Astra, ki je bilo v celoti odpisano in se še vedno uporabljala za opravljanje dejavnosti.

#### **o) Druge postavke in kazalci, pomembni za poslovanje zavoda**

Ni bilo drugih dogodkov, ki bi bili pomembni za poslovanje zavoda.

## 1.2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov

### a) Presežek prihodkov nad odhodki zavoda (za poslovno leto)

Zavod izkazuje za leto 2017 ugotovljeni poslovni izid v obliki presežka prihodkov nad odhodki v višini 6.160 EUR (v letu 2016: 13.498 EUR).

Ugotovljeni poslovni izid je posledica racionalizacije poslovanja. Zavod v zadnjih letih ob znižanem obsegu realiziranih prihodkov sočasno znižuje stroške oziroma odhodke na vseh segmentih poslovanja.

Znesek ugotovljenega presežka prihodkov se po sklepu upravnega odbora v skladu z ustanovitvenimi akti v celoti razporedi za pokritje bilančnega presežka odhodkov iz preteklih let.

#### Struktura prihodkov

v EUR (brez centov)

| Prihodki   | 1.1.-31.12.2017  |            | 1.1.-31.12.2016  |            |
|--|------------------|------------|------------------|------------|
|  | Znesek           | Delež      | Znesek           | Delež      |
| <b>Prihodki od poslovanja :</b>  | <b>1.279.340</b> | <b>100</b> | <b>1.170.864</b> | <b>100</b> |
| 1. Poslovni prihodki od opravljanja dejavnosti javnih služb:           | 1.079.476        | <b>84</b>  | 1.032.411        | <b>88</b>  |
| - prihodki iz sredstev javnih financ                                   | 389.011          | <b>30</b>  | 379.366          | <b>29</b>  |
| - drugi prihodki od opravljanja dejavnosti negospodarskih javnih služb | 690.465          | <b>54</b>  | 653.045          | <b>52</b>  |
| 2. Poslovni prihodki od opravljanja lastne dejavnosti                  | 199.864          | <b>16</b>  | 138.453          | <b>18</b>  |
| <b>Finančni prihodki</b>   | <b>195</b>       | <b>0</b>   | <b>470</b>       | <b>0</b>   |
| <b>Drugi (izredni) prihodki</b>  | <b>10.826</b>    | <b>5</b>   | <b>2.774</b>     | <b>0</b>   |
| <b>Skupaj</b>  | <b>1.290.361</b> | <b>100</b> | <b>1.174.108</b> | <b>100</b> |

#### Struktura odhodkov in delež stroškov dela v celotnih odhodkih

v EUR (brez centov)

| Odhodki                                      | 1.1.-31.12.2017 |           | 1.1.-31.12.2016 |           |
|--|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
|  | Znesek          | Delež     | Znesek          | Delež     |
| <b>Stroški blaga, materiala in storitev:</b> | <b>671.057</b>  | <b>52</b> | <b>557.104</b>  | <b>51</b> |
| - stroški materiala                          | 35.034          | <b>3</b>  | 32.516          | <b>3</b>  |
| - stroški storitev                           | 636.023         | <b>50</b> | 524.588         | <b>48</b> |
| <b>Stroški dela:</b>                         | <b>507.658</b>  | <b>40</b> | <b>492.252</b>  | <b>41</b> |
| - plače in nadomestila plač                  | 393.811         | <b>31</b> | 384.307         | <b>33</b> |
| - prispevki za socialno varnost zaposlenecv  | 63.432          | <b>5</b>  | 61.966          | <b>5</b>  |
| - drugi stroški dela                         | 50.415          | <b>4</b>  | 45.979          | <b>3</b>  |



|                  |           |     |           |     |
|------------------|-----------|-----|-----------|-----|
| Amortizacija     | 22.031    | 2   | 21.245    | 2   |
| Drugi stroški    | 34.208    | 3   | 38.317    | 2   |
| Finančni odhodki | 49.216    | 5   | 51.366    | 4   |
| Drugi odhodki    | 31        | 0   | 326       | 0   |
| Skupaj           | 1.284.201 | 100 | 1.160.610 | 100 |

#### b) KAZALCI: Celotni prihodki, odhodki in povprečna plača na zaposlenega

- Povprečno število zaposlenih na podlagi števila opravljenih delovnih ur: 13,21 (za leto 2016: 12,74);
- Celotni prihodki na zaposlenega: 97.681 EUR (za leto 2016: 92.159 EUR);
- Celotni odhodki na zaposlenega: 97.214 EUR (za leto 2016: 91.100 EUR);
- Stroški dela na zaposlenega: 38.430 EUR (za leto 2016: 38.638 EUR);
- Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega: 2470,34 EUR (za leto 2016: 2.485,01 EUR), od tega:
  - o visokošolski učitelji in sodelavci: 3.575,15 EUR (za leto 2016: 3.231,53 EUR),
  - o zaposleni na spremljajočih delovnih mestih: 2.028,35 EUR (za leto 2016: 2.178,92 EUR).
- Povprečna mesečna bruto plača v RS v letu 2017: 1.626,95 EUR - ocenjena vrednost, uradni podatek v času sestavitve letnega poročila še ni znan (za leto 2016: 1.584,66 EUR);
- Delež stroškov dela v celotnih odhodkih: 40 odstotkov (za leto 2016: 42 odstotkov).

#### c) Sodila, uporabljena za razmejevanje prihodkov na dejavnost javne službe ter lastno dejavnost

Zavod uporablja za razmejevanje prihodkov med dejavnostjo javne službe in lastno dejavnostjo (prodaja blaga in storitev) evidence dejanskih podatkov, iz katerih so razvidni neposredni spremenljivi stroški. Na podlagi evidenc oblikuje tudi sodila za ugotavljanje posrednih spremenljivih in stalnih stroškov za posamezne dejavnosti.

#### d) Dolgoročne rezervacije

Zavod na dan 31.12.2017 oziroma v letu 2017 ni oblikoval ali imel oblikovanih namenskih dolgoročnih rezervacij, in jih tudi ni porabljal.

#### e) Druge postavke in kazalci, pomembni za poslovanje zavoda

Ni bilo drugih dogodkov, ki bi bili pomembni za poslovanje zavoda.

### 1.3 Pojasnilo k obrazcu Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

Zavod ne izplačuje sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, zato v letu 2017 ni bilo tovrstnih izplačil in tudi v prihodnje niso predvidena.

#### 1.4 Poročilo o prejetih sredstvih iz proračuna Republike Slovenije

Zavod je v letu 2017 prejemal in porabljal sredstva, dodeljena na podlagi uredbe, za:

- študijsko dejavnost (redni dodiplomski študijski program Podjetništvo).

Zavod v letu 2017 ni prejemal drugih sredstev, dodeljenih na podlagi uredbe (univerzitetni šport, investicije in investicijsko vzdrževanje, razvojne naloge, raziskovalna dejavnost, dejavnost študentskih domov, knjižnice, nacionalno pomembne naloge, interesne dejavnosti študentov in drugo) ali neposredno na podlagi letnega programa dela (prijavno-informacijska služba, skrb za slovenščino, univerzitetna knjižnica).

Zavod pokriva nastali presežek odhodkov nad prihodki pri izvajanju študijske dejavnosti s koncesijo (redni dodiplomski študijski program Podjetništvo) s prihodki oziroma presežki iz drugih virov (ostala študijska dejavnost in lastna dejavnost).

Realizacija zavoda v letu 2017 v ničemer bistvenem ne odstopa od veljavnega finančnega načrta za leto 2017, podobna je tudi poraba sredstev v primerjavi z letom 2016. V letu 2017 so bili uresničeni ukrepi Zakona o uravnoteženju javnih financ ter varčevalni in proti krizni ukrepi, ki jih je zavod pripravil še pred ukrepi in nasveti vlade ter so bili upoštevani že tudi pri pripravi finančnega načrta.

#### 1.5 Poročilo o prejetih sredstvih iz proračunov lokalnih skupnosti (občin)

Zavod v letu 2017 ni prejemal in/ali porabljal sredstev iz proračunov lokalnih skupnosti.

#### 1.6 Drugo

Zavod v letu 2017 ni izplačeval sredstev na podlagi sodnih ali drugih odločb ter izvensodnih poravnjav.

## 2 RAČUNOVODSKI IZKAZI

### 2.1 Bilanca stanja

v EUR (brez centov)

| POSTAVKA                             | ZNESEK         |                | INDEKS     |
|--------------------------------------|----------------|----------------|------------|
|                                      | 31.12.2017     | 31.12.2016     |            |
| <b>SREDSTVA</b>                      | <b>302.456</b> | <b>237.605</b> | <b>127</b> |
| <b>A. DOLGOROČNA SREDSTVA</b>        | <b>136.876</b> | <b>108.047</b> | <b>127</b> |
| I. Neopredmetena dolgoročna sredstva | 70.665         | 78.469         | <b>90</b>  |
| 1. Neopredmetena dolgoročna sredstva | 70.665         | 78.469         | <b>90</b>  |
| II. Opredmetena osnovna sredstva     | 34.376         | 19.243         | <b>179</b> |
| 1. Oprema                            | 34.376         | 19.243         | <b>179</b> |

|  |                   |                   |            |
|--|-------------------|-------------------|------------|
| IV. Dolgoročne finančne naložbe                                | 31.515            | 10.015            | <b>315</b> |
| 1. Dolgoročne kapitalske naložbe                               | 31.515            | 10.015            | <b>315</b> |
| V. Dolgoročne poslovne terjatve                                | 320               | 320               | <b>100</b> |
| <b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA</b>                                 | <b>145.679</b>    | <b>129.558</b>    | <b>112</b> |
| II. Zaloge   | 6.556             | 1.085             | <b>604</b> |
| 1. Blago   | 6.556             | 1.085             | <b>604</b> |
| III. Kratkoročne poslovne terjatve                             | 132.390           | 97.210            | <b>136</b> |
| 1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev                     | 83.547            | 56.950            | <b>147</b> |
| 2. Druge kratkoročne poslovne terjatve                         | 48.843            | 40.260            | <b>121</b> |
| V. Denarna sredstva  | 6.733             | 31.263            | <b>22</b>  |
| <b>C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>               | <b>19.901</b>     | <b>0</b>          |            |
| <b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>                            | <b>302.456</b>    | <b>237.605</b>    | <b>127</b> |
| <b>A. USTANOVITVENI VLOŽEK</b>                                 | <b>-1.113.889</b> | <b>-1.120.049</b> |            |
| <b>B. UGOTOVLJENI POSLOVNI IZID</b>                            | <b>-1.113.889</b> | <b>-1.120.049</b> | <b>99</b>  |
| 1. Presežek prihodkov  | <b>6.160</b>      | 13.498            | <b>46</b>  |
| 2. Presežek odhodkov   | 1.120.049         | 1.133.547         | <b>99</b>  |
| <b>C. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b> | <b>39.499</b>     | <b>16.928</b>     |            |
| <b>Č. POSLOVNE OBVEZNOSTI</b>                                  | <b>106.759</b>    | <b>107.643</b>    | <b>99</b>  |
| 1. Dolgoročne poslovne obveznosti                              | 0                 | 0                 |            |
| 2. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev                      | 45.242            | 56.040            | <b>81</b>  |
| 3. Kratkoročne obveznosti do zaposlencev                       | 35.098            | 35.047            | <b>100</b> |
| 4. Druge kratkoročne poslovne obveznosti                       | 26.419            | 16.556            | <b>160</b> |
| <b>D. FINANČNE OBVEZNOSTI</b>                                  | <b>1.046.839</b>  | <b>1.035.039</b>  | <b>101</b> |
| 4. Kratkoročna posojila drugih pravnih oseb                    | 1.046.839         | 1.035.039         | <b>101</b> |
| <b>E. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>               | <b>223.248</b>    | <b>198.044</b>    | <b>113</b> |
| <b>Zunaj bilančne evidence</b>                                 | <b>550.000</b>    | <b>550.000</b>    | <b>100</b> |

## 2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov

v EUR (brez centov)

| POSTAVKA   | ZNESEK           |                  | INDEKS        |
|--|------------------|------------------|---------------|
|  | 1.1.-31.12.2017  | 1.1.-31.12.2016  |               |
| <b>PRIHODKI OD POSLOVANJA</b>  | <b>1.279.340</b> | <b>1.170.864</b> | <b>91,521</b> |
| <b>A. POSLOVNI PRIHODKI OD OPRAVLJANJA DEJAVNOSTI JAVNIH SLUŽB</b>         | <b>1.079.476</b> | <b>1.032.411</b> | <b>95,64</b>  |
| 1. Prihodki iz sredstev javnih financ                                      | 389.011          | 379.366          | <b>97,521</b> |
| 2. Drugi prihodki od opravljanja dejavnosti<br>negospodarskih javnih služb | 690.465          | 653.045          | <b>94,58</b>  |
| <b>B. POSLOVNI PRIHODKI OD OPRAVLJANJA LASTNE DEJAVNOSTI</b>               | <b>199.864</b>   | <b>138.453</b>   | <b>69,274</b> |
| 1. Poslovni prihodki od opravljanja lastne dejavnosti                      | 199.864          | 138.453          | <b>69,274</b> |
| <b>C. FINANČNI PRIHODKI</b>  | <b>195</b>       | <b>470</b>       | <b>241,03</b> |
| <b>Č. DRUGI (IZREDNI) PRIHODKI</b>   | <b>10.826</b>    | <b>2.774</b>     | <b>25,623</b> |
| <b>D. CELOTNI PRIHODKI</b>   | <b>1.290.361</b> | <b>1.174.108</b> | <b>90,991</b> |
| <b>E. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV</b>                             | <b>671.057</b>   | <b>557.104</b>   | <b>83,019</b> |
| 1. Stroški blaga   |                  |                  |               |
| 2. Stroški materiala   | 35.034           | 32.516           | <b>92,813</b> |

|   |                  |                  |               |
|---|------------------|------------------|---------------|
| 3. Stroški storitev   | 636.023          | 524.588          | <b>82,479</b> |
| <b>F. STROŠKI DELA</b>  | <b>507.658</b>   | <b>492.251</b>   | <b>96,965</b> |
| 1. Plače in nadomestila plač  | 393.811          | 384.307          | <b>97,587</b> |
| 2. Prispevki za socialno varnost zaposlenecv                              | 63.432           | 61.966           | <b>97,689</b> |
| 3. Drugi stroški dela   | 50.415           | 45.978           | <b>91,199</b> |
| <b>G. AMORTIZACIJA</b>  | <b>22.031</b>    | <b>21.245</b>    | <b>96,432</b> |
| <b>H. REZERVACIJE</b>   | <b>22.571</b>    | <b>16.928</b>    | <b>74,999</b> |
| <b>I. DRUGI STROŠKI</b>   | <b>11.637</b>    | <b>21.390</b>    | <b>183,81</b> |
| 1. Prevrednotovalni odhodki   | 5.489            | 9.057            | <b>165</b>    |
| 2. Ostali drugi stroški   | 6.148            | 12.333           | <b>200,6</b>  |
| <b>J. FINANČNI ODHODKI</b>  | <b>49.216</b>    | <b>51.366</b>    | <b>104,37</b> |
| <b>K. DRUGI ODHODKI</b>   | <b>31</b>        | <b>326</b>       | <b>1051,6</b> |
| <b>L. CELOTNI ODHODKI</b>   | <b>1.284.201</b> | <b>1.160.610</b> | <b>90,376</b> |
| <b>M. PRESEŽEK PRIHODKOV (ODHODKOV)</b>                                   | <b>6.160</b>     | <b>13.498</b>    | <b>219,14</b> |
| N. DAVEK OD DOHODKOV OD PRIDOBITNE DEJAVNOSTI                             |                  |                  |               |
| <b>O. ČISTI PRESEŽEK PRIHODKOV</b>  | <b>6.160</b>     | <b>13.498</b>    | <b>219,14</b> |
| <b>P. PRESEŽEK ODHODKOV OBRAČUNSKEGA OBDOBJA</b>                          |                  |                  |               |
| Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju | 13,21            | 12,74            | <b>96,442</b> |
| Število mesecev poslovanja  | 12               | 12               | <b>100</b>    |

### 2.3 Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

Zavod ne izplačuje sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

### 2.4 Druge priloge

/