

**RAČUNOVODSKO POROČILO  
ZA LETO 2015**

Odgovorna oseba za pripravo poročila:  
Melita Ažman

Letno poročilo je objavljeno na spletni strani: [www.gea-college.si](http://www.gea-college.si)

<b>RAČUNOVODSKE INFORMACIJE .....</b>	<b>3</b>
<b>1.1 Računovodske usmeritve.....</b>	<b>3</b>
<b>1.2 Pojasnila k računovodskim izkazom.....</b>	<b>4</b>
1.2.1 Bilanca stanja .....	4
<b>NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE .....</b>	<b>4</b>
<b>OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA .....</b>	<b>4</b>
<b>DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE .....</b>	<b>5</b>
1.2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov .....	6
Dolgoročne rezervacije.....	8
<b>1.3 Pojasnilo k obrazcu Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.....</b>	<b>8</b>
<b>1.4 Poročilo o prejetih sredstvih iz proračuna Republike Slovenije.....</b>	<b>8</b>
<b>1.5 Poročilo o prejetih sredstvih iz proračunov lokalnih skupnosti (občin).....</b>	<b>8</b>
<b>1.6 Drugo.....</b>	<b>8</b>
<b>2 RAČUNOVODSKI IZKAZI .....</b>	<b>9</b>
<b>2.1 Bilanca stanja .....</b>	<b>9</b>
<b>2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov.....</b>	<b>10</b>
<b>2.3 Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.....</b>	<b>11</b>
<b>2.4 Druge priloge .....</b>	<b>11</b>

# RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

## 1.1 Računovodske usmeritve

### Načela sestavljanja računovodskih izkazov

Računovodski izkazi zavoda GEA College – Fakulteta za podjetništvo, Ljubljana (v nadaljevanju: zavod, fakulteta, GEA College ali FP) 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 predstavitev 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.

### 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 (2006), predvsem SRS 36 (2006) – 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.

### 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 (24% dokončni odbitni delež v letu 2015).

## 1.2 Pojasnila k računovodskim izkazom

### 1.2.1 Bilanca stanja

#### Neopredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejilve

v EUR (brez centov)

	Programska oprema	Druga NDS	Dolgoročne AČR	Skupaj
<b>Nabavna vrednost</b>				
1.1.2015	<b>38.916</b>	<b>115.000</b>	<b>0</b>	<b>153.916</b>
Neposredna povečanja-investicije	12250			<b>12.250</b>
Zmanjšanja med letom				<b>0</b>
				<b>0</b>
<b>Stanje 31. 12. 2015</b>	<b>51.166</b>	<b>115.000</b>	<b>0</b>	<b>166.166</b>
<b>Popravek vrednosti</b>				
1.1.2015	<b>37.021</b>	<b>23.047</b>		<b>60.068</b>
Amortizacija v letu	1.699	11.506		13.205
Zmanjšanja med letom				0
				0
<b>Stanje 31. 12. 2015</b>	<b>38.720</b>	<b>34.553</b>	<b>0</b>	<b>73.273</b>
<b>Neodpisana vrednost 31. 12. 2015</b>	<b>12.446</b>	<b>80.447</b>	<b>0</b>	<b>92.893</b>
Neodpisana vrednost 31. 12. 2014	1.895	91.953	0	93.848

#### Opredmetena osnovna sredstva

v EUR (brez centov)

	Računal. oprema	Druga oprema	Skupaj
<b>Nabavna vrednost</b>			
1.1.2015	<b>53.543</b>	<b>52.751</b>	<b>106.294</b>
Neposredna povečanja-investicije	14.921	2.647	17.568
Zmanjšanja med letom			0
<b>Stanje 31. 12. 2015</b>	<b>68.464</b>	<b>55.398</b>	<b>123.862</b>
<b>Popravek vrednosti</b>			
1.1.2014	<b>49.637</b>	<b>46.656</b>	<b>96.293</b>
Amortizacija v letu	3.818	3.578	7.396
Zmanjšanja med letom			
<b>Stanje 31. 12. 2015</b>	<b>53.455</b>	<b>50.234</b>	<b>103.689</b>
<b>Neodpisana vrednost 31. 12. 2015</b>	<b>15.009</b>	<b>5.164</b>	<b>20.173</b>
Neodpisana vrednost 31. 12. 2014	3.906	6.096	18.803

**Dolgoročne finančne naložbe**

v EUR (brez centov)

	<b>Dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>Dolgoročna posojila</b>
UIP d.o.o.	10.015	-
<b>Naložbe v deleže 1.1.2015</b>	<b>10.015</b>	<b>-</b>
Povečanja	-	-
Zmanjšanja	-	-
<b>Naložbe v deleže 31.12.2015</b>	<b>10.015</b>	<b>-</b>

**Pasivne časovne razmejitev po namenih**

Zavod izkazuje na dan 31.12.2015 pasivne časovne razmejitev v skupni vrednosti 155.623 EUR, ki jih tvorijo:

- vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki v vrednosti 7.378 EUR;
- kratkoročno odloženi prihodki v vrednosti 125.902 EUR za razmejitev vnaprej plačanih šolnin in dodatnih storitev za študijsko leto 2015/16 ter neporabljena sredstva iz pridobljenih pogodbenih projektov v višini 22.343.

Izkazani znesek predstavlja 102 odstotka vrednosti predhodnega leta (stanje na dan 31.12.2014: 152.623 EUR).

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

Zavod izkazuje na dan 31.12.2015 ugotovljeni poslovni izid v bilanci stanja v obliki skupnega presežka odhodkov nad prihodki v višini 1.133.547 EUR, kar predstavlja kumulativni rezultat poslovanja od ustanovitve zavoda naprej in prevrednotovalne presežke iz naslova revalorizacije. Izkazani znesek predstavlja 99 odstotkov vrednosti predhodnega leta (stanje na dan 31.12.2014: 1.137.202 EUR).

**Kazalci bilance stanja**

Stopnja odpisanosti opreme: 84 odstotkov (v letu 2014: 91 odstotkov)

Delež nepremičnin v sredstvih: - (zavod nima lastnih nepremičnin)

Delež opreme v sredstvih: 16 odstotkov stalnih sredstev (v letu 2014: 9 odstotkov) oziroma 8 odstotov vseh sredstev zavoda (v letu 2014: 3 odstotkov)

Odstotek kratkoročnih obveznosti v kratkoročnih sredstvih: 1053 odstotkov (v letu 2014: 709 odstotkov)

Delež pasivnih časovnih razmejitev v kratkoročnih obveznostih: 12 odstotkov (v letu 2014: 10 odstotkov)

**Vrednotenje**

Pri izkazovanju in vrednotenju postavk so neposredno uporabljena določila standardov. Računovodski izkazi so pripravljani 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 31.12.2015. 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.

**Zaloge**

Zavod nima zalog gotovih izdelkov in nedokončane proizvodnje zaradi storitvene narave izobraževalne dejavnosti. Na dan 31.12.2015 izkazuje v svojih zalogah materiala starejšo študijsko in drugo literaturo za potrebe izobraževalnega procesa v višini 6.781 EUR, ki je vrednotena po načelu nabavne vrednosti. Izkazani znesek predstavlja 100% vrednosti predhodnega leta (stanje na dan 31.12.2014: 6.781 EUR).

Vzrok izkazanega stanja je sistem nabavljanja literature na zalogo v preteklih letih, ki je bil kasneje ukinjen zaradi spremembe izvajanja izobraževalne dejavnosti (krčenje obsega študijskega nadstandarda z vključeno študijsko literaturo in gradivom). Obstoječe zaloge vključujejo predvsem starejšo literaturo, katere večji del je bil že v letu 2009 odpisan in izločen.

## **Terjatve**

Zavod izkazuje na dan 31.12.2015 terjatve do kupcev v višini 55.906 EUR, kar predstavlja 96 odstotkov vrednosti predhodnega leta (stanje na dan 31.12.2014: 58.467 EUR).

Vzrok izkazanega stanja tvorijo predvsem terjatve do študentov za obročna plačila. Od skupnega zneska terjatev 84.204 EUR je oblikovan popravek vrednosti v višini 28.298 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.

## **Obveznosti**

Zavod izkazuje na dan 31.12.2015 poslovne obveznosti v višini 111.588 EUR, kar predstavlja 89 odstotkov vrednosti predhodnega leta (stanje na dan 31.12.2014: 124.716 EUR).

Znesek tvorijo dolgoročne poslovne terjatve v višini 717 EUR, kratkoročne obveznosti do dobaviteljev materiala, storitev in osnovnih sredstev (predvsem v plačilo še nezapadle) v višini 71.668 EUR, obveznosti do zaposlenecv v višini 23.432 EUR ter druge kratkoročne poslovne obveznosti v višini 20.129 EUR.

## **Viri naložb v sredstva**

Zavod je v letu 2015 poleg sprotnega vzdrževanja opreme povečal svoja stalna sredstva z investicijami oziroma naložbami, financiranimi s kratkoročnimi finančnimi in poslovnimi obveznostmi.

Vlaganj v dolgoročne finančne naložbe v obliki kapitalskih naložb ali posojil ni bilo.

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

Zavod je letu 2015 imel pomembnejše spremembe stalnih sredstev, investicijo v programsko opremo (novo spletno stran in program CRM) te investicijo v računalniško opremo (strežnik), ter običajnih zmanjšanj zaradi popravkov vrednosti v višini redne letne amortizacije.

## **Namen porabe sredstev, izkazanih na dolgoročnih pasivnih časovnih razmejtvah**

Zavod na dan 31.12.2015 ne izkazuje sredstev na dolgoročnih pasivnih časovnih razmejtvah.

## **Zunajbilančne evidence**

Zavod na dan 31.12.2015 izkazuje zunajbilančna sredstva in obveznosti v višini 550.000 EUR, kar predstavlja 100 odstotkov vrednosti predhodnega leta (stanje na dan 31.12.2014: 550.000 EUR).

Znesek predstavlja solidarno poročstvo skupaj GEA College CVŠ,d.o.o. za družbo GEA College d.d. za kratkoročno posojilo pri Zvezi Bank, Celovec. Odprto stanje glavnice posojila na dan 31.12.2015 znaša 354.379 EUR.

## **Odpisana sredstva v uporabi**

Zavod na dan 31.12.2015 nima pomembnejših opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev, ki bi bila že v celoti odpisana in bi se še vedno uporabljala za opravljanje dejavnosti.

## **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**

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

Zavod izkazuje za leto 2015 ugotovljeni poslovni izid v obliki presežka prihodkov nad odhodki v višini 3.655 EUR (v letu 2014: -20.349 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.-31.12.2015		1.1.-31.12.2014	
	Znesek	Delež	Znesek	Delež
<b>Prihodki od poslovanja :</b>	<b>1.228.219</b>	<b>100</b>	<b>1.361.079</b>	<b>100</b>
1. Poslovni prihodki od opravljanja dejavnosti javnih služb:	1.026.872	<b>84</b>	1.115.237	<b>82</b>
- prihodki iz sredstev javnih financ	400.478	<b>33</b>	402.487	<b>29</b>
- drugi prihodki od opravljanja dejavnosti negospodarskih javnih služb	626.394	<b>51</b>	712.750	<b>52</b>
2. Poslovni prihodki od opravljanja lastne dejavnosti	201.347	<b>16</b>	245.842	<b>18</b>
<b>Finančni prihodki</b>	<b>955</b>	<b>0</b>	<b>1.680</b>	<b>0</b>
<b>Drugi (izredni) prihodki</b>	<b>788</b>	<b>0</b>	<b>2.173</b>	<b>0</b>
<b>Skupaj</b>	<b>1.229.962</b>	<b>100</b>	<b>1.364.932</b>	<b>100</b>

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

v EUR (brez centov)

Odhodki	1.1.-31.12.2015		1.1.-31.12.2014	
	Znesek	Delež	Znesek	Delež
<b>Stroški blaga, materiala in storitev:</b>	<b>726.966</b>	<b>59</b>	<b>711.341</b>	<b>51</b>
- stroški materiala	34.369	<b>3</b>	46.382	<b>3</b>
- stroški storitev	692.597	<b>56</b>	664.959	<b>48</b>
<b>Stroški dela:</b>	<b>406.842</b>	<b>33</b>	<b>568.565</b>	<b>41</b>
- plače in nadomestila plač	315.080	<b>26</b>	456.646	<b>33</b>
- prispevki za socialno varnost zaposlenecv	50.752	<b>4</b>	73.524	<b>5</b>
- drugi stroški dela	41.010	<b>3</b>	38.396	<b>3</b>
<b>Amortizacija</b>	<b>20.601</b>	<b>2</b>	<b>25.130</b>	<b>2</b>
<b>Drugi stroški</b>	<b>16.765</b>	<b>1</b>	<b>25.792</b>	<b>2</b>
<b>Finančni odhodki</b>	<b>55.099</b>	<b>5</b>	<b>53.157</b>	<b>4</b>
<b>Drugi odhodki</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>1.295</b>	<b>0</b>
<b>Skupaj</b>	<b>1.226.307</b>	<b>100</b>	<b>1.385.281</b>	<b>100</b>

**KAZALCI: Celotni prihodki, odhodki in povprečna plača na zaposlenega**

Povprečno število zaposlenih na podlagi števila opravljenih delovnih ur: 10,74 (za leto 2014: 12,47).

Celotni prihodki na zaposlenega: 114.522 EUR (za leto 2014: 109.457 EUR)

Celotni odhodki na zaposlenega: 114.181 EUR (za leto 2014: 111.089 EUR)

Stroški dela na zaposlenega: 37.881 EUR (za leto 2014: 45.595 EUR)

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega: 2.412,94 EUR (za leto 2014: 3.53,35 EUR), od tega:

- visokošolski učitelji in sodelavci: 3.041,69 EUR (za leto 2014: 4.248,04 EUR),

- zaposleni na spremljajočih delovnih mestih: 1.990,49 EUR (za leto 2014: 1.729,44 EUR).  
Povprečna mesečna bruto plača v RS v letu 2015: 1.555,42 EUR – ocenjena vrednost, uradni podatek v času sestavitve letnega poročila še ni znan (za leto 2014: 1.545,39 EUR).  
Delež stroškov dela v celotnih odhodkih: 33 odstotkov (za leto 2013: 41 odstotkov).

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

Zavod opravlja dejavnosti javnih služb po 64. členu zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja:

- izobraževanje na dodiplomskem in podiplomskem študijskem programu podjetništvo,
- raziskovalno delo (nacionalni projekti in programi, financirani s strani proračuna RS, drugi nacionalni projekti, mednarodno sodelovanje v programih EU...).

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.

### **Dolgoročne rezervacije**

Zavod na dan 31.12.2015 oziroma v letu 2015 ni oblikoval ali imel oblikovanih namenskih dolgoročnih rezervacij, in jih tudi ni porabljal.

### **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 2015 ni bilo tovrstnih izplačil in tudi v prihodnje niso predvidena.

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

Zavod je v letu 2015 prejemal in porabljal sredstva, dodeljena na podlagi uredbe, za:

- študijsko dejavnost (redni dodiplomski študij podjetništva).

Zavod v letu 2015 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 študij podjetništva) s prihodki oziroma presežki iz drugih virov (ostala študijska dejavnost in lastna dejavnost).

Realizacija zavoda v letu 2015 v ničemer bistvenem ne odstopa od veljavnega finančnega načrta za leto 2015, podobna je tudi poraba sredstev v primerjavi z letom 2014. V letu 2015 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 2015 ni prejemal in/ali porabljal sredstev iz proračunov lokalnih skupnosti.

### **1.6 Drugo**

Zavod v letu 2015 ni izplačeval sredstev na podlagi sodnih ali drugih odločb ter izvensodnih poravnav.



## 2 RAČUNOVODSKI IZKAZI

### 2.1 Bilanca stanja

v EUR (brez centov)

POSTAVKA	ZNESEK		INDEKS
	31.12.2015	31.12.2014	
<b>SREDSTVA</b>	<b>254.922</b>	<b>327.061</b>	<b>78</b>
<b>A. DOLGOROČNA SREDSTVA</b>	<b>123.081</b>	<b>113.864</b>	<b>108</b>
I. Neopredmetena dolgoročna sredstva	92.893	93.847	<b>99</b>
1. Neopredmetena dolgoročna sredstva	92.893	93.847	<b>99</b>
II. Opredmetena osnovna sredstva	20.173	10.002	<b>202</b>
1. Oprema	20.173	10.002	<b>202</b>
IV. Dolgoročne finančne naložbe	10.015	10.015	<b>100</b>
1. Dolgoročne kapitalske naložbe	10.015	10.015	<b>100</b>
<b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA</b>	<b>117.394</b>	<b>138.891</b>	<b>85</b>
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo			
II. Zaloge	6.781	6.781	<b>100</b>
1. Material	6.781	6.781	<b>100</b>
III. Kratkoročne poslovne terjatve	108.088	127.261	<b>85</b>
1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	55.906	58.467	<b>96</b>
2. Druge kratkoročne poslovne terjatve	52.182	68.794	<b>76</b>
IV. Kratkoročne finančne naložbe	0	3.060	<b>0</b>
V. Denarna sredstva	2.525	1.789	<b>141</b>
<b>C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>14.447</b>	<b>74.306</b>	<b>19</b>
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>254.922</b>	<b>327.061</b>	<b>78</b>
<b>A. USTANOVITVENI VLOŽEK</b>			
<b>B. UGOTOVLJENI POSLOVNI IZID</b>	<b>-1.133.547</b>	<b>-1.137.202</b>	<b>100</b>
1. Presežek prihodkov	<b>3655</b>		<b>#DEL/0!</b>
2. Presežek odhodkov	1.137.202	1.137.202	<b>100</b>
3. Presežek iz prevrednotenja			
<b>C. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>			
<b>Č. POSLOVNE OBVEZNOSTI</b>	<b>111.588</b>	<b>124.715</b>	<b>89</b>
1. Dolgoročne poslovne obveznosti	717	941	<b>76</b>
2. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	71.668	48.178	<b>149</b>
3. Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	23.432	43.732	<b>54</b>
4. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	15.771	31.864	<b>49</b>
<b>D. FINANČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>1.121.258</b>	<b>1.187.320</b>	<b>94</b>
1. Dolgoročna posojila finančnih organizacij			
2. Dolgoročna posojila drugih pravnih oseb			
3. Kratkoročna posojila finančnih organizacij			
4. Kratkoročna posojila drugih pravnih oseb	1.121.258	1.187.320	<b>94</b>
<b>E. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>155.623</b>	<b>152.228</b>	<b>102</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.-31.12.2015	1.1.-31.12.2014	
<b>PRIHODKI OD POSLOVANJA</b>	<b>1.228.219</b>	<b>1.361.079</b>	<b>90</b>
<b>A. POSLOVNI PRIHODKI OD OPRAVLJANJA DEJAVNOSTI JAVNIH SLUŽB</b>	<b>1.026.872</b>	<b>1.115.237</b>	<b>92</b>
1. Prihodki iz sredstev javnih financ	400.478	402.487	<b>100</b>
2. Drugi prihodki od opravljanja dejavnosti negospodarskih javnih služb	626.394	712.750	<b>88</b>
<b>B. POSLOVNI PRIHODKI OD OPRAVLJANJA LASTNE DEJAVNOSTI</b>	<b>201.347</b>	<b>245.842</b>	<b>82</b>
1. Poslovni prihodki od opravljanja lastne dejavnosti	201.347	245.842	<b>82</b>
<b>C. FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>955</b>	<b>1.680</b>	<b>57</b>
<b>Č. DRUGI (IZREDNI) PRIHODKI</b>	<b>788</b>	<b>2.173</b>	<b>36</b>
<b>D. CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>1.229.962</b>	<b>1.364.932</b>	<b>90</b>
<b>E. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>726.966</b>	<b>711.341</b>	<b>102</b>
1. Stroški blaga			
2. Stroški materiala	34.369	46.382	<b>74</b>
3. Stroški storitev	692.597	664.959	<b>104</b>
<b>F. STROŠKI DELA</b>	<b>406.842</b>	<b>568.565</b>	<b>72</b>
1. Plače in nadomestila plač	315.080	456.645	<b>69</b>
2. Prispevki za socialno varnost zaposlencev	50.752	73.524	<b>69</b>
3. Drugi stroški dela	41.010	38.396	<b>107</b>
<b>G. AMORTIZACIJA</b>	<b>20.601</b>	<b>25.130</b>	<b>82</b>
<b>H. REZERVACIJE</b>			
<b>I. DRUGI STROŠKI</b>	<b>16.765</b>	<b>25.792</b>	<b>65</b>
1. Prevrednotovalni odhodki	7.435	12.164	<b>61</b>
2. Ostali drugi stroški	9.330	13.628	<b>68</b>
<b>J. FINANČNI ODHODKI</b>	<b>55.099</b>	<b>53.157</b>	<b>104</b>
<b>K. DRUGI ODHODKI</b>	<b>34</b>	<b>1.296</b>	<b>3</b>
<b>L. CELOTNI ODHODKI</b>	<b>1.226.307</b>	<b>1.385.281</b>	<b>89</b>
<b>M. PRESEŽEK PRIHODKOV (ODHODKOV)</b>	<b>3.655</b>	<b>-20.349</b>	<b>-18</b>
N. DAVEK OD DOHODKOV OD PRIDOBITNE DEJAVNOSTI			
<b>O. ČISTI PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>3.655</b>		
<b>P. PRESEŽEK ODHODKOV OBRAČUNSKEGA OBDOBJA</b>		<b>-20.349</b>	
Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju	10,74	12,47	<b>86</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**