

ZAVOD KOČEVSKO
Trg zbora odposlancev 62
1330 Kočevje

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2020

Pojasnila k računovodskim izkazom

Računovodsko poročilo je pripravljeno v skladu s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št.115/02, 21/03,134/03,126/04,120/07,124/08,58/10, popr.60/10,104/10, 104/11 in 86/11) in Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna.

Pri vodenju poslovnih knjig, vrednotenju računovodskih postavk in kontroliranju se uporabljajo:

- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-1253, 114/06).
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06-4631, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10 in 97/12).
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02 in 134/03, 108/13).
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 114/06-4831, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09 in 58/10, 108/13, 100/15).
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10 in 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16).
- Slovenski računovodski standardi (Uradni list RS, št. 67/03, 13/03, 43/04, 83/04, 28/05, 89/05, 9/06, 119/08, 1/10, 90/10-popr., 80/11, 2/12, 64/12, 94/14, 2/15-popr., 95/15, 98/15), če obravnavanje katere od računovodskih postavk ni določeno z zakonom o računovodstvu in podzakonskimi akti.

Letno poročilo je v skladu z 21. in 28 .členom Zakona o računovodstvu sestavljeno iz naslednjih izkazov:

Bilanca stanja: izkazuje stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov ter sredstev v upravljanju na dan 31.12.2020 in sicer:

- stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in
- stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov: izkazuje prihodke in odhodke za leto 2020, po računovodskih standardih z upoštevanjem načela nastanka poslovnega dogodka, s prilogo:

- izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po dejavnosti, kjer ločeno izkazujemo prihodke in odhodke iz naslova izvajanja javne službe ter iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka: izkazuje prihodke in odhodke v skladu z Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za določene uporabnike:

- izkaz terjatev in naložb določenih uporabnikov in
- izkaz računa financiranja določenega uporabnika.

1. POJASNILA K BILANCI STANJA 2020

Javni zavod je bil vpisan v poslovni register dne, 11.11.2015.

Poslovno leto je enako koledarskemu in je trajalo od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Znesek novih nabav osnovnih sredstev v poslovnem letu 2020 znaša **36.808,18 €**.

Stanje sredstev in virov sredstev je bilo usklajeno z analitičnimi evidencami.

A. SREDSTVA

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju v EUR.

Naziv	Nabavna vrednost	popravek vrednosti	neodpisana vrednost
Licence in rač.programi	14.346	3.703	10.643
Nepremičnine	3.914.124	742.753	3.171.371
Zemljišče	0	0	0
Oprema	1.000.138	792.021	208.117
Skupaj:	4.928.608	1.538.477	3.390.131

A. KRATKOROČNA SREDSTVA

AOP 013 izkazuje stanje v blagajni na dan 31.12.2020 v višini 1.035 €.

AOP 014 izkazuje stanje na podračunu pri Upravi za javna plačila na dan 31.12.2020 v višini 5.857 € in je usklajeno z IOP Uprave RS za javna plačila.

AOP 015 izkazuje kratkoročne terjatve do kupcev 3.801€, od tega že zapadle 1.688 €.

AOP 016 izkazuje dano varščino po pogodbi o najemu prostora in dan predujem.

AOP 017 izkazuje stanje terjatev do proračunskih uporabnikov 65.818 €. Od tega znašajo terjatve do ustanovitelja 60.226 € in sicer za decemberske plače in zahtevke za blago in storitev.

AOP 020 izkazuje skupno 6.634 €. V postavki druge kratkoročne terjatve so knjižene terjatve za vstopni DDV, terjatve za plačila s kreditnimi karticami in zahtevki za refundacijo nadomestila plač.

AOP 022 izkazuje kratkoročne odložene stroške, ki se nanašajo na leto 2020 in DDV v prejetih predujmih.

B. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

AOP 030 izkazuje zaloge blaga za prodajo v višini 6.784 €.

AOP 036 izkazuje obveznosti do zaposlenih v višini 33.268 €, kar predstavlja bruto plače in nadomestila plač za december 2020 z valuto izplačila januar 2021.

AOP 037 izkazuje kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 13.895 €, katere zapadejo v plačilo v naslednjem letu.

AOP 038 izkazuje kratkoročne obveznosti iz poslovanja in predstavlja obveznost za plačilo prispevkov na plače, obveznost za plačilo prispevkov in davkov iz naslova drugih osebnih prejemkov za mesec december 2020 in obveznost za plačilo pokojninskih premij ZVPSJU v skupnem znesku 18.432 €.

AOP 039 izkazuje kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta v vrednosti 1.584 €.

C. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

AOP 056 izkazuje obveznost za osnovna sredstva prejeta od Občine Kočevje v upravljanje v višini 3.315.760 €, ki se nahajajo na lokacijah: KCK, Jezero, Kočevska reka in Hostel Bearlog.

AOP 058 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 62.897 €.

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov je upoštevano načelo poslovnega dogodka.

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov je narejen v skladu z računovodskimi standardi in zajema celotno poslovanje od 1.1.2020 – 31.12.2020.

Zavod Kočevsko je v letu 2020 imel **1.179.353 €** prihodkov.

A. Sestava prihodkov tekočega leta:

Vrsta poslovnih prihodkov	v EUR	delež
Prih. iz občinskega proračuna	767.628	65%
Prih. Zavoda za zaposlovanje	24.758	2%
Prihod. Ministrstva , STO	141.985	12%
Prih. pridobljeni na domačem trgu	235.015	20%
Prih.od donacij		
Prih. od obresti		
Drugi prih.	9.967	1%
Skupaj prihodki iz poslovanja	1.179.353	100%

Prihodki iz občinskega proračuna so bili namenjeni pokrivanju tekočih stroškov za opravljanje javne službe, sredstva Zavoda za zaposlovanje pa so bili namenjeni za delno pokrivanje plač zaposlenih preko javnih del.

B. ODHODKI IZ POSLOVANJA

Odhodki iz poslovanja znašajo **1.115.463 €**.

Del odhodkov je nastal pri opravljanju tržne dejavnosti in sicer v znesku **157.293 €**.

Za sodilo je uporabljen izračunan delež odhodkov tržne dejavnosti v celotnih prihodkih.

- Stroški materiala so izkazani v višini v višini 79.752 €, stroški storitev v višini 578.678 €.
- Stroški dela so izkazani v znesku 424.330 €. Od tega predstavlja znesek 344.886 € stroške bruto plač, prispevki delodajalca predstavljajo 52.973 €, drugi stroški dela kot so prehrana, prevoz na delo, regres za letni dopust in premije za pokojninsko zavarovanje javnih uslužbencev pa so izkazani v znesku 26.471 €.

Popravek vrednosti sredstev v upravljanju za leto 2020 je izkazan v višini 228.938 € in je zmanjšan v breme konta 98.

Drugi stroški v višini 6.369 € so članarine, nadomestilo stavbnega zemljišča, takse in druge pristojbine.

Finančni odhoski v višini 1.000 € so obresti za prejeto posojilo.

Drugi odhodki v višini 5.889€ se nanašajo odškodnino in stroške ter na uskladitve.

POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki tekočega obračunskega obdobja izkazuje **pozitiven poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki v višini 62.897€**.

3. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

1. Prihodki in odhodki so izkazani po načelu denarnega toka v letu 2020. Podatki za izpolnitev tega izkaza se zagotavljajo v poslovnih knjigah na evidenčnih kontih prihodkov in odhodkov.
2. Tabela : **IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA**

Prihodki		
Konto	Namen	Realizacija
		2020
SKUPAJ PRIHODKI		1.279.563
710	Dohodek od premoženja (najemnine) presežek prihodka	139
712	Drugi izredni prihodki (odškodnina)	
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	256.129
714	Drugi nedavčni prihodki (iz naslova izvajanja javne službe)	9.964
730	Prejete donacije iz domačih virov	
740	Transforni prihodki iz sredstev javnih finance	1.013.331
7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	193.356
7401	Prejeta sredstva iz proračunov lokalne skupnosti	819.975
7402	Prejeta sredstva iz skladov dela	

Odhodki		
Konto	Namen	Realizacija
		2020
SKUPAJ ODHODKI		1.246.543
400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	373.254
401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	57.749
402	Izdatki za blago in storitve	770.132
4020	Pisarniški in splošni material in storitve	460.336
4021	Posebni material in storitve	72.623
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	46.627
4023	Prevozni stroški in storitve	1.282
4024	Izdatki za službena potovanja	1.079
4025	Tekoče vzdrževanje	30.987
4026	Najemnine in zakupnine (leasing)	44.019
4027	Kazni in odškodnine	
4028	Davek na izplačane place	
4029	Drugi operativni odhodki	113.179
4030	Plačila domačih obresti	1.081
420	Investicijski odhodki (nakup in gradnja osnovnih sredstev)	44.327
4201	Nakup avtomobilov	
4202	Nakup opreme	29.907
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	

4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	10.310
4207	Nakup nematerialnega premoženja	4.110
	RAZLIKA PRIHODKI – ODHODKI	
	Sklep o uporabi presežka prihodkov	
	RAZLIKA PRIHODKI – ODHODKI	33.020

4. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Zavod beleži delež, 13,34 % prihodkov iz opravljanja tržne dejavnosti in sicer iz naslova storitev v Hostlu, vodenih ogledov bunker Škrilj, oddajo hišk in šotorišč na Jezeru, prodajo konsignacijskih izdelkov in blaga, prihodkov gostinskega lokala ter prihodke MTB trail centra. Te prihodke v višini 157.293 € izkazuje v okviru letnega poročila na obrazcu Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 1.1.2020 do 31.12.2020.

Za sodilo pri določitvi odhodkov je uporabljen izračunan delež odhodkov tržne dejavnosti v celotnih prihodkih.

Kočevje, dne 12.02.2021

Pojasnila k računovodskim izkazom pripravila:
Aleksandra Logar

Poslovno poročilo pripravila:
Vesna Malnar Memedović, direktorica