

KOSOVELOVA KNJIŽNICA SEŽANA
Ulica Mirka Pirca 1
6210 SEŽANA

RAČUNOVODSKO POROČILO ***za leto 2020***

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE

a) PRILOGE

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava:

- a) Bilanca stanja
- b) Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- c) Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil
- d) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov
- e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
- f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
- g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
- h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

b) POJASNILA

- 1. Pojasnila k postavkam BILANCE STANJA ter postavkam njenih obveznih prilog
- 2. Pojasnila k postavkam IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ter postavkam njegovih obveznih prilog.
- 3. Pojasnila k postavkam IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLEČNIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA
- 4. Pojasnila k postavkam IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČNIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI
- 5. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA – PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI za leto 2019.

1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

I. SREDSTVA

A) STANJE DOLGOROČNIH SREDSTEV IN SREDSTEV V UPRAVLJANJU

V letu 2020 smo nabavili za 19.010,49 € opredmetenih in neopredmetenih sredstev in drobnega inventarja. Nabavili smo računalnike, dve klima napravi, dva vozička za knjige, dva projektorja, kosilnico za Tomaj in fotokopirni stroj. Nabavili smo za 66.229,49 € knjig.

Odpisano je bilo za 8.608,42 € nabavne vrednosti in 8.608,42 € popravka vrednosti osnovnih sredstev in drobnega inventarja. Sredstva so bila odpisana zaradi dotrajanosti ter izločena iz uporabe.

Inventurna komisija je predlagala odpis knjižničnega gradiva v višini 2.977,00 €.

	Finančna sredstva	oprema	knjige
	Občina Sežana	9.000,00	10.000,00
	Občina Divača	7.639,37	6.500,04
	Občina Hrpelje Kozina	0,00	5.000,04
	Občina Komen	8.583,00	4.500,00
	Ministrstvo za kulturo	0,00	28.347,00
	lastna sredstva	0,00	0,00
	Skupaj finančna sredstva	25.222,37	54.347,08

Amortizacija za leto 2020 znaša 14.267,88 €. Višina stopenj in način amortiziranja je v skladu s pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (URL 138/2006 in spremembe) in v skladu z SRS 1. Uporabljen je metoda enakomernega časovnega amortiziranja.

Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena dolgoročna sredstva (AOP 002 in 003)

- Nabavna vrednost programske opreme se v letu 2020 znaša 347,70 €.
- Popravek vrednosti programske opreme se je v letu 2020 povečal in znaša 256,78 €.

Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005)

- Nabavna vrednost nepremičnin za leto 2020 znaša 900.399,59 €,
- Odpisana vrednost nepremičnin se je v letu 2020 povečala in znaša 272.886,14 €.

Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)

- Nabavna vrednost opreme v letu 2020 znaša 775.759,97 €.
- Popravek vrednosti se je v letu 2020 povečal in znaša 736.070,64 €.

B) KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN KRATKOROČNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014)

Na dan 31. 12. 2020 je bilo stanje denarnih sredstev blagajni knjižnice 0,00 €.

	Denarna sredstva	0,00
1.	Dobroimetje pri bankah v EUR	0,00

Na dan 31. 12. 2020 je bilo stanje denarnih sredstev na TRR računu knjižnice 51.272,94 €.

	Denarna sredstva	51.272,94
1.	Dobroimetje pri bankah v EUR	51.272,94

Konti skupine 12 in 13 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015 in 016)

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 238,50 €

Terjatve izvirajo iz terjatev do uporabnikov knjižnice.

	Kratkoročne terjatve do kupcev	238,50
1.	Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	238,50

Konti skupine 14 in 17 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017 in 020)

Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN 89.003,52 €.

Skupino 14 predstavljajo terjatve do financerjev ter ostalih proračunskih uporabnikov, terjatve za plače in materialne stroške za december, izplačano v januarju 2020.

	Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	89.003,52
1.	Kratkoročne terjatve do občine Sežana	37.449,24
2.	Kratkoročne terjatve do občine Divača	29.360,18
3.	Kratkoročne terjatve do občine H. Kozina	14.598,01
4.	Kratkoročne terjatve do občine Komen	6.572,97
5.	Kratkoročne terjatve do ostalih prorač. upor.	1.023,12

V skupino 16 so zajete terjatve do poslovnih partnerjev v višini 99,90 €:

	Druge kratkoročne terjatve	99,90
1.	Kratkoročne terjatve do banke	99,90

V skupino 17 so zajete terjatve do državnih institucij v višini 1.304,48 €:

	Druge kratkoročne terjatve	1.304,48
1.	Kratkoročne terjatve do ZZSZ	1.304,48

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitve znašajo 452,22 €. Predstavljajo vnaprej zaračunane stroške, naročnine na revije za katere smo račun smo prejeli v decembru 2020

	Aktivne časovne razmejitve	452,22
1.	Kratkoročno odloženi stroški	452,22

C) ZALOGE

Materiala na zalogi knjižnica nima.

II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036)

Kratkoročne obveznosti znašajo 38.965,49 €. Predstavljajo v celoti obveznosti za še neizplačane bruto plače in nadomestila, za december 2020. V temu znesku so tudi sredstva za krizni dodatek po 39. členu in izplačilo redne delovne uspešnosti, za obdobje oktober – december 2020

Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 035,037)

Obveznosti do dobaviteljev znašajo 11.802,96 € in se nanašajo na račune iz decembra, ki imajo valuto v letu 2021.

Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038)

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo 5.931,51 €. Predstavljajo obveznost za mesec december 2020.

Konti skupine 24 - Obveznosti do ostalih proračunskih uporabnikov (AOP 039)

Obveznosti znašajo 49,01 €. Sem spadajo prejeti računi, in sicer :

-	Uprava za javna plačila	14,01 €
-	Mestni muzej Idrija	20,00 €
-	UM UKM	15,00 €

Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041)

Davek od dohodka pravnih oseb znaša za leto 2020 118,40 €.

E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti podskupine 98 – Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva (AOP 044)

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znašajo 752.797,89 €.

STANJE oz. SPREMEMBA	znesek v eur
stanje na dan 31.12.2019	728.411,97€
- zmanjšanje zaradi amortizacije in odpisov	15.128,47 €
- nakup knjig	54.347,08 €
+ prejeta sredstva za nakup opreme in investicijsko vzdrževanje	29.695,95 €
+ nakup knjig	54.347,08 €
+ presežek prihodkov nad odhodki 2020	9.818,43 €
Stanje na dan 31.12.2020	752.797,88 €

Konti podskupine 985 in 986 – Presežek prihodkov nad odhodki ali presežek odhodkov nad prihodki (AOP 058 ali 059)

Za leto 2020 znaša presežek prihodkov nad odhodki 9.818,43 € (AOP 058)

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV

A) ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki doseženi v letu 2020 so znašali 538.328,22 € in so bili za 0,08% nižji od doseženih v letu 2019.

Prihodki od	leto 2020	leto 2019	indeks
Občine	491.111,10	481.484,67	101,999
Ministrstvo	13.780,85	4.795,00	287,400
Lastni prihodki	33.436,27	47.972,97	69,698
Drugi prihodki	0,00	4.530,11	0,000
Skupaj	538.328,22	538.782,75	99,916

Primerjava z letom 2019 pokaže, da smo v letu 2020 prejeli več sredstev iz občinskih proračunov in ministrstva ter manj prihodkov iz lastne dejavnosti. Zaradi epidemije je bilo poslovanje oteženo, zaradi tega je bilo lastnih prihodkov manj za skoraj 30%.

Neplačani prihodki znašajo 69.229,27 €. V celotnem prihodku je to 12,86%.

Finančnih prihodkov v letu 2020 ni bilo, ker jih banke ne obračunavajo.

1 - Prihodki iz poslovanja izvirajo iz:

	Prihodki po financerjih	znesek eur
a)	Občinska sredstva	491.111,10
	Občina Sežana	251.878,91
	Občina Divača	81.757,64
	Občina Hrpelje Kozina	85.252,40
	Občina Komen	72.222,15
b)	Proračunska sredstva	13.780,85
	Ministrstvo za izobraževanje, ...	1.000,00
	Denarne pomoči /39.člen	11.148,74
	Zavod za zaposlovanje – javna dela	1.632,11
	Skupaj prihodki /proračun in občina/	504.891,95
c)	Prihodki od uporabnikov knjižnice	33.415,65
d)	Ostali prihodki	20,62
	Skupaj prihodki	538.328,22

a)

Prihodki ustanoviteljev pokrivajo osnovno dejavnost, večji del gre za plače zaposlenih, ostalo pa za pokrivanje materialnih stroškov kot so elektrika, voda, vzdrževanje, ..

b)

Prihodki proračunskih uporabnikov so sredstva Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport in Ministrstva za javno upravo, in sicer za:

- pokrivanje stroškov projekta Študijski krožki
- za izplačilo kriznega dodatka po 39. členu, zaradi epidemije
- za izvajanje javnih del

c)

Prihodki od uporabnikov predstavljajo članarine – vpisnine v knjižnico, poplačilo zamudnin, izgubljenih knjig, izkaznic, ..

Med temi prihodki so tudi prihodki od ogleda Kosovelove domačije v Tomaju.

d)

Ostali prihodki vključujejo prihodke iz naslova medknjižnične izposoje...

2 – Drugi prihodki:

V letu 2020 drugih prihodkov nismo imeli.

B) ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v letu 2020 so znašali 528.391,39 € in so bili za 0,79 % višji od odhodkov leta 2019.

Odhodki	leto 2020 v €	leto 2019 v €	indeks
Material	43.638,28	56.687,16	76,981
Storitve	64.808,03	57.855,73	112,017
Osebni dohodki	404.829,94	382.698,72	105,783
Amortizacija	11.882,41	25.146,94	47,252
Ostali odhodki	3.232,73	1.865,00	173,337
Skupaj	528.391,39	524.253,55	100,789

V primerjavi z letom 2019 smo imeli višje odhodke. Stroški materiala in nabave knjig so nižji, stroški storitev pa višji, predvsem na račun povečanega vzdrževanja opreme in zgradb ter prilagoditve delovnega okolja za nemoteno delo v času krize. Zaradi epidemije je bilo potrebno prilagoditi tudi delo zaposlenih v knjižnici. Višji strošek plač predstavljata dodatek za delo v kriznem času in julija sproščeno izplačevanje redne delovne uspešnosti.

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

1.) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

a)

Stroški blaga in materiala so v letu 2020 znašali 43.638,28, in so bili 23,02 % nižji od doseženih v letu 2019. Njihov delež v skupnih odhodkih je 8,26 %. Nižji stroški gredo predvsem na račun manj porabljene energije, elektrike, vode in materiala za prireditve. V času epidemije je knjižnica poslovala po posebnem urniku, glede na navodila vlade in skladno z navodili NIJZ.

b)

Stroški storitev so v letu 2020 znašali 64.808,03 €, V primerjavi s preteklim letom so višji za 12,02 %.

Delež v celotnih odhodkih predstavlja 12,27 %. Stroški storitev so se povečali zaradi epidemije in prilagajanja situaciji, saj je bilo več izdatkov za vzdrževanje prostorov in za vzpostavitev delovnega okolja, varnega za zaposlene in obiskovalce.

2.) STROŠKI DELA

Stroški dela so v letu 20 znašali 404.829,94 €. Napram letu 2019 so se povečali za 5,78 %. Delež v celotnih odhodkih za leto 2020 znaša 76,62 %.

V letu 2020 smo zaposlovali javnega delavca, imeli smo daljše bolniške odsotnosti in smo morali poiskati začasno pomoč. V juliju se je začelo izplačevati redno delovno uspešnost. Zaposlenim je pripadal glede na situacijo v Sloveniji krizni dodatek za čas na delu v neposrednem stiku z našimi uporabniki.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2020 je znašalo 14 zaposlenih.

Povprečna bruto plača je znašala 1.878,64 € in se je povečala v primerjavi s preteklim letom.

V letu 2020 je bilo izplačano 12.971,91 € regresa za letni dopust.

3.) AMORTIZACIJA

Obračunana amortizacija je v letu 2020 znašala 26.150,29 €.

Obračunana je v skladu s predpisanimi stopnjami in predpisi, ki urejajo amortiziranje, in sicer:

- v breme sredstev v upravljanju 14.267,88 €
- v breme knjižnice knjige 11.882,41 €

Drobni inventar je odpisan 100 % ob nabavi in sicer je znašal za leto 2020 860,55 €.

4.) OSTALI ODHODKI

Pod ostale odhodke v višini 3.232,73 € štejemo zamudne obresti ter odhodke kot je nadomestilo za stavbno zemljišče, novoletno obdarovanje zaposlenih in upokojencev knjižnice. Delež v celotnih odhodkih znaša 0,98%.

5.) DAVEK OD DOHODKA

Davek od dohodka pravnih oseb za leto 2020 znaša 118,40 €

C) POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki za leto 2020 izkazuje pozitivni poslovni izid - presežek prihodkov nad odhodki in sicer 9.818,43 €.

3. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov.

Presežek prihodkov nad odhodki po denarnem toku v tem letu znaša 10.560,88 €.

4. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Kosovelova knjižnica posluje kot javna služba, financirana iz:

občine Sežana – 52,47 %,

občine Divača – 16,15 %,

občine Hrpelje Kozina – 17,40 % in

občine Komen - 13,98%.

Obseg financiranja je pripravljen in sprejet od občin na podlagi števila prebivalcev po posameznih občinah.

Knjižnica dodatno pridobiva finančna sredstva iz naslova pobiranja članarin od vpisanih občanov v knjižnico, od zamudnin pri vračilu knjig ter poplačila izgubljenih oz. poškodovanih knjig.

Tržne dejavnosti ne izvajamo.

5. PREDLOG PORABE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA –PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA LETO 2020

Presežek prihodkov nad odhodki tekočega leta se porabi za investicijsko vzdrževanje in nakup opreme v letu 2021.

Finančno poročilo pripravila:
Ksenija Vrčkovnik

Direktorica:
Mag. Magdalena Svetina Terčon

Poročilo je bilo potrjeno na seji Sveta javnega zavoda Kosovelova knjižnica Sežana v petek, 5. marca 2021.