

RAČUNOVODSKO POROČILO za leto 2016

1. UVOD

Računovodsko poročilo Slovenske Kinoteke za leto 2016 je pripravljeno v skladu s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, v nadaljevanju Pravilnik (Ur.l. RS št. 115/2002, 21/2003, 134/2003, 126/2004, 120/2007, 124/2008 in 58/2010, 60/210, 109/2010, 104/2011) in na podlagi Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti, v nadaljevanju Zakona (Ur.l.RS št. 33/2011) in pojasnjuje vsebino naslednjih postavk:

- **BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2016** s prilogama o stanju in gibanju neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter stanju in gibanju dolgoročnih finančnih naložb in posojil;
- **IZKAZ PRIHODKOV NAD ODHODKI** s prilogami, izkaz prihodkov nad odhodki določenih uporabnikov
 - po vrstah dejavnosti, izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,
 - izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov in izkaz računa financiranja določenih uporabnikov.

Na podlagi 26. člena Pravilnika in 8. člena Zakona podrobneje pojasnjujemo naslednja razkritja:

Sodila na razmejevanje prihodkov nad odhodki na dejavnost javne službe in dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu.

Sodila za razmejevanje prihodkov nad odhodki na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti se v letu 2016 v Slovenski Kinoteki ni spremenilo od razmejitev preteklih let; prihodke od dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu predstavljajo prihodki iz naslova gostinske dejavnosti, to je delovanje kinotečne kavarne.

Javni zavod v svojih poslovnih knjigah ločeno prikazuje dejavnost splošnega pomena oziroma dejavnost javne službe in drugih dejavnosti. Ločeno po stroškovnih nosilcih.

Namen za katere so bile oblikovane dolgoročne rezervacije, ter oblikovanje in poraba le teh.

Slovenska Kinoteka nima oblikovanih dolgoročnih rezervacij

Metoda vrednotenja zalog, gotovih proizvodov in zalog nedokončane proizvodnje.

Slovenska Kinoteka ima zaloge v višini 2.882,29 eur.

Viri sredstev, uporabljeni za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva , neopredmetena osnovna sredstva in dolgoročne finančne naložbe (kapitalske naložbe in posojila)

Slovenska Kinoteka v letu 2016 ni dobila sredstev od Ministrstva za kulturo, ki bi bila namenjena vlaganju v opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena osnovna sredstva.

Naložbe prostih denarnih sredstev

Slovenska Kinoteka ne razpolaga s prostimi denarnimi sredstvi.

Razlogi za pomembnejše spremembe stalnih sredstev

Za neopredmetena in opredmetena sredstva se obračunava amortizacija od nabavne vrednosti neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev do njihovega polnega odpisa. Osnovna sredstva se amortizirajo posamično. Amortizacija se pokriva posamično. Amortizacija se pokriva v breme obveznosti do virov sredstev, ali prek stroškov če gre za nakup lastnih sredstev.

Podatki o pomembnejših opredmetenih osnovnih sredstvih in neopredmetenih sredstvih, ki so že v celoti odpisana, pa se še uporabljajo za opravljanje dejavnosti.

Po inventurnem zapisu ni razvidno da bi Slovenska Kinoteka uporabljala že odpisana opredmetena in neopredmetena sredstva.

2. BILANCA STANJA

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznost do njihovih virov na dan 31.12.2016. Za neopredmetena sredstva in opredmetena sredstva se v poslovnih knjigah izkazujejo posebej njihove nabavne vrednosti in posebej popravki vrednosti kot kumulativni odpis , ki je posledica amortiziranja.

V dejansko nabavno vrednost neopredmetenega in opredmetenega osnovnega sredstva so zajeti njegova nakupna vrednost in vsi stroški, ki jih je mogoče neposredno pripisati njihovi usposobitvi za nameravano uporabo. Amortizacija je obračunana od nabavne vrednosti neopredmetenega in opredmetenega osnovnega sredstva do njegovega popolnega odpisa. Osnovna sredstva se amortizirajo posamično. Amortizacija se pokriva v breme obveznosti do virov sredstev. Amortizacijske stopnje so usklajene s pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev. Osnovna sredstva se odpisujejo na podlagi ugotovitev popisne inventurne komisije. Odpisujejo se sredstva ki so iztrošena in niso več uporabna.

TABELA : POROČILO CENTRALNE INVENTURNE KOMISIJE

**POPIS STANJA SREDSTEV IN NJIHOVIH VIROV TER OBVEZNOSTI IN TERJATEV
NA DAN 31.12.2016**

KONTO	VRSTA STANJA, VIROV	V BREME	V DOBRO
0030	FILMI	1.219.811,12	
0031	RAČUNALNIŠKI PROGRAMI	18.187,98	
0032	DVD-JI ZA DVD-TEKO	55.947,09	
0033	SPLETNA STRAN WWW.KINOTEKA.SI	605,16	
0035	PROGRAMSKA OPREMA KAVARNA	1.249,86	
0041	VLAGANJE V OBJEKT KVEDROVA 9	33.090,92	
0045	VLAGANJE V OBJEKT KOLODVORSKA - KINODVOR	69.166,22	
0050	DRUGA NEOPREDMETENA SREDSTVA	4.933,76	
0101	POPRAVEK VREDNOSTI RAČUNALNIŠKIH PROGRAMOV		15.828,72
01015	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDM.DOLG.SRED-VLAGANJE (KVEDROVA-MK)		33.090,92
0102	POPRAVEK VREDNOSTI RAČ.PROGRAMOV - KAVARNA		1.249,86
0103	POPRAVEK VREDNOSTI DRUGIH NEOPR.DOLG.SREDSTEV		3.453,74
0105	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPR.DOLG.SREDSTEV (KINODVOR, VIR MOL)		69.166,22
0106	POPRAVEK VREDNOSTI SPLETNIH STRANI		441,26
0107	POPRAVEK VREDNOSTI -DVD-JEV		55.454,91
0210	UPRAVNE IN POSLOVNE ZGRADBE MIKL. 28	923.146,40	
0211	UPRAVNE IN POSLOVNE ZGRADBE - METELKOVA 2A	526.530,16	
0310	POPRAVEK VREDNOSTI ZGRADB -MILK.28		325.270,08
0311	POPRAVEK VREDNOSTI ZGRADB-METELKOVA 2A		122.418,20
0400	SREDSTVA ZA TRANSP.IN ZVEZE	23.142,11	
0401	INVENTAR IN POHIŠTVO	1.079.885,37	
0402	OPREMA ZA KAVARNO	608,41	
0404	OPREMA 2012-LASTNA SREDSTVA	64.334,84	
0410	DROBNI INVENTAR	43.479,77	
0411	KNJIGE	124.362,99	
0413	DROBNI INVENTAR ZA KAVARNO	609,99	
0450	PREDMETI MUZEJSKE VREDNOSTI	10.615,82	
0451	PREDMETI MUZEJSKE VREDNOSTI-FILM.MAT.	15.125,89	
0452	UMETNIŠKA DELA(KIPI...)	1.460,87	
0453	PREDM.MUZEJ.VRED.-FILM.MAT.(VIR-NA 98051-UPR.ZA KULT.DED.)	9.623,69	
0478	KNJIGE,KI SE PRIDOBIVAJO	1.835,73	
0490	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OS TRAJNO ZUNAJ UPORABE	1.169,39	
0500	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME		1.049.471,97
0501	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME-SREDSTVA ZA TRANSPORT IN ZVEZE		17.356,59
0502	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME KAVARNA		529,76
0504	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME-LASTNA 2012		34.056,08
0509	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IZVEN UPORABE		1.169,39
0510	POPRAVEK VREDNOSTI DROBNEGA INVENTARJA		43.479,77
0511	POPR.VRED.KNJIG		124.362,99
0513	POPRAVEK VREDNOSTI DI - KAVARNA		609,99
0850	DRUGE DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSL. - REZERVNI SKLAD	15.427,47	
0851	DRUGE DOLG.OBV. IZ POSLOVANJA-VARSCINA NAJEMNINA	675,00	
1000	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI- blagajna	208,38	
1001	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI-kavarna	148,29	
1002	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI-msfi divača	180,84	
110	DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH	29.546,43	
1200,1206, 1210	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	24.107,08	
1300	KRATKOROČNO DANI PREDUJMI	154,15	
1420,1430	KRATKOROČNE TERJATVE DO POSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA DRŽAVE	4.993,72	
1701	KRATKOROČ.TERJ.DO ZZSZ ZA BOLEZ.,NEGO	163,94	
1750	DRUGE TERJATVE DO DELAVCEV	294,15	

1900	KRATKOROČNO ODLOŽENI ODHODKI	188,02	
2100	OBVEZNOSTI ZA ČISTE PLAČE		9.716,32
2120	OBVEZNOSTI ZA PRISPEVKE IZ KOSMATIH PLAČ		3.803,20
2130	OBVEZNOSTI ZA DAVKE IZ PLAČ IN DRUGIH IZDATKOV ZAPOSŁ.		1.948,18
2140,2141, 2143,2147, 2149	DRUGE KRATKOROČNE OBV.DO ZAPOSLENIH		3.012,06
2200	DOBAVITELJI		129.367,09
2210	DOBAVITELJI V TUJINI		9.671,65
2300,2302, 2305,2306, 2307,2310, 2311,23111, 2313,2314, 2318,2341, 2344,2348, 2350	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA		13.770,68
2410	KRATK.OBV.DO NEPOSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA OBČINE		122,00
2420	KRATK.OBV.DO POSREDNIH UPORABNIKOV PRORAČUNA DRŽAVE		9.298,48
2900	VNAPREJ VRAČUNANI ODHODKI		19.537,46
363000	ZALOGE BLAGA - KAVARNA BIFE	2.882,29	
9220	DONACIJE ZA FILME		35.335,81
9711, 9712	DOLGOROČNE OBV. IZ POSLOVANJA		14.831,52
9800,9803, 98031 9805, 98051,9806, 9808	OBVEZNOSTI ZA NEOPRED.DOLG.SRED.IN OPRED.OSN.SRED.		2.186.387,75
9860	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	26.319,21	

Dolgoročna sredstva v upravljanju sestavljajo:

- Neopredmetena osnovna sredstva tvorijo naložbe v celovečerne filme, naložbe v kratke filme, računalniške programe in naložbe v filme v pripravi. Skupaj ob upoštevanju popravka vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev znašajo 1.224.306,48 eur.
- Nepremičnine zajemajo zgradbe za poslovne namene. Ob upoštevanju popravka vrednosti nepremičnine znašajo 1.001.988,28 eur.
- Oprema in druga opredmetena sredstva zajemajo opremo za opravljanje filmske dejavnosti, računalniško opremo, drugo pisarniško opremo, opremo za transport in zveze, filmske kopije, opremo za vzdrževanje in čiščenje, merilne in kontrolne naprave, pohištvo, drugo opremo ter drobni inventar, umetnine. Ob upoštevanju obračunane amortizacije znaša 105.2018,33 eur.
- Dolgoročne terjatve iz poslovanja znašajo 16.102,47 eur.

Kratkoročna sredstva, razen zalog in aktivnih časovnih razmejitev

- Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice znašajo 537,51 eur.
- Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah zajema denarna sredstva na računu odprtem pri UJP-u in je na dan 31.12.2016 znašalo 29.546,43 eur.
- Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 24.107,08 eur.
- Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 4.993,72 eur.
- Druge kratkoročne terjatve znašajo 458,09 eur.
- Aktivne časovne razmejitve znašajo 188,02 eur.

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev, druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja in kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta se v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin (računi, pogodbe, obvestila o nakazilu):

- kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine - jih ne izkazuje,
- kratkoročne obveznosti do zaposlenih tvorijo obveznost do zaposlenih za plače, nadomestila in druge prejemke iz delovnega razmerja ter z njimi povezane davke in prispevke po stanju na dan 31.12.2016 in znašajo 18.479,76 eur,
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev so obveznosti, ki zapadejo v plačilo v enem letu ali prej in katerih zneski so izkazani v ustreznih listinah-računih. Skupaj znašajo 139.038,74 eur,
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja so v višini 13.770,68 eur in zajemajo obveznosti do države iz naslova prispevkov od plač in drugih prejemkov v znesku 2.770,66 eur, obveznosti za davek od avtorskih honorarjev v višini 1.664,25 eur, obveznost iz naslova davka na dodano vrednost 4.287,10 eur, ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja 3.307,34 eur, ter obveznost na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih v višini 1.741,33 eur,
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta 9.420,48 eur,
- pasivne časovne razmejitve iz naslova vračunanih prihodkov, ki niso prihodki obdobja 2016 znašajo 19.537,46 eur.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Stanje sredstev je sledeče;

- Dolgoročne pasivne časovne razmejitve znašajo 35.335,81 eur.
- Dolgoročne rezervacije skladno z enotnim kontnim načrtom – ne oblikuje.
- Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanju se izkazujejo v znesku 2.196.236,22 eur.
- V letu 2016 je javni zavod ustvaril 16.588,28 eur presežka odhodkov nad prihodki. Skupen presežek odhodkov nad prihodki je 26.319,21 eur.

Stanje in gibanja dolgoročnih finančnih naložb in posojil

Slovenska Kinoteka ne izkazuje dolgoročnih terjatev iz poslovanja.

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

- Prihodki in odhodki se beležijo v skladu z računovodskim načelom denarnega toka (plačane realizacije).
- Slovenska kinotek je v letu 2016 prejela skupaj prihodke v višini 736.361,07 eur, od tega prejete sredstva iz državnega proračuna v višini 662.865,62 eur.
- Druge prihodke tvorijo prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe v znesku 72.316,60 eur.
- Slovenska Kinoteka je v letu 2016 ustvarila prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu v skupnem znesku 13.295,75 eur.
- Skupni odhodki v letu 2016 znašajo 731.970,38 eur.
- Slovenska Kinoteka izkazuje odhodke za izvajanje javne službe 718.765,26 eur, ki zajemajo plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalca za socialno varnost in izdatke za blago in storitve, investicijski odhodki skupaj znesejo 13.721,90 eur.
- V letu 2016 ima Slovenska Kinoteka presežek prihodkov nad odhodki 4.390,69 eur po načelu denarnega toka.

**Usklajevanje medsebojnih terjatev in obveznosti za sredstva v upravljanju po stanju na dan
31.12.2016**

Zap. št.	Opis vrstice	Znesek v EUR	
01	Stanje terjatev ministrstva za sredstva dana v upravljanje na dan 31.12.2016 (podatek prepisite iz obrazca "izpis stanja terjatev za sredstva dana v upravljanje")	2.267.875,25	
02	Zmanjšanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje (skupina kontov 98) (02= 03+04+05+06+07)	91.218,43	
03	Amortizacija, evidentirana v breme konta 98	91.218,43	
04	Izločitve sredstev med letom		
05	Nakup opreme, evidentiran kot drobni inventar - samo v primeru, ko je na "izpisu stanja terjatev za sredstva dana v upravljanje" ta nakup evidentiran kot terjatev za sredstva dana v upravljanje ¹		
06	Presežek odhodkov nad prihodki leta 2016		
07	Druga morebitna zmanjšanja (našteti): (07= 08+09+10+11+12)	0,00	
08	Združevanje sredstev amortizacije po ZIJZZ		
09			
10			
11			
12			
13	Povečanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje (skupina kontov 98): (13= 14+15+16+17)	-16.588,28	
14	Vlaganja v nakup neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev iz drugih virov		
15	Brezplačno pridobljena sredstva, ki so evidentirana na skupini kontov 98		
16	Presežek prihodkov nad odhodki leta 2016		
17	Druga morebitna povečanja (našteti): (17= 18+19+20+21+22)	-16.588,28	
18	Prenos lastninske pravice na garažnem mestu za stanovanje v Ulici heroja Staneta 12, Maribor		
19			
20	Presežek odhodkov nad prihodki 2016	-16.588,28	
21			
22			
23	Stanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, ki ga na dan 31.12.2016 izkazuje javni zavod (23=01-02+13)	2.160.068,54	
24	Osnovna sredstva (razred 0)	Neopredmetena osnovna sredstva	6.143,56
25		Nepremičnine	1.001.988,28
26		Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.323.381,25
27		Opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva v razredu 0 ² (27=24+25+26)	2.331.513,09
28		Knjigovodska vrednost osnovnih sredstev, ki je evidentirana v razredu 0, na skupini kontov 98 pa ne (navedite podskupino konta razreda 9, kjer imate evidentirana ta osnovna sredstva na pasivi: _____)	
29	Obveznosti za sredstva dana v upravljanje (skupina kontov 98)	Obveznosti za opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva - 980	
30		Druge obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, knjižena na 980 (našteti): (30=31+32+33)	2.186.387,75
31			
32			
33			
34		Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe - 981	
35		Presežek prihodkov nad odhodki - 985	
36		Presežek odhodkov nad prihodki - 986	16.588,28
37	Analitika skupine kontov 98 (37=29+30+34+35-36)	2.169.799,47	
38			

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

- Zajema prejeta vračila danih posojil in prodaje kapitalskih deležev in pa dana posojila in povečanja kapitalskih deležev. Slovenska kinoteka jih ne izkazuje.

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

- Slovenska Kinoteka izkazuje celotne prihodke za izvajanje javne službe v skupnem znesku 744.862,77 eur. Finančne prihodke izkazuje v znesku 28,05 eur, ter druge prihodke v znesku 1.634,37 eur.
- Prihodki iz poslovanja na trgu - kavarna znašajo 13.295,75 eur, kar predstavlja 1,75 odstotka celotnih prihodkov.
- Celotni odhodki za izvajanje javne službe znašajo 769.026,68 eur. Stroški blaga, materiala in storitev znašajo 480.189,11 eur, stroški dela znašajo 284.298,15 eur, finančni odhodki znašajo 4.370,58 eur ter drugi odhodki v znesku 168,84 eur.
- Celotni odhodki na trgu znašajo 13.700,19 eur, ti stroški predstavljajo stroške storitev materiala in blaga.
- Slovenska Kinoteka je ustvarila 16.183,84 eur presežka odhodkov nad prihodki iz naslova izvajanja javne službe, ter 404,44 eur presežka odhodkov nad prihodki na trgu.
- Skupni presežek odhodkov nad prihodki za leto 2016 tako znaša 16.588,28 eur.

Ljubljana, 20.2.2017

Pripravil
Vizija računovodstvo d.d., Ljubljana
Tatjana Gorkeč in
Sonja Kokalj

Direktor
Ivan Nedoh