



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

Javni zavod mladinski center Šmartno ob Paki; kultura, izobraževanje in šport

LETNO POROČILO

01.01.2017 – 31.12.2017

Direktorica:

Mirjam Povh



Vsebina

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2017	3
1. UVOD	3
2. POSLOVNO POROČILO	4
2.1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih MC Šmartno ob Paki v letu 2016	4
2.1.2. Dolgoročni cilji iz zastavljenega programa dela in razvoja zavoda.....	5
2.1.3. Letni cilji iz letnega programa dela za leto 2016:	6
2.1.4. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev	7
2.1.5. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja.....	7
2.1.6. Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora.....	7
2.1.7. Ocena učinkov poslovanja na druga področja, predvsem na gospodarstvo, socialo, varstvo.....	7
2.1.8. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovsko politiko	8
2.1.9. Nastanek morebitnih nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa 8	8
2.2. Vsebinsko poročilo o izvedenih prireditvah in najemih.....	8
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2016	Napaka! Zaznamek ni definiran.
<i>UVOD</i>	Napaka! Zaznamek ni definiran.
1. POJASNILA K BILANCI STANJA	Napaka! Zaznamek ni definiran.
2. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	Napaka! Zaznamek ni definiran.
ODHODKI	Napaka! Zaznamek ni definiran.
3. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO DEJAVNOSTI	Napaka! Zaznamek ni definiran.
4. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PONAČELU DENARNEGA TOKA	Napaka! Zaznamek ni definiran.



POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2017

1. UVOD

Javni zavod Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura izobraževanje in šport (v nadaljevanju MC Šmartno ob Paki), je ustanovila Občina Šmartno ob Paki (v nadaljevanju – Občina), z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport (UV Mestne občine Velenje 13/97, novela UV Mestne občine Velenje 29/14) (v nadaljevanju – Odlok). Sedež Mladinskega centra je v Šmartnem ob Paki, Šmartno ob Paki 13. Osnovni namen in cilji ustanovitve zavoda so zapisani v 7. členu Odloka.

DEJAVNOST ZAVODA

Zavod v okviru javne službe opravlja zlasti naslednje naloge:

- zbira in posreduje informacije, ki se nanašajo na delovanje mladih v občini;
- zbira in posreduje informacije s področja kulture, izobraževanja in športa v občini;
- koordinira dejavnosti in prireditve s področja kulture, izobraževanja in športa s poudarkom na dejavnostih za mlade;
- organizira in izvaja programe, prireditve ter dejavnosti z mladimi in za mlade na različnih področjih delovanja;
- organizira prireditve in dejavnosti s področja delovanja zavoda, koordinira različne interesne skupine in nudi pomoč na teh področjih;
- organizira ustvarjalne delavnice, gledališke in druge predstave, koncerte, razstave in druge predstavitve kulturno umetniške produkcije;
- organizira in izvaja izobraževanja ter različne oblike svetovanja;
- omogoča brezplačen dostop do interneta;
- organizira in izvaja počitniške dejavnosti;
- organizira in izvaja prireditve širšega pomena in pridobiva sredstva zanje;
- nudi organizacijske in tehnične pomoči društvom, organizacijam ter ustanovam, ki izvajajo različne interesne, prostčasne in počitniške dejavnosti za mlade;
- nudi vsestransko podporo mladim pri uresničevanju njihovih zamisli, projektov in pobud;
- nudi mladinska prenočišča;
- sodeluje in nudi pomoč pri izvajanju javnih kulturnih in športno rekreativnih programov ter množičnih prireditev na območju občine Šmartno ob Paki;
- opravlja storitve založništva s področja dejavnosti, nudi specialna znanja, strokovne in tehnične storitve ter oddaja v najem opremo in prostore;
- sodeluje v projektih vseživljenjskega učenja in neformalnih oblik izobraževanja mladih;



- nudi prostore za organizacijo in izvedbo različnih aktivnosti za mlade ter pomoč pri iskanju virov financiranja za njihove kulturne, umetniške in druge projekte;
- nudi prostore za izvajanje dejavnosti, ki so pomembne za razvoj občine in delovanje njenih občanov;
- upravlja javno infrastrukturo na področju kulture, izobraževanja, športa in mladine, ki mu jo prenese v upravljanje ustanoviteljica;
- izvaja aktivnosti na področjih športa, mobilnosti mladih, na področju mladinskega turizma, medgeneracijskega povezovanja ter na drugih področjih.

Organa zavoda sta svet zavoda in direktor, katerih način imenovanja ter pristojnosti so podrobneje urejene v 11. in 13. členu Odloka.

Sredstva za izvajanje nalog javne službe zavoda, opredeljene v 7. členu Odloka, v pretežnem delu zagotavlja Občina iz svojega proračuna. Prav tako Občina ustanoviteljica zagotavlja tudi prostore za delovanje zavoda. Zavod pa pridobiva sredstva za opravljanje svoje dejavnosti tudi iz državnega proračuna, kjer kandidira na razpisih v okviru svoje dejavnosti, iz evropskih razpisov, z oddajo prenočitvenih kapacitet, z najemninami za prostore, ki jih upravlja, s plačili in prispevki uporabnikov storitev, s prodajo storitev in izdelkov na trgu ter z donacijami in sponzorskimi sredstvi, z darili in iz drugih zakonitih virov.

2. POSLOVNO POROČILO

2.1. Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih MC Šmartno ob Paki v letu 2017

V nadaljevanju je predstavljano delovanje MC Šmartno ob Paki v letu 2017 v skladu s predpisanim kazalom, na koncu pa predvsem skozi dogodke, ki so bili realizirani v sklopu delovanja zavoda in skozi dejavnosti, ki jih občani, katerim je v osnovi namenjeno delovanje zavoda, najbolj občutijo.

2.1.1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Mladinski center Šmartno ob Paki;
- Statut javnega zavoda Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport;
- Zakon o zavodih;
- Zakon o uresničevanju javnega interesa za kulturo;
- Zakon o javnem interesu v mladinskem sektorju;
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju;
- Zakon o javnih uslužbencih;
- Zakon o delovnih razmerjih;
- Zakon o varnosti in zdravju pri delu;



- Zakon o varovanju osebnih podatkov;
- Zakon o zdravstvenem varstvu;
- Zakon o zdravstvenem zavarovanju;
- Zakon o javnih financah;
- Zakon o računovodstvu;
- Zakon o javnih naročilih;
- Kolektivna pogodba za kulturne dejavnosti v Republiki Sloveniji;
- Drugi zakoni in predpisi na državni in lokalni ravni, ki urejajo področje delovanja javnih zavodov in posamezna področja njihovega delovanja ter inertni akti.

2.1.2. Dolgoročni cilji iz zastavljenega programa dela in razvoja zavoda

Dolgoročni cilji iz zastavljenega programa dela:

- Sodelovanje in pomoč vsem društvom, ki delujejo na področju občne Šmartno ob Paki;
- Povečati sodelovanje z mladimi na področju neformalnih izobraževanj, prostovoljnega dela, nuditi jim še več možnosti za različne vrste udejstvovanja glede na njihove pobude, ustvariti okolje, da sami dajejo pobude;
- Pripraviti spletno aplikacijo, ki bo še bližje uporabnikom;
- Pripraviti več vsebinskih dogodkov, kjer so osnovna ciljna populacija »mladi«;
- Povečati obseg rednih izobraževanj in vadb, ki se izvajajo v MC Šmartno ob Paki (glasba, ples, vadbe za zdravje...);
- Ponudi več možnosti dodatnih izobraževanj in nova neformalna izobraževanja na vseh področjih;
- Na področju športa najti morebitne nove izzive, ki jih kraj še ne ponuja;
- Na področju kulture iskati povezave z drugimi kulturnimi ustanovami in tako zagotoviti več lažje dosegljivih kulturnih dogodkov;
- Pripraviti strategijo na področju razvoja turizma, oziroma način pridobivanja novih gostov;
- Pripraviti celovito ponudbo zavoda za naključne obiskovalce;
- Razširiti ponudbo uslug, ki jih lahko ponudimo;
- Povezati zavod z drugimi zavodi v smislu izmenjave gostov;
- Prijavite se na različne projekte in pridobiti tam sredstva, ki podpirajo delovanja zavoda, predvsem na področju delovanja mladih, njihove mobilnosti in povezovanja z drugimi mladinskimi prenočišči in istovrstnimi zavodi;
- Ves čas poslušati, slediti in upoštevati želje občanov in gostov; tako tistih, ki so že več let redni gostje, kot tistih, ki so se naključno ustavili pri nas.



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob Paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

2.1.3. Letni cilji iz letnega programa dela za leto 2017:

- Likovne delavnice;
- Ustvarjalne delavnice;
- Tečaji različnih zvrsti plesa;
- Gibalne delavnice;
- Predavanja na temo zdravja;
- Neformalna izobraževanja;
- Prireditve v sodelovanju z Občino Šmartno ob Paki;
- Prireditve v sodelovanju z društvi;
- Povezovanje z občinami v SAŠA regiji za potrebe projektov;
- Čistilna akcija;
- Kino predstave za otroke;
- Kino predstave za odrasle;
- Sodelovanje z društvi v občini;
- Razstave;
- Kmečka tržnica;
- Motozbor;
- Prireditve v počastitev 3 praznikov;
- Vesela Martinova sobota;
- Svečana seja Občinskega sveta;
- Kiparska delavnica;
- Menjalnice;
- Glasbeni dogodki;
- Predstave;
- Športni dogodki;
- Zaključne prireditve vadbenih tečajev;
- Dobrodelne akcije (podarim –potrebujem);
- Menjalnice;
- Praznovanja rojstnih dni za otroke;
- Poletne počitniške aktivnosti;
- Koncerti (Pozno poletni festival);
- Urejanje in izdajanje lokalnega glasila ŠOP;
- Prijave in sodelovanje ter vodenje projektov.

Zavod je član združenja MaMa, ki je krovna organizacija združenja mladinskih centrov v Sloveniji.



2.1.4. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

Javni zavod Mladinski center Šmartno ob Paki je v letu 2017 dosegel vse načrtovane cilje. Preseženi so bili kazalniki na področju turizma – nočitve. Prav tako je bilo izvedenih tudi nekaj novih dogodkov, ki niso bili načrtovani (koncert za konec šole, improvizacijska predstava...)

2.1.5. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja

Tudi v letu 2017 je MC Šmartno ob Paki posloval gospodarno. Sredstva, ki so namenjena delovanju na področju mladih so na nivoju države že več let nižja od obdobja pred letom 2010 in se ne zvišujejo. Sredstva, ki so bila razpisana za projekte kmetijskega sklada in regionalnega sklada pa v letu 2017 še niso bila črpana, čeprav je bilo na tem področju že vložena veliko dela in vzpostavljene primerne povezave.

Zaradi majhne kadrovske zasedbe se zavod ni mogel prijaviti na večje evropske projekte in še vedno se ne moremo prijavljati na projekte v okviru Erasmus +. Kljub navedenemu je bil program izveden v celoti in tudi presežen. Poleg bogatega programa smo v letu 2017 kupili nekaj stolov, posteljnino, kozarce in omare za shranjevanje.

2.1.6. Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora

Sistem notranjega finančnega nadzora je izboljšán, je pa še nekaj področij, kjer moramo vzpostaviti dodatne evidence in preglednice. Sistem e-računov je pospešil in tudi olajšal evidence računov in je tekoč. Vzpostavljeno je tudi elektronsko potrjevanje blagajniških računov. Prav tako je vzpostavljen blagajniški sistem in redno polaganje gotovine na račun.

2.1.7. Ocena učinkov poslovanja na druga področja, predvsem na gospodarstvo, socialo, varstvo...

V letu 2017 je MC Šmartno ob Paki s svojim delovanjem posegel na področje gospodarstva tako, da je omogočil gospodarstvenikom iz občine, da se ugodneje predstavijo v glasilu ŠOP, ki ga zavod pripravlja. Učinek tega delovanja je viden tudi na področju povezovanja gospodarstvenikov. Na področju socialne sta bila izvedena 2 dogodka menjav, ki sta bila izjemno obiskana, poleg tega pa so bile stvari, ki niso bile zamenjane, namenjene socialno šibkejšim in bolnišnicam.

Zavod brezplačno oddaja prostor za krvodajalsko akcijo in razdelitev paketov Rdečega križa socialno šibkejšim.



2.1.8. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politiko

V letu 2017 so bile v zavodu redno zaposlene 4 osebe (ena od njih za polovični delovni čas in en pripravnik) in 2 osebi preko javnih del .

V tem kadrovskem okviru zavod lahko posluje kot je do sedaj in zagotavlja redno poslovanje in delovanje v okviru dnevnega delovnega časa. Zavod ne more zagotoviti osebe, ki bi delala tudi v nočnem času, kar bi bilo dobro za delovanje mladinskega hotela. Kljub temu pa smo z delitvijo delovnega časa in prilagajanjem tako gostom, kot prireditvam, dosegli potrebno prisotnost.

Z začasno zaposlitvijo je zavod stopil tudi na področje priprave in prijave projektov za črpanje evropskih sredstev, kjer je bil že 2x uspešen. Pri obeh projektih je prijaviteljica Občina ustanoviteljica, zavod pa projekta izvaja. S tem, ko je na zavodu zaposlena oseba, ki tudi pripravi enostavnejše obroke za goste mladinskega hotela, so postala prenočišča konkurenčnejša in bolj obiskana. V letu 2017 smo imeli 644 nočitev, kar je bistveno več kot v preteklem letu, ko se je trend rasti nočitev že pričel.

Večina gostov je še vedno organiziranih skupin, ki imajo pri nas izobraževanja ali so udeleženci različnih športnih tekmovanj ali druge organizirane oblike.

2.1.9. Nastanek morebitnih nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa

Nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa ni bilo.

2.2. Vsebinsko poročilo o izvedenih prireditvah in najemih

Tako kot v preteklih letih, smo tudi v letu 2017 izvedli, med vsemi počitnicami in za vse priložnosti, ustvarjalne delavnice. Tako za otroke, kot tudi za odrasle. Delavnice so raznovrstne in prispevajo tudi k neformalnemu izobraževanju.

Novost, ki smo jo uvedli gledališke predstave z delavnicami za otroke, je bila tudi v letu 2017 dobro sprejeta.

Še vedno imamo filmske predstave za otroke in odrasle.

V zavodu se kot redna dejavnost izvajajo tudi najemi za zagotavljanje plesnih vadb, vadbe joge, športne vadbe, kardio vadbe, vadbe baleta, vadbe različnih inštrumentov in solo petja.



Soorganiziramo čistilno akcij, različna zdravstvena predavanja.

Organiziramo sprejeme in slavnostne podpise pogodb.

Organizirali smo dve menjalnici, bukvarnico in menjalnico izgrač in še vedno vztrajamo pri dobrodelni akciji "podarim- potrebujem".

Ponovno smo bili soorganizatorji razstave ptic pevk.

Bili smo organizatorji izleta v Breznički Hum.

Vodimo koordinacijo mednarodnih dejavnosti v občini.

Povezali smo se z občinami na področju SAŠA regije za potrebe prijav na razpise in v smislu sodelovanja na področju turizma.

Poleg naštetih in že uvedenih dejavnosti smo organizirali družabne dogodke in omogočili praznovanja, občne zборе, sestanek društev, vaških skupnosti, različna srečanja, ki jih organizira občina, vsakoletno gostimo krvodajalsko akcijo, pomagamo društvom pri izvedbi njihovih dogodkov, pomagali smo gostiti Varuhinjo človekovih pravic...

Prireditve:

- Motozbor z blagoslovom motorjev – v sodelovanju z MK Packenstein;
- Županov sprejem za novorojenčke;
- Koncert Eugene Hideaway Bridges;
- Prireditev na predvečer Dneva upora proti okupatorju s priložnostnim programom ter zabavnim druženjem;
- Prireditev na poletnem odru ob zaključku šolskega leta skupaj z učenci glasbene šole Gvido;
- Koncert za konc' šolskega leta Nipke in Terkaj;
- Nogometna tekma med ekipama županov in Računskim sodiščem, v sodelovanju z Občino ŠOP;
- V sodelovanju s Športnim društvom Šmartno ob Paki – Nogometni tabor za otroke in mladino (3 dni);
- Pozno poletni festival (6 dogodkov):
 - Šmarška plaža, roštiljada, Klapa Skala;
 - Mladinska veselica, Tanja Žagar in ansambel Greh;



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob Paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

- Koncert Severe Gjurin in Miha Krakerja;
 - Predstava Janez Dovč - Tesla;
 - Koncert Ditke in Ferija Lainščka;
 - Rock concert Prismojeni profesorji bluesa, Fed horses in Shadow play.
-
- Slavnostna seja;
 - Vesela Martinova sobota – celodnevna prireditev (Martinovanje za otroke s kulturnim programom in ustvarjalnimi delavnicami, prikaz ljudskih običajev, Martinov krst, nastopi kulturnih skupin, družabno srečanje);
 - Martinova likovna kolonija z razstavo nastalih del;
 - Razstava ptic pevk;
 - 3 x Pravljične matineje;
 - 2 x Koncert Glasbene šole Velenje, oddelek Šmartno ob Paki;
 - Novoletno srečanje društev ŠOP,
 - Gledališka predstava Učinek kobilice;
 - Prednovoletna celovečerna stand up komedija,
 - Otroško silvestrovanje.

Večdnevni dogodki:

- Zadnji vikend v maju, v sodelovanju z JSKD, organiziramo tridnevno kiparsko delavnico pod vodstvom Dragice Čadež Lapajne;
- V avgustu pri nas poteka desetdnevna likovna delavnica, pod vodstvom akademskega slikarja Dušana Fišerja, z zaključno razstavo v dvorani Marof.

Vsaka 2 meseca izdajamo glasilo občanov Šmartnega ob Paki »ŠOP«.

Vsak vmesni mesec izdajamo napovednik dogodkov.

Vsako tretjo soboto v mesecu organiziramo kmečko tržnico.

Poleg organizacije različnih dogodkov, zavod nudi tudi tehnično podporo in drugo potrebno pomoč pri dogodkih, ki jih organizirajo društva ali druge skupine, ki prinesejo širšo dobrobit. Tako je bilo tudi v letu 2017 za namene delovanja društev ali drugih skupin, ki se povezujejo v dobro občanov. V smislu širšega izobraževanja organiziramo tudi skupne delavnice in predavanja.



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob Paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

V letu 2017 je Javni zavod Mladinski center Šmartno ob Paki organiziral ali soorganiziral preko 130 dogodkov. Poleg tega pa je bilo še veliko takšnih, kjer je sodeloval s tehnično opremo, prostorskimi kapacitetami ali nasveti. Vsa društva s področja občine in tista, ki imajo člane iz občine ali se kakorkoli njihove delovanje pozna kot dobrobit ljudem iz občine, imajo brezplačen najem prostorov v zavodu za potrebe dejavnosti, prav tako koristijo tehnične zmožljivosti zavoda in jim je na voljo pomoč zavoda v okviru znanj in zmožnosti, ki jih zavod ima.

Direktorica:
Mirjam POVH



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob Paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2017

UVOD

Računovodsko poročilo je namenjeno notranjim in zunanjim uporabnikom računovodskih izkazov.

Vsebuje računovodske podatke, informacije in vsa potrebna razkritja, razlage ter pojasnila posameznih računovodskih postavk. Poročilo razkriva tudi primerjavo s preteklim letom in finančnim planom za leto 2017.

Obvezni izkazi so naslednji:

1. **Bilanca stanja**, ki izkazuje stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov ter sredstev v upravljanju na dan 31.12.2017 s prilogama:
 - a.) **Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in**
 - b.) **stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.**
2. **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov**, kjer se izkazujejo prihodki in odhodki po računovodskih standardih.
3. **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po dejavnosti**, kjer ločeno izkazujemo prihodke in odhodke iz javne službe od tistih, ki so ustvarjeni na trgu.
4. **Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka**; ta izkazuje prihodke in odhodke po zakonu o računovodstvu s prilogama:
 - a. **Izkaz terjatev in naložb določenih uporabnikov**, ki je sestavni del izkaza po načelu denarnega toka,
 - b. **Izkaz računa financiranja določenega uporabnika**, ki je sestavni del izkaza po načelu denarnega toka.

Poslovno leto je enako koledarskemu in je trajalo od 01.01.2017 do 31.12.2017. Vsi zneski v obrazcih so izraženi v evrih.

Mladinski center je po Zakonu o računovodstvu in v skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun in proračunske uporabnike razvrščen med določene uporabnike enotnega kontnega načrta.

V računovodskem poročilu so uporabljeni verižni indeksi z letom osnove 2016.

Pri vodenju poslovnih knjig se upoštevajo določbe iz:

1. Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. l. RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09 in 58/10)



2. Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. L. RS, št. 112709 in 58710)
3. Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. L. RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10 in 60710)
4. Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. Členu Zakona o računovodstvu (Ur. I. RS, št. 117/02 in 134/03)
5. Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. I. RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09 in 58/10)
6. Pravilnik o poslovanju upravnih enot ter uprav, uradov in inšpektoratov, ki so upravni organi v sestavi ministrstev in imajo svoje enote na lokalnih ravneh (Ur. I. RS, št. 26/03 in 116/03)
7. Pravilnik o pripravi konsolidirane premoženjske bilance države in občin (Ur. I. RS, št. 26/03, 117/05, 120/07 in 32/08)
8. Pravilnik o računovodstvu
9. Pravilnik o načinu vpisovanja podatkov, potrebnih za spremljanje izvrševanja proračuna v plačilna navodila (Ur. I. RS, št. 120/07)
10. Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb – ZDDPO-2 (ter spremembe ZDDPO-2A (Ur. I. RS, št. 56/2008) in sprememba ZDDPO-2B (Ur. I. RS št. 76/2008), ZDDPO-2C 5/09, ZDDPO-2D Ur. I. št. 96/09 in ZDDPO-2E Ur. I. 43/2010)
11. Zakon o davčnem postopku ZDavP-2 in ZDavP-2A – Ur. I. 125/08, 43/10,
12. Slovenski/mednarodni računovodski standardi
13. Pravilnik o davčnem obračunu davka od dohodkov pravnih oseb (Ur. I. RS, št. 46/2007, 67/2010)
1. Pravilnik o pridobitni in nepridobitni dejavnosti

1. POJASNILA K BILANCI STANJA

AKTIVA

A) Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva se v poslovnih knjigah izkazujejo po nabavni vrednosti. Med dolgoročnimi sredstvi izkazujemo v tej postavki:

- a. Neopredmetena osnovna sredstva,
- b. Zemljišča,
- c. Gradbene objekte in njihov popravek vrednosti in
- d. Opremo in drobní inventar ter njihov popravek vrednosti.



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

Nepremičnine predstavljajo sredstva v upravljanju občine Šmartno ob Paki in sicer Hiša mladih in nepremičnine Centra za mladinski turizem, ki sta ga financirala Evropski sklad za regionalni razvoj in Občina Šmartno ob Paki. V letu 2017 se je zmanjšala vrednost zgradb za amortizacijo tekočega leta v višini 27.033,96 €.

Opremo predstavlja pohištvo, računalniška oprema, športna oprema in pohištvo v Hiši mladih. V letu 2017 se je vrednost opreme povečala za 564,32.

Nabava drobnega inventarja, katerega 100% odpis je bil izveden neposredno ob nabavi, znaša 3.830,47 in predstavlja inventar za delovanje (posteljina, odeje, posoda, kozarci...)

B) Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve

Tu izkazujemo:

- Denarna sredstva na računih in blagajni 41.858,50 €.
- Kratkoročne terjatve 8.707,82 €.
- Aktivne časovne razmejitve 14,43 €.

Vsa gotovina iz blagajne je pravočasno in skladno z zakonom položena na transakcijski račun.

Stanje na transakcijskem računu znaša 41.858,50 € in je usklajeno z IOP.

Kratkoročne terjatve v višini 8.707,82 zajemajo: Kratkoročne terjatve do kupcev v višini 2.323,00 € - terjatve do kupcev, ki so v okvirih zapadlosti. Zapadle terjatve se redno izterjujejo, v letu 2017 opominov pred tožbo ni bilo, za dva pa smo v duhu dobrih poslovnih odnosov poslali ponovni poziv za plačilo. S kupcem, ki je zaradi dolgov v prenehanju dejavnosti, smo v dogovarjanju o možnosti za poplačilo terjatev.

Kupec	Naziv kupca	Zapadlo dni*	Debet	Sektor	Naslov	opomba
279	ESTET, ŠPORTNE DEJAVNOSTI, B	-23	60,00		SLATINA 18	
194	POUČEVANJE PLESA, DUŠAN PE	-23	10,00		MALI VRH 65 A	
193	PLESNO REKREATIVNI STUDIO M	-20	120,00		LOKOVICA 20	
215	ESOTECH, DRUŽBA ZA RAZVOJ I	-15	910,00		PRELOŠKA CESTA 1	
55713998	KOMUNALNO PODJETJE VELENJ	-13	280,00		Koroška cesta 037	
516	LUKNAR JAN	-13	125,00		REČICA OB PAKI 1A	
224	LIMA VZDRŽEVANJE, VIŠINSKA	-13	40,00		ŠMARTNO OB PAKI 139	
223	ROTO SLOVENIJA, PODJETJE ZA	-13	40,00		GORIČKA ULICA 150	
35484101	PUP - SAUBERMACHER, podjetj	-13	140,00		Koroška cesta 046	
131	KOVINOPLASTIKA POVŠE D.O.O	-13	64,00		REČICA OB PAKI 34	
471	PAVČNIK D.O.O. NIZKE GRADNJ	-13	40,00		PARTIZANSKA CESTA 59	
444	STE MI - STEKLARSTVO IN MIZA	-13	40,00		REČICA OB PAKI 61 B	
50	DRUŠTVO JOGA V VSAKDANJEN	-9	98,00		RUŠKA CESTA 104	
24339237	Poslikava teles, ALEŠ TREBIČNI	18	40,00		Šmartno ob Paki 021	Poslan opomin
39	GVIDO - GLASBENA IZPOPOLNJI	24	138,00		PODGORJE 49 A	Stečaj-prenehanje dej-dogovor
507	MAJHEN ŠPELA	27	120,00		REČICA OB PAKI 42	Poslan opomin
503	ŠPORTNO KULTURNO DRUŠTVO	33	60,00		SELO 20 A	Poslan opomin
		-5,43	2.323,00 €			

predznak - pomeni, da rok plačila še ni potekel

Kratkoročne terjatve do neposrednih porabnikov znašajo 4.672,82 € in sicer terjatve za sofinanciranje javnega dela v višini 1.472,32 in Ministrstva za sofinanciranje programov 3.200,50.

Kratkoročne terjatve do ZZZS znašajo 1.521,96 € – refundacija boleznine za mesec december 2017



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob Paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

Terjatve za davek od dohodkov pravnih oseb iz naslova plačanih akontacij znašajo 93,33.

Terjatev do zaposlenih znaša 96,95 iz popravka napačnega obračuna plače.

Aktivne časovne razmejitev znašajo plačilo stroška domene za leto 2018.

PASIVA

C) Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Na pasivni strani izkazujemo:

- a) obveznosti iz plač do zaposlenih (6.347,70 €)
- b) obveznosti do davkov in prispevkov (2.898,82 €)
- c) obveznosti do dobaviteljev (14.223,58 €)

Obveznosti do neto plač predstavljajo neto plače za mesec december, povračila (malica, prevoz).

Obveznosti za davke in prispevke predstavljajo dajatve na plače za mesec december.

Obveznosti do dobaviteljev znašajo 13.703,62 € in so nezapadle, obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 2,16 €, 517,80 znašajo obveznosti za blagovno posojilo.

D) Lastni viri in dolgoročne obveznosti

V tej postavki so zajeta:

- Dolgoročne pasivne časovne razmejitve,
- Sredstva v upravljanju in
- Presežek prihodkov.

Sredstva v upravljanju na postavki 980 v letu 2017 znašajo 673.578,56 €.

Presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let znaša 27.319,10 €.

Presežek prihodkov nad odhodki tekočega leta znaša 1.870,55 €

Poraba presežkov prihodkov nad odhodki iz preteklih let za investicije po sklepu znaša 1.560,87 €.

Presežek prihodkov nad odhodki tekočega leta znaša 27.628,78 €.

Sredstva v upravljanju na postavki 98 znašajo 701.207,34 €.



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob Paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

1a. POJASNILA K STANJU IN GIBANJU NEOPREDMETENIH DOLGOROČNI SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

Ta obrazec je obvezna priloga k bilanci stanja, v njem se ločeno izkazuje:

- Neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju,
- Neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva v lasti in
- Neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu.

V Mladinskem centru razpolagajo s sredstvi v višini 674.106,19 €. V upravljanje so jih prejeli od Občine Šmartno ob Paki, razpolagajo tudi z ostalo opremo v lasti.

V letu 2017 se je vrednost osnovnih sredstev povečala v skupni vrednosti 564,32€ .

Popravek vrednosti zgradb znaša 27.033,96 €, popravek vrednosti opreme znaša 2.915,20 €.

Skupen popravek vrednosti za leto 2016 znaša 29.949,16 €. Amortizacijske stopnje so usklajene z Navodilom o načinu odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih (Ur. list 48/09).

Prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev zaradi okrepitve in prevrednotenje nepremičnin zaradi oslabitve v letu 2017 nismo opravili.

Skladno s predlogom za odpis in sklepom so bila odpisana in izločena osnovna sredstva, katerih vrednost je bila 0,00.

1b. STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH KAPITALSKIH NALOŽB IN POSOJIL

Obrazec je obvezna priloga k bilanci stanja določenega uporabnika, v njem izkazujemo gibanje kapitalskih naložb. V letu 2017 Mladinski center ni imel kapitalskih naložb.



2. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Izkaz prihodkov in odhodkov je sestavljen na podlagi Odredbe o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. list 54702, 134703 in 120707) in računovodskih standardov. Pri sestavitvi tega izkaza določeni uporabniki upoštevamo računovodsko načelo nastanka poslovnega dogodka.

V svojih knjigah v Mladinskem centru vodijo odhodke po naravni vrsti stroškov in sicer:

- Stroški materiala,
- Stroški storitev,
- Stroški dela,
- Stroški amortizacije,
- Drugi stroški,
- Finančni odhodki in
- Izredni odhodki.
-

Prihodki so razdeljeni nas:

- Prihodke od prodaje storitev, kamor so vključeni prihodki proračunov in javne službe,
- Finančni prihodki in
- Izredni prihodki.
-

V letu 2017 so v Mladinskem centru ustvarili 164.596,64 € prihodkov in 162.637,26 € odhodkov. Presežek prihodkov nad odhodki je v višini 1.870,55 €.

Preglednica 1:

Primerjava prihodkov in odhodkov v letu 2017 s prehodnim letom 2015 in 2016 (v EUR):

	2015	2016	2017	INDEKS
PRIHODKI CELOTNI	161.478,30	160.319,38	164.596,64	102,67
ODHODKI CELOTNI	152.981,00	155.995,96	162.726,09	104,31
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	8.497,72	4.232,42	1.870,55	46,20

Iz preglednice je razvidno, da so bili prihodki v letu 2017 v primerjavi z letom 2016 bili višji za 2,67 %, odhodki v letu 2017 pa so v primerjavi s predhodnim letom 2016 bili višji za 4,31 %.

Presežek prihodkov nad odhodki je bil v letu 2017 v primerjavi s prejšnjim letom 2016 za 53,80 % nižji.



PRIHODKI

A) Prihodki od poslovanja

Prihodki iz poslovanja v letu 2017 so bili doseženi v višini 164.596,64 €, kar predstavlja 100 % celotnih prihodkov.

	2015		2016		2017	
	ZNESEK	%	ZNESEK	%	ZNESEK	%
PRIHODKI OD POSLOVANJA	161.392,72	100,00	160.289,38	100,00	164.596,64	100,00
občina financiranja	101.400,00	61,68	87.500,58	54,59	88.500,00	53,77
financiranje javna dela	9.730,15	5,92	9.591,26	5,98	16.639,81	10,11
Sofinanciranje RS	4.973,00	3,03	3.200,50	2	9.601,50	5,83
Sofinanciranje programov MDCP			13.836,00	8,63		
sofinanciranje občina ŠOP-promocija	12.500,00	9,43	10.500,00	6,55	10.500,00	6,38
donacije pravnih oseb	100,00	0,06	250,00	0,16		
oddajanje prostorov	4.939,00	3,00	6.805,00	4,23	8.015,00	4,87
čiščenje po oddaji	20,00	0,01	160,00	0,10	565,00	0,34
prihodki gostinstvo	3.008,10	1,83	1.733,10	1,86	9.851,50	5,99
Priprava in izvedba prireditve			3.382,00	2,11	1.073,43	0,65
prihodki od vstopnin	1.572,00	0,96	3.082,00	1,81	290,00	0,18
abonma	36,00	0,02	60,00	0,04		
pozno poletni festival	385,00	0,23	1.010,00	0,63	200,00	0,12
nočitve	4.721,43	2,87	6.756,52	4,22	5.244,00	3,19
Kuponko nočitve			60,00	0,04		
ostale dejavnosti*	8.164,35	4,97	9.934,00	6,27	10.427,46	6,34
turistična taksa	129,72	0,08	242,42	0,15	224,94	0,14
uporaba blagajne	20,00	0,01	120,00	0,01		
boni	7.384,00	4,49				
oglaševanje šop	2.310,00	1,41	2.066,00	1,29	3.414,00	2,07
Donacije pravnih oseb					50,00	0,03



B) Finančni prihodki in drugi prihodki

Ti prihodki vključujejo obresti na vpogled.

C) Drugi prihodki

Drugih prihodkov ni bilo

D) Celotni prihodki

Celotni prihodki so za leto 2017 v višini 164.596,64 €.

	2015	2016	2017	INDEKS
PRIHODKI CELOTNI	161.478,30	160.319,38	164.596,64	102,67

Celotni prihodki v letu 2017 so se v primerjavi s prihodki v letu 2016 povečali za 2,67%.

ODHODKI

E) Stroški blaga, materiala in storitev

Stroški materiala v višini 20.133,91 € predstavljajo 12,37 % vseh stroškov.

	2015		2016		2017	
	ZNESEK	%	ZNESEK	%	ZNESEK	%
STROŠKI POMOŽNEGA MATERIALA--ISTILA	296,97 €	0,19	1.987,09	1,28	3.340,96	2,05
PISARNIŠKI MATERIAL	233,77 €	0,15	582,28	0,37	650,64	0,40
PORABLJEN DRUG MATERIAL	11.731,97 €	7,67	6.262,49	4,02	2.273,30	1,40
ZAJTRK NOČITVE	524,97 €	0,34				
PIJAČA	734,84 €	0,48				



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

HRANA-PIJAČA			5.500,47	3,53	5.077,08	3,12
STROŠKI GOSTINSKE DEJAVNOSTI	56,80 €	0,04				
ENERGIJA	2.192,33 €	1,43	2.670,19	1,71	2.287,70	1,40
PORABLJENA GORIVA	3.848,71 €	2,52	7.210,46	4,63	6.438,23	3,96
STROKOVNA LITERATURA - ČASOPIS	66,00 €	0,04	66,00	0,04	66,00	0,04
STROŠKI NADOMESTNIH DELOV ZA OSNOVNA SREDSTVA IN MATERIAL ZA .	462,87 €	0,30				
	20.149,23 €	13,17	24.278,98	15,58	20.133,91	12,37

Stroški storitev v višini 36.924,22 € predstavljajo 22,69 % vseh stroškov.

	2015		2016		2017	
	ZNESEK	%	ZNESEK	%	ZNESEK	%
PTT STORITVE	193,46 €	0,13	208,79	0,44	141,92	0,09
TELEKOMUNIKACIJE	1.408,80 €	0,92	2.058,29	4,39	1.730,21	1,06
STORITVE INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA	110,53 €	0,07	143,90	0,31	750,00	0,46
STROŠKI REKLAME IN PROPAGANDE	2.654,56 €	1,74	2.761,89	5,89	2.672,27	1,64
NAPOVEDNIK	556,56 €	0,36	389,18	0,83		
KOMUNALNE ST.-VODA	642,24 €	0,42	850,31	1,81	1.028,54	0,63
KOMUNAL.ST-ODPADKI	238,15 €	0,16	308,34	0,66	218,60	0,13
ZDRAVSTVENE STORITVE	120,00 €	0,08	261,00	0,56	120	0,07
STROŠKI STROKOVNEGA IZOBRAŽEVANJA			190,32	0,41		
ZAVAROVANJE MATERI IN NEMATERIALNIH NALOŽB	536,99 €	0,35	106,44	0,23		
ZAVAROVANJE VLOM	20,77 €	0,01	103,87	0,22		
ZAVAROVANJE ODGOVORNOSTI	142,88 €	0,09	774,32	1,65		
ZAVAROVANJE POŽAR			48,82	0,10		
STORITVE BAN-NEGA PROMETA	48,59 €	0,03	23,35	0,05	22,75	0,01
PROVIZIJA APP	12,42 €	0,01				
ADMINISTRATIVNE TAKSE, SODNI STROŠKI	22,66 €	0,01			22,60	0,01
DRUGI STROŠKI STORITEV	1.394,79 €	0,91	1.073,32	2,29	1.065,99	0,66
TISK ŠOP	4.010,40 €	2,62	4.864,38	10,38	5.164,98	3,17
KUP			14,64	0,03		



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

OBLIKOVANJE-PRELOM ŠOP	154,00 €	0,10				
ŠTUDENTSKO DELO	2.279,82 €	1,49	3.400,21	7,25	2.286,97	1,41
INTELEKTUALNE STORITVE	5.449,64 €	3,56	3.983,18	8,50	6.206,01	3,81
VAROVANJE			530,70	1,13		
STORITVE V ZVEZ Z DELOVANJEM ZAVODA*	19.325,85 €	12,63	24.319,32*	51,89	15.036,24	9,24
TURISTIČNA TAKSA	175,31 €	0,11	255,30	0,54	257,14	0,16
ČLANARINE	200,00 €	0,13	200,00	0,43	200	0,12
	39.698,42 €	25,95	46.869,87	30,08	36.964,22	22,69

*Razčlenitev večjih postavk:



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

2-2017	17/17-E	2. 02. 2017	KRIŽANKA	100,00 €
2016-0624	439/16-E	20. 02. 2017	2X OBRAČUN	-256,14 €
01/2017	41/17-E	23. 02. 2017	KONCERT OŠ MC	500,00 €
17-2017	66/17-E	28. 02. 2017	DELAVNICE	40,00 €
1730900043	50/17-E	1. 03. 2017	SAZAS	83,89 €
2017-04-02	85/17-E	8. 03. 2017	IMPROV. PREDSTAVA PISMA MAMI	250,00 €
5-2017	104/17-E	11. 05. 2017	KRIŽANKE	50,00 €
2017020522	119/17-E	16. 05. 2017	MOJA DEJAVNOST	237,17 €
2017-38	133/17-E	20. 05. 2017	DELAVNICE	81,50 €
0024/17	99/17-E	22. 05. 2017	PREVOZ OSEB	131,40 €
10134-2017	138/17-E	15. 06. 2017	TISK PLAKATOV	54,90 €
17-0027	155/17-E	23. 06. 2017	NASTOP NIPKE TRKAJ	1.000,00 €
269	143/17-E	26. 06. 2017	VAROVANJE NIPKE TRKAJ	97,60 €
9-2017	162/17-E	30. 06. 2017	KRIŽANKA	25,00 €
173ER00002	277/17-E	12. 07. 2017		-74,57 €
173ER00002	277/17-E	12. 07. 2017	SAZAS	74,57 €
173ER00002	194/17-E	12. 07. 2017	SAZAS	74,57 €
173ER00002	167/17-E	20. 07. 2017	SREČANJE IN BLAGOSLOV MOTORJE	36,26 €
2017-00178	181/17-E	8. 08. 2017	NSTOP KLAPE SKALA	800,00 €
10167-2017	187/17-E	16. 08. 2017	TISK PLAKATI VSTOPNICE	165,92 €
222-2017	228/7-E	1. 09. 2017	KONCERT TANJA ŽAGAR	400,00 €
PPW-602-23	244/17-	6. 09. 2017	PARKIRNINA	6,00 €
17-0059	230/17-E	8. 09. 2017	ORGANIZACIJA KONCERTA	300,00 €
25/17	229/17-E	8. 09. 2017	KONCERT SEVERA GJURIN	400,00 €
791277	225/17-E	8. 09. 2017	IPF	66,03 €
173ER00002	227/17-E	11. 09. 2017	SAZAS	74,57 €
173ER00002	231/17-E	13. 09. 2017	SAZAS KONCERTI	74,57 €
2017-00026	211/17-E	13. 09. 2017	OZVOČENJE TANJA ŽAGAR	500,00 €
PRK-016-201	243/17-	13. 09. 2017	PARKIRNINA	3,00 €
14/17	233/17-E	15. 09. 2017	PREDSTAVA 15-9	500,00 €
173ER00002	235/17-E	19. 09. 2017	SAZAS SEVERA, KRAKER	83,89 €
DK-BA1-3345	242/17-	28. 09. 2017	PARKIRNINA	9,00 €
1751000000	278/17-E	29. 09. 2017	VAROVANJE JAVNIH ZBIIRANJ	164,70 €
13/2017	279/17-E	29. 09. 2017	NASTOP PRISMOJENI PROF.	1.300,00 €
78/17	248/17-E	30. 09. 2017	GOST. STORITVE	91,20 €
156/2017	238/17-E	2. 10. 2017	GL. NASTOP	438,00 €
173ER00003	263/17-E	6. 10. 2017	SAZAS DITKA, FERI	83,89 €
173ER00003	265/17-E	12. 10. 2017	SAZAS FED HORSES, PRISM.PR.	112,91 €
RO17017775	280/17-E	14. 10. 2017	PREVOZ IZLET	469,78 €
14-10	274/17	14. 10. 2017	GOSTINSTVO IZLET	308,00 €
1/2017	256/17-E	16. 10. 2017	PROM. MATERIAL	319,00 €
20900	288/17	27. 10. 2017	TAKSA	22,60 €
91/17	304/17-E	31. 10. 2017	GOST. STORITVE	76,80 €
05/17	285/17-E	3. 11. 2017	DEGUSTACIJA BUTELJKA KLET	148,00 €
01/2017	289/17-E	3. 11. 2017	DEGUSTACIJA	52,00 €
17-0021	276/17-E	3. 11. 2017	NASTOP RED HORSES	375,00 €
791703	307/17-E	7. 11. 2017	IPF ROCK KONCERT	66,03 €
2017/38	317/17-E	10. 11. 2017	FOTO SLAVN. SEJE	60,00 €
1751000001	314/17-E	11. 11. 2017	VAROVANJE PRIREDITVE	439,20 €
509-2017	386/17-E	11. 11. 2017	VODENJE PRIREDITVE	90,00 €
173ER00003	324/17-E	21. 11. 2017	SAZAS MARTINOVA SOBOTA	64,71 €
00152017	320/17-E	22. 11. 2017	OZVOČENJE PRIREDITVE	660,00 €
00184	305/17-E	22. 11. 2017	NAJEM POS DRUŠTV	750,00 €
791857	328/17-E	27. 11. 2017	IPF MARTINOVA SOBORTA	33,01 €
2017020095	347/17-E	28. 11. 2017	BANNER C	80,28 €
11-2017	339/17-E	1. 12. 2017	KRIŽANKE	50,00 €
30-12	345/17-E	3. 12. 2017	UČINEK KOBILICE PREDSTAVA	400,00 €
020-2017	321/17-E	13. 12. 2017	ROŠTILJADA BONI	52,00 €
2017/1-590	354/17-E	21. 12. 2017	PESKANJE NA VAZO	35,00 €
UK 2017-26	362/17-E	27. 12. 2017	ORGANIZACIJA NASTOPA	350,00 €
017	375/17-E	30. 12. 2017	OTROŠKA NOVOLETNA PREDSTAVA	120,00 €
00238	358/17-E	31. 12. 2017	NAJEM PROGRAMSKE OPREME BIROPLUS	750,00 €
26-2017	361/17-E	31. 12. 2017	STAND UP	300,00 €
2017-73	385/17-E	31. 12. 2017	GOSTINSKE STORITVE	500,00 €
2-2018	383/17-E	31. 12. 2017	KRIŽANKE	25,00 €
03/2017	360/17-E	31. 12. 2017	DEGUSTACIJA VINA	360,00 €
ZK-2017		31. 12. 2017		0,00 €
				15.036,24 €



F) Stroški dela

Stroški dela v višini 101.647,86 €, predstavljajo 62,46 % med odhodki, njihova višina pa je usklajena z določili Kolektivne pogodbe za vzgojo in izobraževanje in z Zakonom o sistemu plač javnih uslužbencev.

Delimo jih na:

- Bruto plače,
- Prispevke,
- Regres, jubilejne nagrade in odpravnine in
- Povračila zaposlenim: prehrana, prevoz na delo.

	2015	2016		2017	
	ZNESEK	ZNESEK	%	ZNESEK	%
STROŠKI BRUTO PLA~	68.664,10	60.286,00 €	73,10	73.830,76	45,37
STROŠKI BRUTO PLA~ II.	11.097,09	9.845,40 €	11,94	12.313,39	7,57
STROŠKI PREVOZA NA DELO	2087,97	2.118,48 €	2,57	2.509,21	1,54
SLUŽBENA POT	2665,62	2.797,94 €	3,39	3.662,43	2,25
STROŠKI PREHRANE MED DELOM	2803,87	3.752,22 €	4,55	4.342,00	2,67
REGRES	1729,92	3.463,55 €	4,20	4.546,70	2,79
PREMIJA Z	154	210,09 €	0,26	443,37	0,2
	89.202,57	82.473,68 €	52,93	101.647,86	62,46

	REDNO DELO	JAVNA DELA
STROŠKI BRUTO PLA~	55.942,98	17.887,78
STROŠKI BRUTO PLA~ II.	9.006,78	3.306,61
STROŠKI PREVOZA NA DELO	1.744,16	765,05
SLUŽBENA POT	3.662,43	
STROŠKI PREHRANE MED DELOM	2795,44	1.546,56
REGRES	3.097,03	1.449,67
PREMIJA Z	443,37	
	76.692,19	24.955,76 €

G) Amortizacija



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

Amortizacija je obračunana po enakomerni metodi, tako da so stopnje amortiziranja ves čas uporabe sredstev enake. Amortizacija je obračuna v skladu z zakonskimi stopnjami, ki jih je potrdilo pristojno ministrstvo. Znesek amortizacije v višini 29.912,44 € za leto 2017 se pokriva v breme sredstev v upravljanju.

100 % odpis drobnega materiala v višini 3.830,67 oziroma 2,35 % odhodkov predstavlja nabavo drobnega materiala in 36,72 oziroma 0,02% pa amortizacijo osnovnega sredstva – mobilni aparat, skupaj 3.687,19 oziroma 2,27%.

9/17		Obračun osnovnih sredstev	30. 09. 2017		9,18 €	
10/17		Obračun osnovnih sredstev	31. 10. 2017		9,18 €	
11/17		Obračun osnovnih sredstev	30. 11. 2017		9,18 €	
12/17		Obračun osnovnih sredstev	31. 12. 2017		9,18 €	
43-2017	395/17-E	Prejet račun	31. 12. 2017	OMARICE	1.255,38 €	185
0516-101-19	35/17	Prejet račun	16. 02. 2017	13 PREŠITIH ODEJ	97,50 €	37
17-300-0106	296/17-E	Prejet račun	26. 10. 2017	684 KELIH	614,81 €	182
0516-102-40	374/17-E	Prejet račun	29. 12. 2017	BARSKI STOL 10, POGRIJNEK	210,00 €	37
025-04-0000	281/17	Prejet račun	20. 10. 2017	IND.KUHALNA PLOŠČA	28,68 €	32
17-300-0011	30/17-E	Prejet račun	8. 02. 2017	KOZARCI	64,71 €	182
00381	201/17-E	Prejet račun	28. 08. 2017	MINI POS TISKALNIK	366,40 €	464
21407357	113/17	Prejet račun	8. 05. 2017	NAPIHLJIV KAVČ	59,97 €	32
25400181	116/17	Prejet račun	9. 05. 2017	NAPIHLJIV KAVČ	39,98 €	32
177500203	372/17-E	Prejet račun	29. 12. 2017	NIKON	484,97 €	31
8112-104-96	114/17	Prejet račun	12. 05. 2017	POSODAZA KUHINJO	127,87 €	35
0516-102-34	266/17-	Prejet račun	12. 10. 2017	POSTELJNINA	120,00 €	37
1502183991	46/15-E-POP	Prejet račun	1. 01. 2017	TEL APARAT	228,00 €	98511734
25400201	115/17	Prejet račun	12. 05. 2017	VAZA, PEKAČ	18,22 €	32
0516-102-34	261/17-	Prejet račun	5. 10. 2017	WC ŠČETKA, RJUHE, KOSŠ	113,98 €	37
					3.867,19 €	

K) Finančni odhodki

finančni odhodki v višini 61,85 € predstavljajo 0,04 % vseh stroškov, zajemajo pa stroške opominjanja in stotinskih izravnav.

L) Drugi odhodki

Drugi odhodki v višini 88,83 € predstavljajo 0,05 % vseh stroškov, zajemajo pa odhodke za davek od dohodkov.



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

Preglednica: 2

Primerjava odhodkov v letu 2017 s predhodnim letom 2016 (v EUR)

ODHODKI	REALIZACIJA 2016	REALIZACIJA 2017	INDEKS
MATERIAL SKUPAJ	24.278,98	20.133,91	83,93
STROŠKI MATERIALA	14.398,33	11.407,98	
STROŠKI ELEKTRIKE	2.670,19	2.287,70	
STROŠKI KURJAVE	7.210,46	6.438,23	
STORITVE SKUPAJ	46.869,87	36.924,22	78,78
STORITVE	38.934,92	30.745,23	
VODA	850,31	1.028,54	
SMETI	308,34	218,59	
KOMUNIKACIJE	2.058,29	1.872,13	
ŠTUD.DELO	3.400,21	2.286,97	
ZDRAV.PREGLEDI	261,00	120,00	
BANČNI STROŠKI	23,35	22,75	
UIP STROŠKI			
ZAVAROVANJE	1.033,45		
VZDRŽEVANJE		750,00	
STROŠEK DELA	82.473,68	101.647,86	123,25
BRUTO PLAČA I.	60.286,00	73.830,76	
BRUTO PLAČA II.	9.845,40	12.313,39	
PREVOZ NA DELO	2.118,48	2.509,21	
SLUŽBENA POT	2.797,94	3.662,43	
PREHRANA NA DELO	3.752,22	4.342,00	
REGRES	3.463,55	4.546,70	
PREMIJA	210,09	443,37	
AMORTIZACIJA, ODPISI DI	2.025,99	3.867,19	190,88
DRUGI STROŠKI		88,83	
FINAČNI ODHODKI	1,00	0	
DRUGI ODHODKI	180,00	64,08	35,60



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob Paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

155.829,55	162.726,09	104,43
------------	------------	--------

Kot je razvidno iz preglednice so v letu 2017 bili stroški materiala od preteklega leta 2016 nižji za 16,07 %, stroški storitev so bili za 21,22 % v letu 2017 nižji kot v preteklem letu 2016. Stroški plač so se v letu 2016 zvišali za 23,25 %, celotni odhodki so se zvišali za 4,43%.

3. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO DEJAVNOSTI

Po 22. Členu Zakona o zavodih se kot javne službe opravljajo z zakonom oz. odlokom občine ali mesta na podlagi zakona določene dejavnosti, katerih trajno in nemoteno opravljanje zagotavlja v javnem interesu republika, občina ali mesto.

Skladno s pravilnikom in zakonom o davčnem postopku, višino odhodkov lahko ugotavljamo na dva načina:

- Sorazmerno ugotavljanje višine odhodkov: višina odhodkov, povezanih s pridobitno dejavnostjo se določi v deležu vseh odhodkov, ki je enak deležu prihodkov iz pridobitne dejavnosti v vseh prihodkih;
- Dejansko ugotavljanje višine odhodkov: v tem primeru za vsaj posamezni odhodek posebej ugotavljamo, ali je povezan z opravljanjem pridobitne ali nepridobitne dejavnosti. V tem primeru moramo med letom voditi ločeno evidenco za pridobitno in nepridobitno dejavnost.

Zavod opravlja izključno dejavnost javne službe, ki jo prodaja na trgu. Zakon o gospodarskih družbah določa, da se gospodarska dejavnost izvaja kot pridobitna dejavnost s prodajo na trgu za ustvarjanje dobička. Gospodarsko dejavnost štejemo kot tržno dejavnost.



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

Ker ni mogoče ločiti deleža med pridobitno in nepridobitno dejavnostjo, so sodila določena po sorazmernem deležu.

Konto	Naziv konta	Debet	Kredit	NEPRIDOBITNI	%	PRIDOBITNI	%
76000000	OBČINA FINANCIRANJE	0,00 €	88.500,00 €	88.500,00 €	53,77		
76001000	PRIHODKI OD ODDAJANJA V UPORABO	0,00 €	8.015,00 €			8.015,00 €	4,87
76001100	ČIŠČENJE PO ODDAJI	0,00 €	565,00 €			565,00 €	0,34
76002000	PRIHODKI OD GOSTINSTVA	0,00 €	6.715,70 €			6.715,70 €	4,08
76002001	GOSTINSTVO POZNO-POLETNI FESTIVAL	0,00 €	0,00 €				
76002200	PRIPRAVA IN IZVEDBA PRIREDITVE	0,00 €	1.073,43 €			1.073,43 €	0,65
76003000	PRIHODKI OD VSTOPNINE	0,00 €	290,00 €			290,00 €	0,18
76003100	ABONMA	0,00 €	0,00 €				
76003200	POZNO POLETNI FESTIVAL	0,00 €	200,00 €			200,00 €	0,12
76005000	PRIHODKI OD NOČITEV	0,00 €	5.244,00 €			5.244,00 €	3,19
76005100	HRANA OB NOČITVI	0,00 €	3.135,80 €			3.135,80 €	1,91
76006000	PRIHODKI OD OSTALIH DEJAVNOSTI	0,00 €	10.325,40 €			10.325,40 €	6,27
76009000	PRIHODKI OSTALI	0,00 €	102,06 €			102,06 €	0,06
76009001	PRIHODKI RS SOFINANCIRANJE	0,00 €	0,00 €				
76009002	SOFINANCIRANJE JAVNA DELA, USPOSAB	0,00 €	16.639,81 €	16.639,81 €	10,11		
76009003	SOFINANCIRANJE PROGRAMOV	0,00 €	9.601,50 €	9.601,50 €	5,83		
76009004	SOFINANCIRANJE OBČINA ŠOP	0,00 €	10.500,00 €	10.500,00 €	6,38		
76009005	KUPONKO NOČITVE	0,00 €	0,00 €				
76009100	TURISTIČNA TAKSA	0,00 €	224,94 €			224,94 €	0,14
76009200	UPORABA BLAGAJNE	0,00 €	0,00 €				
76009300	BON	0,00 €	0,00 €				
76009400	DONACIJE PRAVNIH OSEB	0,00 €	50,00 €	50,00 €	0,03		
76011000	OGLAŠEVANJE ŠOP	0,00 €	3.394,00 €			3.394,00 €	2,06
76011100	OBLIKOVANJE OGLASA ŠOP	0,00 €	20,00 €			20,00 €	0,01
76030000	PRIHODKI OD DONACIJ, NAMENJENIH POKRIVAN	0,00 €	0,00 €				
76280000	PRIHODKI IZ PREJŠNJIH OBRAČUNSKIH OBDOBIJ	0,00 €	0,00 €				
76340000	PRIHODKI OD IZTERJANIH ODPISANIH TERJATEV	0,00 €	0,00 €				
76380000	IZREDNI PRIHODKI	0,00 €	0,00 €				
		0,00 €	164.596,64 €	125.291,31 €	76,12	39.305,33 €	23,88
			164.596,64 €		76,12		23,88
			100,00				
46	ODHODKI	162.637,26 €		123.799,48 €	76,12	38.837,78 €	23,88
		162.637,26 €					
	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI		1.959,38 €	1.491,48 €	76,12	467,90 €	23,88



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

4. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PONAČELU DENARNEGA TOKA

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka je evidenčen izkaz, v katerega se vpisujejo podatki o prilivih in odlivih, ki jih določeni uporabniki izkazujejo v poslovnih knjiga po drugem odstavku 11. člena Odredbe o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov. Določeni uporabniki moramo prihodke in odhodke izkazovati tudi po načelu denarnega toka – plačane realizacije. Takšno izkazovanje naj bi zagotavljalo primerljive podatke, ki so potrebni za spremljanje gibanja sredstev javnih financ na ravni države in občin. Pri evidenčnem izkazovanju podatkov se upoštevajo pravila, ki veljajo za druge uporabnike, ne pa pravila iz slovenskih računovodskih standardov. Podatki izkazani v tem izkazu niso primerljivi s podatki izkazanimi na kontih skupine 46 – zaračunani odhodki določenih uporabnikov določenih uporabnikov. Po načelku denarnega toka se prihodke pri pozna, ko sta izpolnjena dva pogoja:

- Poslovni dogodek je nastal oz. storitev je bila opravljena in
- Denar ali njegov ekvivalent je bil izplačan oziroma sprejet ne glede na to ali je pri tem nastal denarni tok ali ne.

V tem obrazcu ločeno izkazujemo sredstva, pridobljena iz občinskih proračunov za tekočo porabo in investicije po načelu denarnega toka od lastnih pridobljenih sredstev, ustvarjenih za javno službo.

Z letom 2015 je pričel veljati Zakon o fiskalnem pravilu za posredne uporabnike, po katerem se presežek izračuna tako, da se presežek po denarnem toku zmanjša za neplačane obveznosti.

V tem izkazu imamo presežek prihodkov nad odhodki v višini 497,71 €



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

5. OBRAČUN DAVKA OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB

PRIHODKI, ugotovljeni po računovodskih predpisih	164.596,64
Izvem prihodkov od nepridobitne dejavnosti	125.291,31
DAVČNO PRIZNANI PRIHODKI	39.305,33
ODHODKI, ugotovljeni po računovodskih predpisih	162.637,26
Izvem odhodkov od nepridobitne dejavnosti	123.799,48
DAVČNO PRIZNANI ODHODKI	38.837,78
RAZLIKA med davčno priznanimi prihodki in odhodki	467,55
DAVČNA OSNOVA	467,55
OSNOVA ZA DAVEK	467,55
DAVEK 19%	88,83
VPLAČANE AKONTACIJE	186,13
OBVEZNOST ZA DOPLAČILO - VRAČILO	97,30
AKONTACIJA 2018	88,83
TRIMESEČNI OBROK	22,21

Davek od dohodkov pravnih oseb iz naslova pridobitnega deleža dejavnosti znaša 88,83 €.

Poročilo pripravila: Katja Kočevar



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

ZAKLJUČNI DEL

Datum sprejetja letnega poročila

Seje Sveta zavoda:

Datum in kraj nastanka letnega poročila

Šmartno ob Paki,

Poslovno poročilo je pripravila direktorica: Mirjam Povh



Javni zavod
Mladinski center Šmartno ob Paki, kultura, izobraževanje in šport
Šmartno ob paki 13
3327 Šmartno ob Paki

t: +386 3 891 53 77
e: mcsmartnoobpaki@t-2.si

Računovodsko poročilo je pripravila finančnica : Katja Kočvar

Direktorica JZ Mladinski center

Mirjam Povh