

# **CANKARJEV DOM**

## **Računovodsko poročilo 2006**

<b>Kazalo</b>	<b>stran</b>
<b>UVOD</b> .....	<b>2</b>
<b>FINANČNO POSLOVANJE 2006</b> .....	<b>3</b>
<b>BILANCA STANJA</b> .....	<b>3</b>
<b>STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV</b> .....	<b>5</b>
<b>STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH KAPITALSKIH NALOŽB IN POSOJIL</b> .....	<b>6</b>
<b>SREDSTVA</b> .....	<b>7</b>
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b> .....	<b>8</b>
<b>IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2006</b> .....	<b>10</b>
<b>PRIHODKI</b> .....	<b>10</b>
<b>ODHODKI</b> .....	<b>11</b>
<b>IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETO 2006</b> .....	<b>13</b>
<b>IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA</b> .....	<b>15</b>
<b>PRIHODKI PO NAČELU DENARNEGA TOKA</b> .....	<b>15</b>
<b>ODHODKI PO NAČELU DENARNEGA TOKA</b> .....	<b>16</b>
<b>IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV</b> .....	<b>17</b>
<b>IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV</b> .....	<b>18</b>
<b>POROČILO O PORABI SREDSTEV AMORTIZACIJE IN ZAGOTAVLJANJU SREDSTEV ZA INVESTICIJE V LETU 2005</b> .....	<b>19</b>
<b>UGOTOVITEV REZULTATA</b> .....	<b>20</b>
<b>RAZPOREDITEV POSLOVNEGA IZIDA</b> .....	<b>20</b>

## UVOD

Cankarjev dom, kulturni in kongresni center Ljubljana, je pravna oseba javnega prava, posredni uporabnik proračuna, določen z odredbo o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna pod šifro 35777.

Računovodsko poročilo je sestavljeno na podlagi naslednjih predpisov, ki so bili upoštevani pri vodenju poslovnih knjig in sestavitvi računovodskih izkazov:

1. Zakona o računovodstvu (URL št. 23/99, 30/02)
2. Zakona o javnih financah (URL št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02)
3. Slovenskih računovodskih standardih
4. Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (URL št. 54/02)
5. Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov oseb javnega prava (URL št. 134/03)
6. Navodila o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev (URL št. 54/02)
7. Zakona o uresničevanju javnega interesa za kulturo (URL št. 96/02)

Računovodsko poročilo za leto 2006, ki je sestavni del letnega poročila, je pripravljeno na podlagi Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (URL št. 115/02, 21/03) in vsebuje:

- Bilanco stanja
- Pregled stanja in gibanja neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev
- Pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
- Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po dejavnostih, skupaj z izkazi določenih uporabnikov ločeno za javno službo in dejavnost na trgu

ter pojasnila k izkazom in predloge razporeditve rezultata poslovanja Cankarjevega doma za leto 2006.

## FINANČNO POSLOVANJE 2006

V letu 2006 je bilo finančno poslovanje Cankarjevega doma veliko bolj umirjeno kot v predhodnem letu. Značilen je bil predvsem večji nadzor nad stroški ter pričakovanja v povezavi s prevzemom EUR-a kot plačilnega sredstva.

Tudi v letu 2006 se je davčna zakonodaja, ki ima na poslovanje Cankarjevega doma velik vpliv, precej spreminjala, vendar predvsem v smislu urejanja razmer in pojasnjevanja uporabe predpisov. Tudi sofinanciranje s strani Ministrstva za kulturo je bilo usklajeno s planiranimi odlivi, tako da na tem področju nismo zaznali večjih težav. Pomemben dosežek na področju sofinanciranja s strani ustanoviteljev pa je je ureditev razmerja med Cankarjevim domom in Iskro d.d. kot manjšim, vendar pomembnim ustanoviteljem.

Finančno poslovanje v letu 2006 je močno zaznamovala investicija v prenovo drugega preddverja in spremljajočih prostorov, kjer je glavno vlogo odigralo Ministrstvo za kulturo s svojim finančnim prispevkom v višini 455 mio SIT. Nič manj pomemben pa ni bil prispevek strokovnih delavcev Cankarjevega doma, ki je omogočil, da je prenovljen prostor postal eden od temeljnih kamnov za pridobivanje novih prireditev.

Tudi finančno poslovanje v okviru dejavnosti na trgu je bilo v letu 2006 bistveno boljše kot preteklo leto. Poleg večjega števila pridobljenih in izvedenih prireditev se je zmanjšalo število zaposleni, kar je imelo pozitiven učinek na poslovni izid. Močno se je povečal tudi prispevek dejavnosti na trgu za pokrivanje splošnih stroškov in stroškov amortizacije.

V nadaljevanju podajamo bolj podrobna pojasnila k posameznim računovodskim izkazom, ki vključujejo tudi strukturne deleže in primerjave posameznih računovodskih kategorij s preteklim letom.

## BILANCA STANJA

V skladu z Zakonom o računovodstvu in Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil določenih uporabnikov so sestavni del pojasnil k postavkam bilance stanja naslednji izkazi:

- Bilanca stanja
- Pregled gibanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- Pregled gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil

**BILANCA STANJA na dan 31.decembra 2006**

(v tisoč tolarjih)

	31.12.2006	31.12.2005	Indeks 06/05
<b>SREDSTVA</b>			
<b>Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju</b>			
Neopredmetena dolgoročna sredstva	15.367	31.890	48
Nepremičnine	6.731.268	6.544.034	103
Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	268.530	275.033	98
Dolgoročno dana posojila in depoziti	70.234	71.575	98
	<b>7.085.399</b>	<b>6.922.532</b>	<b>102</b>
<b>Kratkoročna sredstva in AČR</b>			
Zaloge	27.080	30.485	89
Denarna sredstva in takoj vnovčljive vrednotnice	11.530	8.327	138
Dobroimetje pri bankah in drugih institucijah	91.811	53.578	171
Kratkoročne terjatve do kupcev	75.051	100.627	75
Dani predujmi in varščine	28	377	7
Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	38.110	21.510	177
Kratkoročne finančne naložbe	340.000	240.000	142
Druge kratkoročne terjatve	2.234	23.563	9
Aktivne časovne razmejitve	11.823	23.872	50
	<b>597.666</b>	<b>502.339</b>	<b>119</b>
<b>SKUPAJ SREDSTVA</b>	<b>7.683.065</b>	<b>7.424.871</b>	<b>103</b>
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>			
<b>Kratkoročne obveznosti in PČR</b>			
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme	23.508	27.915	84
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	57.141	57.754	99
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	150.872	91.007	166
Druge kratkoročne obveznosti	26.114	39.350	66
Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN	26.499	15.446	172
Pasivne časovne razmejitve	94.032	77.675	121
	<b>378.166</b>	<b>309.147</b>	<b>122</b>
<b>Lastni viri in dolgoročne obveznosti</b>			
Dolgoročne finančne obveznosti	9.000	21.000	43
Obveznosti za sredstva v upravljanju	7.137.439	6.977.972	102
Obveznosti za dolgoročne finančne obveznosti	107.590	107.590	100
Presežek prihodkov nad odhodki	50.870	9.162	555
	<b>7.304.899</b>	<b>7.115.724</b>	<b>103</b>
<b>SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>7.683.065</b>	<b>7.424.871</b>	<b>103</b>

**STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV**

(v tisoč SIT)

<b>Vrsta sredstev</b>	Znesek nabavne vrednosti 1.1.	Znesek popravka vrednosti 1.1.	Znesek povečanja nabavne vrednosti	Znesek povečanja popravka vrednosti	Znesek zmanjšanja nabavne vrednosti	Znesek zmanjšanja popravka vrednosti	Amortizacija	Znesek neodpisane vrednosti 31.12
Dolgoročno odloženi stroški	15.198	-	-	-	15.077	-	-	121
Dolgoročne premoženjske pravice	42.831	26.139	1.627	-	-	-	3.073	15.246
Druga neopredmetena osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-	-	-
Zemljišča	-	-	-	-	-	-	-	-
Zgradbe	9.350.131	2.806.097	468.049	-	-	-	280.814	6.731.269
Oprema	4.560.632	4.289.843	91.106	-	54.372	54.372	110.858	251.037
Druga opredmetena osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Skupaj</b>	<b>13.968.792</b>	<b>7.122.080</b>	<b>560.782</b>	<b>-</b>	<b>69.449</b>	<b>54.372</b>	<b>394.745</b>	<b>6.997.672</b>

## STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH KAPITALSKIH NALOŽB IN POSOJIL

(v tisoč SIT)

Vrsta naložb oziroma posojil	Znesek naložb in danih posojil 1.1.	Znesek popravkov naložb in danih posojil 1.1.	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek povečanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil 31.12.	Znesek popravkov naložb in danih posojil 31.12.	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil 31.12.
Naložbe v delnice	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Naložbe v deleže	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Naložbene nepremičnine	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Druge dolgoročne kapitalске naložbe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Dolgoročne finančne naložbe</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dolgoročno dana posojila in depoziti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev	31.185	-	-	-	1.295	-	29.890	-	29.890
Dolgoročno dani depoziti	40.000	-	-	-	-	-	40.000	-	40.000
Druga dolgoročno dana posojila	390	-	63	-	109	-	344	-	344
<b>Dolgoročno dana posojila in depoziti</b>	<b>71.575</b>	-	<b>63</b>	-	<b>1.404</b>	-	<b>70.234</b>	-	<b>70.234</b>
<b>Skupaj</b>	<b>71.575</b>	-	<b>63</b>	-	<b>1.404</b>	-	<b>70.234</b>	-	<b>70.234</b>

## **SREDSTVA**

### **Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju**

Dolgoročno razmejeni stroški priprave kongresov, ki so nastali v preteklih letih, so se v letu 2006 zmanjšali za 15.077 tisoč SIT in so bili v enakem znesku prenešeni med tekoče stroške poslovanja leta 2006.

Vrednost dolgoročnih premoženjskih pravic, ki predstavljajo predvsem pravice do uporabe računalniških programov, se je v letu 2006 zvišala zaradi nakupa oziroma podaljšanja licenc za uporabo programov, zmanjšala pa za obračunano amortizacijo.

Vrednost gradbenih objektov, ki predstavljajo predvsem zgradbo Cankarjevega doma, je v letu 2006 narasla predvsem zaradi realizirane investicije v prenavo drugega preddverja. Na dan 31.12.2006 je znašala 6.371.269 tisoč SIT.

V letu 2006 smo nabavili za 91.106 tisoč SIT opreme in drobnega inventarja, ki se šteje za osnovna sredstva in odpisali za 54.372 tisoč SIT iztrošene in neuporabne opreme.

Dolgoročno dana posojila in depoziti Cankarjevega doma so na dan 31.12.2006 znašala 70.234 tisoč SIT. Predstavljajo jih naložbe v 2.650 obveznic SOS2E v nominalni vrednosti 29.890 tisoč SIT, dolgoročno dani depozit v NLB, ki smo ga v preteklih letih vezali za pridobitev dolgoročnega kredita za investicijo nakupa blagajne in za investicijo prizidka Cankarjevega doma v višini 40.000 tisoč SIT ter dolgoročna terjatev iz naslova prodaje stanovanja po stanovanjskem zakonu v višini 344 tisoč SIT.

### **Zaloge**

Zaloge so sestavljene iz zalog tehničnega materiala v višini 14.334 tisoč SIT, zalog materiala za čiščenje v višini 5.985 tisoč SIT in zalog pisarniškega materiala v višini 6.270 tisoč SIT. V primerjavi z letom 2005 so vrednostno za 4% nižje. Zaloge materiala vodimo v pomožni knjigi materialnega knjigovodstva po izvirnih nabavnih cenah.

V pomožni knjigi materialnega knjigovodstva vodimo tudi zaloge drobnega inventarja, če je njegova vrednost manjša od 100 EUR. Zaloga drobnega inventarja, ki je material, je na 31.12.2006 znašala 491 tisoč SIT.

### **Kratkoročna sredstva**

Denarna sredstva predstavljajo denarna sredstva v pomožni blagajni v informacijskem središču v višini 120 tisoč SIT. Stanje v blagajni je v okviru določenega blagajniškega maksimuma. Takoj vnovčljive vrednotnice pa so terjatve za plačila inkasa prodanih vstopnic na plačilne kartice – Eurocard, Viso, Karanto in položnice v skupnem znesku 11.410 tisoč tolarjev. Skupno stanje denarnih sredstev in takoj vnovčljivih vrednostnic na dan 31.12.2006 tako znaša 11.530 tisoč SIT.

Cankarjev dom ima kot posredni proračunski uporabnik za brezgotovinsko poslovanje pri Banki Slovenije, Upravi za javna plačila, odprt transakcijski račun, na katerem je bilo na dan 31.12.2006 stanje 68.723 tisoč SIT. Za devizno poslovanje ima odprta transakcijska računa pri Novi LB d.d. in UJP, na katerih je bilo na dan 31.12.2006 za 11.338 tisoč SIT v drugih



valutah. Vsa ostala likvidna sredstva ima Cankarjev dom vezan v obliki depozitov pri Novi Ljubljanski banki d.d. in jih izkazuje med kratkoročnimi finančnimi naložbami.

Kratkoročne terjatve do kupcev imamo evidentirane na kontih skupine 12 – za gospodarske subjekte in na kontih skupine 14 – za uporabnike enotnega kontnega načrta v skladu z odredbo o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov. Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev obeh skupin kontov na 31.12.2006 je 113.160 tisoč SIT in se je glede na preteklo leto zmanjšalo za 7 %, predvsem zaradi skrtaševanja plačilnih rokov, ki jih nudimo našim kupcem. Med terjatvami do kupcev obeh skupin kontov imamo knjiženih tudi 10.144 tisoč SIT spornih terjatev, za katere so začeti postopki sodne izterjave. Stanje popravkov vrednosti terjatev je bilo na dan 31.12.2006 11.606 tisoč SIT in se je glede na prejšnje obračunsko obdobje znižalo za 53%. Popravki terjatev do kupcev predstavljajo terjatve, kjer obstaja upravičen dvom v njihovo izterljivost (npr. tožbe, nepriznavanje terjatev na osnovi nepotrjenih IOP obrazcev, zamuda pri plačilu, ki je daljša kot 6 mesecev in podobno).

Dani predujmi znašajo na dan 31.12.2006 28 tisoč SIT in se nanašajo predvsem na vnaprej plačane naročnine za strokovno literaturo.

Kratkoročne finančne naložbe na dan 31.12.2006 znašajo 340.000 tisoč SIT in predstavljajo kratkoročno vezane depozite v NLB d.d. Glede na preteklo leto se je višina kratkoročno vezanih depozitov povečala za 100 mio SIT, vzrok za to pa so sredstva, prejeta za plačilo izvajalcev prenove drugega preddvaerja, katerih računi pa še niso zapadli v plačilo.

Kratkoročne terjatve iz financiranja na dan 31.12.2006 znašajo 679 tisoč SIT in jih sestavljajo terjatve za obresti od danih depozitov, obračunane do izteka poslovnega leta 2006.

Druge kratkoročne terjatve znašajo 1.555 tisoč SIT in jih sestavljajo terjatve iz naslova refundacij do ZPIZ v znesku 1.041 tisoč SIT in druge kratkoročne terjatve v skupni višini 514 tisoč SIT.

Aktivne časovne razmejitev znašajo na dan 31.12.2006 11.823 tisoč SIT in jih sestavljajo vnaprej plačani stroški za prireditve, ki bodo potekale v letu 2007 v znesku 11.802 tisoč SIT in vrednotnice – koleki – v višini 22 tisoč SIT.

## **OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV**

### **Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve**

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve so ob koncu leta 2006 za 22 % višje kot v preteklem letu in znašajo 378.166 tisoč SIT.

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme znašajo 23.508 tisoč SIT in se nanašajo predvsem na prejete kotizacije za kongrese v letu 2007 in vnaprej plačane vstopnine za prireditve, ki bodo izvedene v letu 2007.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih prikazujejo obveznosti za plače in povračila stroškov za prehrano in prevoz ter druga povračila delavcem, obračunane za december 2006, ki so bile izplačane v januarju 2007. Skupna višina obveznosti do zaposlenih znaša 57.141 tisoč SIT.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na 31.12.2006 skupaj 177.370 tisoč SIT, od tega 150.871 tisoč SIT do dobaviteljev, ki so gospodarske družbe in 26.499 tisoč SIT do dobaviteljev, ki so proračunski uporabniki. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev so višje kot v predhodnem letu zaradi večjega obsega realiziranih investicij v letu 2006.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo 26.114 tisoč SIT in so za 34% manjše kot 31.12.2005. Nanašajo se na obveznosti za prispevke in davek na plačo delodajalca, obračunane za december 2006 v višini 10.720 tisoč SIT, obveznosti za izstopni DDV v višini 8.796 tisoč SIT, obveznosti iz naslova opravljenih prodajnih storitev v višini 2.860 tisoč SIT, obveznosti za izplačilo avtorskih honorarjev za nastopajoče izvajalce v višini 3.667 tisoč SIT in drugih obveznosti iz poslovanja v višini 71 tisoč SIT.

Pasivne časovne razmejitve na dan 31.12.2006 znašajo 94.032 tisoč SIT in predstavljajo kratkoročno odložene prihodke – vnaprej plačan inkaso prodanih vstopnic v višini 47.288 tisoč SIT in vnaprej fakturirana realizacija za prodajo vstopnic na naročilnice za prireditve, ki bodo na programu v letu 2007 oziroma do konca leta 2006 še niso bile zaključene, v višini 46.744 tisoč SIT.

### **Lastni viri in dolgoročne obveznosti**

Dolgoročne finančne obveznosti znašajo 9.000 tisoč SIT in se nanašajo na še neodplačano glavnico dolgoročnega kredita, ki smo ga najeli pri NLB d.d. za nakup informacijskega središča in prizidka Cankarjevega doma . V letu 2005 smo z odplačili dolgoročne finančne obveznosti zmanjšali za 12.000 tisoč SIT.

Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju na dan 31.12.2006 znašajo 7.137.429 tisoč SIT. V letu 2006 so se sredstva, dana v upravljanje povečala za sredstva, prejeta od Ministrstva za kulturo za investicije v znesku 460.200 tisoč SIT in za sredstva, prejeta od Iskre d.d. v višini 21.427 tisoč SIT. Obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje pa smo zmanjšali za amortizacijo, obračunano za sredstva prejeta v upravljanje za izvajanje javne službe v znesku 325.120 tisoč SIT.

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe znašajo na dan 31.12.2006 107.590 tisoč SIT in so za 37.356 tisoč SIT višje kot je stanje dolgoročno danih posojil in depozitov, zato predlagamo, da presežek prenesemo na povečanje obveznosti za sredstva v upravljanju kot vir za nabavo novih osnovnih sredstev.

Presežek prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2006 znaša 50.870 tisoč SIT in ga sestavljajo presežek prihodkov na odhodki iz leta 2004 v višini 8.372 tisoč SIT, presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2005 v višini 790 tisoč SIT in presežek prihodkov na odhodki, ki je bil ustvarjen v letu 2006 v višini 41.708 tisoč SIT.

## IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2006

Izkaz prihodkov in odhodkov Cankarjevega doma za leto 2006 je pripravljen na osnovi podatkov poslovnih knjig, vodenih v skladu z določbami Zakona o računovodstvu, Slovenskimi računovodskimi standardi ter Kodeksom računovodskih načel.

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov dopolnjuje še Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po dejavnostih, ki ločeno prikazuje poslovanje na področju javne službe in dejavnosti na trgu.

### PRIHODKI

v tisočih tolarjev	2006	2005	Delež v %	Index 06/05
<b>Prihodki od prodaje proizvodov in storitev</b>	<b>2.347.733</b>	<b>2.354.816</b>	<b>99</b>	<b>100</b>
- na domačem trgu	893.929	957.616	38	93
- na tujem trgu	175.972	100.093	7	176
- od subvencij (Ministrstvo za kulturo)	1.178.413	1.187.941	50	99
- od subvencij (MOL)	1.500	-	-	-
- od sponzorjev in donatorjev	96.775	108.283	4	89
- drugi prihodki	1.144	883	-	130
<b>Finančni prihodki</b>	<b>14.600</b>	<b>17.547</b>	<b>1</b>	<b>83</b>
- od obresti	11.987	16.926	1	71
- drugi finančni prihodki	2.613	621	-	421
<b>Izredni prihodki</b>	<b>15.296</b>	<b>25.506</b>	<b>1</b>	<b>60</b>
<b>Prevrednotovalni poslovni prihodki</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>2.377.629</b>	<b>2.397.872</b>	<b>100</b>	<b>99</b>

Celotni prihodki, doseženi v letu 2005 so za 1 % nižji kot v preteklem letu, kar ne pomeni večjega odstopanja. Razveseljivo je predvsem dejstvo, da se je poslovanje v okviru dejavnosti na trgu po slabem letu 2005 normaliziralo in doseglo planiran nivo.

Obseg financiranja s strani Ministrstva za kulturo se v letu 2006 glede na prejšnje leto ni bistveno spremenil. Glede na vedno manj ugodno gospodarsko situacijo pa so posledično prihodki od sponzorjev in donatorjev upadli za več kot 10%.

Finančni prihodki so bili za 17 % , kar je predvsem posledica zniževanja obrestnih mer za kratkoročne depozite.

Izredni prihodki se nanašajo predvsem izterjane odpisane terjatve v višini 9.157 tisoč SIT in na priznane odškodnine v višini 2.701 tisoč SIT.

**ODHODKI**

v tisočih tolarjev	2006	2005	Delež v %	Index 06/05
<b>Stroški materiala</b>	<b>208.351</b>	<b>181.777</b>	<b>9</b>	<b>115</b>
- stroški pisarniškega materiala	17.384	16.624	1	105
- stroški tehničnega materiala	71.491	60.527	3	118
- stroški porabljene energije	107.786	100.248	5	108
- stroški strokovne literature	10.702	3.238	-	331
- odpisi DI do 1 leta življenjske dobe	988	1.140	-	87
<b>Stroški storitev</b>	<b>1.209.655</b>	<b>1.283.790</b>	<b>52</b>	<b>94</b>
- stroški transporta	71.000	73.314	3	97
- stroški storitev vzdrževanja	99.525	122.402	4	81
- stroški propagande in reklame	67.067	68.895	3	97
- stroški komunalnih storitev	41.915	47.082	2	89
- stroški PTT in podobnih storitev	235.092	258.253	10	91
- potni stroški delavcev CD	13.143	15.121	1	87
- druge storitve	461.999	518.537	20	89
- stroški storitev fizičnih oseb	219.914	180.186	9	122
<b>Amortizacija</b>	<b>69.625</b>	<b>78.800</b>	<b>3</b>	<b>88</b>
<b>Stroški dela</b>	<b>826.475</b>	<b>817.056</b>	<b>35</b>	<b>101</b>
- osnovne plače zaposlenih	539.291	529.062	23	102
- drugi osebni prejemki delavcev	32.411	32.795	1	99
- povračila in nadomestila stroškov	67.850	70.644	3	96
- nadomestila plač	64.585	61.432	3	105
- prispevki in davki na plače	122.338	123.123	5	99
<b>Drugi stroški</b>	<b>8.762</b>	<b>15.493</b>	<b>-</b>	<b>57</b>
<b>Finančni odhodki</b>	<b>1.173</b>	<b>2.384</b>	<b>-</b>	<b>49</b>
<b>Izredni odhodki</b>	<b>9.941</b>	<b>612</b>	<b>-</b>	<b>1.624</b>
<b>Prevrednotevalni poslovni odhodki</b>	<b>1.939</b>	<b>17.169</b>	<b>1</b>	<b>11</b>
<b>ODHODKI SKUPAJ</b>	<b>2.335.921</b>	<b>2.397.081</b>	<b>100</b>	<b>97</b>
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>41.708</b>	<b>790</b>		<b>5279</b>

Celotni odhodki v letu 2006 so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšali bolj kot celotni prihodki.

Rast stroškov materiala je predvsem posledica prenavljanja drugega preddverja, saj so se potrebe po materialu prav zaradi tega povečale. Enako velja tudi za porabo energije.

Stroški storitev so se glede na preteklo leto znižali za 6%, kar je posledica bolj racionalnega spremljanja nastajanja stroškov in sprotne nadzora nad stroški.

Amortizacijo smo za leto 2006 obračunali v skladu z Navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (URL št. 54/02) ter metodologijo za obračunavanje in delitev amortizacije, ki je v veljavi v Cankarjevem domu in jo je potrdil tudi Svet CD. Znašala je 394.739 tisoč SIT. S prihodki dejavnosti na trgu smo v tekočem letu pokrili 69.625 tisoč SIT amortizacije, razliko v znesku 325.114 tisoč SIT pa smo razporedili v breme obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje.

Stroški plač so bili v letu 2006 za 1 % višji kot v letu 2005. Stroški plač so se povišali zaradi povišanja osnovnih plač, vendar pa bi bilo povišanje plač še večje, če ne bi zmanjševali števila zaposlenih.

Druge stroške predstavljajo predvsem stroški nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča in so za 51 % nižji kot v preteklem letu.

Finančni odhodki predstavljajo obresti za dolgoročne kredite, ki jih ima Cankarjev dom najete pri NLB d.d.. Ker se stanje kreditov zaradi odplačevanja znižuje, se znižujejo tudi odhodki financiranja.

Prevrednotovalne poslovne odhodke sestavljajo predvsem oblikovani popravki vrednosti terjatev v višini 1.939 tisoč SIT.

## IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI za leto 2006

v tisočih tolarjev	Dejavnost javne službe	Dejavnost na trgu
<b>PRIHODKI</b>		
<b>Prihodki od prodaje proizvodov in storitev</b>	<b>1.741.224</b>	<b>606.509</b>
- na domačem trgu	484.871	409.058
- na tujem trgu	7.078	168.894
- od subvencij (Ministrstvo za kulturo)	1.178.413	-
- od subvencij (MOL)	1.500	-
- od sponzorjev in donatorjev	68.500	28.275
- drugi prihodki	862	282
<b>Finančni prihodki</b>	<b>9.099</b>	<b>5.501</b>
- od obresti	9.050	2.937
- drugi finančni prihodki	49	2.564
<b>Izredni prihodki</b>	<b>8.358</b>	<b>6.938</b>
<b>Prevrednotevalni poslovni prihodki</b>	-	-
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>1.758.681</b>	<b>618.948</b>
<b>ODHODKI</b>		
<b>Stroški materiala</b>	<b>151.279</b>	<b>57.072</b>
- stroški pisarniškega materiala	12.580	4.804
- stroški tehničnega materiala	54.457	17.034
- stroški porabljene energije	81.336	26.450
- stroški strokovne literature	2.182	8.520
- odpisi DI do 1 leta življenjske dobe	724	264
<b>Stroški storitev</b>	<b>939.771</b>	<b>269.884</b>
- stroški transporta	64.691	6.309
- stroški storitev vzdrževanja	73.721	25.804
- stroški propagande in reklame	60.059	7.008
- stroški komunalnih storitev	31.419	10.496
- stroški PTT in podobnih storitev	146.388	88.704
- potni stroški delavcev CD	10.357	2.786
- druge storitve	397.223	64.776
- stroški storitev fizičnih oseb	155.913	64.001
<b>Amortizacija</b>	-	<b>69.625</b>
<b>Stroški dela</b>	<b>614.721</b>	<b>211.754</b>
- osnovne plače zaposlenih	399.076	140.215
- drugi osebni prejemki delavcev	27.113	5.298
- povračila in nadomestila stroškov	50.209	17.641
- nadomestila plač	47.793	16.792
- prispevki in davki na plače	90.530	31.808
<b>Drugi stroški</b>	<b>6.615</b>	<b>2.147</b>
<b>Finančni odhodki</b>	<b>890</b>	<b>283</b>
<b>Izredni odhodki</b>	<b>7.677</b>	<b>2.264</b>
<b>Prevrednotevalni poslovni odhodki</b>	<b>1.464</b>	<b>475</b>
<b>ODHODKI SKUPAJ</b>	<b>1.722.417</b>	<b>613.504</b>
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>36.264</b>	<b>5.444</b>

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti ločeno prikazuje rezultate dejavnosti javne službe in dejavnosti na trgu za leto 2006.

Iz preglednice je razvidno, da je bilo poslovanje v letu 2006 bistveno boljše kot v preteklem letu. Predvsem je bilo opaziti boljše rezultate dejavnosti na trgu, ki je najbolj izpostavljena hitro spreminjajočim se pogojem na trgu, ki postaja s podobnimi kapacitetami, kot jih ima Cankarjev dom, čedalje bolj zaseden in včasih celo predimenzioniran.

## IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

V Izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka prikazujemo prihodke in odhodke v skladu s 16.členom Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov in sicer po načelu plačane realizacije. Podatki, pridobljeni na podlagi tega izkaza, služijo predvsem bolj učinkovitemu spremljanju gibanja javnih financ.

Obvezni prilogi Izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka sta tudi Izkaz računa finančnih terjatev in naložb in Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov. Podatki so prikazani primerjalno s preteklim letom in v strukturi kot delež posameznih vrst prihodkov in odhodkov glede na celoten denarni tok v letu 2006.

### PRIHODKI PO NAČELU DENARNEGA TOKA

v tisočih tolarjev	2006	2005	Index 06/05
<b>PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>2.258.353</b>	<b>1.993.052</b>	<b>113</b>
<b>Prihodki iz sredstev javnih financ</b>	<b>1.640.114</b>	<b>1.333.299</b>	<b>123</b>
- iz državnega proračuna	1.638.614	1.333.299	123
- iz občinskih proračunov	1.500	-	-
- iz skladov socialnega zavarovanja	-	-	-
- iz drugih javnih skladov	-	-	-
- iz proračunov iz naslova tujih donacij	-	-	-
- iz državnega proračuna iz sredstev EU	-	-	-
<b>Drugi prihodki za izvajanje javne službe</b>	<b>618.239</b>	<b>659.753</b>	<b>94</b>
- od prodaje blaga in storitev za izvajanje javne službe	587.452	635.445	92
- prejete obresti	9.775	-	-
- od udeležbe na dobičku javnih podjetij	-	-	-
- drugi tekoči prihodki iz naslova javne službe	2.129	-	-
- kapitalski prihodki	100	-	-
- prejete donacije iz domačih virov	13.640	12.432	110
- prejete donacije iz tujih virov	5.144	11.876	43
- donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	-	-	-
- ostala sredstva iz proračuna EU	-	-	-
- prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	-	-	-
<b>PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>617.056</b>	<b>530.639</b>	<b>116</b>
- od prodaje blaga in storitev na trgu	612.232	514.232	119
- prejete obresti	3.346	14.171	24
- od najemnin in zakupnin	-	-	-
- od udeležbe na dobičku javnih podjetij	-	-	-
- drugi tekoči prihodki	1.478	2.236	66
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>2.875.409</b>	<b>2.523.691</b>	<b>114</b>



Denarni tok prihodkov je bil v letu 2006 kar za 14% višji kot v preteklem letu. Vzrok za to je predvsem višji priliv sredstev s strani ustanoviteljev za realizacijo planirane investicije in boljše poslovanje na področju dejavnosti na trgu.

## ODHODKI PO NAČELU DENARNEGA TOKA

v tisočih tolarjev	2006	2005	Index 06/05
<b>ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>2.133.041</b>	<b>1.963.413</b>	<b>109</b>
<b>Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>517.347</b>	<b>544.252</b>	<b>95</b>
- plače in dodatki	409.741	441.221	93
- regres za letni dopust	18.910	20.661	92
- povračila in nadomestila stroškov	39.313	42.799	92
- sredstva za delovno uspešnost	40.954	30.011	136
- sredstva za nadurno delo	3.654	3.192	114
- drugi izdatki zaposlenim	4.775	6.368	75
<b>Prispevki za socialno varnost</b>	<b>79.664</b>	<b>90.494</b>	<b>88</b>
<b>Izdatki za blago in storitve</b>	<b>995.328</b>	<b>1.121.796</b>	<b>89</b>
- pisarniški in splošni material in storitve	279.466	314.544	89
- posebni material in storitve	2.508	4.162	60
- energija, voda, komunalne storitve	120.340	138.687	87
- prevozni stroški in storitve	50.886	57.323	89
- izdatki za službena potovanja	9.576	11.629	82
- tekoče vzdrževanje	34.905	37.897	92
- najemnine in zakupnine	44.365	59.260	75
- kazni in odškodnine	1.659	887	187
- davek na izplačane plače	18.925	22.527	84
- drugi operativni odhodki	432.699	474.880	91
<b>Plačila obresti</b>	<b>645</b>	<b>2.038</b>	<b>32</b>
<b>Investicijski odhodki</b>	<b>540.057</b>	<b>204.833</b>	<b>264</b>
- nakup prevoznih sredstev	6.013	-	-
- nakup opreme	67.762	116.338	58
- nakup drugih osnovnih sredstev	9.195	11.261	82
- novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	442.312	39.293	1.162
- investicijsko vzdrževanje in obnove	14.865	37.941	39
<b>ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>564.446</b>	<b>433.660</b>	<b>130</b>
- plače in drugi izdatki zaposlenim	171.266	134.367	127
- prispevki za socialno varnost	32.057	22.341	143
- izdatki za blago in storitve	361.123	276.952	130
<b>ODHODKI SKUPAJ</b>	<b>2.697.488</b>	<b>2.397.073</b>	<b>113</b>
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>177.922</b>	<b>126.618</b>	<b>141</b>

Odhodki po načelu denarnega toka so glede na predhodno leto višji za 13%. To je predvsem posledica višjih investicijskih odhodkov, pa tudi intenzivnejšega delovanja v okviru dejavnosti na trgu.

Na presežek prihodkov nad odhodki pa je, enako kot v prejšnjem letu, najbolj vplival investicijski cikel, ki se je začel šele v drugi polovici poslovnega leta, s finančnimi odlivi pa sega tudi v leto 2007.

## **IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV**

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb za leto 2006 je sestavni del Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka in prikazuje denarni tok vrnjenih in danih posojil, izdatke za nakupe kapitalskih deležev ter prejemke iz naslova prodaje kapitalskih deležev.

V letu 2006 Cankarjev dom v Izkazu računa finančnih terjatev ne izkazuje prometa.

v tisočih tolarjev	2006	2005
<b>PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL</b>	<b>-</b>	<b>35.000</b>
Prejeta vračila danih posojil - od posameznikov	-	-
Prejeta vračila danih posojil - od javnih skladov	-	-
Prejeta vračila danih posojil - od javnih podjetij	-	-
Prejeta vračila danih posojil - od finančnih institucij	-	35.000
Prejeta vračila danih posojil - od privatnih podjetij in zasebnikov	-	-
Prejeta vračila danih posojil - od drugih ravni države	-	-
Prejeta vračila danih posojil - iz tujine	-	-
Prejeta vračila danih posojil - državnemu proračunu	-	-
Prodaja kapitalskih deležev	-	-
<b>DANA POSOJILA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Dana posojila posameznikom	-	-
Dana posojila javnim skladom	-	-
Dana posojila javnim podjetjem	-	-
Dana posojila finančnim institucijam	-	-
Dana posojila privatnim podjetjem in zasebnikom	-	-
Dana posojila drugim ravnem države	-	-
Dana posojila v tujino	-	-
Dana posojila državnemu proračunu	-	-
Povečanje kapitalskih deležev in naložb	-	-
<b>PREJETA MANJ DANA POSOJILA</b>	<b>-</b>	<b>35.000</b>

**IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV**

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov je prav tako sestavni del Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka in prikazuje podatke o prejetih zneskih najetih posojil, podatke o odplačilih glavnice najetih posojil ter podatke o skupnih spremembah stanja sredstev na računih.

V letu 2006 je Cankarjev dom odplačal za 12.000 tisoč SIT glavnice dolga – dolgoročnega kredita NLB d.d., ki smo ga najeli za nakup informacijskega središča in za investicijo v prizidek Cankarjevega doma, denarna sredstva na računih pa so se povečala za 177.922 tisoč SIT iz naslova presežka prihodkov nad odhodki, obračunanega po načelu denarnega toka. Skupno povečanje denarnih sredstev na računih je v letu 2005 tako zneslo 165.922 tisoč SIT.

v tisočih tolarjev	2006	2005
<b>ZADOLŽEVANJE</b>	-	-
<b>Domače zadolževanje</b>	-	-
Najeti krediti pri poslovnih bankah	-	-
Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	-	-
Najeti krediti pri državnem proračunu	-	-
Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	-	-
Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	-	-
Najeti krediti pri drugih javnih skladih	-	-
Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	-	-
<b>Zadolževanje v tujini</b>	-	-
<b>ODPLAČILO DOLGA</b>	<b>12.000</b>	<b>13.750</b>
<b>Odplačila domačega dolga</b>	<b>12.000</b>	<b>13.750</b>
Odplačila kreditov poslovnim bankam	12.000	13.750
Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	-	-
Odplačila kreditov državnemu proračunu	-	-
Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	-	-
Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	-	-
Odplačila kreditov drugim javnim skladom	-	-
Odplačila kreditov drugim domačim kreditojemalcem	-	-
<b>Odplačila dolga v tujino</b>	-	-
<b>NETO ODPLAČILO DOLGA</b>	<b>12.000</b>	<b>13.750</b>
<b>POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH</b>	<b>165.922</b>	<b>147.868</b>

## **POROČILO O PORABI SREDSTEV AMORTIZACIJE IN ZAGOTAVLJANJU SREDSTEV ZA INVESTICIJE V LETU 2006**

Obračunana amortizacija v letu 2006 je znašala 394.640.353,16 SIT in jo sestavljajo:

- obračunana amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev v višini 3.072.963,80 SIT
- obračunana amortizacija zgradb v višini 280.813.772,00 SIT
- obračunana amortizacija opreme za opravljanje dejavnosti v višini 101.746.988,45 SIT
- obračunana amortizacija drobnega inventarja z življenjsko dobo nad 1 letom v višini 9.006.628,91 SIT

Viri za pokrivanje stroškov amortizacije v letu 2006 so bili naslednji:

- za 325.032.354,21 SIT stroškov amortizacije smo pokrili v breme obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje
- za 69.607.998,95 SIT stroškov amortizacije smo pokrili iz prihodkov dejavnosti na trgu

Merilo za delitev stroškov amortizacije je ponderirana zasedenost kapacitet glede na število prireditev in glede na njihovo kompleksnost. Tako izračunana zasedenost je pokazala, da je javna služba zasedla 74,5 % kapacitet Cankarjevega doma, dejavnost na trgu pa 25,5 %.

Za investicije in investicijsko vzdrževanje smo v letu 2006 porabili 540.057.321,03 SIT, ki smo jih pokrili iz naslednjih virov:

1. iz subvencij Ministrstva za kulturo za investicije v višini 460.199.996,00 SIT
2. iz subvencij Iskre d.d. za investicije v višini 17.760.000,00 SIT
3. iz tekočih prihodkov in lastnih sredstev v višini 62.097.325,03 SIT

Poudariti je treba, da so sredstva za investicije in investicijsko vzdrževanje v letu 2006 ustrezala oziroma celo presegala tista, ki bi jih bilo potrebno zagotavljati za vzdrževanje osnovnih sredstev, žal pa lahko leto 2006 v tem pogledu ocenimo kot izjemno in upamo, da se bo čimvečkrat ponovilo.

## UGOTOVITEV REZULTATA

Presežek prihodkov nad odhodki Cankarjevega doma iz naslova poslovanja v letu 2006 znaša 41.707.751,07 SIT. S poslovanjem javne službe je bilo doseženega 36.264.085,06 SIT oziroma 87% in z dejavnostjo na trgu 5.443.666,01 SIT oziroma 13 % presežka prihodkov nad odhodki.

Skupen presežek prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2006 znaša 50.869.972,29 SIT in ga sestavljajo presežek prihodkov na odhodki iz leta 2004 v višini 8.372.201,83 SIT, presežek prihodkov na odhodki, ki je bil ustvarjen v letu 2005 v višini 790.019,39 SIT in presežek prihodkov na odhodki, ki je bil ustvarjen v letu 2006 v višini 41.707.751,07 SIT.

## RAZPOREDITEV POSLOVNEGA IZIDA

Predlagamo, da se ves ugotovljen presežek prihodkov nad odhodki v skupni višini **50.869.972,29 SIT** prenese na povečanje obveznosti za sredstva v upravljanju kot vir za nabavo novih osnovnih sredstev.

Ker so obveznosti za dolgoročne finančne naložbe na dan 31.12.2006 za **37.356.319,84 SIT** višje kot je stanje dolgoročno danih posojil in depozitov, predlagamo, da se presežek prenese na povečanje obveznosti za sredstva v upravljanju kot vir za nabavo novih osnovnih sredstev.

Pooblaščen računovodja

Dušan Lakner