

CANKARJEV DOM

Računovodsko poročilo 2010

Kazalo	stran
1. UVOD	2
2. RAČUNOVODSKE USMERITVE	3
3. RAČUNOVODSKI IZKAZI	9
3.1. BILANCA STANJA na dan 31.12.2010	9
3.2. STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV V UPRAVLJANJU.....	10
3.3. STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH KAPITALSKIH NALOŽB IN POSOJIL	11
3.4. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2010.....	12
3.5. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI za leto 2010	14
3.6. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA za leto 2010	16
3.7. IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2010	18
3.8. IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2010	19
4. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	20
4.1. BILANCA STANJA na dan 31.12.2010	20
4.2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2010.....	24
4.3. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI za leto 2010	25
4.4. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA za leto 2010	26
4.5. IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2010	26
4.6. IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2010	27
5. DAVKI V LETU 2010	27
5.1. DAVEK NA DODANO VREDNOST	27
5.2. DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	27
6. DELOVNA USPEŠNOST V LETU 2010	28
6.1. REDNA DELOVNA USPEŠNOST	28
6.2. DELOVNA USPEŠNOST IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	28
7. POROČILO O ZAGOTAVLJANJU SREDSTEV ZA INVESTICIJE	30
7.1. INVESTICIJE PO NAČELU NASTANKA POSLOVNEGA DOGODKA	30
7.2. INVESTICIJE PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	30
8. UGOTOVITEV REZULTATA IN RAZPOREDITEV POSLOVNEGA IZIDA	31

1. 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.

Ustanovljen je bil s Sklepom vlade, objavljenim v URL 87/04, ustanovitelji pa so Vlada Republike Slovenije in ISKRA d.d., ki morata zagotavljati del finančnih sredstev za delovanje zavoda.

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)

ter drugimi predpisi, ki urejajo to področje.

Računovodsko poročilo za leto 2010, 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** s prilogami **Pregled stanja in gibanja neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev** in **Pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil in pojasnili**
- **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov** s prilogami **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka**, **Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov**, **Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov** in **Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po dejavnostih** s pojasnili

ter predloge razporeditve rezultata poslovanja Cankarjevega doma za leto 2010.

2. RAČUNOVODSKE USMERITVE

Sredstva

1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju delimo na:

- A. Neopredmetena dolgoročna sredstva
- B. Opredmetena osnovna sredstva

Neopredmetena dolgoročna sredstva se izkazujejo po nabavnih vrednostih in se časovno amortizirajo glede na dobo koristnosti, ki za ta sredstva traja praviloma največ deset let.

Opredmetena osnovna sredstva so zemljišča, zgradbe, proizvodna in druga oprema.

Opredmetena osnovna sredstva, katerega posamična nabavna vrednost po dobaviteljevem obračunu ne presega vrednosti 500 EUR, se lahko izkazuje kot drobni inventar. Pri izkazovanju opredmetenih osnovnih sredstev upoštevamo sodilo istovrstnosti; opredmetena osnovna sredstva se torej uvrščajo med opremo ne glede na vrednost, ki je lahko večja ali manjša od vrednosti 500 EUR.

Opredmetena osnovna sredstva se vrednotijo po nabavni oziroma po ocenjeni vrednosti, če nabavna vrednost ni znana. Nabavno vrednost opredmetenega osnovnega sredstva sestavljajo nakupna cena, povečana za morebitne nevratljive davke, stroške prevzema in druge neposredne stroške. Nevratljive dajatve predstavlja davek na dodano vrednost, katerega si javni zavod lahko odbije le do višine izračunanega odbitnega deleža.

Odpis opreme in drugih sredstev, ki so last Republike Slovenije in jih ima javni zavod v upravljanju, se izkaže kot popravek nabavne vrednosti sredstev in v breme virov teh sredstev. Odpis opreme in drugih sredstev, ki se pridobivajo iz sredstev ustvarjenih iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu in drugih neproračunskih virov, se opravi v breme prihodkov kot strošek amortizacije. Drobni inventar se odpiše enkratno in v celoti ob nabavi.

Opredmetena osnovna sredstva niso več predmet knjigovodskega evidentiranja, če so odtujena ali izničena, ker od njih ni več mogoče pričakovati koristi. Pri tem nastali presežki prihodkov gredo med prevrednotovalne prihodke, presežki odhodkov pa med prevrednotovalne odhodke.

2. Amortizacija

Javni zavod v okviru celotne dobe uporabnosti posameznega neopredmetenega dolgoročnega ali opredmetenega osnovnega sredstva dosledno razporeja njegov amortizirani znesek med posamezna obračunska obdobja kot tedanjo amortizacijo. Pri obračunu uporabljamo metodo enakomernega časovnega amortiziranja. Amortizacija se obračunava posamično. Osnovna sredstva postanejo predmet amortiziranja prvi dan v naslednjem mesecu po tistem, ko jih začnemo uporabljati za opravljanje dejavnosti, za katera so namenjena.

Uporabljene amortizacijske stopnje v letu 2010 so naslednje

Amor.skup.	Naziv amortizacijske skupine	Amort.stop.
0200	Zgradba CD	3,0%
0240	Kulturni spomeniki	0,0%
0241	Umetniška dela	0,0%
213020	Oprema za prenos električne energije	20,0%
213040	Oprema - dvigala	15,0%
213060	Oprema za gostinsko dejavnost	12,0%
213070	Oprema - počitniška dejavnost	12,0%
213086	Oprema za frizersko dejavnost	20,0%
213087	Oprema za komunalno urejanje	20,0%
213100	Oprema - pohištvo	12,0%
213102	Oderska oprema	20,0%
213103	Glasbena in ozvočevalna oprema	20,0%
213104	Simultana in avdio-video oprema	20,0%
213151	Oprema za transport	20,0%
213152	Avtobusi	15,0%
213153	Osebni avtomobili	12,5%
213200	PTT oprema in telefonski aparati	10,0%
213253	Oprema za vzdrževanje strojev - orodje	20,0%
213300	Oprema za klimatske naprave	20,0%
213301	Oprema za čiščenje prostorov	20,0%
213302	Oprema za ogrevanje prostorov	20,0%
213420	Električni pisalni stroji	20,0%
213421	Mehanski pisalni stroji	20,0%
213422	Električni računski stroji	20,0%
213430	Računalniška oprema	25,0%
213431	Računalniki	50,0%
213440	Oprema za snemanje in razmnoževanje	20,0%
213450	Oprema za hrambo denarja	20,0%
213501	Gasilska oprema in naprave	20,0%
213502	Druga gasilska in protivlomna oprema	20,0%
213551	Merilne in kontrolne naprave	20,0%
DI100	Drobni inventar	100,0%
MATPRA	Materialne pravice	20,0%

3. Dolgoročno dana posojila in depoziti

Sredstva dolgoročnih depozitov so praviloma začasno prosta denarna sredstva, dolgoročno dana posojila pa posojila z rokom vračila nad 1 letom.

Del dolgoročnih posojil in depozitov, ki zapade v plačilo v naslednjem letu, prikazujemo med kratkoročnimi finančnimi naložbami.

4. Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitev

Denarna sredstva v blagajni in dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah predstavljajo denarne postavke in drugi denarni ustrezniki (gotovina v blagajni, prejete čeke in druge takoj unovčljive vrednotnice, denar na poti ter sredstva na podračunu pri Upravi za javna plačila ter visoko likvidnostne depozite na odpoklic z majhnim rizikom pretvorbe v gotovino). Denarna sredstva se pri začetnem pripoznanju izkazujejo v znesku, ki izhaja iz ustrezne listine. Denarna sredstva, izražena v tuji valuti, se prevedejo v domačo valuto po

menjalnem tečaju na dan prejema. Denarna sredstva izražena v tuji valuti se na koncu obračunskega obdobja izkažejo v protivrednosti domače valute, obračunane po srednjem tečaju Banke Slovenije.

Kratkoročne terjatve do kupcev se pri začetnem pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin. Terjatve do oseb v tujini se preračunajo v domačo valuto na dan nastanka in na dan bilance stanja. Obračunane obresti kratkoročnih terjatev se izkazujejo kot samostojna terjatev in se priznajo kot prihodki ob njihovem unovčenju. Terjatve, za katere obstaja domneva, da ne bodo poravnane, ali pa niso poravnane v rednem roku in so predane v sodno izterjavo, izkažemo kot dvomljive in sporne.

Dani predujmi in varščine so plačila dobaviteljem, ki še niso poračunana z vrednostjo dobavljenih količin oziroma opravljenih storitev.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta so terjatve do uporabnikov, za katere se sestavlja premoženjska bilanca države oziroma občine. Na tej skupini kontov se zagotavlja razčlenjeno evidentiranje terjatev do kupcev, danih predujmov in varščin, finančnih naložb, terjatev iz financiranja ter drugih kratkoročnih terjatev, če se nanašajo na uporabnike enotnega kontnega načrta.

Med kratkoročnimi finančnimi naložbami se evidentirajo kratkoročno dana posojila, naložbe v vrednostne papirje in druge finančne naložbe. Med kratkoročnimi finančnimi naložbami se izkazujejo predvsem deponirana presežna denarna sredstva pri poslovnih bankah ali zakladnici Ministrstva za finance.

Kratkoročne terjatve iz financiranja so terjatve za obresti, terjatve za dividende in deleže v dobičku ter druge kratkoročne terjatve iz financiranja. Najpogosteje se med kratkoročnimi terjatvami iz financiranja izkazujejo terjatve za obresti.

Druge kratkoročne terjatve so terjatve do državnih in drugih inštitucij ter ostale kratkoročne terjatve iz poslovanja. Med drugimi kratkoročnimi terjatvami se izkazujejo predvsem terjatve za vstopni davek na dodano vrednost, terjatve do delavcev za prejete akontacije iz naslova službenih poti ter terjatve do drugih državnih institucij.

Aktivne časovne razmejitve vsebujejo zneske vnaprej, vendar za največ dvanajst mesecev, plačanih stroškov, ki se nanašajo na obdobje po izteku obračunskega obdobja, za katero se sestavlja bilanca.

5. Zaloge

Z zalogami so mišljene zaloge pisarniškega, tehničnega in čistilnega materiala in zaloge drobnega inventarja. Količinske enote zalog materiala in drobnega inventarja vodimo v pomožni knjigi materialnega knjigovodstva po drsečih povprečnih cenah. Zaloge materiala in drobnega inventarja se odpisujejo, ko so predane v uporabo in se knjižijo kot stroški obdobja, v katerem so bili predani v uporabo. Vrednost porabljenega materiala iz zalog ugotovimo tako, da količino porabljenega materiala pomnožimo z drsečo povprečno ceno porabljenega materiala.

V primerih, ko se material pred porabo ne zadržuje v zalogah, njegov nakup takoj knjižimo med stroške materiala.

6. Kratkoročne obveznosti in aktivne časovne razmejitve

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine so dobljeni predujmi, ki jih plačajo kupci za bodočo dobavo proizvodov, blaga ali storitev in še niso poračunani z vrednostmi dobavljenih stvari ali opravljenih storitev.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih so obveznosti do zaposlenih za plače, nadomestila in druge prejemke iz delovnega razmerja ter z njim povezane davke in prispevke za zadnji mesec pred izdelavo bilance stanja.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev so obveznosti, ki zapadejo v plačilo v enem letu ali prej. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev so v začetku izkazane z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin (računov, pogodb), ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo. Kratkoročne obveznosti do pravnih in fizičnih oseb v tujini se preračunajo v domačo valuto po srednjem tečaju Banke Slovenija na dan nastanka in na dan bilance stanja.

Med druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja se uvrščajo kratkoročne obveznosti iz poslovanja do državnih in drugih institucij, kratkoročne obveznosti za izstopni davek na dodano vrednost in druge kratkoročne obveznosti. Kot druge kratkoročne obveznosti se obravnavajo obveznosti za čista izplačila po podjemnih pogodbah in avtorskih pogodbah, obveznosti na podlagi odtegljajev od plač in podobno.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta so obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta, za katere se sestavlja premoženjska bilanca države oziroma občine. V tej skupini kontov se zagotavlja razčlenjeno evidentiranje obveznosti za prejete predujme in varščine, obveznosti do dobaviteljev, drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja, kratkoročno prejetih posojil in obveznosti iz financiranja, če se nanašajo na razmerja med uporabniki enotnega kontnega načrta.

Kratkoročne obveznosti iz financiranja so opredeljene kot obveznosti za obresti in druge obveznosti iz financiranja.

Med pasivnimi časovnimi razmejitvami se izkazujejo kratkoročno odloženi prihodki, ki se nanašajo na naslednje obračunsko obdobje ter vnaprej vračunani odhodki, ki v obračunskem obdobju, za katero se sestavlja bilanca stanja, še niso nastali.

7. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Dolgoročne finančne obveznosti predstavljajo dolgoročni krediti. To so krediti, ki zapadejo v plačilo v roku, daljšem od enega leta dni. Kratkoročni del dolgoročnih kreditov se izkazuje med kratkoročnimi obveznostmi do financerjev. Dolgoročni finančni krediti se v začetku izkažejo z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki dokazujejo prejem denarnih sredstev ali poplačilo kakega poslovnega dolga. Dolgoročni krediti se povečujejo za pripisane obresti in zmanjšujejo za odplačane zneske.

Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju so dolgoročne obveznosti do ustanoviteljev, ki so zagotovili finančna sredstva za nakup in vzdrževanje osnovnih sredstev. Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju povečujejo prejete donacije ustanoviteljev za investicije in investicijsko vzdrževanje, zmanjšuje pa jih predvsem obračunana amortizacija

osnovnih sredstev ter izredni odpisi osnovnih sredstev, ki imajo v trenutku odpisa še sedanjo vrednost.

8. Prihodki

Prihodki se razčlenjujejo na poslovne, finančne, druge in prevrednotovalne. Med poslovne prihodke sodijo prihodki od prodaje proizvodov, blaga in materiala ter prodaje storitev. V skladu z Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS 18) so poslovni prihodki tudi sredstva iz proračuna, prejeta za pokrivanje poslovnih odhodkov v obračunskem obdobju.

Prihodki iz poslovanja so prihodki iz naslova prejetih proračunskih sredstev za izvajanje javne službe, prihodki iz naslova prodaje proizvodov in storitev na področju javne službe (predvsem vstopnic) ter prihodki iz naslova dejavnosti na trgu.

Finančni prihodki so prihodki iz naslova zamudnih obresti kupcev zaradi prepoznega plačila, prihodki iz naslova obresti od danih depozitov ter drugi finančni prihodki.

Izredni prihodki so neobičajne postavke, ki v obravnavanem poslovnem letu povečujejo izid rednega poslovanja.

Prevrednotovalni poslovni prihodki se praviloma pojavljajo ob odtujitvah opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev, v primeru, ko njihova prodajna vrednost presega knjigovodsko vrednost. Kot prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavljajo tudi odpisi obveznosti iz prejšnjih let, poračun odbitnega količnika za obračun DDV in drugi prevrednotovalni prihodki.

9. Odhodki

Odhodki obračunskega obdobja so tisti zneski stroškov nastalih v obračunskem obdobju, ter drugih stroškov, ki v skladu s sprejetimi računovodskimi pravili o vštevanju stroškov v odhodke obračunskega obdobja vplivajo na poslovni izid obračunskega obdobja. Odhodki se delijo na poslovne, finančne, druge ter prevrednotovalne odhodke.

Poslovni odhodki so predvsem stroški materiala, storitev, amortizacije in dela.

Stroški materiala so vrednosti porabljenega pisarniškega in tehničnega materiala, porabljene energije za ogrevanje, električne energije, materiala in rezervnih delov, porabljenih za tekoče in investicijsko vzdrževanje, izdatki za nakup strokovne literature ter stroški odpisa drobnega inventarja, katerega življenjska doba je krajša od enega leta. Popusti, zapisani na računih, zmanjšujejo nabavno vrednost materiala in blaga, kasneje dobljeni popusti pa zmanjšujejo poslovne odhodke.

Stroški storitev so transportni stroški, stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja, stroški propagande in reklame, stroški komunalnih in poštnih storitev, potni stroški zaposlenih ter stroški drugih storitev.

Stroški amortizacije se izkazujejo v znesku, ki se pokrije iz prihodkov obračunskega obdobja. Če se stroški amortizacije pokrijejo v breme obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje, se v poslovnih knjigah sicer izkažejo, toda ker se pokrijejo neposredno v breme ustrezne obveznosti do vira sredstev, se v izkazu prihodkov in odhodkov javnega zavoda ne prikažejo.

V primeru, da ustanovitelji ne zagotovijo dovolj sredstev za realizacijo planiranih investicij, je potrebno za manjkajoč znesek v tekočem poslovnem letu med odhodke vključiti tudi ustrezen del stroškov amortizacije.

Stroški dela vsebujejo obračunane plače in nadomestila plač ter prispevke in davke, ki jih podjetje obračunava od teh osnov. Med stroške dela štejemo tudi regres za letni dopust, povračila za prevoz na delo in z dela, za prehrano med delom, jubilejne nagrade, odpravnine, solidarnostne pomoči in druge ugodnosti, ki jih imajo zaposleni.

Drugi stroški so tisti stroški, ki jih ne moremo uvrstiti v nobeno od do sedaj naštetih vrst stroškov, prav tako pa ne sodijo med izredne odhodke. Taki stroški so na primer prispevek za stavbno zemljišče, davek od dohodka pravnih oseb in podobni stroški.

Finančni odhodki predstavljajo predvsem zamudne obresti od prepozno poravnanih obveznosti ter obresti od kreditov.

Izredni odhodki so neobičajne postavke, ki v obravnavanem poslovnem letu zmanjšujejo izid iz rednega delovanja.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito s posebnim prevrednotovalnim popravkom obveznosti za sredstva v upravljanju.

10. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka je evidenčni izkaz, v katerega se vpisujejo podatki o prihodkih in odhodkih, ki jih določeni uporabniki izkazujejo v poslovnih knjigah v skladu s 16. členom Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov. Namen vodenja tovrstnih evidenc je zagotoviti spremljanje gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov na ravni države in občin. Pri prepoznavanju prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka je potrebno upoštevati načelo plačane realizacije. Pri evidenčnem izkazovanju podatkov se upošteva načelo denarnega toka in ne načelo nastanka poslovnega dogodka. Načelo denarnega toka pomeni, da se prihodek oziroma odhodek prizna, ko sta izpolnjena dva pogoja, in sicer da je poslovni dogodek nastal ter da je plačilo prejeto oziroma plačano. Med vrstami evidenčnih odhodkov ni odpisov opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev. Prav tako se pri evidenčnem izkazovanju ne knjižijo dani depoziti začasno prostih denarnih sredstev in prejeta vračila teh depozitov, se pa izkazujejo prejete obresti od depozitov začasno prostih denarnih sredstev. Evidenčno se ne knjižijo tudi stroški amortizacije, prevrednotovanje osnovnih sredstev zaradi krepitve ali slabitve, likvidacija popisnih razlik, brezplačna pridobitev opreme.

3. RAČUNOVODSKI IZKAZI

3.1. BILANCA STANJA na dan 31.12.2010

(v EUR)	Pojasnilo	31.12.2010	31.12.2009	Indeks 10/09
SREDSTVA				
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju				
Neopredmetena dolgoročna sredstva		50.070	68.495	73
Nepremičnine		39.917.060	27.305.354	146
Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva		1.525.394	1.519.512	100
Dolgoročno dana posojila in depoziti		76.115	89.122	85
		41.568.639	28.982.483	143
Kratkoročna sredstva in AČR				
Zaloge	4.1.1.2.	124.766	118.085	106
Denarna sredstva in takoj vnovčljive vrednotnice	4.1.1.3.	26.612	44.517	60
Dobroimetje pri bankah in drugih institucijah		487.383	199.668	244
Kratkoročne terjatve do kupcev		353.760	343.639	103
Dani predujmi in varščine		30.489	54.207	56
Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN		506.454	564.889	90
Kratkoročne finančne naložbe		412.773	1.011.290	41
Kratkoročne terjatve iz financiranja		603	1.870	32
Druge kratkoročne terjatve		44.330	57.720	77
Aktivne časovne razmejitev		189.250	114.255	166
		2.176.420	2.510.140	87
SKUPAJ SREDSTVA		43.745.059	31.492.623	139
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
Kratkoročne obveznosti in PČR				
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme		40.121	53.019	76
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih		315.825	320.130	99
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev		579.713	299.499	194
Druge kratkoročne obveznosti		136.045	137.432	99
Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN		47.742	19.718	242
Pasivne časovne razmejitev		783.786	892.927	88
		1.903.232	1.722.725	110
Lastni viri in dolgoročne obveznosti				
Dolgoročne rezervacije		-	-	-
Dolgoročne finančne obveznosti		-	-	-
Obveznosti za sredstva v upravljanju		41.740.783	29.545.802	141
Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe		76.115	89.122	85
Presežek prihodkov nad odhodki		24.929	134.974	18
		41.841.827	29.769.898	141
SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		43.745.059	31.492.623	139

3.2. STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV V UPRAVLJANJU

(v EUR)

Vrsta sredstev	Znesek nabavne vrednosti 1.1.2010	Znesek popravka vrednosti 1.1.2010	Znesek povečanja nabavne vrednosti	Znesek povečanja popravka vrednosti	Znesek zmanjšanja nabavne vrednosti	Znesek zmanjšanja popravka vrednosti	Amortizacija	Znesek neodpisane vrednosti 31.12.2010
Dolgoročno odloženi stroški	-	-	-	-	-	-	-	-
Dolgoročne premoženjske pravice	246.576	178.081	8.177	-	-	-	26.602	50.070
Druga neopredmetena osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-	-	-
Zemljišča	-	-	12.100.000	-	-	-	-	12.100.000
Zgradbe	43.934.550	16.629.197	1.773.111	-	-	-	1.296.531	27.781.933
Oprema	20.507.861	19.988.349	423.800	-	336.937	336.937	417.919	1.525.394
Druga opredmetena osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-	-	-
Skupaj	64.688.988	35.795.626	14.305.088		336.937	336.937	1.741.053	41.457.397

Cankarjev dom nima neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev v lasti ali finančnem najemu, zato jih ne prikazujemo.

V znesek povečanj nabavne vrednosti vključujemo tudi opredmetena osnovna sredstva v pridobivanju

V Tabeli stanj in gibanj neopredmetenih osnovnih sredstev ne prikazujemo terjatev za predujme za opremo in druga opredmetena osnovna sredstva, njihovo stanje na 31.12.2010 pa je bilo 35.127 EUR.

V letu 2010 smo na predlog revizorjev in v skladu s SRS na osnovi cenitve pooblaščenega cenilca med osnovna sredstva uvrstili tudi zemljišče, na katerem stoji zgradba Cankarjevega doma. Zemljišče se ne amortizira, za vrednost zemljišča v višini 12.100.000 EUR pa smo povečali tudi obveznosti za sredstva v upravljanju.

3.3. STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH KAPITALSKIH NALOŽB IN POSOJIL

(v EUR)

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dolgoročne finančne naložbe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dolgoročno dana posojila in depoziti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev	88.396	-	-	-	12.773	-	75.623	-	75.623
Dolgoročno dani depoziti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Druga dolgoročno dana posojila	726	-	318	-	552	-	492	-	492
Dolgoročno dana posojila in depoziti	89.122	-	318	-	13.325	-	76.115	-	76.115
Skupaj	89.122	-	318	-	13.325	-	76.115	-	76.115

3.4. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2010

PRIHODKI

(pojasnilo 4.2.1.)

v EUR	2010	2009	Delež v %	Index 10/09
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	11.568.413	11.312.464	99	102
- iz sredstev javnih financ	5.884.629	5.838.057	50	101
- na domačem trgu	5.359.823	4.954.954	46	108
- na tujem trgu	185.939	343.734	2	54
- od donacij	138.022	175.718	1	79
Finančni prihodki	31.615	24.678	0	128
- od obresti	16.395	22.785	0	72
- drugi finančni prihodki	15.220	1.894	0	804
Drugi prihodki	23.267	30.727	0	76
Prevrednotovalni poslovni prihodki	39.402	27.829	0	142
PRIHODKI SKUPAJ	11.662.696	11.395.698	100	102

ODHODKI

(pojasnilo 4.2.2.)

v EUR	2010	2009	Delež v %	Index 10/09
Stroški materiala	982.394	912.981	8	108
- stroški pomožnega materiala	132.228	117.890	1	112
- stroški energije	643.456	559.886	6	115
- stroški nadomestnih delov in materiala za vzdrževanje	107.348	131.734	1	81
- odpisi DI in embalaže	1.658	1.829	0	91
- stroški strokovne literature	14.725	28.101	0	52
- stroški pisarniškega materiala	66.112	57.423	1	115
- drugi stroški materiala	16.868	16.118	0	105
Stroški storitev	5.784.895	5.465.373	50	106
- stroški storitev v zvezi z opravljanjem dejavnosti				
- stroški storitev vzdrževanja in najemnin	3.661.617	3.305.826	31	111
- stroški intelektualnih storitev	629.351	600.347	5	105
- stroški komunalnih in prevoznih storitev	198.534	167.638	2	118
- povračila stroškov v zvezi z delom	578.965	607.843	5	95
- stroški storitev fizičnih oseb	40.478	56.498	0	72
- druge storitve	529.006	580.116	5	91

v EUR	2010	2009	Delež v %	Index 10/09
Amortizacija	261.053	237.625	2	110
Rezervacije	-	-	-	-
Stroški dela	4.498.511	4.496.875	39	100
- plače zaposlenih	2.897.197	2.858.274	25	101
- nadomestila plač	564.870	600.714	5	94
- povračila zaposlenim	268.668	258.869	2	104
- stroški dodat.pok.zav.	72.228	71.398	1	101
- regres za letni dopust	116.426	114.202	1	102
- drugi prejemki zaposlenih	15.912	36.650	0	43
- prispevki izplačevalca plač	563.210	556.767	5	101
- druge dajatve izplačevalca plač	0	0	0	0
Drugi stroški	87.805	86.244	1	102
Finančni odhodki	2.574	985	0	261
Drugi odhodki	370	9.019	0	4
Prevrednotevalni poslovni odhodki	20.165	51.621	0	39
ODHODKI SKUPAJ	11.637.767	11.260.724	100	103
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	24.929	134.974		18

3.5. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI za leto 2010

v EUR

Dejavnost javne službe

Dejavnost na trgu

PRIHODKI

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	9.027.332	2.541.081
- iz sredstev javnih financ	5.884.629	0
- na domačem trgu	3.010.625	2.349.198
- na tujem trgu	16.056	169.882
- od donacij	116.022	22.000
Finančni prihodki	27.414	4.200
- od obresti	15.867	528
- drugi finančni prihodki	11.547,06	3.672,87
Drugi prihodki	15.639	7.628
Prevrednotevalni poslovni prihodki	39.402,03	0
PRIHODKI SKUPAJ	9.109.787	2.552.909

v EUR

Dejavnost javne službe

Dejavnost na trgu

ODHODKI

Stroški materiala	778.629	203.765
- stroški pomožnega materiala	109.583	22.645
- stroški energije	508.379	135.077
- stroški nadomestnih delov in materiala za vzdrževanje	84.997	22.351
- odpisi DI in embalaže	967	690
- stroški strokovne literature	11.276	3.449
- stroški pisarniškega materiala	51.067	15.046
- drugi stroški materiala	12.360	4.508
Stroški storitev	4.740.104	1.044.791
- stroški storitev v zvezi z opravljanjem dejav.	3.006.680	654.937
- stroški storitev vzdrževanja in najemnin	555.927	73.424
- stroški intelektualnih storitev	110.630	87.905
- stroški komunalnih in prevoznih storitev	487.659	91.306
- povračila stroškov v zvezi z delom	33.877	6.600
- stroški storitev fizičnih oseb	434.816	94.190
- druge storitve	110.514	36.430
Amortizacija	73.866	187.187
Stroški dela	3.423.235	1.075.276
- plače zaposlenih	2.224.526	672.671
- nadomestila plač	422.523	142.347
- povračila zaposlenim	201.890	66.778
- stroški dodat.pok.zav.	54.027	18.201

v EUR	Dejavnost javne službe	Dejavnost na trgu
- regres za letni dopust	87.087	29.339
- drugi prejemki zaposlenih	11.902	4.010
- prispevki izplačevalca plač	421.281	141.929
- druge dajatve izplačevalca plač	0,00	0,00
Drugi stroški	69.366	18.439
Finančni odhodki	2.029	545
Drugi odhodki	194	175
Prevrednotevalni poslovni odhodki	19.356	810
ODHODKI SKUPAJ	9.106.779	2.530.988
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	3.008	21.921

3.6. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA za leto 2010

PRIHODKI PO NAČELU DENARNEGA TOKA

v EUR	2010	2009	Index 10/09
PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	10.472.257	10.063.957	104
Prihodki iz sredstev javnih financ	7.301.923	6.806.838	107
- iz državnega proračuna – za tekočo porabo	5.642.923	5.720.838	99
- iz državnega proračuna – za investicije	1.659.000	1.086.000	153
- iz občinskih proračunov	-	-	-
- iz skladov socialnega zavarovanja	-	-	-
- iz drugih javnih skladov	-	-	-
- iz proračunov iz naslova tujih donacij	-	-	-
- iz državnega proračuna iz sredstev EU	-	-	-
Drugi prihodki za izvajanje javne službe	3.170.335	3.257.119	97
- od prodaje blaga in storitev za izvajanje javne službe	3.016.404	3.070.908	98
- prejete obresti	28.809	33.199	87
- od udeležbe na dobičku javnih podjetij	-	-	-
- drugi tekoči prihodki iz naslova javne službe	9.100	-	-
- kapitalski prihodki	-	-	-
- prejete donacije iz domačih virov	56.290	70.060	80
- prejete donacije iz tujih virov	5.749	82.951	7
- donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	-	-	-
- ostala sredstva iz proračuna EU	-	-	-
- prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	53.983	-	-
PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	2.508.631	2.724.667	92
- od prodaje blaga in storitev na trgu	2.404.609	2.655.266	91
- prejete obresti	-	-0	-
- od najemnin in zakupnin	1.836	3.003	61
- od udeležbe na dobičku javnih podjetij	-	-	-
- drugi tekoči prihodki	102.186	66.399	154
PRIHODKI SKUPAJ	12.980.888	12.788.624	102

ODHODKI PO NAČELU DENARNEGA TOKA

v EUR	2010	2009	Index 10/09
ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	11.081.217	10.175.105	109
Plače in drugi izdatki zaposlenim	3.014.640	2.952.712	102
- plače in dodatki	2.332.937	2.335.011	100
- regres za letni dopust	87.087	86.794	100
- povračila in nadomestila stroškov	199.628	196.073	102
- sredstva za delovno uspešnost	356.369	275.022	130
- sredstva za nadurno delo	27.119	35.074	77
- drugi izdatki zaposlenim	11.501	24.740	46
Prispevki za socialno varnost	474.074	471.570	101
Izdatki za blago in storitve	5.304.981	5.284.026	100
- pisarniški in splošni material in storitve	1.166.889	1.159.113	101
- posebni material in storitve	21.347	35.237	61
- energija, voda, komunalne storitve	771.787	693.308	111
- prevozni stroški in storitve	213.538	215.322	99
- izdatki za službena potovanja	47.775	24.097	198
- tekoče vzdrževanje	140.383	154.770	91
- najemnine in zakupnine	282.378	379.197	74
- kazni in odškodnine	6.489	4.670	139
- davek na izplačane plače	0	0	-
- drugi operativni odhodki	2.654.395	2.618.312	101
Plačila obresti	95	211	45
Investicijski odhodki	2.287.427	1.466.585	156
- nakup prevoznih sredstev	0	27.545	0
- nakup opreme	403.708	405.822	99
- nakup drugih osnovnih sredstev	17.481	32.281	54
- novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	1.630.903	786.160	207
- investicijsko vzdrževanje in obnove	235.334	214.777	110
- projektna dokumentacija	0	0	-
ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	2.371.391	2.259.292	105
- plače in drugi izdatki zaposlenim	939.444	932.435	101
- prispevki za socialno varnost	159.715	148.917	107
- izdatki za blago in storitve	1.272.233	1.177.940	108
ODHODKI SKUPAJ	13.452.608	12.434.397	108
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI		354.227	
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	471.720		

3.7. IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2010

v EUR	2010	2010
PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	-	-
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	-	-
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	-	-
DANA POSOJILA	-	-
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	-	-
PREJETA MANJ DANA POSOJILA	-	-

3.8. IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2010

v EUR	2010	2010
ZADOLŽEVANJE	-	-
Domače zadolževanje	-	-
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	-	-
Zadolževanje v tujini	-	-
ODPLAČILO DOLGA	-	-
Odplačila domačega dolga	-	-
Odplačila kreditov poslovnim bankam	-	-
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	-	-
Odplačila dolga v tujino	-	-
NETO ODPLAČILO DOLGA	-	-
POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH		354.227
ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	471.720	

4. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

4.1. BILANCA STANJA na dan 31.12.2010

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

4.1.1. SREDSTVA

4.1.1.1. Neopredmetena dolgoročna in opredmetena osnovna sredstva

Vrednost dolgoročnih premoženjskih pravic, ki predstavljajo predvsem pravice do uporabe računalniških programov, se je v letu 2010 zvišala za 8.177 EUR zaradi nakupa licenc za uporabo računalniških programov, zmanjšala pa za obračunano amortizacijo v višini 26.602 EUR. Vrednost dolgoročnih premoženjskih pravic na dan 31.12.2010 je 50.070 EUR.

V letu 2010 smo na predlog revizorjev in v skladu s SRS na osnovi cenitve pooblaščenega cenilca med osnovna sredstva uvrstili tudi zemljišče, na katerem stoji zgradba Cankarjevega doma. Zemljišče se ne amortizira, za vrednost zemljišča v višini 12.100.000 EUR pa smo povečali tudi obveznosti za sredstva v upravljanju.

Vrednost gradbenih objektov, ki predstavljajo zgradbo oziroma dvorane v Cankarjevem domu, se je v letu 2010 povečala za 1.773.111 EUR in sicer predvsem zaradi opravljenih investicij v Veliki sprejemni in v Gallusovi dvorani, zmanjšala pa se je za obračunano amortizacijo v višini 1.296.531 EUR. Na dan 31.12.2010 je znašala sedanja vrednost gradbenih objektov 27.781.933 EUR.

V letu 2010 smo investirali tudi v nabavo nove opreme in drobnega inventarja, ki se šteje za osnovna sredstva in sicer za 425.074 EUR, predvsem v povezavi s prenovo Velike sprejemne dvorane. Ob inventuri smo ugotovili, da je za 313.542 EUR opreme in 23.395 EUR drobnega inventarja iztrošenega, zato smo ga odpisali in izločili iz uporabe. Sedanja vrednost odpisanih osnovnih sredstev je bila enaka 0. Vrednost opreme in drobnega inventarja na dan 31.12.2010 je 1.525.394 EUR.

Iz tabele gibanj neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev je razvidno, da smo v letu 2010 obračunali za 1.741.053 EUR popravka vrednosti oziroma amortizacije. To je obenem tudi spodnja meja višine sredstev, ki jih je Cankarjev dom v letu 2010 potreboval za vzdrževanja nivoja kvalitete osnovnih sredstev.

Dolgoročno dana posojila in depoziti Cankarjevega doma so na dan 31.12.2010 znašala 88.888 EUR. Predstavljajo jih naložbe v 2.650 obveznic SOS2E v nominalni vrednosti 88.396 EUR in dolgoročna terjatev iz naslova prodaje stanovanja po stanovanjskem zakonu v višini 429 EUR. V skladu s SRS smo del dolgoročnih finančnih naložb, ki zapadejo v plačilo

v letu 2011, v višini 12.773 EUR prikazali med kratkoročnimi finančnimi naložbami, zato je v bilanci prikazano stanje 76.115 EUR.

4.1.1.2. Zaloge

Zaloge so sestavljene iz zalog tehničnega materiala v višini 88.945 EUR, zalog materiala za čiščenje v višini 4.844 EUR in zalog pisarniškega materiala v višini 29.896 EUR. Skupna vrednost zalog materiala na dan 31.12.2010 je 123.685 EUR in je v primerjavi z letom 2009 vrednostno za 6 % višja.

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 ob koncu leta 2010 znašala 1.082 EUR.

4.1.1.3 Kratkoročna sredstva

Denarna sredstva in takoj vnovčljive vrednotnice predstavljajo denarna sredstva v glavni blagajni v višini 164 EUR in terjatve za plačila inkasa prodanih vstopnic na plačilne kartice in podobna plačilna sredstva v skupnem znesku 26.448 EUR. Stanje v blagajni je v okviru določenega blagajniškega maksimuma. Skupno stanje denarnih sredstev in takoj vnovčljivih vrednotnic na dan 31.12.20 znaša 26.612 EUR.

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 31.12.2010 za 322.086 EUR sredstev. Poleg tega ima Cankarjev dom na posebnem podračunu transakcijskega računa še sredstva v drugih valutah (večinoma v USD in CHF), v skupni protivrednosti 161.819 EUR.

Vsa ostala likvidna sredstva ima Cankarjev dom vezan v obliki depozitov pri Gorenjski banki d.d. ter 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 oziroma kontov je ob koncu leta 2010 znašalo 860.215 EUR. Med terjatvami do kupcev obeh skupin kontov imamo knjiženih tudi za 86.099 EUR spornih terjatev, za katere so začeti postopki sodne izterjave. Stanje popravkov vrednosti terjatev je bilo na dan 31.12.2010 68.174 EUR. 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). V letu 2010 smo odpravili za 39.402 EUR popravkov vrednosti in jih na novo oblikovali za 3.856 EUR. Popravek vrednosti terjatev se je tako zmanjšal za 35.546 EUR.

Dani predujmi znašajo na dan 31.12.2010 30.489 EUR in se nanašajo predvsem na vnaprejšnja plačila za izdelavo hostesnih uniform ter vnaprej plačan delež prihodkov SNG Opera in balet za predstave Rusalka in Bajadera.

Kratkoročne finančne naložbe na dan 31.12.2010 znašajo 412.773 EUR in predstavljajo kratkoročno vezane depozite pri Gorenjski banki d.d. v višini 400.000 EUR in kratkoročni del dolgoročnih finančnih naložb v višini 12.773 EUR. Večino deponiranih sredstev predstavljajo

vnaprej plačane kotizacije za kongresne prireditve v letu 2011 in druge vnaprej plačana sredstva iz naslova organizacije prireditev kongresno komercialnega sektorja.

Kratkoročne terjatve iz financiranja na dan 31.12.2010 znašajo 603 EUR in jih sestavljajo terjatve za obresti od danih depozitov ter terjatve za obresti od sredstev na transakcijskem računu, obračunane do izteka poslovnega leta 2010.

Druge kratkoročne terjatve znašajo koncem leta 2010 44.330 EUR. Sestavljajo jih predvsem terjatve do ZPIZ in ZZZS za refundacije v višini 7.853 EUR, terjatve za vračilo davka od dohodka v višini 12.627 EUR, terjatve za vstopni DDV v višini 5.527 EUR, terjatve do posrednikov pri prodaji vstopnic za CD v višini 17.649 EUR in terjatve do ustanovitelja - Iskre d.d. za sredstva za investicije za leto 2009 v višini 56.509 EUR. Za terjatve do Iskre d.d. smo vzpostavili 100% popravek vrednosti, saj zaradi neurejenih odnosov med Iskra d.d. in Ministrstvom za kulturo Iskra d.d. do nadaljnjega ne želi prispevati sredstev za investicije v Cankarjev dom.

Aktivne časovne razmejitve znašajo na dan 31.12.2010 189.250 EUR in jih sestavljajo vnaprej plačani stroški za predstave, ki bodo na sporedu v letu 2011, v višini 165.065 EUR ter vnaprej zaračunani prihodki v višini 24.185 EUR.

4.1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

4.1.2.1. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve so ob koncu leta 2010 za 10 % višje kot ob koncu preteklega leta in znašajo na dan 31.12.2010 1.903.232 EUR.

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme znašajo 40.121 EUR in se nanašajo predvsem na vnaprej plačane kotizacije za kongresne prireditve v letu 2011.

Na kontih kratkoročnih obveznosti do zaposlenih imamo knjižene obveznosti za plače in povračila stroškov za prehrano in prevoz ter druga povračila delavcem, obračunane za december 2010, ki so bile izplačane v januarju 2011. Skupna višina obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2010 znaša 315.825 EUR in je za 1% nižja kot ob koncu leta 2009.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev, ki so gospodarske družbe, znašajo na koncu leta 2010 579.713 EUR. Obveznosti do dobaviteljev so za 94% višje kot ob koncu leta 2010 predvsem zaradi večjega obsega prireditev v decembru 2010.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev, ki so posredni ali neposredni uporabniki proračuna znašajo 47.742 EUR in predstavljajo predvsem obveznosti iz naslova delitve prihodka decemberskih prireditev, pri katerih so ti uporabniki sodelovali.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja predstavljajo obveznosti za davke in prispevke od plač za december 2010 v višini 44.690 EUR, obveznosti za izstopni DDV v višini 80.357 EUR, obveznosti za izplačilo avtorskih honorarjev za nastope v decembru 2010 v višini 9.637 EUR ter druge obveznosti iz poslovanja iz naslova prodajnih uslug v skupni višini 1.361 EUR. Skupen znesek drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja na dan 31.12.2010 je 136.045 EUR.

Pasivne časovne razmejitev na dan 31.12.2010 sestavljajo vnaprej vračunani odhodki tekočega poslovnega leta v višini 135.732 EUR, vnaprej plačan inkaso vstopnic v višini 131.164 EUR, vnaprej fakturirana realizacija v višini 118.510 EUR in druge pasivne časovne razmejitev v višini 398.379 EUR. Skupen znesek pasivnih časovnih razmejitev na dan 31.12.2010 je 783.786 EUR.

4.1.2.2. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastni viri in dolgoročne obveznosti na dan 31.12.2010 znašajo 41.816.898 EUR.

Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva - sredstva v upravljanju na dan 31.12.2010 znašajo 41.740.784 EUR, od tega do Republike Slovenije 40.647.696 EUR in do Iskre d.d. 1.039.088 EUR. Obveznosti do Republike Slovenije so se v letu 2010 povečale iz naslova prejetih subvencij za investicije 1.427.000 EUR, prenosa presežka prihodkov nad odhodki za leto 2009 v višini 130.290 EUR, prenosa z obveznosti za dolgoročne finančne naložbe v skupni višini 12.556 EUR in uvrstitve vrednosti zemljišča med osnovna sredstva v višini 12.100.000, zmanjšale pa za obračunano amortizacijo v višini 1.428.644 EUR. Obveznosti do Iskre d.d. so se v letu 2010 povečale samo iz naslova prenosa z obveznosti za dolgoročne finančne naložbe v skupni višini 451 EUR in prenosa presežka prihodkov nad odhodki za leto 2009 v višini 4.684 EUR, zmanjšale pa za obračunano amortizacijo v višini 51.356 EUR.

Gibanje obveznosti za neopredmetena dolgoročna in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju v letu 2010

	Republika Slovenija	Iskra	Skupaj
Stanje 01.01.2010	28.406.494	1.139.308	29.545.802
Nakazila po odločbi	40.000	0	40.000
Nakazila po pogodbi	1.619.000	0	1.619.000
Nakazila po pogodbi za IV	-232.000	0	-232.000
Prenos presežka 2009	130.290	4.684	134.974
Prenos z obveznosti za DFN	12.556	451	13.007
Povečanje zaradi evidentiranja zemljišča med OS	12.100.000	0	12.100.000
Prenos amortizacije	-1.428.644	-51.356	-1.480.000
Stanje 31.12.2010	40.647.696	1.093.087	41.740.783

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe v znesku 76.115 EUR so vir za dolgoročno dana posojila. V primeru, da obveznosti za dolgoročne finančne naložbe presegajo višino dolgoročno danih posojil oziroma drugih dolgoročnih finančnih naložb, se presežek obveznosti prenese med obveznosti za sredstva v upravljanju in uporabi kot vir za nove investicije. V letu 2010 smo tako med obveznosti za sredstva v upravljanju prenesli za 13.007 EUR presežka obveznosti za dolgoročne finančne naložbe nad vrednostjo dolgoročnih finančnih naložb.

Presežek prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2010 znaša **24.929 EUR** in ga predstavlja presežek prihodkov nad odhodki za leta 2010.

4.2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2010

4.2.1. PRIHODKI

Izkaz prihodkov in odhodkov Cankarjevega doma za leto 2010 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.

Celotni prihodki, doseženi v letu 2010 so za 2 % višji kot v preteklem letu. Struktura prireditvev v letu 2010 kaže na to, da je bilo v letu 2010 razmerje med prireditvami javne službe in dejavnosti na trgu bolj nagnjena v korist javne službe, kjer so prihodki bolj ustaljeni, stroški pa nekoliko višji.

Prihodki iz sredstev javnih financ so bili v letu 2010 za 1% višji kot leto poprej in so znašali 5.884.629 EUR. Povečanje je bistveno nižje kot bi bilo potrebno za ustrezno sofinanciranje stroškov izvajanja javne službe, predvsem na področju plač.

Prihodki na domačem trgu so se sicer povečali za 8%, kar prav tako kaže na višji delež prireditvev iz področja javne službe, saj te prinašajo prihodke predvsem na domačem trgu. Zaradi tega so tudi prihodki na tujem trgu v letu 2010 za 46% nižji od enakih v preteklem letu. Na upad prihodkov iz tujega trga je vplivalo predvsem manjše število večjih kongresov, ki jih običajno obišče tudi veliko udeležencev iz tujine, pa tudi pomanjkanje terminov za njihovo izvedbo.

Prihodki iz naslova donacij so tudi v letu 2010 kazali trend upadanja (21%), kar pa je predvsem posledica slabše ekonomske situacije v Sloveniji.

Finančni prihodki so v letu 2010 višji kot v preteklem letu. Nižji so bili prihodki od obresti, saj se obrestne mere še vedno znižujejo, zaradi velikih nihanj tečaja EUR-a pa so se precej povečali prihodki iz naslova tečajnih razlik.

Tudi drugi prihodki so se v letu 2010 znižali zaradi manjših prihodkov zaradi preseganja invalidske kvote, saj se je število zaposlenih s težjimi zdravstvenimi težavami znižalo.

Prevrednotovalni poslovni prihodki v letu 2010 se nanašajo predvsem na prihodke iz naslova odprave popravkov vrednosti terjatev, saj smo v letu 2010 prejeli plačila za nekatere terjatve, za katere smo v prejšnjih letih že oblikovali popravke vrednosti terjatev.

4.2.2. ODHODKI

Celotni odhodki v letu 2010 kažejo drugačno podobo kot prihodki. Od preteklega leta so za 3% višji in so se povečali bolj kot prihodki. To kaže predvsem na to, da na spremembo višine stroškov vplivajo predvsem spremembe neposrednih in zelo malo spremembe splošnih stroškov.

Stroški materiala so bili v letu 2010 glede na leto 2009 večji za 8% in znašajo 982.394 EUR. V okviru stroškov materiala so se najbolj povečali stroški energije in stroški pisarniškega materiala. Vzrok za to je predvsem rast cen, del rasti stroškov materiala pa lahko pripišemo tudi povečani investicijski dejavnosti v letu 2010. Pri nekaterih vrstah stroškov pa je opazno veliko znižanje, ki ni odvisno samo od števila prireditev, ampak tudi od uspešnih varčevalnih ukrepov.

Stroški storitev so se v letu 2010 glede na preteklo leto prav tako močno zvišali, predvsem tisti, ki jih lahko povežemo z opravljanjem redne dejavnosti in z investicijsko dejavnostjo. Tudi pri stroških storitev je opazno, da je pri nekaterih vrstah, ki niso tako močno povezane z omenjenimi dejavnostmi prišlo do znižanja.

Amortizacijo za leto 2010 smo obračunali v skladu z Navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter metodologijo za obračunavanje in delitev amortizacije, ki je v veljavi v Cankarjevem domu in jo je potrdil tudi Svet CD. Višina obračunane amortizacije za leto 2010 je 1.741.053 EUR. S prihodki dejavnosti na trgu smo je v tekočem letu pokrili za 187.187 EUR, z nejavnimi prihodki javne službe 73.866 EUR, razliko v znesku 1.480.000 EUR pa smo razporedili v breme obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje.

Stroški plač se v letu 2010 glede na preteklo leto niso povečali. Razlog za to so predvsem ukrepi v zvezi s plačami javnih uslužbencev, del pa je vsekakor tudi posledica bolj racionalnega razporejanja delovnega časa v Cankarjevem domu ter zmanjševanje števila zaposlenih.

V stroške dela je v skladu s SRS vračunana tudi delovna uspešnost generalnega direktorja in pomočnikov generalnega direktorja za leto 2010, ki bi lahko bila izplačana v letu 2011 in sicer v višini ene in pol osnovne plače.

Druge stroške predstavljajo stroški nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča in so se glede na prejšnje leto povišali za 2%.

Finančni odhodki se nanašajo predvsem na negativne tečajne razlike, ki se pojavljajo ob poravnavanju obveznosti v drugih valutah ter na zamudne obresti zaradi zamud pri poravnavi obveznosti in so v letu 2010 znašali 2.574 EUR.

Drugi odhodki se nanašajo predvsem na naknadno ugotovljene odhodke iz preteklih let v višini 370 EUR.

Prevrednotovalne poslovne odhodke sestavljajo oblikovani popravki vrednosti terjatev do kupcev v višini 3.856 EUR ter znesek poročila odbitnega količnika DDV za leto 2010 v višini 16.310 EUR.

4.3. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI za leto 2010

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti ločeno prikazuje rezultate dejavnosti javne službe in dejavnosti na trgu za leto 2010.

Iz Izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je Cankarjev dom v letu 2010 skoraj 22% svojih prihodkov ustvaril v okviru dejavnosti na trgu in iz teh prihodkov

pokril 21% vseh stroškov poslovanja (tudi velik del splošnih stroškov, ki bi jih sicer bilo treba pokrivati iz nejavnih prihodkov javne službe).

Poudariti je treba, da smo iz dejavnosti na trgu v letu 2010 pokrili tudi za 187.187 EUR stroškov amortizacije. S tem ustvarjamo dodatne vire za ohranjanje vrednosti osnovnih sredstev, ki bi v nasprotnem primeru bremenili ustanovitelje ali pa bi osnovna sredstva začela izgubljati svojo uporabno vrednost.

V letu 2010 smo del amortizacije v višini 73.866 EUR obračunali tudi iz naslova nejavnih prihodkov javne službe, saj smo lahko le tako zagotovili dovolj virov za investicije v osnovna sredstva v letu 2010.

4.4. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA za leto 2010

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 za tekoče leto ter primerjalno s preteklim letom.

Denarni tok na strani prihodkov je bil v letu 2010 za 4% višji kot v preteklem letu, kar je predvsem posledica večjega obsega prihodkov za investicije, ki smo jih prejeli na osnovi pogodbe, sklenjene z Ministrstvom za kulturo. Prihodki za izvajanje javne službe iz sredstev javnih financ so bili za 1% nižji kot v preteklem letu, prav tako pa so bili nižji tudi nejavni prihodki javne službe. Tudi prihodki iz naslova dejavnosti na trgu so bili v letu 2010 nižji kot leto prej, kar pa je bilo pričakovano, saj je bil ekonomski položaj gospodarstva v letu 2010 še slabši kot v letu 2009.

Odhodki po načelu denarnega toka so se gibal v nasprotno smer kot prihodki in so se v letu 2010 povečali za 9%. Med odhodki je potrebno poudariti visoko rast investicijskih odhodkov, medtem ko se ostali odhodki niso pretirano povečali glede na leto 2009.

Posledica takega gibanja prihodkov in odhodkov je presežek odhodkov nad prihodki v višini 471.720 EUR, kar pa je predvsem posledica uporabe lastnih sredstev za pokrivanje dela investicijskih odhodkov.

4.5. IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2010

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb za leto 2010 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 2010 Cankarjev dom v Izkazu računa finančnih terjatev ne izkazuje prometa.

4.6. IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2010

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 glavnih najetih posojil ter podatke o skupnih spremembah stanja sredstev na računih.

V letu 2010 Cankarjev dom v Izkazu računa financiranja ne izkazuje prometa, povečanje sredstev na računih pa je enako presežku odhodkov nad prihodki po načelu denarnega toka in znaša 471.720 EUR.

5. DAVKI V LETU 2010

5.1. DAVEK NA DODANO VREDNOST

Cankarjev dom je zavezanec za obračun davka na dodano vrednost z ID št. za DDV SI27164136. Ker v okviru svoje dejavnosti opravlja tako nepridobitno kot pridobitno dejavnost, lahko obračunani DDV od nabav blaga in storitev odbija le delno. Začasni delež v letu 2010 je bil 21%, po dokončnem obračunu pa 19%. Skupen znesek vstopnega DDV v letu 2010 je bil 1.071.719 EUR, na račun začasnega odbitnega deleža smo si lahko med letom odbili 225.061 vstopnega DDV, po dokončnem obračunu pa se je ta znesek zmanjšal za 21.434 EUR vstopnega DDV. Tako smo skupaj v letu 2010 na račun odbitnega deleža lahko zahtevali vračilo 203.627 EUR vstopnega DDV. Za prav tak znesek so bili nižji tudi vsi stroški, kjer se je pri računih dobaviteljev pojavljal vstopni DDV, ne glede na to, ali je šlo za javno službo ali pa za dejavnost na trgu.

Dokončno izračunani odbitni delež DDV za leto 2010 se bo uporabljal kot začasni odbitni delež DDV v letu 2011.

5.2. DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB

Ker Cankarjev dom opravlja v okviru svoje dejavnosti tudi pridobitno dejavnost, je tudi zavezanec za obračun davka od dohodka pravnih oseb. V obračunu davka od dohodka pravnih oseb je bilo ugotovljenih za 11.459.844 EUR davčno priznanih prihodkov in 11.469.109 EUR davčno priznanih odhodkov. Davčna osnova je zato negativna in znaša 9.265 EUR, zato nam v letu 2010 ni bilo potrebno uveljavljati olajšave za vlaganja v opremo in v neopredmetena dolgoročna sredstva v skladu s 1.odst. 49. člena ZDDPO-1 in olajšave za investiranje v skladu 1.odst. 55. člena ZDDPO-1. Prav tako nam za leto 2010 ni potrebno plačati davka od dohodka pravnih oseb.

6. DELOVNA USPEŠNOST V LETU 2010

6.1. REDNA DELOVNA USPEŠNOST

Izplačilo redne delovne uspešnosti za zaposlene v javnem sektorju ureja Zakon o sistemu plač v javnem sektorju v svojem 22. členu in jo omejuje na največ 2 osnovni plači, obračunane v decembru preteklega leta. V letu 2010 redne delovne uspešnosti za zaposlene zaradi slabega javnofinančnega stanja nismo izplačevali.

6.2. DELOVNA USPEŠNOST IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU

Izplačilo delovne uspešnosti iz naslova dejavnosti na trgu poleg Zakona o sistemu plač v javnem sektorju bolj podrobno urejata še Uredba Vlade RS o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ter Pravilnik o določitvi obsega sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ter o določitvi nejavnih prihodkov pri izvajanju javne službe, ki se štejejo v prihodke iz prodaje blaga in storitev na trgu, v javnih zavodih, javnih skladih in agencijah na področju kulture ter na Radiu in televiziji Slovenija, ki ga je izdala ministrica za kulturo.

Povzetek navedenih predpisov, ki se nanašajo na Cankarjev dom, je naslednji:

- Cankarjev dom lahko za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu porabi največ 60% presežka prihodkov nad odhodki dejavnosti na trgu v tekočem letu, pri čemer se med odhodke dejavnosti na trgu ne všteta med letom izplačana akontacija delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu
- Cankarjev dom lahko za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu porabi tudi do 15% nejavnih prihodkov javne službe
- pogoj za izplačilo delovne uspešnosti so najmanj izravnani prihodki in odhodki za izvajanje javne službe in vsaj izravnani prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
- v primeru, da je akontativno izplačan znesek delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu nižji kot je celoten dovoljen znesek za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, bi lahko v letu 2010 izplačali še ostanek sredstev, v nasprotnem primeru pa bi jih morali v letu 2010 poračunati.

Podatke o izplačni in dovoljeni masi sredstev za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu moramo prikazati na naslednjem obrazcu:

**ELEMENTI ZA DOLOČITEV DOVOLJENEGA OBSEGA SREDSTEV ZA
DELOVNO USPEŠNOST IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU
IN IZ NASLOVA NEJAVNIH PRIHODKOV IZ IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE
za leto 2010**

Zap.št. PRODAJA BLAGA IN STORITEV NA TRGU	v EUR ZNESEK	
1	Presežek prihodkov nad odhodki	21.921
2	<i>Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost</i>	32.438
3	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost (1 + 2)	54.358
4	Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti	60% 32.615
5	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost (4-2)	178
Zap.št. JAVNA SLUŽBA	v EUR) ZNESEK	
6	Prihodki od poslovanja (6 = 7 + 8)	12.045.094
7	Prihodki od poslovanja iz sredstev javnih financ	5.884.629
8	Prihodki od poslovanja - nejavni	3.142.703
8.a	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost: prihodki od poslovanja - nejavni	3.017.762
	- vstopnine in abonmaji	2.585.629
	- prodaja replik in promocijskega materiala v okviru javne službe	9.874
	- sponzorji in donatorji iz Slovenije in tujine za javno službo	422.339
9	Dovoljen obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti	15% 452.664
10	Celotni prihodki	9.109.787
11	Celotni odhodki	9.106.779
12	Presežek prihodkov	3.008
13	Presežek odhodkov	0
14	<i>Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost</i>	324.150
15	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost (9-14)	128.515
16	Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti (4 + 9)	485.279
17	<i>Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost (2 + 14)</i>	356.587
18	Razlika med dovoljenim in izplačanim akont. obsegom sredstev za delovno uspešnost (16 - 17)	128.692

Cankarjev dom v letu 2010 ni izplačal celotnega dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, vendar pa bi višje izplačilo pomenilo tudi slabši poslovni rezultat, kar pa bi lahko vplivalo na izpolnjevanje pogojev za izplačilo.

7. POROČILO O ZAGOTAVLJANJU SREDSTEV ZA INVESTICIJE

7.1. INVESTICIJE PO NAČELU NASTANKA POSLOVNEGA DOGODKA

V letu 2010 se je vrednost osnovnih sredstev iz naslova novih nabav povečala za 2.201.986 EUR in sicer:

neopredmetena dolgoročna sredstva	8.157
nepremičnine	1.772.748
oprema	398.318
drobni inventar	22.763

Pri tem ni upoštevano povečanje vrednosti osnovnih sredstev zaradi uvrstitve zemljišča v evidenco osnovnih sredstev v višini 12.100.000 EUR, saj za to v letu 2010 nismo potrebovali virov.

V letu 2010 smo obračunali amortizacijo po v skupnem znesku 1.712.641 EUR:

amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev	26.602
amortizacija nepremičnin	1.296.531
amortizacija opreme za opravljanje dejavnosti	395.985
amortizacija drobnega inventarja z življensko dobo nad 1 letom	21.934

Viri za investicije po načelu nastanka poslovnega dogodka pa so bili naslednji:

MzK za investicije po odločbi	40.000
MzK za investicije po pogodbi	1.619.000
Presežek prihodkov nad odhodki 2008	133.953
Presežek prihodkov nad odhodki 2009	134.974
Prenos presežka obveznosti za DFN	13.007
Iskra d.d.	0
Amortizacija, obračunana v breme dejavnosti na trgu	187.187
Amortizacija, obračunana v breme nejavnih prihodkov javne službe	73.866
SKUPAJ	2.201.986

Merilo za delitev splošnih stroškov amortizacije je ponderirana zasedenost kapacitet glede na število prireditev in glede na njihovo kompleksnost. Po tem izračunu bremeni javno službo 89,2%, dejavnost na trgu pa 10,8 % obračunane amortizacije.

7.2. INVESTICIJE PO NAČELU DENARNEGA TOKA

V letu 2010 smo za nakupe osnovnih sredstev porabili 2.287.727 EUR in sicer za:

nakup opreme	397.646
nakupa računalnikov in programske opreme	6.063
nakup drugih osnovnih sredstev – drobnega inventarja	17.481
novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	1.630.903

Viri za investicije po načelu denarnega toka pa so bili naslednji:

MzK za investicije po odločbi	40.000
MzK za investicije po pogodbi	1.619.000
Presežek prihodkov nad odhodki 2008	133.953
Presežek prihodkov nad odhodki 2009	134.974
Prenos presežka obveznosti za DFN	13.007
Iskra d.d.	0
Lastna sredstva iz tekočega poslovanja	346.494
SKUPAJ	2.287.427

Sredstva za investicije in investicijsko vzdrževanje v letu 2010 so omogočila posodobitev dela osnovnih sredstev, ki jih uporablja Cankarjev dom, s prenovami pa bomo predvidoma nadaljevali tudi v naslednjih letih, vendar smo pri tem močno odvisni od sredstev, ki jih bi morala ustanovitelja zagotavljati vsako leto, saj Cankarjev dom iz lastnih sredstev ne more zagotoviti zadostnih sredstev

8. UGOTOVITEV REZULTATA IN RAZPOREDITEV POSLOVNEGA IZIDA

Presežek prihodkov nad odhodki Cankarjevega doma iz naslova poslovanja v letu 2010 znaša 24.929,21 EUR, od tega iz naslova opravljanja javne službe 3.008,30 EUR ali 12,1% in iz naslova opravljanja dejavnosti na trgu 21.920,91 EUR oziroma 87,9% presežka prihodkov nad odhodki.

Predlagamo, da se ves ugotovljen presežek prihodkov nad odhodki za leto 2010 v skupni višini **24.929,21 EUR** prenese na povečanje obveznosti za sredstva v upravljanju kot vir za nabavo novih osnovnih sredstev v prihodnjih letih.

Pooblaščen računovodja

Dušan Lakner