

Računovodsko poročilo
Cankarjevega doma
za leto 2009

 **cankarjev dom**

Ljubljana, februar 2010

Kazalo	stran
UVOD	2
RAČUNOVODSKE USMERITVE	3
RAČUNOVODSKI IZKAZI	9
BILANCA STANJA na dan 31.12.2009	9
STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV V UPRAVLJANJU.....	10
STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH KAPITALSKIH NALOŽB IN POSOJIL	11
IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2009.....	12
IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI za leto 2009.....	14
IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA za leto 2009.....	16
IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2009	18
IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2009	19
POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	20
BILANCA STANJA na dan 31.12.2009	20
IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2009.....	24
IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI za leto 2009.....	26
IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA za leto 2009.....	26
IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2009	27
IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2009	27
DAVKI V LETU 2009	27
DAVEK NA DODANO VREDNOST	27
DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	27
DELOVNA USPEŠNOST V LETU 2009	28
REDNA DELOVNA USPEŠNOST	28
DELOVNA USPEŠNOST IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	28
POROČILO O ZAGOTAVLJANJU SREDSTEV ZA INVESTICIJE V LETU 2009 ...	30
INVESTICIJE PO NAČELU NASTANKA POSLOVNEGA DOGODKA	30
INVESTICIJE PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	30
UGOTOVITEV REZULTATA IN RAZPOREDITEV POSLOVNEGA IZIDA	31

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 tudi zagotavljata 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)

Računovodsko poročilo za leto 2009, 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 2009.

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 drobn 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 nevračljive davke, stroške prevzema in druge neposredne stroške. Nevračljive 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. Drobn 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 amortizirljivi 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 2009 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 - ordje	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 vrednostnice, 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, izredne 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 kolikor 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, izredne 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 krepitev ali slabitve, likvidacija popisnih razlik, brezplačna pridobitev opreme.

RAČUNOVODSKI IZKAZI

BILANCA STANJA na dan 31.12.2009

(v EUR)

	31.12.2009	31.12.2008	Indeks 09/08
SREDSTVA			
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju			
Neopredmetena dolgoročna sredstva	68.495	63.071	109
Nepremičnine	27.305.354	27.802.799	98
Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.519.512	1.503.322	101
Dolgoročno dana posojila in depoziti	89.122	100.328	89
	28.982.483	29.469.520	98
Kratkoročna sredstva in AČR			
Zaloge	118.085	117.958	100
Denarna sredstva in takoj vnovčljive vrednotnice	44.517	64.528	69
Dobroimetje pri bankah in drugih institucijah	199.668	137.620	145
Kratkoročne terjatve do kupcev	343.639	477.034	72
Dani predujmi in varščine	54.207	10.148	534
Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	169.615	284.744	60
Kratkoročne finančne naložbe	1.011.290	809.805	125
Kratkoročne terjatve iz financiranja	1.870	2.488	75
Druge kratkoročne terjatve	57.720	104.250	55
Aktivne časovne razmejitev	59.389	71.178	83
	2.046.140	2.079.753	98
SKUPAJ SREDSTVA	31.028.623	31.549.273	98
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
Kratkoročne obveznosti in PČR			
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme	53.019	53.966	98
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	320.130	300.616	106
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	299.499	481.036	62
Druge kratkoročne obveznosti	137.432	126.010	109
Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN	19.718	146.712	13
Pasivne časovne razmejitev	442.787	270.023	164
	1.258.725	1.378.363	91
Lastni viri in dolgoročne obveznosti			
Dolgoročne rezervacije	0	49.470	-
Dolgoročne finančne obveznosti	0	0	-
Obveznosti za sredstva v upravljanju	29.545.802	29.887.159	99
Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	89.122	100.328	89
Presežek prihodkov nad odhodki	134.974	133.953	101
	29.769.898	30.170.910	99
SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	31.028.623	31.549.273	98

STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV V UPRAVLJANJU

(v EUR)

Vrsta sredstev	Znesek nabavne vrednosti 1.1.2009	Znesek popravka vrednosti 1.1.2009	Znesek povečanja nabavne vrednosti	Znesek povečanja popravka vrednosti	Znesek zmanjšanja nabavne vrednosti	Znesek zmanjšanja popravka vrednosti	Amortizacija	Znesek neodpisane vrednosti 31.12.2009
Dolgoročno odloženi stroški	505	-	-	-	505	-	-	-
Dolgoročne premoženjske pravice	218.202	154.034	28.373	-	21.919	21.919	24.047	68.495
Druga neopredmetena osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-	-	-
Zemljišča	-	-	-	-	-	-	-	-
Zgradbe	43.150.034	15.347.235	784.516	-	-	-	1.281.961	27.305.353
Oprema	20.202.983	18.701.264	425.704	-	120.195	119.547	406.632	1.519.513
Druga opredmetena osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-	-	-
Skupaj	63.571.725	34.202.533	1.237.963		142.619	141.466	1.712.641	28.893.361

Cankarjev dom nima neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev v lasti ali finančnem najemu, zato jih ne prikazujemo. V Tabeli stanj in gibanj neopredmetenih osnovnih sredstev ne prikazujemo terjatev za predujme za opremo in druga opredmetena osnovna sredstva, saj jih ob koncu leta 2009 ni bilo.

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	99.685	-	-	-	11.289	-	88.396	-	88.396
Dolgoročno dani depoziti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Druga dolgoročno dana posojila	643	-	-	-	552	-	91	-	91
Dolgoročno dana posojila in depoziti	100.328	-	-	-	11.841	-	88.487	-	88.487
Skupaj	110.328	-	-	-	11.841	-	88.487	-	88.487

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2009**PRIHODKI**

v EUR	2009	2008	Delež v %	Index 09/08
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	11.312.464	12.818.934	99	88
- iz sredstev javnih financ	5.838.057	5.586.924	51	104
- na domačem trgu	4.954.955	5.842.679	43	85
- na tujem trgu	343.734	1.106.309	3	31
- od donacij	175.718	283.022	2	62
Finančni prihodki	24.678	78.673	<1	31
- od obresti	22.785	70.662	<1	32
- drugi finančni prihodki	1.893	8.011	<1	24
Drugi prihodki	30.727	32.051	<1	96
Prevrednotovalni poslovni prihodki	27.829	26.120	<1	107
PRIHODKI SKUPAJ	11.395.698	12.955.778	100	88

ODHODKI

v EUR	2009	2008	Delež v %	Index 09/08
Stroški materiala	912.981	1.087.771	8	84
- stroški pomožnega materiala	117.890	191.738	1	61
- stroški energije	559.886	569.152	5	98
- stroški nadomestnih delov in materiala za vzdrževanje	131.734	192.339	1	68
- odpisi DI in embalaže	1.829	4.766	<1	38
- stroški strokovne literature	28.101	13.973	<1	201
- stroški pisarniškega materiala	57.423	80.268	1	72
- drugi stroški materiala	16.118	35.535	<1	45
Stroški storitev	5.465.374	6.966.371	49	78
- stroški storitev v zvezi z opravljanjem dejavnosti	3.305.826	4.434.439	29	75
- stroški storitev vzdrževanja in najemnin	600.347	506.483	5	119
- stroški intelektualnih storitev	167.638	315.641	1	53
- stroški komunalnih in prevoznih storitev	607.843	737.754	5	82
- povračila stroškov v zvezi z delom	56.498	78.082	1	72
- stroški storitev fizičnih oseb	580.116	714.406	5	81
- druge storitve	147.106	179.579	1	82

v EUR	2009	2008	Delež v %	Index 09/08
Amortizacija	237.625	490.207	2	48
Rezervacije	-	-	-	-
Stroški dela	4.496.875	4.181.838	40	108
- plače zaposlenih	2.858.275	2.741.490	25	104
- nadomestila plač	600.714	413.899	5	145
- povračila zaposlenim	258.869	251.149	2	103
- stroški dodat.pok.zav.	71.398	68.838	1	104
- regres za letni dopust	114.202	113.371	1	101
- drugi prejemki zaposlenih	36.650	29.170	<1	126
- prispevki izplačevalca plač	556.767	507.109	5	110
- druge dajatve izplačevalca plač	0	56.812	<1	0
Drugi stroški	86.244	84.488	1	102
Finančni odhodki	985	1.420	<1	69
Drugi odhodki	9.019	2.887	<1	312
Prevrednotevalni poslovni odhodki	51.621	6.842	<1	754
ODHODKI SKUPAJ	11.260.724	12.821.825	100	88
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	134.974	133.953		101

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI za leto 2009

v EUR

Dejavnost javne službe

Dejavnost na trgu

PRIHODKI

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	8.840.787	2.471.677
- iz sredstev javnih financ	5.838.057	0
- na domačem trgu	2.823.191	2.131.764
- na tujem trgu	18.319	325.415
- od donacij	161.220	14.498
Finančni prihodki	22.785	1.894
- od obresti	22.785	0
- drugi finančni prihodki	0	1.894
Drugi prihodki	21.613	9.114
Prevrednotevalni poslovni prihodki	0	27.828
PRIHODKI SKUPAJ	8.885.185	2.510.513

v EUR

Dejavnost javne službe

Dejavnost na trgu

ODHODKI

Stroški materiala	713.108	199.874
- stroški pomožnega materiala	86.059	31.831
- stroški energije	442.456	117.430
- stroški nadomestnih delov in materiala za vzdrževanje	100.313	31.421
- odpisi DI in embalaže	1.395	434
- stroški strokovne literature	23.420	4.681
- stroški pisarniškega materiala	46.925	10.498
- drugi stroški materiala	12.540	3.579
Stroški storitev	4.507.883	957.490
- stroški storitev v zvezi z opravljanjem dejavnosti	2.870.954	434.871
- stroški storitev vzdrževanja in najemnin	471.972	128.375
- stroški intelektualnih storitev	92.269	75.369
- stroški komunalnih in prevoznih storitev	463.285	144.558
- povračila stroškov v zvezi z delom	35.538	20.960
- stroški storitev fizičnih oseb	465.937	114.178
- druge storitve	107.928	39.179
Amortizacija	53.588	184.037
Stroški dela	3.457.378	1.039.497
- plače zaposlenih	2.195.613	662.661
- nadomestila plač	462.592	138.122
- povračila zaposlenim	199.329	59.540
- stroški dodat.pok.zav.	54.977	16.422

v EUR	Dejavnost javne službe	Dejavnost na trgu
- regres za letni dopust	87.936	26.267
- drugi prejemki zaposlenih	28.221	8.430
- prispevki izplačevalca plač	428.711	128.056
- druge dajatve izplačevalca plač	0	0
Drugi stroški	68.133	18.111
Finančni odhodki	768	217
Drugi odhodki	3.567	5.452
Prevrednotevalni poslovni odhodki	49.207	2.414
ODHODKI SKUPAJ	8.853.632	2.407.092
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	31.553	103.421

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA za leto 2009

PRIHODKI PO NAČELU DENARNEGA TOKA

v EUR	2009	2008	Index 09/08
PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	10.063.957	9.877.600	102
Prihodki iz sredstev javnih financ	6.806.838	6.244.554	109
- iz državnega proračuna – za tekočo porabo	5.720.838	5.527.091	104
- iz državnega proračuna – za investicije	1.086.000	717.463	151
- 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	3.257.119	3.633.046	90
- od prodaje blaga in storitev za izvajanje javne službe	3.070.908	3.346.148	92
- prejete obresti	33.199	81.115	41
- od udeležbe na dobičku javnih podjetij	-	-	-
- drugi tekoči prihodki iz naslova javne službe	-	-	-
- kapitalski prihodki	-	-	-
- prejete donacije iz domačih virov	70.060	137.877	51
- prejete donacije iz tujih virov	87.951	67.906	130
- donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	-	-	-
- ostala sredstva iz proračuna EU	-	-	-
- prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	-	-	-
PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	2.724.667	3.719.689	73
- od prodaje blaga in storitev na trgu	2.655.266	3.555.132	75
- prejete obresti	-	-	-
- od najemnin in zakupnin	3.003	1.836	164
- od udeležbe na dobičku javnih podjetij	-	-	-
- drugi tekoči prihodki	66.399	162.721	41
PRIHODKI SKUPAJ	12.788.624	13.597.289	94

ODHODKI PO NAČELU DENARNEGA TOKA

v EUR	2009	2008	Index 09/08
ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	10.175.105	10.850.684	94
Plače in drugi izdatki zaposlenim	2.952.712	2.506.660	118
- plače in dodatki	2.335.011	1.934.919	121
- regres za letni dopust	86.794	81.163	107
- povračila in nadomestila stroškov	196.073	178.042	110
- sredstva za delovno uspešnost	275.022	268.179	103
- sredstva za nadurno delo	35.074	24.904	141
- drugi izdatki zaposlenim	24.740	19.453	127
Prispevki za socialno varnost	471.570	402.567	117
Izdatki za blago in storitve	5.284.026	6.011.975	88
- pisarniški in splošni material in storitve	1.159.113	1.530.032	76
- posebni material in storitve	35.237	32.525	108
- energija, voda, komunalne storitve	693.308	689.177	101
- prevozni stroški in storitve	215.322	348.553	62
- izdatki za službena potovanja	24.097	58.620	41
- tekoče vzdrževanje	154.770	239.209	65
- najemnine in zakupnine	379.197	284.762	133
- kazni in odškodnine	4.670	3.578	131
- davek na izplačane plače	0	42.057	0
- drugi operativni odhodki	2.618.312	2.783.462	94
Plačila obresti	211	384	55
Investicijski odhodki	1.466.585	1.929.098	76
- nakup prevoznih sredstev	27.545	18.490	149
- nakup opreme	405.822	694.542	58
- nakup drugih osnovnih sredstev	32.281	64.648	50
- novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	786.160	1.066.736	74
- investicijsko vzdrževanje in obnove	214.777	84.682	254
- projektna dokumentacija	-	-	-
ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	2.259.292	3.289.859	69
- plače in drugi izdatki zaposlenim	932.435	1.024.679	91
- prispevki za socialno varnost	148.917	164.199	91
- izdatki za blago in storitve	1.177.940	2.100.980	56
ODHODKI SKUPAJ	12.434.397	14.140.542	88
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	354.227		
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI		543.253	

IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2009

v EUR	2009	2008
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	-	-

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2009

v EUR	2009	2008
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 kreditodajalcem	-	-
Odplačila dolga v tujino	-	-
NETO ODPLAČILO DOLGA	-	-
POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	354.227	
ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH		543.253

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

BILANCA STANJA na dan 31.12.2009

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

SREDSTVA

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Vrednost dolgoročnih premoženjskih pravic, ki predstavljajo predvsem pravice do uporabe računalniških programov, se je v letu 2009 zvišala za 28.373 EUR zaradi nakupa licenc za uporabo računalniških programov, zmanjšala pa za obračunano amortizacijo v višini 24.047 EUR. Največji delež povečanja vrednosti predstavlja nadgradnja programa za krmiljenje odrskih vlekov, nakup programa za antivirusno zaščito ter nakup prevega dela programa za elektronsko spremljanje vhodnih računov. Zmanjšanje nabavne vrednosti in popravka nabavne vrednosti v višini 21.919 EUR pa predstavlja vrednost v letu 2009 pretečenih licenc oziroma programov, ki jih ne uporabljamo več. Vrednost dolgoročnih premoženjskih pravic na dan 31.12.2009 je 68.495 EUR.

Vrednost gradbenih objektov, ki predstavljajo zgradbo oziroma dvorane v Cankarjevem domu, se je v letu 2009 povečala za 784.516 EUR in sicer predvsem zaradi manjših, a nujno potrebnih prenov instalacij, zmanjšala pa se je za obračunano amortizacijo v višini 1.281.961 EUR. Na dan 31.12.2009 je znašala sedanja vrednost zgradbe 27.305.353 EUR.

V letu 2009 smo nabavili za 425.074 EUR opreme in drobnega inventarja, ki se šteje za osnovna sredstva. Ob inventuri smo ugotovili, da je za 99.576 EUR opreme in 20.620 EUR drobnega inventarja iztrošenega, zato smo ga odpisali in izločili iz uporabe. Vrednost opreme in drobnega inventarja na dan 31.12.2009 je 1.519.513 EUR.

Iz tabele gibanj neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev je razvidno, da smo v letu 2009 obračunali za 1.712.641 EUR popravka vrednosti oziroma amortizacije. To je obenem tudi spodnja meja višine sredstev, ki jih je Cankarjev dom v letu 2009 potreboval za vzdrževanja nivoja kvalitete osnovnih sredstev.

Dolgoročno dana posojila in depoziti Cankarjevega doma so na dan 31.12.2009 znašala 100.096 EUR. Predstavljajo jih naložbe v 2.650 obveznic SOS2E v nominalni vrednosti 100.205 EUR in dolgoročna terjatev iz naslova prodaje stanovanja po stanovanjskem zakonu v višini 91 EUR. V skladu s SRS smo del dolgoročnih finančnih naložb, ki zapadejo v plačilo v letu 2010, v višini 11.809 EUR prikazali med kratkoročnimi finančnimi naložbami, zato je v bilanci prikazano stanje 88.487 EUR.

Zaloge

Zaloge so sestavljene iz zalog tehničnega materiala v višini 82.972 EUR, zalog materiala za čiščenje v višini 6.381 EUR in zalog pisarniškega materiala v višini 27.225 EUR. Skupna vrednost zalog materiala na dan 31.12.2009 je 116.579 EUR in je v primerjavi z letom 2008 vrednostno za 0,5% 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 2009 znašala 1.506 EUR.

Kratkoročna sredstva

Denarna sredstva in takoj vnovčljive vrednotnice predstavljajo denarna sredstva v glavni blagajni v višini 332 EUR in terjatve za plačila inkasa prodanih vstopnic na plačilne kartice in podobna plačilna sredstva v skupnem znesku 44.185 EUR. Stanje v blagajni je v okviru določenega blagajniškega maksimuma. Skupno stanje denarnih sredstev in takoj vnovčljivih vrednotnic na dan 31.12.2009 tako znaša 44.517 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 31.12.2009 za 97.248 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 98.434 EUR.

Na prehodnem kontu je bilo na dan 31.12.2009 za 3.988 EUR sredstev, kar pomeni terjatve do poslovne banke za sredstva, ki so bila položena na banko pred 31.12.2009, na transakcijski račun Cankarjevega doma pa so prispela šele po 1.1.2010.

Vsa ostala likvidna sredstva ima Cankarjev dom vezan v obliki depozitov pri Novi Ljubljanski banki d.d. in 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 2009 znašalo 513.254 EUR. Med terjatvami do kupcev obeh skupin kontov imamo knjiženih tudi za 93.585 EUR spornih terjatev, za katere so začeti postopki sodne izterjave. Stanje popravkov vrednosti terjatev je bilo na dan 31.12.2009 103.720 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 2009 se je popravek vrednosti terjatev povečal za 1.766 EUR.

Dani predujmi znašajo na dan 31.12.2009 54.207 EUR in se nanašajo predvsem na vnaprej plačan delež prihodkov SNG Opera in balet za predstave Hrestač, Renske nimfe in Bajadera v višini 38.800 EUR ter vnaprej plačane stroške za Armensko razstavo 2010 v višini 5.000 EUR.

Kratkoročne finančne naložbe na dan 31.12.2009 znašajo 1.011.289 EUR in predstavljajo kratkoročno vezane depozite pri NLB d.d. v višini 700.000 EUR, pri Gorenjski banki d.d. v višini 300.000 EUR in kratkoročni del dolgoročnih finančnih naložb v višini 11.289 EUR.

Večino deponiranih sredstev predstavljajo vnaprej plačane kotizacije za kongresne prireditve v letu 2010 in druge vnaprej plačana sredstva iz naslova organizacije prireditev kongresno komercialnega sektorja.

Kratkoročne terjatve iz financiranja na dan 31.12.2009 znašajo 1.870 EUR in jih sestavljajo terjatve za obresti od danih depozitov ter terjatve za obresti od sredstev na transakcijskem računu, obračunane do izteka poslovnega leta 2009.

Druge kratkoročne terjatve znašajo koncem leta 2009 57.720 EUR. Sestavljajo jih predvsem terjatve do ZPIZ in ZZZS za refundacije v višini 6.409 EUR, terjatve za vračilo davka od dohodka v višini 11.574 EUR, terjatve za vstopni DDV v višini 7.189 EUR, terjatve do posrednikov pri prodaji vstopnic za CD v višini 32.377 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 razmejitev znašajo na dan 31.12.2009 59.389 EUR in jih sestavljajo vnaprej plačani stroški za predstave, ki bodo na sporedu v letu 2010, prehodno nezaračunani prihodki ter druge aktivne časovne razmejitev.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev so ob koncu leta 2009 za 8 % nižje kot ob koncu preteklega leta in znašajo na dan 31.12.2009 1.272.585 EUR.

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme znašajo 53.019 EUR in se nanašajo predvsem na vnaprej plačane kotizacije za prireditve v letu 2010 in vnaprej plačane račune za vstopnice za prireditve, ki bodo izvedene v letu 2010.

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 2009, ki so bile izplačane v januarju 2010. Skupna višina obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2009 znaša 320.131 EUR in je za 6% višja kot ob koncu leta 2008.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev, ki so gospodarske družbe, znašajo na koncu leta 2009 299.499 EUR. Obveznosti do dobaviteljev so za 38% nižje kot ob koncu leta 2008 predvsem zaradi manjših investicijskih vlaganj ob koncu leta ter nasploh manjšega obsega poslovanja v letu 2009.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev, ki so posredni ali neposredni uporabniki proračuna znašajo 19.718 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 2009 v višini 45.743 EUR, obveznosti za izstopni DDV v višini 67.880 EUR, obveznosti za izplačilo avtorskih honorarjev za nastope v decembru 2009 v višini

10.861 EUR ter druge obveznosti iz poslovanja iz naslova prodajnih uslug v skupni višini 12.946 EUR. Skupen znesek drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja na dan 31.12.2009 je 137.432 EUR.

Pasivne časovne razmejitve na dan 31.12.2009 sestavljajo vnaprej vračunani odhodki tekočega poslovnega leta v višini 78.286 EUR, vnaprej plačan inkaso vstopnic v višini 245.945 EUR in vnaprej fakturirana realizacija v višini 118.557 EUR. Skupen znesek pasivnih časovnih razmejitev na dan 31.12.2008 je 442.787 EUR.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastni viri in dolgoročne obveznosti na dan 31.12.2008 znašajo 30.036.957 EUR.

V letu 2007 je Cankarjev dom oblikoval dolgoročne rezervacije za stroške tožbe družbe Medl d.o.o., ki se vleče že od leta 1995. Cankarjev dom je oblikoval rezervacije na osnovi načela previdnosti, kar pomeni, da smo rezervacije oblikovali glede na najslabšo možno rešitev za nas. V letu 2009 se je zadeva dokončno razpletla, tako da smo tožeči stranki izplačali sredstva v višini 21.642 EUR, ostanek rezervacij pa smo prenesli med prevrednotovalne prihodke.

Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva - sredstva v upravljanju na dan 31.12.2009 znašajo 29.545.802 EUR, od tega do Republike Slovenije 28.406.494 EUR in do Iskre d.d. 1.139.308 EUR. Obveznosti do Republike Slovenije so se v letu 2009 povečale iz naslova prejetih subvencij za investicije, prenosa presežka prihodkov nad odhodki za leto 2008 v višini 129.305 EUR in prenosa z obveznosti za dolgoročne finančne naložbe v skupni višini 999.317 EUR, zmanjšale pa za obračunano amortizacijo v višini 1.423.832 EUR. Obveznosti do Iskre d.d. so se v letu 2009 povečale samo iz naslova prenosa z obveznosti za dolgoročne finančne naložbe v skupni višini 389 EUR in prenosa presežka prihodkov nad odhodki za leto 2008 v višini 4.648 EUR, zmanjšale pa za obračunano amortizacijo v višini 51.183 EUR.

Gibanje obveznosti za sredstva v upravljanju v letu 2009

	Republika Slovenija	Iskra	Skupaj
Stanje 01.01.2009	28.701.704	1.185.455	29.887.159
Nakazila po odločbi	121.000	-	121.000
Nakazila po dod.odločbi	867.500	-	867.500
Prenos presežka 2008	129.305	4.648	133.953
Prenos z obveznosti za DFN	10.817	389	11.206
Prenos amortizacije	-1.423.832	-51.183	-1.475.015
Stanje 31.12.2009	28.406.494	1.139.308	29.545.802

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe v znesku 89.121,99 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 2009 smo tako med obveznosti za sredstva v upravljanju prenesli za 11.206

EUR presežka obveznosti za dolgoročne finančne naložbe nad vrednostjo dolgoročnih finančnih naložb.

Presežek prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2009 znaša **134.974 EUR** in ga predstavlja presežek prihodkov nad odhodki za leta 2009.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2009

PRIHODKI

Izkaz prihodkov in odhodkov Cankarjevega doma za leto 2009 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 2009 so za 12 % nižji kot v preteklem letu. Vzrok za to je predvsem v manjšem obsegu števila prireditev v okviru dejavnosti na trgu kot v letu 2008 ter nekaterih izrednih, večjih projektih enkratne narave, ki so bili realizirani v letu 2008, v letu 2009 pa jih ni bilo. Poudariti pa je potrebno, da je bilo leto 2008 izjemno uspešno, tako da je bilo znižanje na strani prihodkov na vseh področjih pričakovano.

Prihodki iz sredstev javnih financ so bili v letu 2009 za 4% višji kot leto poprej in so znašali 5.838.057 EUR. Razlog za tako povečanje prihodkov so predvsem povečanje plač v začetku leta zaradi odprave ene četrte plačnih nesorazmerij ter višja subvencija za materialne stroške zaradi gostovanja SNG Opere in baleta v Cankarjevem domu.

Prihodki na domačem trgu so bili za 15% nižji kot v preteklem letu predvsem zaradi manjšega števila prireditev dejavnosti na trgu, delno tudi zaradi gospodarske krize, saj nekatere gospodarske družbe, ki so bile v preteklosti redne pobudnice sodelovanja, v letu 2009 niso bile pripravljene sodelovati pri organizaciji prireditev v Cankarjevem domu.

Prihodki na tujem trgu so bili v letu 2009 za 69% 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.

Prihodki iz naslova donacij so se v letu 2009 za 38% znižali glede na preteklo leto. Tudi pri donatorjih je na njihovo sodelovanje precej vplivala gospodarska kriza, vendar je bilo tudi to znižanje pričakovano.

Finančni prihodki so v letu 2009 bistveno nižji kot v preteklem letu. Od preteklega leta so odstopale predvsem obrestne mere za depozite pri bankah, ki so bile v letu v povprečju 4,36%, v letu 2009 pa 1,86%.

Drugi prihodki se v letu 2009 niso bistveno spremenili, saj jih v veliki meri predstavljajo prihodki zaradi preseganja invalidske kvote, kjer se okoliščine niso spreminjale.

Prevrednotovalni poslovni prihodki v letu 2009 se nanašajo predvsem na neporabljene rezervacije iz leta 2007 za tožbo v primeru Medl in so za 7% višji kot v letu 2008.

ODHODKI

Celotni odhodki v letu 2009 kažejo podobne spremembe kot prihodki. Od preteklega leta so se v primerjavi s preteklim letom znižali za 12%, kar je toliko kot poslovni prihodki. To kaže predvsem na to, da so na spremembo višine stroškov vplivale predvsem spremembe neposrednih in zelo malo spremembe splošnih stroškov.

Stroški materiala so bili v letu 2009 glede na leto 2008 manjši za 16% in znašajo 912.981 EUR. V okviru stroškov materiala so daleč najvišji stroški porabljene energije, ki se običajno ne spreminjajo tako kot ostali, saj poleg količine na njih močno vplivajo spremembe cen. Pri ostalih vrstah stroškov, razen pri strokovni literaturi, pa je opazno veliko znižanje, ki ni odvisno samo od števila prireditev, ampak tudi od uspešnih varčevalnih ukrepov.

Tudi stroški storitev so se v letu 2009 glede na preteklo leto bolj znižali kot vsi odhodki. Edina izjema so stroški vzdrževanja, saj so stroški investicijskega in rednega bistveno višji in so posledica povečane aktivnosti pri vzdrževalnih delih v letu 2009.

Amortizacijo za leto 2009 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 2009 je 1.712.641 EUR. S prihodki dejavnosti na trgu smo je v tekočem letu pokrili za 184.037 EUR, z nejavnimi prihodki javne službe 53.588 EUR, razliko v znesku 1.475.015 EUR pa smo razporedili v breme obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje.

Stroški plač so se v letu 2009 glede na 2008 povečali za 8% . Vzrok za povečanje je predvsem odprava četrтинke plačnih nesorazmerij v januarju 2009 ter spremembe v metodologiji izračuna nadomestil plač, kjer je povečanje še višje, kar pomeni, da je nadomestilo za dopust in praznik bistveno višje kot je bilo v prejšnjem sistemu. Števila zaposlenih nismo povečevali. V stroške dela je v skladu s SRS vkalkulirana tudi delovna uspešnost generalnega direktorja in pomočnikov generalnega direktorja za leto 2009, ki bi lahko bila izplačana v letu 2009 in sicer v višini treh osnovnih plač.

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 2009 znašali 985 EUR oziroma 69% stroškov leta 2008.

Drugi odhodki se nanašajo predvsem na naknadno ugotovljene odhodke iz preteklih let v višini 9.019 EUR.

Prevrednotovalne poslovne odhodke sestavljajo oblikovani popravki vrednosti terjatev do kupcev v višini 1.766 EUR ter znesek poročuna odbitnega količnika DDV za leto 2009 v višini 49.207 EUR.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI za leto 2009

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti ločeno prikazuje rezultate dejavnosti javne službe in dejavnosti na trgu za leto 2009.

Iz Izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je Cankarjev dom v letu 2009 skoraj 22% svojih prihodkov ustvaril v okviru dejavnosti na trgu in iz teh prihodkov pokrila 21% vseh stroškov poslovanja (tudi velik del splošnih stroškov, ki bi jih sicer bilo treba pokrivali iz nejavnih prihodkov javne službe).

Poudariti je treba, da smo iz dejavnosti na trgu v letu 2009 pokrili tudi za 184.037 EUR stroškov amortizacije in 65.413 EUR stroškov investicijskega vzdrževanja. S tem ustvarjamo dodatne vire za ohranjanje vrednosti osnovnih sredstev, ki bi v nasprotnem primeru bremenili ustanovitelje (ali pa bi osnovna sredstva začela propadati).

V letu 2009 smo del amortizacije v višini 53.588 EUR obračunali tudi iz naslova nejavnih prihodkov javne službe, saj smo lahko le tako zagotovili dovolj virov za investicije v osnovna sredstva v letu 2009.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA za leto 2009

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 2009 za 6% nižji kot v preteklem letu, kar je predvsem posledica manjšega obsega poslovanja. Prihodki za izvajanje javne službe iz sredstev javnih financ so bili sicer višji kot v preteklem letu, kar je posledica višjih subvencij za plače in investicije, vendar pa so se nejavni prihodki javne službe zmanjšali za 10%, kar je vplivalo na le 2% rast vseh prihodkov za izvajanje javne službe. Zelo pa so se znižali prihodki iz naslova dejavnosti na trgu, kar je bilo pričakovano, saj je bil položaj gospodarstva v letu 2009 bistveno slabši kot v letu 2008.

Odhodki po načelu denarnega toka so se gibal podobno kot prihodki, tako da so v letu 2009 za 6% nižji kot leto prej. Med odhodki je potrebno poudariti visoko rast odhodkov za plače kot posledico odprave plačnih nesorazmerij ter nižje investicijske odhodke, kar je sicer v nasprotju z višjimi investicijskimi prihodki, je pa posledica tega, da smo večino investicijskih prihodkov realizirali šele v novembru 2009.

Posledica pozne realizacije investicijskih prihodkov pa je, poleg dobrega poslovnega rezultata, tudi presežek prihodkov nad odhodki v višini 354.227 EUR. Del sredstev investicijskih prihodkov bomo namreč porabili šele v začetku leta 2010.

IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2009

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb za leto 2009 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 2009 Cankarjev dom v Izkazu računa finančnih terjatev ne izkazuje prometa.

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV za leto 2009

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 2009 Cankarjev dom v Izkazu računa financiranja ne izkazuje prometa, povečanje sredstev na računih pa je enako presežku prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka in znaša 354.227 EUR.

DAVKI V LETU 2009

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 2009 je bil 28%, po dokončnem obračunu pa 21%. Skupen znesek vstopnega DDV v letu 2009 je bil 826.714 EUR, na račun začasnega odbitnega deleža smo si lahko med letom odbili 231.480 vstopnega DDV, po dokončnem obračunu pa se je ta znesek zmanjšal za 57.870 EUR vstopnega DDV. Tako smo skupaj v letu 2009 na račun odbitnega deleža lahko zahtevali vračilo 173.610 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 2009 se bo uporabljal kot začasni odbitni delež DDV v letu 2010.

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 11.106.788 EUR davčno priznanih prihodkov in 11.002.582 EUR davčno priznanih odhodkov. Davčna osnova bi tako znesla 104.206 EUR, znesek davka od

dohodka pa 15.583 EUR. Povečanje davčno priznanih prihodkov in odhodkov je posledica sprememb zakonodaje, po kateri se kot pridobitna dejavnost šteje tudi javna služba in z njo povezani prihodki in odhodki, med drugim tudi subvencije Ministrstva za kulturo. Ker pa smo uveljavljali še neizkoriščene olajšave za vlaganja v opremo in v neopredmetena dolgoročna sredstva v skladu s 1.odst. 49.člena ZDDPO-1 v višini 74.206 EUR in olajšavo za investiranje v skladu 1.odst. 55.člena ZDDPO-1 v višini 30.000 EUR , nam za leto 2009 ni potrebno plačati davka od dohodka pravnih oseb.

DELOVNA USPEŠNOST V LETU 2009

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 2009 se je višina redne delovne uspešnosti še dodatno omejila in sicer na 4/12 pripadajočega zneska. V Cankarjevem domu smo tako zaposlenim izplačali za 10.126 EUR redne delovne uspešnosti.za leto 2009.

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 upešnosti 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 všteva 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 upešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu nižji kot je celoten dovoljen znesek za izplačilo delovne upešnosti 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 upešnosti 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 2009**

Zap.št. PRODAJA BLAGA IN STORITEV NA TRGU	v EUR ZNESEK	
1	Presežek prihodkov nad odhodki	103.421
2	<i>Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost</i>	75.932
3	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost (1 + 2)	179.353
4	Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti	60% 107.612
5	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost (4-2)	31.680
Zap.št. JAVNA SLUŽBA	v EUR) ZNESEK	
6	Prihodki od poslovanja (6 = 7 + 8)	11.704.905
7	Prihodki od poslovanja iz sredstev javnih financ	5.838.057
8	Prihodki od poslovanja - nejavni	3.002.730
8.a	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost: prihodki od poslovanja - nejavni	2.864.118
	- vstopnine in abonmaji	2.511.490
	- prodaja replik in promocijskega materiala v okviru javne službe	14.227
	- sponzorji in donatorji iz Slovenije in tujine za javno službo	338.401
9	Dovoljen obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti	15% 429.618
10	Celotni prihodki	8.885.185
11	Celotni odhodki	8.853.632
12	Presežek prihodkov	31.553
13	Presežek odhodkov	0
14	<i>Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost</i>	330.209
15	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost (9-14)	99.408
16	Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti (4 + 9)	537.230
17	<i>Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost (2 + 14)</i>	406.142
18	Razlika med dovoljenim in izplačanim akont. obsegom sredstev za delovno uspešnost (16 - 17)	131.088

Cankarjev dom v letu 2009 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.

POROČILO O ZAGOTAVLJANJU SREDSTEV ZA INVESTICIJE V LETU 2009

INVESTICIJE PO NAČELU NASTANKA POSLOVNEGA DOGODKA

V letu 2009 se je vrednost osnovnih sredstev iz naslova novih nabav povečala za 1.237.331 EUR in sicer:

neopredmetena dolgoročna sredstva	28.374
nepremičnine	786.751
oprema	390.498
drobni inventar	31.708

V letu 2009 smo obračunali amortizacijo po v skupnem znesku 1.712.641 EUR:

amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev	24.047
amortizacija nepremičnin	1.281.962
amortizacija opreme za opravljanje dejavnosti	374.924
amortizacija drobnega inventarja z življensko dobo nad 1 letom	31.708

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

MzK za investicije po odločbi	988.500
Prenos presežka obveznosti za DFN	11.206
Iskra d.d.	0
Amortizacija, obračunana v breme dejavnosti na trgu	184.037
Amortizacija, obračunana v breme nejavnih prihodkov javne službe	53.588
SKUPAJ	1.237.331

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.

INVESTICIJE PO NAČELU DENARNEGA TOKA

V letu 2009 smo za nakupe osnovnih sredstev porabili 1.466.545 EUR in sicer za:

nakup avtomobilov	27.545
nakup opreme	377.448
nakupa računalnikov in programske opreme	28.374
nakup drugih osnovnih sredstev – drobnega inventarja	32.281
novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	786.160
investicijsko vzdrževanje in obnove	214.777

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

MzK za investicije po odločbi	988.500
Prenos presežka obveznosti za DFN	11.206
Iskra d.d.	0
Lastna sredstva iz tekočega poslovanja	466.879
SKUPAJ	1.466.545

Sredstva za investicije in investicijsko vzdrževanje v letu 2009 so sicer omogočila posodobitev dela osnovnih sredstev, ki jih uporablja Cankarjev dom, vendar ne v ustrezni meri. Ustrezno višino sredstev za nove nabave in obnove bi morala ustanovitelja zagotavljati vsako leto, saj Cankarjev dom iz lastnih sredstev ne more zagotoviti zadostnih sredstev

UGOTOVITEV REZULTATA IN RAZPOREDITEV POSLOVNEGA IZIDA

Presežek prihodkov nad odhodki Cankarjevega doma iz naslova poslovanja v letu 2009 znaša 134.973,91 EUR, od tega iz naslova opravljanja javne službe 31.552,64 EUR ali 23,4% in iz naslova opravljanja dejavnosti na trgu 103.421,27 EUR oziroma 76,6% presežka prihodkov nad odhodki.

Predlagamo, da se ves ugotovljen presežek prihodkov nad odhodki za leto 2009 v skupni višini **134.973,91 EUR** prenese na povečanje obveznosti za sredstva v upravljanju kot vir za nabavo novih osnovnih sredstev v prihodnjih letih.



Pooblaščen i računovodja

Dušan Lakner