

Litija, dne 26. 2. 2015

POSLOVNO IN RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2014 **s pojasnili k računovodskim izkazom**

1. POSLOVNO POROČILO KS GABROVKA ZA LETO 2014

Poslovno poročilo o delu KS Gabrovka za leto 2014 zajema podatke poslovanja za čas od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

Svet KS se je v minulem letu sestal na 10 sejah, in sicer na 6 rednih in eni izredni seji v sestavi članov iz mandata 2010 - 2014 ter na dveh rednih in eni izredni seji v sestavi članov iz mandata 2014 - 2018.

Na vseh sejah je bila prisotna večina članov, tako da so seje lahko potekale po načrtanem dnevnem redu.

Glavne dejavnosti KS v letu 2014 so bile:

- vzdrževanje javnih poti,
- urejanje pokopališča ter pogrebna dejavnost,
- sodelovanje z društvi in ustanovami,
- prenos upravljanja z vodovodom na KSP Litija.

V KS je še mnogo javnih poti, ki so v makadamski izvedbi. Največ sredstev je bilo namenjenih le tem. Na javne poti v KS je bil napeljan pesek ter bil poravnan na vozne površine. V decembru smo opravili čiščenje prepustov na dveh javnih poteh.

Urejale so se tudi bankine ob nekaterih asfaltnih cestah. Največ vzdrževanj je potrebovala cesta v Čateško Goro, ki je zaradi terena zelo zahtevna za vzdrževanje.

Občini Litija smo predlagali kategorizacijo in prekategorizacijo nekaterih javnih poti.

V decembru so bile podane pisne pobude za zamenjavo lesene dotrajane ograje na avtobusnem postajališču v Moravčah, vloga za postavitve cestnega ogledala na izvozu iz priključka k OŠ, vloga za postavitve ograje ob potoku v Gabrovki, vloga za razširitev regionalne ceste R2 417 v naselju Moravče ter vloga za postavitve table - ime naselja Gabrovka - na izvozu z avtoceste v Trebnjem. Vloge so bile poslana na Direkcijo RS za ceste ter DARS.

Na področju vodooskrbe je bilo z dnem 1. 2. 2014 preneseno upravljanje vodovoda v Gabrovki in na Vodica in na KSP Litija. Novemu upravljavcu je bila izročena dokumentacija, ki je navedena v pogodbi o prenosu.

Skozi vse leto smo preko pogrebnega odbora skrbeli za urejenost pokopališča in za dostojne pokope pokojnikov.

Zbor krajanov je bil izveden v mesecu 11. 5. 2014.

Kot vsako leto je KS društvom v kraju pomagala pri organizaciji prostovoljnih prireditev. Sodelovanje z društvi in ustanovami v kraju je bilo dobro. V mesecu marcu smo sodelovali z DPŽ in OŠ pri prireditvi ob materinskem dnevu. V juniju smo pomagali pri izvedbi 13. Oratorija, ki v celotedenski prireditvi zbira od 60 - 70 otrok v starosti od 5 - 15 let in 25 - 30 animatorjev (dijaki in študenti). Z donacijami je KS v decembru organizirala prireditev ob prihodu dedka Mraza. Obdarili smo otroke v starosti od 1 do 7 let.

V decembru je bil organiziran sestanek s predstavniki vseh društev, ki delujejo na območju KS, kjer smo se dogovarjali o sodelovanju za v bodoče.

Vse leto smo dobro sodelovali tudi z vsemi službami na Občini Litija.

Predsednica sveta KS Gabrovka:
Ljudmila Pavlin



2. RAČUNOVODSKO POROČILO za leto 2014 IN POJASNILA K IZKAZOM

I. BILANCA STANJA

Bilanca stanja KS Gabrovka izkazuje vsa sredstva in njihove vire po stanju na dan 31. 12. 2014.

DOLGOROČNA SREDSTVA:

Med dolgoročnimi sredstvi so evidentirana naslednja OS:

opis	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Sedanja vrednost
Poslovilna vežica Gabrovka	96.098,40	62.594,26	33.504,14
Montažna avtobusna postaja	1.043,23	367,73	675,50
Črpališče Bistrica - VO Brezovo	1.134,27	19,85	1.114,42
Skupaj gradbeni objekti:	98.275,90	62.981,84	35.294,06
Oprema	5.789,04	4.156,12	1.632,92
Skupaj vsa OS:	104.064,94	67.137,96	36.926,98

Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva so v letu 2014 znašala 1.772,43 EUR, in sicer:

- streha črpališče Bistrica (VO Brezovo), izvajalec Bajc s. p., znesek 1.134,27 eur,
- vodomer (VO Brezovo), dobavitelj Unithing, znesek 225,43 eur,
- arhivski omari, kovinski, dvokrilni, dobavitelj Trevis, v skupnem 412,73 eur.

Na podlagi Uredbe o oskrbi s pitno vodo je bil v februarju 2014 vodovodni sistem Gabrovka in Vodice prenesen v upravljanje JP KSP Litija, zato so se iz poslovnih knjig KS Gabrovka izločili objekti in oprema vodovoda v nabavni vrednosti 67.338,04 eur, odpisani vrednosti 60.709,50 eur in sedanji vrednosti 6.628,54 eur.

Po predlogu inventurne komisije je bila odpisana in izločena dotrajana oprema (inventarne št. 3, 6 in 7) v skupni nabavni in odpisani vrednosti 1.909,25 eur.

Amortizacija osnovnih sredstev se obračunava po enakomerni časovni metodi. Za leto 2014 je bila obračunana v višini 3.145,16 eur in je v celoti bremenila splošni sklad. Za obračun so bile uporabljene stopnje iz Pravilnika o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. l. RS, št. 45/2005 do 108/2013).

Stopnja iztrošenosti znaša pri gradbenih objektih 64 %, pri opremi 72 %.

KRATKOROČNA SREDSTVA:

Stanje denarnih sredstev na dan 31. 12. 2014 znaša 20.741,06 eur, od tega:

- ⇒ na TRR KS Gabrovka št. 01260-6450818016 po bančnem izpisku št. 180 z dne 31. 12. 2014: **11.796,24 EUR**,
- ⇒ na TRR Vodovodni odbor Brezovo št. 01260-6000000719 po bančnem izpisku št. 81 z dne 30. 12. 2014: **8.944,82 EUR**.

Z gotovino KS Gabrovka v letu 2014 ni poslovala.

Odrpte kratkoročne terjatve znašajo 6.859,74 eur, od tega:

- Sk. 12 kupci: skupaj 6.846,03 EUR:
 - grobnina – 3.495,89 EUR,
 - pogrebne storitve – 250,44 EUR,
 - vodarina KS – 2.566,94 EUR,
 - vodarina VO Brezovo – 532,76 EUR.
- Sk. 14 uporabniki EKN - EZR za obresti XII/14: 7,35 EUR.
- Sk. 17 Terjatve za vstopni DDV, ki se bo odbijal v 1. trimesečju 2015, so 6,36 EUR.

Odpрте terjatve do pravnih oseb so bile usklajene z IOP obrazci. Za terjatve do fizičnih oseb, ki kljub zapadlosti niso bile poravnane, so bili poslani opomini.

Neplačani odhodki v sk. 18 po računih iz leta 2014 znašajo 1.196,43 eur.

OBVEZNOSTI IN VIRI SREDSTEV:

Odpрте kratkoročne obveznosti znašajo 2.400,83 eur, od tega:

- Sk. 22 dobavitelji za račune iz leta 2014: 1.242,36 EUR,
- Sk. 23 obveznosti za DDV po obračunu 1.048,70 EUR,
- Sk. 24 uporabniki EKN: 50,81 EUR (UJP provizija plačilnega prometa 0,81 eur, OŠ Gabrovka - Dole za otroško predstavo 50,00 eur).

Obveznosti niso sporne, poravnane so bile v začetku leta 2015, ko so zapadle v plačilo. Največja posamična obveznost je do Štampihar, s. p. za vzdrževanje vodovoda Brezovo v znesku 683,20 eur.

Neplačani prihodki (sk. 28) za zgoraj navedene odpрте terjatve brez DDV znašajo 5.976,16 eur.

Pasivne časovne razmejitev (sk. 29) izkazujejo saldo 4,82 eur za napačno odobrena sredstva.

Splošni sklad KS Gabrovka znaša 57.342,40 eur, od tega:

- splošni sklad za osnovna sredstva 36.926,98 EUR in je enak njihovi neodpisani vrednosti v aktivih,
- presežek prihodkov za prenos v naslednje leto 20.415,42 EUR.

Skupna aktiva oz. pasiva znaša 65.724,22 eur in je za 20.176 eur oz. 23 % manjša kot preteklo leto.

II. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

Prihodki in odhodki se izkazujejo po načelu denarnega toka.

Skupni prihodki KS Gabrovka so v letu 2014 znašali 44.354,24 eur, to je za 2.473 eur oz. 6 % več kot leta 2013, in sicer:

	leto 2013	leto 2014
KS Gabrovka	36.400,62	37.146,14
Vodovodni odbor Brezovo	5.480,18	7.208,10
Skupaj:	41.880,80	44.354,24

Pregled prihodkov po ekonomskih kategorijah je prikazan v spodnji tabeli:

konto	namen	realizacija 2013	realizacija 2014	% 14/13
7102	pozitivne obresti na stanje EZR	43,95	57,03	130
7103	Prihodki od najemnin za grobove	7.269,79	10.656,16	147
7130	Prihodki od prod.stor.- voda, pogrebne stor.	19.864,10	14.648,33	74
7141	Drugi izredni nedavčni prihodki	40,00	1.199,65	2999
730	Prejete donacije	0	310,00	/
7401	Prejeta sredstva iz proračuna Občine Litija	14.662,96	17.483,07	119
	- za vzdrževanje javnih poti	5.945,48	9.513,00	160
	- za funkcionalne izdatke	8.164,66	6.592,07	81
	- za inv. vzdrž. vodovoda Brezovo	0	1.000,00	/
	- za decembrske prireditve za otroke	552,82	378,00	68
	SKUPAJ PRIHODKI:	41.880,80	44.354,24	106

Večja odstopanja glede na realizacijo preteklega leta so pri grobnini in vodarini, ker so bili računi za leto 2013 izdani v začetku leta 2014, kar je povečalo denarni tok tekočega leta.

Med druge izredne nedavčne prihodke smo evidentirali plačilo FO za vodovodni priključek Brezovo v znesku 1.000,00 eur ter vračilo DURS-a po e-kartici v znesku 199,65 eur.

Skupni odhodki so v letu 2014 znašali **43.793,80 eur**, to je za **7.597 eur oz. 21 % več kot leta 2013**, in sicer:

	leto 2013	leto 2014
KS Gabrovka	32.718,32	39.870,68
Vodovodni odbor Brezovo	3.478,48	3.923,12
Skupaj:	36.196,80	43.793,80

Pregled odhodkov po posameznih ekonomskih kategorijah je prikazan v spodnji tabeli:

konto	namen	realizacija 2013	realizacija 2014	% 14/13
4020	pisarniški in splošni material	1.572,98	1.164,37	74
4021	drobni inventar ter druge posebne storitve	1.636,51	3.429,65	210
4022	energija, voda, komunalne stor.	7.662,19	5.751,10	75
4023-4	izdatki za prevoz oz. službena potovanja	222,46	286,70	129
4025	tekoče vzdrževanje	10.683,06	19.083,04	179
4026	najem. in zakupnine	0	39,69	/
4027	kazni in odškodnine	600,00	0	/
4029	drugi operativni odhodki	9.565,30	8.155,58	85
	Skupaj tekoči odhodki:	31.942,50	37.910,13	119
41	Tekoči transferi	970,00	3.951,00	407
420	Investicijski odhodki	3.284,30	1.932,67	59
	SKUPAJ ODHODKI:	36.196,80	43.793,80	121

Večja odstopanja glede na realizacijo preteklega leta so na:

- kontu 4021, ker so bili plačani stroški obdaritve otrok za leto 2013 in večinoma tudi za 2014,
- kontu 4025 zaradi večjega obsega vzdrževanja javnih poti in LC ter sanacije stene v prostorih KS,
- kontih sk. 41, ker so se po sklepu 1. izredne seje Sveta KS nakazale dotacije posameznim društvom z območja KS Gabrovka,
- kontu 420 zaradi večjega tekočega in manjšega investicijskega vzdrževanja.

Pregled prihodkov in odhodkov leta 2014 po funkcionalni klasifikaciji je prikazan v naslednji tabeli:

SN	POSTAVKA FIN.NAČRTA	SALDO 1.1.2014	PRIHODKI 2014	ODHODKI 2014	RAZLIKA L. 2014	SALDO 31.12.2014
603 0601	POSLOVANJE KS	11.331,11	6.848,75	6.723,31	125,44	11.456,55
603 0701	GASILSTVO	-2.400,00	0	600,00	-600,00	-3.000,00
603 1301	OBČINSKE CESTE	7.488,19	9.513,00	16.957,23	-7.444,23	43,96
603 1401	PRIREDITVE	-2.740,00	0	2.331,00	-2.331,00	-5.071,00
603 1601	VODOVOD GABROVKA	1.804,96	7.928,64	3.900,13	4.028,51	5.833,47
603 1501	VODOVOD VODICE	-7.883,89	1.167,73	1.508,75	-341,02	-8.224,91
603 1604	POKOPALIŠČE	6.910,03	11.000,02	4.768,75	6.231,27	13.141,30
603 1803	NOVOLETNA OBDARITEV OTROK	-581,57	688,00	3.081,51	-2.393,51	-2.975,08
	KS GABROVKA SKUPAJ:	13.928,83	37.146,14	39.870,68	-2.724,54	11.204,29
6031605	VODOVODNI ODBOR BREZOVO	5.926,15	7.208,10	3.923,12	3.284,98	9.211,13
	SKUPAJ:	19.854,98	44.354,24	43.793,80	560,44	20.415,42

Obrazložitev po namenih porabe:

1.)

603 0601	POSLOVANJE KS	Prihodki 6.848,75	Odhodki 6.723,31
----------	---------------	-------------------	------------------

Prihodki za funkcionalno poslovanje KS Gabrovka so znašali 6.848,75 eur, od tega:

- prihodki od obresti na stanje v EZR 57,03 eur,
- vračilo preplačila davkov iz pret.let po e-kartici FURS 199,65 eur,
- prihodki iz proračuna Občine Litija po pogodbi za funkcionalno poslovanje 6.592,07 eur.

Odhodki za tekoče poslovanje KS Gabrovka so znašali 6.723,31 eur, in sicer:

Pisarniški in drug splošni material in storitve	986,42
Električna energija, poština	479,17
Str. prevoza – kilometrina Valenčič	126,94
Tekoče vzdrževanje – pop. Canon, sanac. stene	1.644,80
Zakup domene gabrovka.si	39,69
Plačila po podjemni pogodbi za tajniška dela – bruto	2.005,98
Plačilo stroškov plačilnega prometa UJP	7,58
Tekoči transfer društvoma PGD Gabrovka in DPŽ Gabrovka	1.020,00
Nakup pisarniškega pohištva – 2 omari	412,73

2.)	603 0701 GASILSTVO	Prihodki 0	Odhodki 600,00
-----	-----------------------------	-------------------	-----------------------

Po sklepu 1. izredne seje KS je bila nakazana dotacija PGD Tihaboj za nabavo novega vozila 200,00 eur ter PGD Gabrovka 400,00 eur za delo z mladimi.

3.)	603 1301 OBČINSKE CESTE	Prihodki 9.513,00	Odhodki 16.957,23
-----	----------------------------------	--------------------------	--------------------------

Iz proračuna Občine Litija je bilo skladno s pogodbo nakazano 9.513,00 eur sredstev za vzdrževanje javnih poti in lokalnih cest v KS Gabrovka. KS je imela na računu tudi neporabljena sredstva za ta namen iz preteklih let v višini 7.488,19 eur, tako da je vsa sredstva v skupnem znesku 16.957,23 eur v letu 2014 tudi porabila za gramoziranje, nabavo peska, čiščenje propustov in drugo redno vzdrževanje cest. Nadzor nas izvedbo del je opravila Občina Litija.

4.)	603 1401 PRIREDITVE	Prihodki 0	Odhodki 2.331,00
-----	------------------------------	-------------------	-------------------------

Prihodkov za ta namen KS ni imela, po sklepu sveta KS Gabrovka so bile izplačane dotacije raznim društvom z območja KS Gabrovka v skupnem znesku 2.331,00 eur za organizacijo prireditve: Tek na Petelinjek, Oratorij, Večer po domače, Materinski dan, srečanje starejših krajanov ipd.

5.)	603 1601 VODOVOD GABROVKA	Prihodki 7.928,64	Odhodki 3.900,13
-----	------------------------------------	--------------------------	-------------------------

Plačani računi za vodarino iz preteklih let so znašali 7.928,64 eur, še vedno pa je odprtih terjatev za 2.566,94 eur.

Po prenosu vodovnega sistema Gabrovka in Vodice v upravljanje JP KSP Litija, ki je bil izveden 31. 1. 2014, KS Gabrovka ni več izstavljala računov za vodo, kljub temu je v prvih mesecih 2014 imela še za 3.900,13 eur odhodkov v zvezi z oskrbo s pitno vodo, in sicer:

Drug posebni material in storitve - NaCl, varn. list	53,51
Električna energija	768,54
Redno vzdrževanje – Resnik, s.p.	95,00
Plačilo po podjemnih pogodbah - bruto	1.426,36
Prenakazilo vodnega povračila za leto 2013	1.556,72

6.)	603 1602 VODOVOD VODICE	Prihodki 1.167,73	Odhodki 1.508,75
-----	----------------------------------	--------------------------	-------------------------

Prihodki od plačil vodarine iz preteklih let so znašali 1.167,73 eur, odhodki v znesku 1.508,75 eur pa se nanašajo na:

Električna energija	347,61
Plačilo po podjemnih pogodbah - bruto	907,22
Prenakazilo vodnega povračila za leto 2013	253,92

7.)	603 1604	POKOPALIŠČE	Prihodki 11.000,02	Odhodki 4.768,75
-----	----------	-------------	--------------------	------------------

Prihodki od najemnin za grobove so znašali 10.656,16 eur, prihodki od pogrebnih storitev (5 računov) pa 343,86 eur. Zaradi neplačevanja je bilo v letu 2014 izdanih več opominov, zato so bile poravnane tudi obveznosti za pretekla leta, še vedno pa je odprtih za 3.495,89 eur terjatev za grobnino in 250,44 eur terjatev za pogrebne storitve.

Odhodki v zvezi s pokopališčem so v letu 2014 znašali 4.768,75 eur, namenjeni so bili za:

Splošni material – boom efekt, baterije, pesek	169,57
Električna energija, komunlnne storitve, odvoz smeti	2.889,42
Plačilo po podjemnih pogodbah - bruto	812,94
Plačilo za delo preko Študentskega servisa	736,58
Vzdrževanje – dobava in montaža vod.mat. KSP Litija	160,24

8.)	603 1803	NOVOLETNA OBDARITEV OTROK	Prihodki 688,00	Odhodki 3.081,51
-----	----------	---------------------------	-----------------	------------------

Za decembrske prireditve in obdaritve otrok je KS Gabrovka pridobila 688,00 eur prihodkov, od tega:

- 310,00 eur donacije od domačih pravnih oseb,
- 378,00 eur nakazilo iz proračuna Občine Litija za prireditve v letu 2013.

Za nakup daril za tekoče in preteklo leto je bilo plačano 3.081,51 eur, za 200,00 eur računov za lutkovne igrice pa do konca leta 2014 še ni zapadlo v plačilo.

9.)	603 1605	VODOVODNI ODBOR BREZOVO	Prihodki 7.208,10	Odhodki 3.923,12
-----	----------	-------------------------	-------------------	------------------

Vodovodni odbor Brezovo posluje preko svojega TRR v okviru KS Gabrovka kot pravne osebe. V poslovnih knjigah so prihodki in odhodki VO Brezovo evidentirani na ločenem stroškovnem mestu in stroškovnem nosilecu.

Prihodki VO Brezovo so v letu 2014 znašali 7.208,10 eur, od tega:

- plačana vodarina za leto 2013 in 2014: 5.208,10 eur,
- plačilo vodnega priključka Traven: 1.000,00 eur,
- nakazilo iz proračuna Občine Litija za obnovo črpališča Bistrica: 1.000,00 eur.

Skupni odhodki VO Brezovo so znašali 3.923,12 eur, namenjeni so bili za:

Laborat. analiza pitne vode	294,63
Električna energija	1.339,74
Stroški prevoza – kilometrina Zmrzlak	159,76
Tekoče vzdrževanje – cevi idr. mat. KZ Trebnje	321,01
Plačilo stroškov plačilnega prometa UJP	0,99
Drugi odhodki – prenakazilo vodnega povračila 2013	447,29
Investicijski odhodki – nakup vodomera, obnova strehe na črpališču Bistrica	1.359,70

Skupni rezultat poslovanja KS Gabrovka v letu 2014 je presežek prihodkov v znesku **560,44 EUR**, ki je nastal zaradi manjših izdatkov od prejetih vplačil VO Brezovo.

POVZETEK REZULTATA POSLOVANJA:

	KS Gabrovka	VO Brezovo	SKUPAJ
Stanje sredstev na računu 1. 1. 2014	13.928,83	5.926,15	19.854,98
Presežek prihodkov oz. odhodkov leta 2014	-2.724,54	3.284,98	560,44
Stanje sredstev na računu - prenos v naslednje leto	11.204,29	9.211,13	20.415,42

KS Gabrovka je zavezanka za DDV za svojo obdačljivo dejavnost, za katero vodi ločeno knjigovodstvo, z obveznostjo trimesečnega poročanja. KS Gabrovka ne zaposluje delavcev in ni zavezanka za davek od dohodkov pravnih oseb.

Računovodska in finančna opravila se skladno s Statutom Občine Litija od 1. 1. 2012 opravljajo v računovodstvu Občine Litija.

Pojasnila pripravila:
Dragica Simončič

Predsednica sveta KS Gabrovka:
Ljudmila Pavlin



