

## LETNO FINANČNO POROČILO ZA LETO 2020



### ***Računovodsko poročilo KTV Ormož za leto 2020***

## **Računovodsko poročilo KTV Ormož za leto 2020**

Računovodsko poročilo za leto 2020 vsebuje:

- podatke iz izkaza poslovnega izida za obdobje 1.1.2020 - 31.12.2020,
- podatke iz bilance stanja na dan 31.12.2020 ter
- pojasnila k računovodskim izkazom.

Pri izkazovanju in merjenju sredstev in obveznosti do virov sredstev KTV Ormož upošteva Zakon o računovodstvu, Slovenske računovodske standarde in Slovenski računovodski standard 34, ki opredeljuje računovodske rešitve v nepridobitnih organizacija - pravnih osebah zasebnega prava. KTV Ormož vodi poslovne knjige po sistemu dvostavnega knjigovodstva ter izkazuje poslovne dogodke v skladu s predpisanim »kontnim okvirom«.

Letno poročilo je sestavljeno za poslovno leto, ki je enako koledarskemu letu.

V skladu z Zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb je KTV Ormož izdelala tudi obračun davka od dohodkov pravnih oseb za potrebe FURS, ki je priloga tega računovodskega poročila.

### **1) Podatki iz izkaza poslovnega izida**

v  
EUR

<b>POSTAVKA</b>	<b>1.1.2018- 31.12.201 8</b>	<b>1.1.2019- 31.12.201 9</b>	<b>1.1.2020- 31.12.202 0</b>
<i>A. Poslovni prihodki od oprav. dej. neg. javnih služb</i>	0,00	0,00	0,00
<i>B. Poslovni prihodki od opravljanja lastne dejavnosti</i>	46.292,29	35.987,24	35.588,82
<i>C. Drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki</i>	0,00	0,00	436,36
<i>C. Prevrednotovalni poslovni prihodki (prodaja OS)</i>	25.200,00	35.708,00	27.600,00
<i>Č. Finančni prihodki – obresti</i>	1,46	2,09	2,09
<i>D. Drugi prihodki</i>	1.301,75	636,75	1.469,46
<b>E. CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>72.795,50</b>	<b>72.334,05</b>	<b>65.096,73</b>

<b>E. Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>56.516,35</b>	<b>58.507,15</b>	<b>48.027,39</b>
1. Nabavna vrednost prodanega blaga	0,00	0,00	0,00
2. Stroški porabljenega materiala	5.146,69	4.375,31	3.180,94
3. Stroški storitev	51.369,66	54.131,84	44.846,45
<b>F. Stroški dela</b>	<b>7.695,65</b>	<b>8.620,42</b>	<b>10.150,14</b>
<b>G. Odpis vrednosti</b>	<b>4.968,89</b>	<b>4.307,28</b>	<b>3.393,32</b>
1. Amortizacija	4.979,90	4.307,28	3.393,32
2. Prevrednotovalni poslovni odhodki	0,00	0,00	0,00
<b>H. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>553,92</b>	<b>426,35</b>	<b>408,00</b>
1. Rezervacije	0	0	0
2. Drugi stroški	553,92	426,35	408,00
<b>J. Finančni odhodki</b>	<b>2,91</b>	<b>0,96</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Drugi odhodki</b>	<b>100,73</b>	<b>311,12</b>	<b>0,01</b>
<b>L. CELOTNI ODHODKI</b>	<b>69.838,45</b>	<b>72.173,28</b>	<b>61.978,86</b>
<b>M. PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>2.957,05</b>	<b>160,77</b>	<b>3.117,87</b>
<b>N. PRESEŽEK ODHODKOV</b>			

### **Pojasnila k izkazu poslovnega izida**

Za prikaz izkaza poslovnega izida so bile uporabljene iste računovodske usmeritve, kot v preteklem poslovnem letu. Prav tako so uporabljene iste členitve prihodkov, stroškov in odhodkov tako, da so postavke vseh let povsem primerljive.

#### **Prihodki:**

KTV Ormož ne prejema poslovnih prihodkov od opravljanja dejavnosti negospodarskih javnih služb.

Celotni prihodki v leto 2020 znašajo 65.096,73 EUR in so v primerjavi z letom 2019 nižji za 10,01 %.

Celotne prihodke predstavljajo:

- poslovni prihodki: prihodki od opravljanja lastne dejavnosti (oglaševanje in objave oglasov, snemanje in predvajanje oddaj idr.), drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki (ukrepi PKP1-7) ter prevrednotovalni poslovni prihodki, ki predstavljajo v

strukturi prihodkov 97,74 % vseh prihodkov poslovnega leta,

- finančni prihodki: obresti na transakcijskem računu in
- drugi prihodki: prihodki od izterjav odpisanih terjatev in odpis zastaranih obveznosti.

### **Odhodki:**

Celotni stroški in odhodki so v letu 2020 znašali 61.978,86 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 14,12 %.

Stroški materiala so izkazani v višini 3.180,94 EUR in predstavljajo stroške materiala za vzdrževanje osnovnih sredstev, stroški odpisa drobnega inventarja ter stroške pisarniškega in drugega materiala. Stroški materiala predstavljajo 5,13 % vseh stroškov in odhodkov.

Stroški storitev znašajo 44.846,45 EUR in predstavljajo v 72,36 % vseh odhodkov. Stroški storitev se v največji meri nanašajo na stroške sprotnega vzdrževanja opreme in osnovnih sredstev, na stroške za najem opreme in poslovnih prostorov, na stroške kilometrin (potni nalogi), na stroške po pogodbi o izvedbi programa, na stroške administrativnih in računovodskih storitev ter na razne druge stroške storitev povezane s poslovanje.

Stroški amortizacije znaša 3.393,32 EUR in so v primerjavi z preteklim letom manjši za 21,22 % ter predstavljajo 5,47 % vseh stroškov.

Stroški dela znašajo 10.150,14 EUR in so se v primerjavi s preteklim letom povišali za 17,75 % ter predstavljajo 16,38 % vseh stroškov.

Drugi stroški znašajo 408,00 EUR in se nanašajo na plačilo članarin Združenju KOS. Drugi stroški predstavljajo 0,66 % vseh stroškov in odhodkov.

Drugi odhodki se nanašajo negativne evrske izravnave in znašajo 0,01 EUR.

## **2) Podatki iz bilance stanja**

v EUR

<i>Postavka</i>	<i>Stanje 31.12.2019</i>	<i>Struktura 2019</i>	<i>Stanje 31.12.2019</i>	<i>Struktura 2019</i>
<b>SREDSTVA</b>	<b>19.439,53</b>	<b>100 %</b>	<b>21.973,38</b>	<b>100 %</b>
<b>A. Dolgoročna sredstva</b>	<b>5.861,04</b>	<b>30,15</b>	<b>4.254,61</b>	<b>19,36</b>
<i>I. Neopredmetena OS in dolgoročne časovne razmejitev</i>	<i>225,43</i>		<i>0,00</i>	

<i>II. Opredmetena osnovna sredstva</i>	5.635,61		4.254,61	
<i>1. Proizvajalne naprave in stroji</i>	5.635,61		4.254,61	
<b>B. Kratkoročna sredstva</b>	<b>13.138,78</b>	<b>67,59</b>	<b>16.631,74</b>	<b>75,69</b>
<i>I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo</i>	0		0	
<i>II. Zaloge</i>	0		0	
<i>III. Kratkoročne finančne naložbe</i>	0		0	
<i>IV. Kratkoročne poslovne terjatve</i>	4.419,99		4.232,09	
<i>1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev</i>	3.972,97		4.028,04	
<i>2. Kratkoročni predujmi</i>	0		0	
<i>3. Druge kratkoročne poslovne terjatve</i>	447,02		204,05	
<i>V. Denarna sredstva</i>	8.718,79		12.399,65	
<b>C. Aktivne časovne razmejitve</b>	<b>439,71</b>	<b>2,26</b>	<b>1.087,03</b>	<b>4,95</b>
<i>Zunajbilančna sredstva</i>	0,00		0,00	
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>19.439,53</b>	<b>100 %</b>	<b>21.973,38</b>	<b>100 %</b>
<b>A. Lastni viri</b>	<b>12.495,25</b>	<b>64,28</b>	<b>15.274,32</b>	<b>69,51</b>
<i>I. Ustanovitveni vložek</i>	1.877,82		1.877,82	
<i>II. Nerazporejeni čisto presežek prihodkov</i>	10.456,66		10.617,43	
<i>III. Čisti presežek prihodkov poslovnega leta</i>	160,77		2.779,07	
<i>IV. Čisti presežek odhodkov poslovnega leta</i>	0,00		0,00	
<b>B. Rezervacije in dolg. pasivne časov. razmejitve</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>C. Dolgoročne obveznosti</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>Č. Kratkoročne obveznosti</b>	<b>6.944,28</b>	<b>35,72</b>	<b>6.699,06</b>	<b>30,49</b>
<i>I. Kratkoročne finančne obveznosti</i>	1.596,76		725,80	
<i>II. Kratkoročne poslovne obveznosti</i>	5.347,52		5.793,26	
<i>1. Krat. obveznosti do dobaviteljev</i>	4.176,26		2.791,79	
<i>2. Krat. obveznosti za plače, prispevke in druge prejemke</i>	1.030,80		2.092,21	
<i>3. Krat. obveznosti do državnih institucij</i>	0		948,80	
<i>4. Druge krat. obveznosti</i>	140,46		140,46	
<b>D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Zunajbilančne obveznosti</i>	0,00		0,00	

## Pojasnila k bilanci stanja

Podlage za sestavo bilance stanja so evidentirani vsi poslovni dogodki v poslovne knjige ter opravljen popis sredstev in obveznosti do virov sredstev po stanju 31.12.2020.

Pri obravnavi poslovnih dogodkov so bile uporabljene iste računovodske usmeritve in metode kot v predhodnem letu.

Členitve postavk v bilanci stanja so enake kot v zadnjem letnem računovodskem izkazu.

## Sredstva

Zasebni zavod KTV Ormož uporablja za merjenje neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev model nabavne vrednosti.

Stopnja amortizacije ne presega pri nobeni vrsti neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev določb Zakona o davku od dohodka pravnih oseb.

Terjatve do kupcev na dan 31.12.2020 znašajo 4.028,04 EUR in so večje kot v preteklem letu za 1,39 %. Po zapadlosti so razvrščene :

Nezapadle	3.820,79
Zapadle do 30 dni	45,75
Zapadle 31 do 90 dni	45,75
Zapadle 91 do 180 dni	0,00
Zapadle nad 181 dni	115,75

Druge kratkoročne poslovne terjatve se nanašajo na terjatve za vstopni davek na dodano vrednost in druge kratkoročne terjatve do države.

### ***Obveznosti do virov sredstev***

V okviru obveznosti do virov sredstev znaša ustanovitveni vložek 1.877,82 EUR, nerazporejeni čisti presežek prihodkov 10.617,43 EUR ter čisti presežek prihodkov za poslovno leto 2020 2.779,07 EUR.

Kratkoročne poslovne obveznosti na dan 31.12.2020 znašajo 5.793,26 EUR in v strukturi virov sredstev predstavljajo 30,49 % vseh virov. Največji delež med kratkoročnimi obveznostmi zajemajo obveznosti do dobaviteljev in sicer v višini 2.791,79 EUR. Po zapadlosti pa se razvrščajo:

Nezapadle	2.791,79
Zapadle do 30 dni	0,00
Zapadle 31 do 90 dni	0,00
Zapadle 91 do 180 dni	0,00
Zapadle nad 181 dni	0,00

Kratkoročne obveznosti za plače, prispevke in druge prejemke se nanašajo na obveznosti za plače za mesec december 2020 ter na obveznost za neizplačane potne stroške. Druge kratkoročne obveznosti pa na neizplačano pogodbo za poslovanje za mesec december 2020.

Kratkoročne obveznosti do državnih institucij se nanašajo na obveznost za plačilo davka na dodano vrednost in davka od dohodka pravnih oseb za leto 2020.

Finančne obveznosti na dan 31.12.2020 znašajo 725,80 EUR in se nanašajo na dobljena kratkoročna posojila pri družbi Telemach.

Ormož, 09.02.2021

Poročilo pripravil:  
Fiposor d.o.o.

Direktor KTV Ormož  
Anton Šalamon