

Tabela 97: Gibanje OS za leto 2014

Nabavna oz. revalorizirana vrednost	NDS	Zemljišče	Gradbeni objekti	V pridobivanju	Oprema	Drobni inventar	SKUPAJ
Stanje na dan 31.12.2013	86.700,13	524.601,33	965.671,77	0,00	3.034.811,75	216.104,25	4.827.889,23
Pridobitve	23.728,50	0,00	33.207,29	346.702,63	295.018,63	5.826,48	704.483,53
Prenos iz investicij v uporabo	0,00	0,00	0,00	-334.052,40	0,00	0,00	-334.052,40
Odtujitve	-2.898,03	0,00	0,00	0,00	-112.603,13	-104,46	-115.605,62
Stanje na dan 31.12.2014	107.530,60	524.601,33	998.879,06	12.650,23	3.217.227,25	221.826,27	5.082.714,74
Popravek vrednosti	NDS	Zemljišče	Gradbeni objekti	Investicije v gradnji	Oprema	Drobni inventar	SKUPAJ
Stanje na dan 31.12.2013	68.229,11	0,00	352.576,29	0,00	1.907.163,97	180.834,60	2.508.803,97
Odtujitve	0,00	0,00	0,00	0,00	-112.603,13	-104,46	-112.707,59
Amortizacija	2.576,36	0,00	24.949,84	0,00	272.988,31	8.825,90	309.340,41
Stanje na dan 31.12.2014	70.805,47	0,00	377.526,13	0,00	2.067.549,15	189.764,96	2.705.436,79
Neodpisana vrednost	NDS	Zemljišče	Gradbeni objekti	Investicije v gradnji	Oprema	Drobni inventar	SKUPAJ
Stanje na dan 31.12.2013	18.471,02	524.601,33	613.095,48	0,00	1.127.647,78	35.269,65	2.319.085,26
Stanje na dan 31.12.2014	36.725,13	524.601,33	621.352,93	12.650,23	1.149.678,10	32.061,31	2.377.277,95
Odstotek odpisanosti	65,85	0,00	37,79	0,00	64,26	85,55	53,23

Tabela 98: Gibanje OS za leto 2015

Nabavna oz. revalorizirana vrednost	NDS	Zemljišče	Gradbeni objekti	V pridobivanju	Oprema	Drobni inventar	SKUPAJ
Stanje na dan 31.12.2014	107.530,60	524.601,33	998.879,06	12.650,22	3.217.227,25	221.826,27	5.082.714,73
Pridobitve	6.514,93	0,00	1.199.138,16	1.489.759,01	300.375,19	2.895,88	2.998.683,17
Prenos iz investicij v uporabo	0,00	0,00	0,00	-1.502.409,23	0,00	0,00	-1.502.409,23
Odtujitve	-2.184,21	0,00	-10.602,39	0,00	-117.545,61	-2.196,84	-132.529,05
Stanje na dan 31.12.2015	111.861,32	524.601,33	2.187.414,83	0,00	3.400.056,83	222.525,31	6.446.459,62
Popravek vrednosti	NDS	Zemljišče	Gradbeni objekti	Investicije v gradnji	Oprema	Drobni inventar	SKUPAJ
Stanje na dan 31.12.2014	70.805,47	0,00	377.526,13	0,00	2.067.549,15	189.556,04	2.705.436,79
Odtujitve	-2.184,21	0,00	-7.500,16	0,00	-103.936,30	-2.196,84	-115.817,51
Amortizacija	4.974,10	0,00	25.399,62	0,00	292.249,08	8.860,10	331.482,90
Stanje na dan 31.12.2015	73.595,36	0,00	395.425,59	0,00	2.255.861,93	196.219,30	2.921.102,18
Neodpisana vrednost	NDS	Zemljišče	Gradbeni objekti	Investicije v gradnji	Oprema	Drobni inventar	SKUPAJ
Stanje na dan 31.12.2014	36.725,13	524.601,33	621.352,93	12.650,22	1.149.678,10	32.270,23	2.377.277,94
Stanje na dan 31.12.2015	38.265,96	524.601,33	1.791.989,24	0,00	1.144.194,90	26.306,01	3.525.357,44
Odstotek odpisanosti	65,79	0,00	18,08	-	66,35	88,18	45,31



B. KRATKOROČNA SREDSTVA (2.308.492,98 €)

I. Zaloge (150.581,18 €)

Celotne zaloge so se v primerjavi s stanjem na zadnji dan lanskega leta zvišale za dobrih 14 %, kar je v veliki meri posledica povečane zaloge žarnih grobov.

Ob popisnem preverjanju je bilo ugotovljeno za 240,63 € manka materiala. Preverjala se je tudi potreba po oslabitvi zalog, pri čemer se je zaradi tehnične zastarelosti oziroma neustreznosti materiala odpisalo 156,93 € zalog materiala in 9,68 € zalog trgovskega blaga. V zapisniku je popisna komisija navedla tudi vzroke za odpise oziroma primanjiljaje pri posameznih vrstah materiala. Popisna komisija je pri popisu zalog materiala ugotovila inventurne presežke v znesku 7,69 €, ki se je v poslovnih knjigah evidentiral po tržni vrednosti. Pri rezervnih delih je bil ugotovljen popisni presežek v vrednosti 0,34 € in primanjiljaj v vrednosti 0,85 €.

V spodnji tabeli je predstavljena razčlenitev zalog po vrstah – prikazane so njihove knjigovodske vrednosti.

Tabela 99: Vrednost zalog po posameznih vrstah zalog na zadnji dan poslovnega leta 2014 oziroma 2015

Konto	Naziv	31.12.2015	31.12.2014	I 15/14
310000	Zaloge materiala	120.538,31	112.917,94	106,75
310020	Zaloge rezervnih delov	1.560,44	1.902,23	82,03
310030	Zaščitna sredstva	2.143,20	2.097,10	102,20
630000	Proizvodni (žarni grobovi)	18.926,91	4.827,67	392,05
Skupina 66	Trgovsko blago	7.412,32	9.733,66	76,15
SKUPAJ:		150.581,18	131.478,60	114,53

Čiste iztržljive vrednosti zalog ne razkrivamo, ker jo obravnavamo kot poslovno skrivnost.

Zalog, ki bi bile zastavljene kot jamstvo za obveznosti, nimamo.

II. Kratkoročne finančne naložbe (372.347,58 €)

V okviru te postavke bilance stanje je pripoznan kratkoročni depozit pri SKB Banki, d.d., vezan za obdobje enega meseca in se proti obnavlja. Nominalna letna obrestna mera se usklajuje glede na gibanje EURIBOR oziroma bančne pogoje in je v decembru 2015 znašala 0,01 %.

III. Kratkoročne poslovne terjatve (848.863,78€)

1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (725.735,21 €)

Zaradi specifičnosti terjatev iz naslova komunalnih storitev je njihova izterjava do občanov večkrat otežena - relativno nizki zneski in socialne stiske posameznikov (še posebej v zadnjih letih stopnjevana gospodarske krize) otežujejo, podaljšujejo in dražijo izterjalne postopke. Pogosto celo ne zadostijo ekonomski upravičenosti sodne izterjave. Zaradi neuspesne sodne izterjave oziroma zaradi zaključenih insolvenčnih postopkov, je družba dokončno odpisala terjatve v skupni vrednosti 6.408,85 €, za katere je bil v preteklih letih že v celoti oblikovan popravek vrednosti. Poleg tega je iz razlogov neekonomičnosti začetka sodnega postopka odpisala še terjatve v znesku 436,54 €.

Terjatve v celoti niso zavarovane, kot je pojasnjeno že v splošnih razkritjih.

Na bilančni presečni dan znaša vrednost oblikovanih popravkov vrednosti terjatev 97.196,59 € in predstavlja tiste terjatve, za katere so pri pristojnih sodiščih vloženi zahtevki za izvršbo ali prijave v prisilno poravnavo oziroma stečaj.

V bilanci stanja družbe na dan 31. 12. 2015 izkazujemo naslednje vrste terjatev do kupcev:

Tabela 100: Preglednica po vrstah terjatev

Konto	Naziv	31.12.2015	31.12.2014	I 15/14
120000	Ostale terjatve	56.193,08	53.047,56	105,93
120000	Terjatve do občin - lastnikov	210.894,88	350.062,54	60,24
120010	Terjatve za komunalne storitve	453.420,47	544.179,20	83,32
120010	Terjatve za kom. storitve do občin	3.792,01	5.525,94	68,62
120030	Najemnina za grobna polja	928,44	697,82	133,05
120500	Tozbe	97.196,59	102.800,19	94,55
129000	Popravek vrednosti krat. terjatev	-97.196,59	-102.800,19	94,55
150000	Terjatve za obresti	506,33	627,29	80,72
SKUPAJ:		725.735,21	954.140,35	76,06

V sklopu konta 120010 so izkazane terjatve do uporabnikov komunalnih storitev (vodarina, odvajanje in čiščenje odpadne vode, ravnanje z odpadki in oskrba s plinom). Vsem uporabnikom se storitve obračunavajo mesečno, pri čemer se večjim uporabnikom (podjetjem in skupnostim stanovalcev) obračunajo na podlagi dejanske porabe, manjšim uporabnikom (predvsem gospodinjstvom in društvom) pa se večinoma zaračunavajo akontacije, pri čemer se poračun za dejansko porabo naredi najmanj enkrat letno. Na kontu 120000 so izkazane ostale terjatve, ki jih zaračunavamo posamično, na podlagi opravljenih del (gradnje infrastrukturnih objektov in izvede priključkov, raznih popravil, soglasij, pogrebnih storitev ipd.)

Na konto 120500 so evidentirane sporne terjatve (terjatve v postopkih pred sodišči), ki so ob koncu leta 2015 nižje za 5,45 % v primerjavi z letom prej.

Tabela 101: Gibanje popravka terjatev v letu 2015

Konto	Začetni saldo	Novi popravki	Plačane terjatve	Odpisi	Končni saldo
129000	102.800,19	12.775,90	11.970,65	6.408,85	97.196,59

Tabela 102: Pregled ostalih terjatev do kupcev po zapadlosti (brez terjatev za obresti in brez toženih terjatev), konto 120000

Postavka	31.12.2015	Delež	31.12.2014	Delež	I 15/14
Terjatve starejše od 1 leta	429,10	0,16	386,33	0,10	111,07
Terjatve med 181 dni in 1 letom	368,01	0,14	101,23	0,03	363,54
Terjatve med 91 dni in 180 dni	1.955,59	0,73	5.077,46	1,26	38,52
Terjatve med 61 dni in 90 dni	471,48	0,18	3.619,16	0,90	13,03
Terjatve med 31 dni in 60 dni	1.540,02	0,58	3.732,59	0,93	41,26
Terjatve med 1 dnev in 30 dnev	15.193,88	5,69	37.697,31	9,35	40,30
Nezapadle terjatve	247.129,88	92,53	352.496,02	87,44	70,11
SKUPAJ:	267.087,96	100,00	403.110,10	100,00	66,26

Tabela 103: Pregled terjatev do kupcev za komunalne storitve po zapadlosti (brez terjatev za obresti in brez toženih terjatev), koda 120010 in 120030

	2015	Delež	2014	Delež	I 15/14
Terjatve starejše od 1 leta	2.026,13	0,44	474,69	0,09	426,83
Terjatve med 181 dni in 1 letom	1.213,11	0,26	2.617,23	0,48	46,35
Terjatve med 91 dni in 180 dni	4.402,10	0,96	6.449,49	1,17	68,26
Terjatve med 61 dni in 90 dni	6.787,24	1,48	8.521,62	1,55	79,65
Terjatve med 31 dni in 60 dni	16.765,80	3,66	17.770,32	3,23	94,35
Terjatve med 1 dnev in 30 dnev	56.444,41	12,32	54.366,20	9,88	103,82
Nezapadle terjatve	370.502,13	80,87	460.203,41	83,61	80,51
SKUPAJ:	458.140,92	100,00	550.402,96	100,00	83,24



Tabela 104: Pregled terjatev za obresti, konto 150000

Postavka	2015	2014	1.15/14
Terjatev za obresti	506,33	627,29	80,72

Skupni saldo terjatev do kupcev se je v primerjavi z letom prej znižal za skoraj 24 %, predvsem na račun manjšega zneska terjatev, ki so bile na zadnji dan leta še nezapadle, kar lahko pripišemo skrajšanemu obsegu poslovanja z občinami ob koncu leta (manj gradbišč in zimske službe) in poročanju cen GJS na decembrski položnici.

Upadle so tudi terjatve v ostalih skupinah starostne strukture, razen najstarejših terjatev, ki pa predstavljajo le manjši delež vseh terjatev (cca. 0,5 %) in zato ne kažejo na pomembnejše slabšanje plačilne discipline naših dolžnikov oziroma ne povečujejo izpostavljenosti tveganjem plačilne sposobnosti.

V spodnji tabeli je primerjava izvedenih izterjevalnih postopkov v zadnjih dveh letih, ki kaže na izboljšanje plačilne discipline pri naših kupcih.

Tabela 105: Preglednica izdanih opominov in izvedenih ukrepov ustavitve dobave vode in plina v letih 2014 in 2015

Leto	Vložene izvršbe	Opomini pred tožbo	Opomini pred ustavitvijo dobave	Ukrep ustavitve
2015	35	947	1.068	21
2014	45	891	1.446	50
1.15/14	77,78	106,29	73,86	42,00

2. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (123.128,57 €)

Med zneski v okviru te postavke se pojavljajo:

Tabela 106: Kratkoročne poslovne terjatve do drugih

Postavka	31.12.2015	31.12.2014	1.15/14
Terjatev za preveč plačani DDPO	44.143,78	0,00	-
Terjatev za trošarine	1.934,08	2.432,55	79,51
Terjatev za vodno povračilo	11.541,01	6.513,08	177,20
Terjatev za DDV, uveljavljen v januarju 2016	55.621,91	79.221,18	70,21
Terjatev do ZZZS	1.819,10	9.028,20	20,15
Terjatev do ZPIZ - za javna dela	5.134,82	0,00	-
Ostale kratkoročne terjatve	1.149,17	969,59	118,52
Terjatev za kratkoročno dane predujme	1.784,70	1.353,28	131,88
Skupaj:	123.128,57	99.517,88	123,75

IV. Denarna sredstva (936.700,44 €)

Denarna sredstva sestavljajo gotovina v blagajni, sredstva na transakcijskih računih in kratkoročni depozit na odpoklic.

a) Gotovina v blagajni (400,00 €)

Na dan 31. 12. 2015 je imela družba v blagajni 400,00 € gotovine, kar je v skladu s sklepom o blagajniškem maksimumu.

b) Denarna sredstva na računih (402.870,80 €)

Na dan 31. 12. 2015 je bilo stanje na transakcijskem računu pri NLB d.d. 397.903,88 €, na transakcijskem računu pri SKB banki d.d. pa 4.966,92 €. Družba v letu 2015 ni bila blokirana in je svoje obveznosti poravnava redno.



c) Kratkoročni depozit pri SKB banki d.d. (533.429,64 €)

Prosta denarna sredstva so vezana pri SKB banki kot depozit na odpoklic. Nominalna letna obrestna mera se usklajuje glede na gibanje EURIBOR oziroma bančne pogoje in je v decembru 2015 znašala 0,04 %.

C. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (2.953,57 €)

a) Kratkoročno odloženi stroški in odhodki (2.945,74 €)

V tej postavki so izkazani razmejeni stroški, ki se nanašajo na leto 2016 (stroški zavarovanj, naročnine časopisov, revij, strokovne literature, telekomunikacij in podobnega).

b) DDV v prejetih predujmih (7,83 €)

Izkazani znesek se nanaša na odvedeni DDV za prejete predujme, za katere smo izstavili avansne račune, dobava pa bo v prihodnjem letu.

Tabela 107: Pregled gibanja AČR za leto 2015

Konto	Ime konta	Začetno stanje	Povečanje	Zmanjšanje	Končno stanje
190010	Kratk. odl.str. - naročnine	289,74	303,24	289,74	303,24
190020	Kratk. odl.str.- zavarovanje	2.898,03	32.160,21	34.874,44	183,80
190030	Kratk. odl.str.- mobilni	0,00	2.323,61	2.323,61	0,00
190040	Kratk. odl.str.- vrečke	847,22	0,00	0,00	847,22
190050	Kratk. odl.str.- ostali stroški	2.165,43	1.530,00	2.165,43	1.530,00
190060	Kratk. odl.str.- daljinci za odpiranje vrat	56,00	400,92	375,44	81,48
195000	DDV od prejetih predujmov	7,83	0,00	0,00	7,83
	Skupaj	6.264,25	36.717,98	40.028,66	2.953,57

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (5.836.803,99 €)

A. KAPITAL (4.578.663,49 €)

Celotni kapital družbe je na dan 31. 12. 2015 v primerjavi z letom 2014 nižji za približno 3,7 %. Razlogi so predvsem v nižjem ustvarjenem čistem dobičku glede na preteklo leto oziroma bistveno višjem izplačilu udeležbe na dobičku lastnikom.

I. Vpoklicani kapital (osnovni kapital) znaša 401.095,62 € in je razdeljen na deleže.

Lastniška struktura je predstavljena v uvodnem poglavju letnega poročila.

II. Kapitalske rezerve znašajo 1.347.523,30 €.

Znesek 376.566,88 € je bil oblikovan pri zmanjšanju osnovnega kapitala zaradi umika lastnih delnic v letu 2007, razlika 970.956,42 € pa predstavlja nabrane revalorizacijske popravke iz let 1993-2001. Kapitalne rezerve se lahko uporabijo zgolj za povečanje osnovnega kapitala ali kritje izgube.



III. Rezerve iz dobička (876.186,20 €)

1 **Zakonske rezerve** v višini 63.655,90 € predstavljajo 10 % nominalne vrednosti osnovnega kapitala pred zmanjšanjem osnovnega kapitala zaradi umika lastnih delnic. Zakonske rezerve se lahko uporabijo zgolj za povečanje osnovnega kapitala ali kritje izgube.

2 **Druge rezerve iz dobička** na bilančni presečni dan znašajo 812.530,30 €. Oblikovane so bile v preteklih letih (iz čistega dobička oziroma revalorizacije tega).

IV. Preneseni čisti poslovni izid (1.651.863,12 €)

Tabela 108: Preneseni čisti poslovni izid

Konto	Postavka	Občina	v EUR
930100	Preneseni dobiček iz leta 2010	Vrhnika	14.173,34
930101	Preneseni dobiček iz leta 2010	Borovnica	713,09
930102	Preneseni dobiček iz leta 2010	Log - Dragomer	25.066,41
930110	Preneseni dobiček iz leta 2011	Vrhnika	331.808,71
930111	Preneseni dobiček iz leta 2011	Borovnica	110.290,11
930112	Preneseni dobiček iz leta 2011	Log - Dragomer	6.966,36
930120	Preneseni dobiček iz leta 2012	Vrhnika	121.058,98
930121	Preneseni dobiček iz leta 2012	Borovnica	87.786,17
930130	Preneseni dobiček iz leta 2013	Log - Dragomer	32.730,73
930131	Preneseni dobiček iz leta 2013	Vrhnika	212.282,21
930132	Preneseni dobiček iz leta 2013	Borovnica	116.036,06
930140	Preneseni dobiček iz leta 2014	Log - Dragomer	60.039,39
930141	Preneseni dobiček iz leta 2014	Vrhnika	396.912,09
930142	Preneseni dobiček iz leta 2014	Borovnica	74.596,47
		Log - Dragomer	61.403,00
	Skupaj		1.651.863,12

Bilančni dobiček družbe je na dan 31. 12. 2014 znašal 2.131.436,28 € in je bil sestavljen iz prenesenega dobička iz let 2009 do 2013 v višini 1.598.524,72 € in nerazdeljenega dobička poslovnega leta 2014 v višini 532.911,56 €. O uporabi bilančnega dobička za leto 2014 je odločala skupščina družbe na svoji trinajsti seji in odločila, da se del bilančnega dobička v višini 479.573,16 € razporedi za izplačilo občinam ustanoviteljicam. Navedeni znesek predstavlja približno 22,5 % delež celotnega bilančnega dobička na dan 31. 12. 2014 in je 2,4-krat višji od izplačila v letu prej.

Preostanek bilančnega dobička v višini 1.651.863,12 € je ostal nerazporejen (kar pomeni, da se bo o njem odločalo v prihodnjih letih in je zato izkazan kot preneseni dobiček).

V. Čisti poslovni izid poslovnega leta (301.995,25 €)

Družba je v poslovnem letu 2015 ustvarila 301.995,25 € čistega dobička, kar predstavlja 6,60 % celotnega kapitala družbe. Uprava ga je pustila nerazporejenega, zato je v celoti sestavni del bilančnega dobička leta 2015.

V kolikor bi podjetje opravilo splošno prevrednotenje kapitala z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin (-0,5 %), bi znašal čisti dobiček 323.378,59 €, torej bi bil večji za 21.383,34 €.



B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (176.407,06 €)

Znesek rezervacij, izkazan v okviru te bilančne postavke, se nanaša na rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine. Znesek je izračunal pooblaščen aktuar in znaša 176.407,06 €. Pri izračunu je upošteval smrtnost, fluktuacijo pri zaposlovanju in druge aktuarske predpostavke.

Tabela 109: Pregled gibanja rezervacij v letu 2015

Postavka	Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	Rezervacije za kodifivne pogodbe
Stanje na dan 31. 12. 2014	173.038,57	14.500,10
Oblikovanje	40.741,67	0,00
Poreba	15.635,00	0,00
Odprava	21.738,18	14.500,10
Stanje na dan 31. 12. 2015	176.407,06	0,00

Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (1.047.893,78 €)

a) **Kratkoročne poslovne obveznosti (1.047.893,78 €)**

1. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov (1.167.00€)

V tej postavki podjetje izkazuje predplačila naročnikov gradenj komunalne infrastrukture, ki se bodo izvedle v letu 2016 (znesek 100,00 €) in kratkoročni del prejete varščine za zavarovanje odgovornosti za dobro in pravočasno izvedbo pogodbenih obveznosti iz okvirnega sporazuma za zimsko vzdrževanje cest v znesku 1.067,00 €.

2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (713.183.82 €)

Družba je v svojih knjigah izkazala kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki dokazujejo prejem materiala, blaga ali opravljen storitev oziroma obračunani strošek, odhodek ali delež v poslovnem izidu. Svoje obveznosti poravnava v skladu z dogovorjenimi roki. Stanje teh obveznosti se je v primerjavi z letom prej povečalo za 13,3 %, zlasti na račun več nabav v decembru, povezanih z zaključnimi deli na objektih novih garaž oziroma skladišč.

Družba ima svoje obveznosti do dobaviteljev razčlenjene po naslednjih kontih:

Tabela 110: Obveznosti do dobaviteljev po kontih

Konto	Postavka	2015	2014	1.15/14
220000	Do drugih	512.579,25	505.539,73	101,39
220000	Do občin	79.513,61	76.089,97	104,50
220010	Do domačih dobaviteljev za OS	121.090,96	47.827,16	253,18
	SKUPAJ	713.183,82	629.456,86	113,30

3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti (333.542,96 €)

a) **Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (190.479,30 €)**

V okviru te postavke so izkazane obveznosti do zaposlenih iz naslova čistih plač in čistih nadomestil plač za mesec december 2015 (93.529,65 €), obveznosti za prispevke in davke iz plač in nadomestil plač (49.102,86 €), obveznosti za druge prejemke zaposlenih, kot so prevoz na delo in povračilo stroškov prehrane (16.156,47), obveznosti za prispevke izplačevalca (24.714,35) ter vračunanih nagrad direktorici, ki še niso izplačane (6.975,97 € bruto).



b) **Kratkoročne obveznosti do države (95.298,04 €)**

V tej postavki so zajete obveznosti do države in lokalnih skupnosti. Prikazane so v spodnji tabeli:

Tabela 111: Kratkoročne obveznosti do države

Naziv	2015	2014	1.15/14
Obveznost za komunalno takso	0,00	28,00	0,00
Obveznost za DDV	3.296,06	0,00	-
Obveznost za vodno povračilo	334,99	0,00	-
Obveznost za davek od dobička	0,00	44.685,91	0,00
Dodatek k zagotavljanju prih. energije - plin	449,90	261,46	172,07
Obveznost za okoljsko dajatev Vrhnika	-39.061,89	24.497,77	-
Obveznost za okoljsko dajatev Log - Dragomer	11.584,64	9.196,42	125,97
Obveznost za okoljsko dajatev Borovnica	31.393,64	31.657,96	99,17
Obveznost za okoljsko dajatev Vrhnika	63.700,51	79.542,21	80,08
Obveznost za okoljsko dajatev Log - Dragomer	4.902,13	6.124,37	80,04
Obveznost za okoljsko dajatev Borovnica	8.191,83	10.239,78	80,00
Ekološka taksa plin	6.739,13	4.567,15	147,56
Trosarina plin	3.780,07	3.071,62	123,06
Prispevek za plin	-12,97	0,00	-
SKUPAJ:	95.298,04	213.872,65	44,56

V sklop obveznosti do države sodijo tudi obveznosti iz naslova taks in prispevkov v zvezi z opravljanjem komunalnih storitev. Sredstva zbranih okoljskih dajatev (in komunalnih taks) se nakazujejo v občinski proračun (okoljska dajatev za odpadne vode in komunalne takse), oziroma na račune carinske uprave (okoljska dajatev za odlaganje odpadkov).

S spremembo cen v začetku leta 2014, je skladno z določbami Uredbe, okoljska dajatev za odlaganje odpadkov postala sestavni del cene ravnanja z odpadki. Glede na to metodologijo v izračune cen postopoma vračunavamo sorazmerni del preplačila te dajatve (in jih v posameznem letu prenašamo med prihodke).

Tabela 112: Pregled sorazmernih deležev preplačanih dajatev, prenesenih med prihodke v letu 2015

Postavka	Vrhnika	Borovnica	Log - Dragomer	Skupaj
Okoljska dajatev – odpadki	15.841,70	2.047,95	1.224,88	19.114,53

c) **Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (47.765,62 €)**

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja zajemajo obveznosti za odtegljaje od plač zaposlenih za mesec december 2015 (4.158,00 €) in obveznosti iz cesijskih pogodb oziroma pogodb o odstopu (prevzemu) terjatev (43.607,62 €).

D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (33.839,66 €)

V okviru te postavke so izkazani vnaprej vračunani stroški in kratkoročno odloženi prihodki iz naslova števlin.

Kratkoročno odloženi prihodki v znesku 25.378,98 € predstavljajo zaračunane števline za bodoče zamenjave vodomerov, ki jih družba v skladu z Zakonom o meroslovju izvaja po petletnem programu. Zaradi navedenega lastniki vodovodnih števec mesečno plačujejo del stroškov pregleda ali zamenjave števca, v evidencah družbe pa so se v preteklosti ti prihodki razmejvali – vsako leto se je med prihodki pripoznal le porabljen del teh sredstev, v višini dejanskih stroškov zamenjav vodomerov. Z uveljavitvijo nove Uredbe o cenah takšen način evidentiranja ni več dopusten, zato vsi stroški in prihodki, povezani s števlinami, takoj



bremenijo tekoči poslovni izid. Znesek porabe razmejitev se nanaša na prenos sorazmernega dela nateklih razmejitev med prihodke, v skladu z načrtom postopnega vračunavanja v predračunske cene obveznih GJS varstva okolja, oblikovanem glede na 5-letni cikel menjave vodomerov (od 2013 do 2017).

Tabela 113: Oblikovanje in črpanje kratkoročnih časovnih razmejitev – števlin

Občina	Stanje 31.12.2014	Zaračunano	Črpano - poraba	Stanje 31.12.2015
Vrhnika	36.908,81	0,00	12.302,94	24.605,87
Log - Dragomer	1.159,66	0,00	386,55	773,11

Kratkoročno vnaprej vračunani stroški, izkazani v višini 8.460,68 €, predstavljajo vrednost pričakovanih stroškov za storitve, ki so bile opravljene že v letu 2015, vendar družbi še niso zaračunane (vračunani stroški revizije in podobno).

Tabela 114: Pregled gibanja PCR za leto 2015

Konto	Naziv	Zač. stanje	Povečanje	Zmanjšanje	Končno stanje
290020	Vnaprej vrač. stroški oz. odhodki	7.829,52	8.460,68	7.829,52	8.460,68

ZABILANČNE OBVEZNOSTI

Družba na dan 31. 12. 2015 nima zabilančnih, potencialnih obveznosti.

3.3.3. Razkritja posameznih postavk v Izkazu poslovnega izida

PRIHODKI (8.257.848,79 €)

Prihodki iz poslovanja (8.244.245,85 €)

1 Čisti prihodki od prodaje (8.003.268,50 €)

Prihodke iz poslovanja ima družba v svojih knjigah razčlenjene po posameznih dejavnostih, ki jih opravlja.

Glede na preteklo leto so se znižali za nekaj manj kot 13 %, kar je odraz zmanjšane obsega poslovanja iz naslova gradenj javne infrastrukture, kakor tudi uskladitve oziroma poračunavanja cen GJS.

2 Sprememba vrednosti zaloga proizvodnje (-6.594,19 €)

Postavka se nanaša na spremembo vrednosti zaloga iz naslova prodanih žarnih grobov.

3 Ustredstveni lastni proizvodi in lastne storitve (61.333,87 €)

Glavina zneska se nanaša na zaključna dela na novih objektih garaž in skladišnih prostorov, ki smo jih izvedli v lastni režiji (45.071,92 €), 12.450 € se nanaša na izgradnjo novih žarnih grobov, 3.811,95 pa na druga, manjša dela.

4 Drugi poslovni prihodki (186.237,67 €)

V letu 2015 je družba ustvarila 31.350,73 € drugih poslovnih prihodkov iz naslova prodaje opredmetenih osnovnih sredstev in plačil toženih terjatev oziroma plačil izterjanih sodnih in



Nabavna vrednost prodanih materiala in blaga	5.383,29	3.978,11	135,32
Prevednotovalni posl. odh. v zvezi z NDS in OOS	13.609,31	120,04	11.337,31
Prevednotovalni posl. odh. v zvezi z obratnimi sredstvi	13.547,87	18.915,40	71,62
Finančni odhodki – obresti po izračunu rezervacij za odpravnine in jubilejne	4.249,90	411,25	1.033,41
Drugi odhodki – odškodnine, denarne kazni	5.914,71	4.885,38	121,01
Skupaj odhodki – razred 7	42.702,08	28.310,18	150,84
SKUPAJ VSI ODHODKI	7.918.260,27	8.887.222,69	89,10

5.1 Nabavna vrednost prodanega blaga (5.383,29 €)

V letu 2015 je nabavna vrednost prodanega blaga višja za dobrih 35 % v primerjavi z letom prej.

5.2 Stroški porabljene materiala (1.499.759,08 €)

Struktura stroškov porabljenega materiala je prikazana v spodnji preglednici:

Konto	Naziv	2015	2014	I 15/14
400	Stroški materiala	791.158,70	1.198.947,65	65,99
401	Stroški pomožnega materiala	975,10	519,80	187,59
402	Stroški energije	625.598,77	755.322,73	82,83
403	Stroški nadomestnih delov	35.525,23	40.110,42	88,57
404	Odpis drobnega materiala	7.519,37	4.757,97	158,04
405	Popisne razlike	408,48	1,89	21.612,70
406	Stroški pis. materiala in strok. literature	11.478,02	11.790,69	97,35
407	Drugi stroški materiala	27.095,41	30.932,90	87,59
	SKUPAJ:	1.499.759,08	2.042.384,05	73,43

Upad stroškov materiala (konto 400) je predvsem posledica manjše porabe materiala na gradbiščih. To je tudi eden od razlogov za nižje stroške energije, ki so se zmanjšali še na račun znižanih stroškov kupljenega plina in nižje porabe električne energije.

5.3 Stroški storitev (3.425.591,83 €)

Pogled v strukturo posameznih vrst stroškov storitev kaže naslednja preglednica:

Konto	Naziv	2015	2014	I 15/14
411	Stroški transportnih storitev	827,60	2.104,16	39,33
412	Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	101.957,08	88.474,66	115,24
413	Najemnine strojev in naprav	36.703,45	89.751,31	40,89
413	Najemnine infrastrukture	778.253,83	748.426,03	103,99
414	Povračila stroškov zaposlenim v zvezi z delom	1.691,50	3.963,84	42,67
415	Stroški plačilnega prometa, bančnih storitev in zavarovanja	47.170,83	45.102,70	104,59
416	Stroški intelektualnih in osebnih storitev	156.934,24	166.605,85	94,19
417	Stroški sejmov, reklame in reprezentance	7.268,34	8.096,57	89,77
418	Stroški storitev fizičnih oseb	5.720,09	3.884,76	147,24
419	Stroški drugih storitev (podizvajalci, Plinovodi, poštni...)	2.289.064,87	2.755.863,04	83,06
	SKUPAJ:	3.425.591,83	3.912.272,92	87,56

a) Stroški storitev so se v primerjavi s preteklim obdobjem znižali za dobrih 12 %, predvsem na račun skrčenega obsega aktivnosti na gradbiščih in posledično nižjih vrednosti podizvajalskih storitev (in stroškov najema strojev in naprav). Stroški najema infrastrukture kot ena pomembnejših kategorij stroškov storitev, so višji za skoraj 4 %.

b) Za dobrih 15 % so se zvišali stroški vzdrževanja osnovnih sredstev (predvsem popravil tovornih vozil).

c) Stroški plačilnega prometa, bančnih storitev in stroški zavarovanj so višji za dobre 4,5 %, predvsem zaradi višjih stroškov zavarovanja premoženja in dejavnosti.

d) Stroški intelektualnih storitev so se v letu 2015 v primerjavi z letom 2014 znižali za skoraj 6 %, predvsem zaradi manjših stroškov meritev, kontrol, nadzora in podobnih, povezanih z gradbeno dejavnostjo (zlasti zaradi zaključka projekta Čiste Ljubljane).

Najpomembnejši med intelektualnimi storitvami so:

Vrsta stroška	2015	2014	I 15/14
Stroški projektantov, meritev, kontrole, varstva pri delu...	83.503,67	95.888,55	87,08
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem računalniških programov	35.329,07	30.427,53	116,11
Obiski seminarjev in stroški dodatnega izobraževanja	13.197,65	9.032,87	146,11
Stroški revizij (Letno poročilo)	7.200,00	7.200,00	100,00

e) Stroški sejmov, reklame in reprezentance v strukturi stroškov ne predstavljajo pomembnega deleža in so se v obravnavanem poslovnem letu znižali za dobrih 10 %.

f) Stroški storitev fizičnih oseb predstavljajo stroške sejnin, izplačanih članom nadzornega sveta.

g) Stroški drugih storitev: v okviru te postavke evidentiramo stroške storitev podizvajalcev, poštne oziroma telekomunikacijske storitve in omrežino Plinovodov d.o.o. V primerjavi s preteklim letom so nižji za slabih 17 %, predvsem na račun skrčenega obsega aktivnosti na gradbiščih.

Tabela 124: Pregled stroškov drugih storitev po posameznih dejavnostih

Dejavnost	2015	2014	I 15/14
01 - Vzdrževanje javnih površin	601.317,12	663.965,49	90,56
02 - Vzdrževanje javne razsvetljave	4.009,99	2.763,99	145,08
03 - Komunalni inženiring	1.546,25	1.617,97	95,57
04 - Novogradnje javne površine	174.860,32	20.924,53	835,67
05 - Oskrba s pitno vodo	98.629,32	73.767,05	133,70
06 - Odlaganje odpadkov	27.164,05	49.137,15	55,28
07 - Pokopališča in pogrebna dejavnost	17.529,68	7.023,14	249,60
08 - Odvajanje odpadne vode	67.242,98	78.935,76	85,19
09 - Zbirni center v gradnji	0,00	131,50	0,00
10 - Novogradnje vodovod	24.318,55	81.329,50	29,90
11 - Novogradnje plin	309,37	55,19	560,55
12 - Novogradnje kanalizacija	92.043,86	0,00	-
13 - Tržnica Vrhnika	540,83	351,19	154,00
14 - Oskrba s plinom	149.393,52	144.282,78	103,54
15 - Zbiranje odpadkov	312.794,59	313.765,26	99,69
16 - Obdelava odpadkov	152.240,54	180.420,56	84,38
17 - Čiščenje odpadne vode	167.429,85	132.209,35	126,64
18 - Projekt Čista Ljubljana	340.872,29	961.325,23	35,46
19 - Skupne službe	56.821,76	43.857,40	129,56
Skupaj	2.289.064,87	2.755.863,04	83,06

6 Stroški dela (2.485.037,19 €)

Druža je v letu 2015 obračunala za 1,66 % višje stroške dela kot v prejšnjem letu, kar je odraz spremenjene strukture zaposlenih, to je več zaposlenih na zahtevnejših delovnih mestih in manj na nizko kvalificiranih delovnih mestih (zmanjšanje na gradbiščih, nove zaposlitve zaradi čistilnih naprav in v informacijski pisarni). Prav zaradi navedenega je višji tudi povprečni strošek dela na zaposlenega. Del tega povišanja izvira v dodatkih za mentorstvo. Nekaj višje je tudi nadomestilo

za pripravljeno, ki ga je bilo treba uskladiti z določbami nove Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti, ki je uveljavljena 1. julija 2015. Iz istega razloga so višja tudi določena povračila oziroma dodatki k plačam (npr. dodatek za nočno delo. Izhodiščnih (osnovnih) plač tudi letos nismo višali – zadnja uskladitev je bila sredi leta 2011.

Del rasti stroškov dela se nanaša na zaposlitev prek instituta javnih del, kar pomeni, da je velik del krit iz državnih ali občinskih sredstev (evidentirano v okviru postavke drugi poslovni prihodki).

V stroških dela je upoštevan tudi poračun plač, izplačan v mesecu decembru 2015 v višini 128.879,76 € (II. bruto). Osnova za izračun poračuna je bila obračunana povprečna plača v obdobju januar–november 2015 za redni delovni čas, povečana za nadomestilo za letni in jubilejni dopust, praznike in dodatek za minulo delo. Poracun plač je izplačan v skladu s sklepom uprave in nadzornega sveta.

Od skupnih stroškov dela predstavljajo stroški plač in nadomestil plač 1.812.817,26 €, delodajalčevi prispevki za socialno varnost 291.830,53 €, stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja – II. steber 78.703,37 €, stroški rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade 36.491,77 € in drugi stroški dela 265.194,26 €. Druge stroške dela sestavljajo naslednje postavke:

Naziv	2015	2014	1.15/14
Regres za letni dopust	78.347,61	78.257,52	100,12
Solidarnostna pomoč	3.154,47	1.600,73	197,06
Prehrana med delom	115.702,80	100.148,45	115,53
Prevoz na delo in z dela	66.482,25	66.895,23	99,38
Odpravnine izteku pogodbe za določen čas	1.507,13	198,46	759,41
SKUPAJ	265.194,26	247.100,39	107,32

Povprečna mesečna bruto plača delavca izračunana iz števila plačanih ur (podatek za AJPES) je v letu 2015 znašala 1.581,65 €, kar je dober odstotek več od povprečja gospodarstva (1.555,89 €) oziroma za približno odstotek nižje od povprečja dejavnosti se je v letu 2015 zmanjšal, kar lahko pripisemo spremeni izobrazbeni strukturi zaposlenih (precej manj zaposlenih iz nižjih tarifnih razredov in več iz višjih) ter izplačilu poračuna plač v decembru 2015. Če tega poračuna ne bi izplačali, bi bila povprečna plača v podjetju za skoraj 5 % nižja od povprečja slovenskega gospodarstva in za več kot 7 % nižja od povprečja dejavnosti.

Tabela 126: Pregled stroškov dela na zaposlenega in na ravni podjetja za leti 2015 in 2014

Postavka	2015	2014	1.15/14
Število zaposlenih (izračunano iz opravljenih ur – AJPES)	92,51	99,31	97,07
STROŠKI DELA – podjetje	2.485.037,19	2.444.561,54	101,66
STROŠKI DELA – na zaposlenega	26.863,04	24.615,73	104,72

Število opravljenih ur je nižje kot v preteklem letu, kar je predvsem posledica krčenja obsega del na gradbiščih.

Na rast stroškov dela so poleg spremenjene izobrazbene strukture zaposlenih vplivali tudi učinki določb nove Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti, kot je pojasnjeno že zgoraj.

Stroški za oblikovanje rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade so nekaj nižji kot v prejšnjem letu in znašajo 36.491,77 €.



Prejemki uprave

Direktorica družbe je edina članica uprave in prejema plačo na podlagi individualne pogodbe o zaposlitvi, ki jo je z njo sklenil nadzorni svet družbe in je usklajena z določili Zakona o prejemkih poslovnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti Republike Slovenije in samoupravnih lokalnih skupnosti (ZPOGD) in Uredbe o določitvi najvišjih razmerij za osnovna plačila ter višine spremenljivih prejemkov direktorjev. Direktorica, mag. Brigita Šen Kreže, je s 1. 12. 2015 nastopila nov štiriletni mandat. Ob nastopu mandata je njena mesečna bruto plača znašala 4.603,73 €. V letu 2015 ji je bila obračunana skupna bruto plača v višini 59.469,53 €.

Direktorici poleg osnovne plače pripada še spremenljivi prejemek za uspešno poslovanje. V letu 2015 ji je bil iz tega naslova izplačan znesek 4.313,16 € (polovica nagrade za leto 2013 in polovica nagrade za leto 2014).

Direktorici je v letu 2015 pripadal tudi regres za letni dopust, ki je bil izplačan v bruto znesku 790,73 €.

Člani nadzornega sveta so se v letu 2015 sestali na štirih rednih in dveh izrednih sejah in za te prejeti skupaj 5.720,09 € bruto sejin in povračili potnih stroškov.

Nadzorni svet trenutno deluje v naslednji sestavi:

Mirko Antolović – predstavnik Občine Vrhnika (predsednik),
 Roman Strgar – predstavnik Občine Vrhnika,
 Siniša Pezelj – predstavnik Občine Borovnica (podpredsednik),
 Boštjan Rigler – predstavnik Občine Log - Dragomer,
 Andrej Rozman – predstavnik delavcev in
 Primož Štalec – predstavnik delavcev.

Družba na dan 31. 12. 2015 ne izkazuje nobenih terjatev do članov uprave ali nadzornega sveta.

Z Odpisi vrednosti (358.640,08 €)

7.1 Amortizacija OOS in NDS (331.482,90 €)

V skladu z določbami SRS 35 družba za merjenje OOS in NDS po njihovem pripoznanju uporablja izključno model nabavne vrednosti.

Strošek amortizacije v izkazih družbe za leto 2015 se v celoti nanaša na lastna osnovna sredstva.

Tabela 127: Pregled stroškov amortizacije za leti 2015 in 2014

Vrsta stroška	2015	2014	1.15/14
Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev	4.974,10	2.576,36	193,07
Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	326.508,80	306.644,01	106,48
Skupaj	331.482,90	309.220,37	107,20

V obravnavanem letu nismo spreminjali računovodskih ocen in usmeritev v zvezi s pravili amortiziranja.

7.2 Prednotovalni poslovni odhodki v zvezi z NDS in OOS podjetja (13.609,31 €)



Na podlagi zapisnika inventurne komisije in sklepa uprave so se odpisala tista osnovna sredstva, za katere je bilo ugotovljeno, da so uničena, poškodovana (pa popravilo ni bilo možno), ali pa zastarela in zaradi tega neuporabna za opravljanje dejavnosti.

7.3 Prevrednotovalni poslovni odhodki v zvezi z obratnimi sredstvi (13.547,87 €)

Družba je zaradi odpisa neuporabnega materiala v letu 2015 izkazala 335,43 € prevrednotovalnih poslovnih odhodkov.

Prevrednotovalni poslovni odhodki so se pojavljali še zaradi dodatno oblikovanega popravka vrednosti terjatev v višini 12.775,90 €, ki predstavlja znesek terjatev za katere je bil v letu 2015 pri pristojnem sodišču vložen zahtevek za izvršbo ali prijava v stečajno maso oziroma v prisilno poravnavo ter zaradi dokončnih odpisov terjatev iz razlogov neekonomičnosti sodne izterjave v višini 436,54 €.

8. Drugi poslovni odhodki (133.687,19 €)

Med drugimi poslovnimi odhodki so najpomembnejši naslednji:

Vrsta stroška	2015	2014	I 15/14
Prispevek za invalidski sklad	12.176,12	4.971,69	244,91
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	7.761,56	7.579,08	102,41
Drugi neposredni stroški	8.284,58	8.394,72	98,69
Vodno povračilo	97.953,67	105.467,02	92,88

11 Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (4.249,90 €)

V tej kategoriji evidentiramo obresti po aktuarskem izračunu rezervacij za odpravne ob upokojitvi in jubilejne nagrade zaposlenih.

14 Drugi odhodki (5.911,71 €)

Skupni znesek drugih odhodkov je v primerjavi s preteklim letom višji za dobrih 21 %, predvsem na račun nekaj višjih donacij za humanitarne, športne, kulturne in podobne namene.

Tabela 129: Pregled drugih odhodkov

Vrsta stroška	2015	2014	I 15/14
Donacije	5.830,60	4.864,25	119,87
Drugi odhodki	81,11	21,13	383,86

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah

Pod pojmom stroški splošnih dejavnosti so mišljeni skupni stroški, to so stroški enote 19–Skupne službe, brez internih stroškov te enote.

Tabela 130: Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah v letih 2015 in 2014

Vrsta stroška	2015	2014	I 15/14
Nabavna vrednost prodanega blaga	5.383,29	3.978,11	135,32
Stroški prodajanja z vštetiimi stroški amortizacije	7.125.331,79	8.171.129,97	87,20
Stroški splošnih dejavnosti	777.383,58	706.817,98	109,98
SKUPAJ	7.908.098,66	8.881.926,06	89,04

15 Obračun davka od dohodkov pravnih oseb

Družba je v obračunu davka od dohodkov pravnih oseb ugotovila osnovo za davek v višini 221.136,86 €, od katere je obračunala davek po stopnji 17 %, tako da znaša davčna obveznost 37.593,27 €. Med letom je akontirano 81.737,05 €, zato je v bilanci stanja izkazana terjatev za preveč plačane akontacije davka v višini 44.143,78 €.

Davčna osnova je ugotovljena na naslednji način:

Tabela 131: Obračun DDPO za leti 2014 in 2015

Postavka	2015	2014	I 15/14
Prilohki, ugotovljeni po računovodskih predpisih	8.264.442,98	9.506.699,06	86,93
Popravek oziroma izzem prihodkov	-24.590,28	-19.732,96	124,62
Davčno priznani prihodki	8.239.852,70	9.486.966,10	86,85
Odhodki, ugotovljeni po računovodskih predpisih	7.924.854,46	8.892.050,45	89,12
Zmanjšanje davčno priznanih odhodkov	-128.704,98	-140.906,95	91,34
Povečanje davčno priznanih odhodkov	17.331,83	14.618,92	118,56
Davčno priznani odhodki	7.813.481,31	8.765.762,42	89,14
Razlika med davčno priznanimi prihodki in odhodki	426.371,39	721.203,68	59,12
Povečanje davčne osnove	631,92	0,00	-
Davčne olajšave	-205.866,45	-240.397,48	85,64
Osnova za davek	221.136,86	480.806,20	45,99
Davek (17 %)	37.593,27	81.737,05	45,99
Vplačane akontacije	81.737,05	-37.051,14	-
Obveznost/terjatev za premalo/preveč vplačane akontacije	-44.143,78	44.685,91	-

Tabela 132: Razmerje med odhodkom za davek in računovodskim poslovnim izidom za leti 2014 in 2015

Postavka	2015	2014	I 15/14
Računovodski dobiček	339.588,52	614.648,61	55,2
Obračunan DDPO iz računovodskega dobička	57.730,05	104.490,26	55,2
Davčni učinek neobdavnih prihodkov	-42.124,06	-46.707,39	90,2
Davčni učinek odhodkov, ki se pri obračunu davka ne odštejejo	21.879,85	23.954,18	91,3
Davčna obveznost	37.593,27	81.737,05	46,0
Razmerje med odhodkom za davek in računovodskim poslovnim izidom	11,07%	13,30%	83,2



3.4. DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI ZAHTEV SRS 35

Zaradi prenosa sredstev infrastrukture v evidenco občin lastnic, na aktivni bilance stanja od 1. 1. 2010 naprej ne izkazujemo več sredstev v upravljanju, ki so se ob prenosu pobotala z dolgoročnimi obveznostmi za sredstva v upravljanju, izkazanimi po posameznih občinah na pasivni strani bilance stanja. Zaradi navedenega z letom 2010 ni več zaveze za sestavljanje podbilance stanja sredstev v upravljanju.

3.4.1. Sodila za razporejanje stroškov in prihodkov po dejavnostih in občinah

V skladu z določili SRS-35, Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (ZPFOLERD-1)¹³ in Energetskega zakona (EZ-1)¹⁴, družba zagotavlja ločeno računovodsko spremljanje dejavnosti splošnega pomena in drugih dejavnosti. Družba neposredne prihodke in odhodke posameznih dejavnosti razporeja na posamezne dejavnosti dosledno in v skladu z merili iz internega Pravilnika za razporejanje stroškov (oziroma odhodkov) in prihodkov. Posredni (splošni) prihodki in odhodki (v izkazih poslovnih izidov po dejavnostih so izkazani kot interni prihodki oziroma odhodki) se med dejavnostmi zaračunavajo po cenu, ki je v veljavi od 1. 8. 2008 (za ure delavcev) oziroma od 1. 1. 2009 (za ure strojev). Te cene se uporabljajo tako za eksterno zaračunavanje storitev¹⁵, kakor tudi za interno prezaračunavanje med enotami. Zaradi tega so poslovni izidi posameznih dejavnosti drugačni kot bi bili, če bi se posredni stroški razporejali po njihovi dejanski vrednosti brez pribitkov. Ocenjujemo, da je takšen način izkazovanja izkaza poslovnega izida po dejavnostih zelo pregleden, stimulira odgovorne k smotrni izrabi zmogljivosti in je za lastnike pravičnejši.

Prihodki in odhodki enote 19–Skupne službe se (kot posredni prihodki in odhodki) prerazporedijo na posamezne postavke izkazov poslovnih izidov enot oziroma dejavnosti z uporabo ključa števila zaposlenih, izračunanega iz opravljenih ur.

Bilance stanja družba ne izkazuje ločeno za dejavnosti splošnega pomena in za druge dejavnosti, ker ocenjuje, da to ne vpliva bistveno na sprejemanje poslovnih odločitev. Izjema so enote dejavnosti Oskrbe s plinom, kjer se bilanca stanja sestavlja ločeno za vsako od energetskih dejavnosti, skladno z zahtevami Energetskega zakona.

Pri vseh dejavnostih¹⁶ družba ugotavlja tudi uspešnost poslovanja na področju posamezne občine.

Vsi stroški in prihodki se vedno razporedijo na ustrezno stroškovno mesto. Šifrant stroškovnih mest oziroma stroškovnih nosilcev je petmesten. Prvi dve mesti označujeta dejavnost (SM), tretje mesto označuje občino (1-Vrhnika, 2-Borovnica, 3-Log - Dragomer). Četrto in peto mesto je rezervirano za podrobnejšo opredelitev vrste storitve (SN).

V letu 2015 je družba spremljala poslovanje ločeno po naslednjih dejavnostih:

¹³ Ur. l. RS, št. 33/11.

¹⁴ Ur. l. RS, št. 27/07, 70/08, 22/10, 10/12, 94/12 in 17/14.

¹⁵ Izgradnje priključkov (vodovodnih, kanalizacijskih in plinskih) ter gradnja in-house.

¹⁶ Razen pri dejavnostih, ki jih obravnavamo kot skupni oskrbovalni sistem (ravnjanje z odpadki in storitve, povezane z greznicami in MKČN).

Tabela 133: Dejavnosti družbe

Oznaka dejavnosti	Ime dejavnosti
01	Vzdrževanje javnih površin
02	Vzdrževanje javne razsvetljave
03	Komunalni inženiring
04	Novogradnje in storitve – javne površine
05	Oskrba s pitno vodo
06	Odlaganje odpadkov
07	Pokopališča in pogrebna dejavnost
08	Odvajanje odpadne vode
09	Zbirni center Vrhnika v gradnji
10	Novogradnje in storitve – vodovod
11	Novogradnje in storitve – plin
12	Novogradnje in storitve – kanalizacija
13	Tržnica
14	Oskrba s plinom
15	Zbiranje odpadkov
16	Obdelava odpadkov
17	Čiščenje odpadne vode
18	Projekt Čista Ljubljana
19	Skupne službe

Prihodke je mogoče z vidika dejavnosti in občin ločevati na neposredne in posredne (splošne). Večina prihodkov je neposrednih, kar pomeni, da je izvirno mogoče ugotovljati na katere dejavnosti in na katere občine se nanašajo. Taki prihodki se že na podlagi nalogov za fakturiranje knjižijo neposredno na posamezno dejavnost in posamezno občino. Pri poslovanju pa nastaja tudi nekaj posrednih ali splošnih prihodkov (zlasti finančnih in drugih prihodkov). Ti se pripisujejo splošnemu stroškovnemu mestu (SM 19–Skupne službe).

Tudi za večino stroškov velja, da jih je mogoče neposredno na podlagi knjigovodske listine (likvidiranega računa za storitve, zbirnika izdaje materiala iz skladišča, porabljenih ur dela ipd.) knjižiti neposredno na dejavnost in občino, na katero se taki stroški nanašajo. Za nekatere stroške (oglaševanje na radiu, izpis posebnih položnic, najemnine ipd.) pa je mogoče določiti ustrezne ključne za takojšnji razdelitev stroškov po dejavnostih in občinah glede na podatke o povzročitelju teh stroškov. Vsi taki stroški, ki so razporejeni na temeljna stroškovna mesta že ob knjiženju na konte razreda 4 in 7, imajo značaj neposrednih stroškov.

Stroški dela se evidentirajo na tisto stroškovno mesto, na katero je posamezni delavec razporejen. Stroški gradbene mehanizacije, prevoznih sredstev in pomembnejše (vrednejše) opreme se evidentirajo na stroškovnem mestu, kjer se ta oprema največ uporablja. V kolikor posamezna dejavnost uporabi delavce ali opremo (predvsem gradbeno mehanizacijo) druge dejavnosti, se opravljene storitve obračunajo (na podlagi strojnih poročil in prevzemnic) z internim računom. Pri ovrednotenju delovnih in strojnih ur se upoštevajo cene iz eksternega cenika storitev.

Stroški, ki jih na podlagi razpoložljive dokumentacije in vzpostavljenega sistema likvidacije računov ni mogoče ob knjiženju razporediti na temeljne dejavnosti in občine, imajo značaj splošnih stroškov in se najprej knjižijo na splošno stroškovno mesto. V družbi so vzpostavljena naslednja splošna stroškovna mesta:

1. splošno stroškovno mesto družbe,
2. splošna stroškovna mesta dejavnosti (za vsako dejavnost je predvideno eno splošno stroškovno mesto).

Poleg teh splošnih stroškovnih mest so v družbi vzpostavljena še posebna stroškovna mesta vozil, kjer se zbirajo stroški oziroma odhodki (in prihodki), ki jih je mogoče ob izvirnem knjiženju neposredno prisoditi posameznemu vozilu, ni pa jih mogoče razporediti na posamezne občine.

Prihodki in odhodki, zbrani na splošnem stroškovnem mestu družbe (SM 19–Skupne službe) se (kot posredni prihodki in odhodki) prerazporedijo na posamezne postavke izkazov poslovnih izidov enot oziroma dejavnosti z uporabo ključa števila zaposlenih, izračunanega iz opravljenih ur. V letu 2015 smo jih razporedili kot je prikazano v spodnji tabeli.

Tabela 134: Pregled razporeditve rezultata enote Skupne službe

Enota	2015		2014		115/14
	Vrednost	Delež v %	Vrednost	Delež v %	
Vzdrževanje javnih površin Vrhnika	115.856,94	16,79	102.485,96	15,57	113,05
Vzdrževanje javnih površin Borovnica	18.818,57	2,73	16.646,73	2,53	113,05
Vzdrževanje javnih površin Log - Dragomer	14.087,89	2,04	12.462,02	1,89	113,05
Skupaj Vzdrževanje javnih površin	148.763,41	21,56	131.594,71	19,99	113,05
Vzdrževanje javne razsvetljave Vrhnika	7.667,50	1,11	6.852,48	1,04	111,89
Vzdrževanje javne razsvetljave Log - Dragomer	894,76	0,13	821,93	0,12	108,86
Skupaj Vzdrževanje javne razsvetljave	8.562,25	1,24	7.674,41	1,16	111,57
Komunalni inženiring Vrhnika	11.402,89	1,64	11.132,81	1,69	102,43
Komunalni inženiring Borovnica	1.898,97	0,28	1.854,00	0,28	102,43
Komunalni inženiring Log - Dragomer	1.769,36	0,26	1.727,45	0,26	102,43
Skupaj Komunalni inženiring	15.071,22	2,18	14.714,26	2,25	102,43
Oskrba s pitno vodo Vrhnika	95.714,20	13,87	94.078,05	14,29	101,74
Oskrba s pitno vodo Borovnica	26.760,05	3,88	26.302,61	4,00	101,74
Oskrba s pitno vodo Log - Dragomer	22.174,68	3,21	21.795,62	3,31	101,74
Skupaj Oskrba s pitno vodo	144.648,93	20,96	142.176,28	21,60	101,74
Odvajanje odpadne vode Vrhnika	65.817,42	9,53	58.753,50	8,92	112,02
Odvajanje odpadne vode Borovnica	18.401,42	2,67	16.426,47	2,50	112,02
Odvajanje odpadne vode Log - Dragomer	15.452,61	2,24	13.748,78	2,09	112,39
Skupaj Odvajanje odpadne vode	99.671,45	14,44	88.928,76	13,51	112,08
Čiščenje odpadne vode Vrhnika	9.594,32	1,39	1.037,04	0,16	925,16
Čiščenje odpadne vode Borovnica	1.865,08	0,27	423,35	0,06	440,55
Skupaj Čiščenje odpadne vode	25.788,28	3,76	6.065,93	0,22	425,13
Greznice	14.328,88	2,08	4.605,53	0,70	311,12
Zbranje odpadkov	189.115,83	27,40	154.042,12	23,40	122,77
Oskrba s plinom Vrhnika	25.034,73	3,63	24.803,31	3,77	100,93
Projekt Čista Ljubljana	33.480,68	4,85	88.312,76	13,42	37,91
Skupaj skupne službe	690.136,80	100,00	658.312,54	100,00	104,83

Na splošnem stroškovnem mestu dejavnosti se zbirajo tisti stroški, ki jih ni bilo mogoče takoj knjižiti na temeljno stroškovno mesto (kot neposredne stroške dejavnosti in občine), ugotoviti pa je bilo mogoče, da obravnavani stroški nastajajo v zvezi z neko dejavnostjo. Na to stroškovno mesto se evidentirajo tudi pripadajoči splošni stroški (in prihodki) družbe, razporejeni iz SM-19. S tega stroškovnega mesta se nato pri dejavnostih oskrbe z vodo ter odvajanja in čiščenja odpadne vode razporejajo še naprej po občinah po ključu lastniških deležev, pri vzdrževanju javnih površin je sodilo dolžina cest, pri vzdrževanju javne razsvetljave število svetilk v posamezni občini, pri komunalnem inženiringu pa dolžina komunalnih vodov.

Na podlagi navedenih ključev se po občinah razporejajo stroški in prihodki povezani z izvajanjem nekaterih storitev, ki se opravljajo za vse tri občine in se spremljajo kot posamezna stroškovna mesta znotraj dejavnosti. Pri dejavnosti oskrbe z vodo so npr. takšna stroškovna mesta naslednja:

05000 splošno stroškovno mesto vodovoda
05002 črpalnice Borovniški vršaj

05007 do 05021 gradbena mehanizacija, prevozna sredstva in druga osnovna sredstva dejavnosti oskrbe z vodo

Pri dejavnostih odvajanja odpadne vode in čiščenja odpadne vode se po občinah delijo stroški in prihodki naslednjih stroškovnih mest:

08000 splošno stroškovno mesto odvajanja odpadne vode

08008 do 08019 prevozna sredstva in druga oprema dejavnosti odvajanja odpadne vode

17000 splošno stroškovno mesto čiščenja odpadne vode

17031 in naprej: prevozna sredstva in druga oprema dejavnosti čiščenja odpadne vode

Dejavnost čiščenja odpadne vode ima več splošnih stroškovnih mest, in sicer poleg splošnega SM dejavnosti (SM 17000) ter SM vozil, še splošna SM čistilnih naprav (SM 17101 in SM 17201).

Stroški, zbrani na splošnem SM dejavnosti in SM vozil bremenijo delno stroške čistilnih naprav, delno pa stroške dejavnosti greznic. Sodilo je:

delež neposrednih stroškov posameznega dela dejavnosti oz. občine v skupnih neposrednih stroških SM 17.

Stroški, zbrani na SM čistilne naprave, če ta izvaja tudi storitve čiščenja greznične gošče, se razporedijo delno na dejavnost čistilnih naprav, delno na stroške dejavnosti greznic, in sicer z uporabo naslednjega sodila:

delež obremenitve po kemijski potrebi po kisiku (KPK) čistilne naprave z goščami iz greznic in MKČN ter obremenitve z odpadno komunalno vodo iz javnega kanalizacijskega sistema

Delež obremenitve je določen na podlagi izračunov iz projektantske dokumentacije. Iz tega izračunan ključ za delež stroškov čistilnih naprav znaša:

- 85 % na uporabnike, priklopljene na javni kanalizacijski sistem in
- 15 % na uporabnike, ki odvajajo odpadno vodo v greznice in MKČN.

Ugotovljeni delež, ki je prisojen dejavnosti greznic, se naprej razporedi na posamezno občino z uporabo ključa, izračunanega iz lastniškega deleža.

Pri razporejanju splošnih stroškov, ki se nanašajo na obračun komunalnih storitev, se uporabi ključ, izračunan iz razmerja med številom položnic, pri čemer se uporabi naslednja pravila:

1. Na enoto 14-Plin se razporedi sorazmerni delež vseh splošnih stroškov komunalnih storitev, glede na delež položnic za plin v vseh položnicah. Znotraj enote 14-Plin se na posamezno energetsko dejavnost razporedi sorazmerni del splošnih stroškov v skladu s sodilji, potrjenimi s strani Agencije za energijo, to je 90 % na dejavnost ODS in 10 % na dejavnost Dobava plina, pri čemer se uporabi naslednja shema:

Tabela 135: Razdelilnik za razporeditev splošnih stroškov komunalnih storitev – plin

SM	Delež
14112	90,00 %
14132	ODS – ostali stroški in storitve
14152	Negospodarski odjemalci – ostali stroški in storitve
	5,00 %
	Gospodarski odjemalci – ostali stroški in storitve
	5,00 %
Skupaj	100,00 %

2. *Ostanek splošnih stroškov, ki se nanašajo na obračun komunalnih storitev, se razporedi na dejavnosti GIS, ki se zaračunavajo na položnicah, pri čemer se uporabi naslednja shema:*

Tabela 136: Razdelilnik za razporeditev splošnih stroškov komunalnih storitev – ostale dejavnosti

ŠM		Delež
05000	Oskrba s pitno vodo	33,33 %
08000	Odvajanje odpadne vode	16,67 %
17000	Čiščenje odpadne vode	16,66 %
15000	Zbiranje odpadkov	16,67 %
06000	Odlaganje odpadkov	8,34 %
16000	Obdelava odpadkov	8,33 %
	Skupaj	100,00 %

3. *V mesecu, ko se izstavi tudi položnica za grabnine, se na enoto 07-Pokopališče razporedi sorazmerni delež splošnih stroškov komunalnih storitev tistega meseca, glede na delež položnic za grabnine v vseh položnicah.*

Ostali ključni so natančneje opisani v samem pravilniku o razporejanju stroškov in prihodkov.

3.4.2. Izjava direktorice v računovodskem poročilu

Poslovodstvo sprejema in potrjuje računovodske izkaze družbe JP KPV, d.o.o. Vrhnika za leto končano na dan 31. decembra 2015 in pojasnila k računovodskim izkazom.

Poslovodstvo potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da računovodski izkazi predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2015.

Poslovodstvo je odgovorno tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev in za preprečevanje in odkrivanje zlorab in drugih nepravilnosti ter potrjuje, da so računovodski izkazi skupaj s pojasnili, izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe ter v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Vrhnika, 29. marec 2016

Direktorica
mag. Brigita Šen Krežič



3.5. IZKAZI POSLOVNIH IZIDOV PO POSAMEZNIH DEJAVNOSTIH IN OBČINAH

Tabela 137: Izkazi poslovnih izidov 2015 po dejavnostih za Občino Vrhnika – 1. del

OBČINA VRHNIKA	Vzdrževanje javnih površin	Vzdrževanje javne razsvetljave	Komunalni inženiring	Novogradnje ceste	Oskrba s pitno vodo	Odlaganje odpadkov	Obdelava odpadkov	Zbiranje odpadkov	Pokopališka dejavnost
Z.š. Postavka									
1. Čisti prihodi od prodaje	1.093.831,38	172.498,20	30.834,29	491.626,30	876.541,74	30.438,97	74.064,11	847.461,43	68.491,32
1.1. čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GIS	1.088.942,15	172.174,63	0,00	0,00	550.221,46	30.303,70	73.297,57	648.950,91	68.491,32
1.2. čisti prih., pridobljeni z oprav. GIS pos. storitve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135,28	766,54	181.573,58	0,00
1.3. čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GIS-omrež.	0,00	0,00	0,00	0,00	241.057,53	0,00	0,00	11.656,04	0,00
1.4. prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja	0,00	0,00	0,00	0,00	81.223,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5. čisti prihodi od drugih dejavnosti	4.889,23	323,57	30.834,29	491.626,30	4.039,20	0,00	0,00	5.280,90	0,00
2. Sprememba vred. zalog proizvodnje in nedok. proiz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.594,19
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	7.566,46	500,75	744,71	2.522,37	6.250,97	0,00	0,00	8.172,59	0,00
4. Drugi poslovni prihodi - s prevrednot. posl. prihodi	16.685,33	328,26	491,30	408,58	12.487,23	293,94	470,77	48.853,11	22,80
4.1. dotacije iz proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,26	35,55	12.006,81	0,00
4.2. prih. iz odprave rezervacij	3.806,43	251,91	374,63	0,00	3.144,65	0,00	0,00	4.111,36	0,00
4.3. drugi poslovni prihodi	12.878,90	76,35	116,67	408,58	9.342,58	287,68	435,23	32.734,94	22,80
5. Interni prihodi	296.586,75	14.234,55	79.426,71	1.195,78	113.993,79	29,06	237,97	52.666,14	0,00
I. Kosmati donos iz poslovanja	1.414.669,93	187.561,77	111.497,00	495.753,03	1.009.273,73	30.761,98	74.772,85	957.153,27	61.919,93
6. Stroški blaga materiala in storitev	651.841,63	100.495,91	8.967,23	303.200,19	501.423,79	19.300,71	102.062,26	354.288,92	32.016,02
6.1. nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	757,70	44,93	66,81	0,00	560,82	0,00	0,00	1.567,44	0,00
6.2. stroški porabljenega materiala	161.218,61	93.895,89	1.410,62	114.378,64	158.419,73	0,00	0,00	62.767,83	3.147,79
6.3. stroški storitev	489.865,33	6.555,10	7.489,80	188.821,55	342.443,25	19.300,71	102.062,26	289.953,65	28.868,23
6.3.1. stroški drugih storitev	489.865,33	6.555,10	7.489,80	188.821,55	102.478,20	19.300,71	102.062,26	272.223,10	17.576,95
6.3.2. stroški najema infrastrukture	0,00	0,00	0,00	0,00	239.965,05	0,00	0,00	17.730,55	11.291,28
7. Stroški dela	419.172,76	28.850,34	64.656,83	0,00	371.322,77	0,00	0,00	434.274,66	0,00
8. Odpisi vrednosti	71.736,94	713,71	4.603,81	0,00	32.771,65	183,58	691,91	93.483,64	1.133,00
8.1. amortizacija OS	70.472,10	706,40	4.592,94	0,00	30.533,83	0,00	0,00	81.940,85	1.133,00
8.2. prevred. posl. odh. pri NDS in OOS podjetja	1.194,81	2,68	3,98	0,00	305,48	0,00	0,00	7.636,69	0,00
8.3. prevred. posl. odh. pri obratnih sredstvih	70,03	4,63	6,89	0,00	1.932,34	183,58	691,91	3.906,11	0,00
9. Drugi poslovni odhodi	5.769,42	311,72	468,40	0,00	76.217,03	0,00	0,00	6.887,12	0,00
10. Interni stroški	179.476,04	38.795,10	985,71	153.201,30	59.982,18	6.334,72	6.365,60	35.557,44	26.313,75
II. Poslovni odhodi	1.327.996,80	169.166,78	79.681,99	456.401,49	1.041.717,43	25.819,01	109.119,77	924.491,78	59.462,77
III. Dobiček ali izguba iz poslovanja	86.673,12	18.394,99	31.815,02	39.351,54	-32.443,70	4.942,97	-34.346,91	32.661,49	2.457,16
13. Finančni prihodi iz danih posojil	99,21	6,57	9,76	0,00	81,96	0,00	0,00	107,16	0,00
14. Finančni prihodi iz poslovnih terjatev	793,99	52,55	78,15	0,00	655,95	0,00	0,00	857,59	0,00
12. Finančni odhodi iz finančnih obveznosti	744,17	49,25	73,25	0,00	614,79	0,00	0,00	803,79	0,00
IV. Poslovni izid iz rednega delovanja	86.822,15	18.404,85	31.829,68	39.351,54	-32.320,58	4.942,97	-34.346,91	32.822,44	2.457,16
14. Drugi prihodi	917,82	60,74	90,33	0,00	758,25	0,00	0,00	991,34	0,00
15. Drugi odhodi	958,11	63,41	94,30	0,00	791,53	0,00	0,00	1.170,14	0,00
V Poslovni izid pred obdavčitvijo	86.781,86	18.402,18	31.825,71	39.351,54	-32.353,87	4.942,97	-34.346,91	32.643,65	2.457,16
16. Davek iz dobička	6.655,69	1.411,35	2.440,86	3.018,05	0,00	379,10	0,00	2.503,59	188,45
VI. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	80.126,17	16.990,84	29.384,86	36.333,49	-32.353,87	4.563,87	-34.346,91	30.140,06	2.268,71



Tabela 138: Izkazi poslovnih izidov 2015 po dejavnostih za Občino Vrhnika – 2. del

OBČINA VRHNIKA		Odvajanje odpadne vode	Čiščenje odpadne vode	Greznice	Tržnica Vrhnika	Novogradnje vodovod	Novogradnje plin	Novogradnje kanalizacija	Oskrba s plinom Vrhnika	Projekt Čista Ljubljana
Z.š.	Postavka									
1.	Čisti prihodi od prodaje	442.865,68	121.037,82	107.620,02	22.633,07	126.143,85	16.355,12	347.992,04	686.337,77	1.035.643,93
1.1.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GJS	189.090,64	104.589,86	107.219,90	22.633,07	0,00	0,00	0,00	334.826,59	0,00
1.2.	čisti prih., pridobljeni z oprav. GJS pos. storitve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	čisti prih., pridobljeni z opravljanjem GIS-omrež.	250.997,50	16.043,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	prih. iz števnine in intervencijskega vzdrževanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	čisti prihodi od drugih dejavnosti	2.777,54	404,89	400,12	0,00	126.143,85	16.355,12	347.992,04	351.511,18	1.035.643,93
2.	Sprememba vred. zalog proizvodnje in nedok. proiz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	4.298,45	626,59	619,22	0,00	0,00	0,00	12.450,00	1.634,99	2.186,58
4.	Drugi poslovni prihodi - s prevrednot. posl. prihodi	40.984,42	1.897,83	926,90	0,00	0,00	34,60	0,00	18.119,03	430,19
4.1.	dotacije iz proračuna	32.063,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	prih. iz odprave rezervacij	2.162,40	315,22	311,51	0,00	0,00	0,00	0,00	15.322,61	163,98
4.3.	drugi poslovni prihodi	6.758,24	1.582,61	615,39	0,00	0,00	34,60	0,00	2.796,42	266,21
5.	Interni prihodi	243.896,09	17.474,95	16.643,66	0,00	1.748,08	0,00	0,00	15.983,23	42.787,76
I.	Kosmatni donos iz poslovanja	732.044,63	141.037,19	125.809,80	22.633,07	127.891,93	16.389,72	360.442,04	722.075,02	1.081.048,46
6.	Stroški blaga materiala in storitev	395.456,60	88.240,16	87.885,01	3.331,42	81.132,62	8.730,68	208.047,31	496.954,63	611.172,31
6.1.	nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	385,64	56,22	55,55	0,00	0,00	0,00	0,00	146,69	196,17
6.2.	stroški porabljenega materiala	45.398,17	32.482,63	4.897,26	457,31	57.223,06	8.421,31	81.113,52	286.141,14	211.242,88
6.3.	stroški storitev	349.672,79	55.701,31	82.932,20	2.874,11	23.909,56	309,37	126.933,79	210.666,80	399.733,25
6.3.1.	stroški drugih storitev	79.474,31	41.411,11	81.263,52	540,83	23.909,56	309,37	126.933,79	160.966,64	399.733,25
6.3.2.	stroški drugih storitev	270.198,48	14.290,20	1.668,68	2.333,28	0,00	0,00	0,00	49.700,16	0,00
7.	Stroški dela	235.569,05	40.176,98	28.165,14	0,00	0,00	0,00	0,00	107.143,85	101.360,50
8.	Odpisi vrednosti	36.396,87	1.787,16	1.910,24	0,00	277,15	5,48	146,15	5.471,68	2.360,55
8.1.	amortizacija OS	34.650,04	1.772,93	1.276,07	0,00	0,00	0,00	146,15	4.802,78	2.328,62
8.2.	prevred. posl. odh. pri NDS in OOS podjetja	22,97	3,35	3,31	0,00	0,00	0,00	0,00	8,74	11,69
8.3.	prevred. posl. odh. pri obratnih sredstvih	1.723,85	10,88	630,86	0,00	277,15	5,48	0,00	660,16	20,24
9.	Drugi poslovni odhodi	3.536,00	494,00	488,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1.318,37	1.377,21
10.	Interni stroški	47.102,58	6.116,53	16.756,31	15.755,68	36.538,77	2.678,00	138.792,85	16.738,34	306.145,70
II.	Poslovni odhodi	718.061,10	136.814,83	135.204,87	19.087,10	117.948,54	11.414,16	346.986,31	627.626,86	1.022.416,27
III.	Dobiček ali izguba iz poslovanja	13.983,54	4.222,36	-9.395,07	3.545,97	9.943,39	4.975,56	13.455,73	94.448,15	58.632,18
13.	Finančni prihodi iz danih posojil	56,36	8,22	8,12	0,00	0,00	0,00	0,00	21,44	28,67
14.	Finančni prihodi iz poslovnih terjatev	451,06	65,75	64,98	0,00	0,00	0,00	0,00	171,57	229,45
12.	Finančni odhodi iz finančnih obveznosti	422,75	61,63	60,90	0,00	0,00	0,00	0,00	160,80	32,06
IV.	Poslovni izid iz rednega delovanja	14.068,20	4.234,70	-9.382,87	3.545,97	9.943,39	4.975,56	13.455,73	94.480,36	58.858,24
14.	Drugi prihodi	521,40	76,01	75,11	0,00	1.748,08	0,00	0,00	198,32	265,23
15.	Drugi odhodi	549,29	79,34	78,41	0,00	0,00	0,00	0,00	207,03	276,88
V	Poslovni izid pred obdavčitvijo	14.045,31	4.231,36	-9.386,17	3.545,97	11.691,47	4.975,56	13.455,73	94.471,65	58.846,60
16.	Davek iz dobička	1.077,20	324,52	0,00	271,96	896,67	381,60	1.031,98	7.245,45	4.513,21
VI.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	12.968,11	3.906,84	-9.386,17	3.274,01	10.794,80	4.593,96	12.423,75	87.226,20	54.333,39

