



Območna razvojna agencija
Krasa in Brkinov
Partizanska cesta 4
6210 Sežana
Tel.: +386 5 73 44 362
Fax: +386 5 73 00 258
ID za DDV: Si28474066
TRR: 02238-0255199771,
NLB d.d., enota Koper

POROČILO za leto 2019

Sežana, februar 2020

VSEBINA:	stran
1. RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2019	3
2. POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2019	5

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2019

Pravne osebe zasebnega prava vodijo poslovne knjige in sestavljajo letna poročila v skladu z Zakonom o računovodstvu in Slovenskimi računovodskimi standardi. Prihodki in odhodki pravnih oseb zasebnega prava se prepoznajo v skladu z načelom nastanka poslovnega dogodka in se evidentirajo v obračunskem obdobju, na katerega se nanašajo.

1. V okviru izvajanja dejavnosti zavoda vodimo ločeno prihodke prejete od občin ustanoviteljic za sofinanciranje opravljanja redne dejavnosti in sicer:
Občina Sežana,
Občine Divača,
Občine Hrpelje-Kozina,
Občine Komen
2. Prihodki za delovanje Lokalne akcijske skupine za razvoj podeželja Krasa in Brkinov
3. Članarine LAS
4. Prihodki projekta SPOT
5. Prihodke projekta MAB
6. Prihodke projekta Kakovost & podjetništvo

Zavod je v letu 2019 posloval uspešno. Prihodki so znašali 191.833,28 EUR, odhodki 191.301,42 EUR, razlika 531,86 EUR predstavlja presežek prihodkov nad odhodki, davka od dohodkov ni, čisti presežek prihodkov je znašal 531,86 EUR.

Presežek bo zavod v skladu z Odlokom in Statutom zavoda porabil za nakup osnovnih sredstev.

**PRESEŽEK PRIHODKOV NAD
ODHODKI**

	prihodki	odhodki	razlika	Davek od dohodkov	Presežek prihodkov obračunskega obdobja
	191.833,28	191.301,42	531,86	0,00	531,86

V skladu z Zakonom o davku na dodano vrednost je zavod zavezanec za davek na dodano vrednost. Višino odbitnega deleža vstopnega DDV obračunamo letno po predpisani metodologiji in v skladu z Zakonom in Pravilnikom o DDV. Za leto 2019 je znašal odbitni delež 1%.

2. Zalog gotovih izdelkov in nedokončane proizvodnje nimamo.

3. Terjatve do kupcev na domačem trgu so znašale 68.708,03 EUR, druge kratkoročne terjatve 33,51 EUR. Terjatev do tujega trga nimamo. Obveznosti predstavljajo prejeti računi dobaviteljev v decembru 2019 v znesku 2.145,27 EUR, obveznosti do zaposlenih predstavljajo stroški dela za december in druge obveznosti do zaposlenih za 2019 v vrednosti 19.111,13 EUR, obveznost za DDV za 4. trimesečje 2019 in druge obveznosti v znesku 1.335,65 EUR, ki so poravnane v januarju in februarju 2020.

4. V letu 2019 je bil nabavljen računalnik HP ProBook.

Amortizacijo vrednotimo po modelu nabavne vrednosti, obračunavamo jo po metodi enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti vsakega posameznega sredstva. Ker smo osnovna sredstva nabavili iz presežka prihodkov nad odhodki, razporejenega za izvajanje in razvoj zavoda, smo amortizacijo knjižili v breme le tega in tako amortizacija ne predstavlja stroška v obdobju. Za obračun upoštevamo predpisane stopnje rednega odpisa po Pravilniku o odpisu in Zakonu o računovodstvu.

Prikaz vrednosti osnovnih sredstev:

OSNOVNA SREDSTVA

	Nabavna vrednost	Odpisana vrednost	Neodpisana vrednost	% odpisanosti
Neopredmetena sredstva	3.442,42	3.442,42	0,00	100,00
Oprema	26.752,83	25.704,50	1.048,33	96,09
Skupaj:	30.195,25	29.146,92	1.048,33	96,53

5. Na zadnji dan leta 2019 je znašalo skupno stanje denarnih sredstev na TRRJ-ih 73.607,39 EUR, od tega so znašala sredstva na ločenem računu LAS Krasa in Brkinov 16.570,84 EUR.

6. V Območni razvojni agenciji Krasa in Brkinov je bilo na zadnji dan obravnavanega leta 5 zaposlenih (od tega 1 zaposlena preko javnih del, ki se ji je pogodba iztekla 31.12.2019). Na podlagi delovnih ur v celem letu 2019 pa je število zaposlenih znašalo 4,30.

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2019

Pravne osebe zasebnega prava vodijo poslovne knjige in sestavljajo letna poročila v skladu z Zakonom o računovodstvu in Slovenskimi računovodskimi standardi. Prihodki in odhodki pravnih oseb zasebnega prava se prepoznavajo v skladu z načelom nastanka poslovnega dogodka in se evidentirajo v obračunskem obdobju, na katerega se nanašajo. Območna razvojna agencija mora pripraviti:

1. Podatke iz izkaza prihodkov in odhodkov v obdobju 01. 01. 2019 – 31. 12. 2019 (rok oddaje je 29. 02. 2020)

2. Bilanco stanja na dan 31. 12. 2019 (rok oddaje je 29. 02. 2020)
3. Obračun davka od dohodkov pravnih oseb za obdobje 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019 (rok oddaje je 30. 04. 2020)

Podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov v obdobju 01. 01. 2019 – 31. 12. 2019

A. PRIHODKI

V okviru izvajanja dejavnosti zavoda smo v letu 2019 zabeležili 191.830,24 EUR (brez DDV) prihodkov.

❖ **V primerjavi s prihodki predhodnega leta so višji za 18,56 %.**

V zavodu vodimo ločeno sledeče prihodke za:

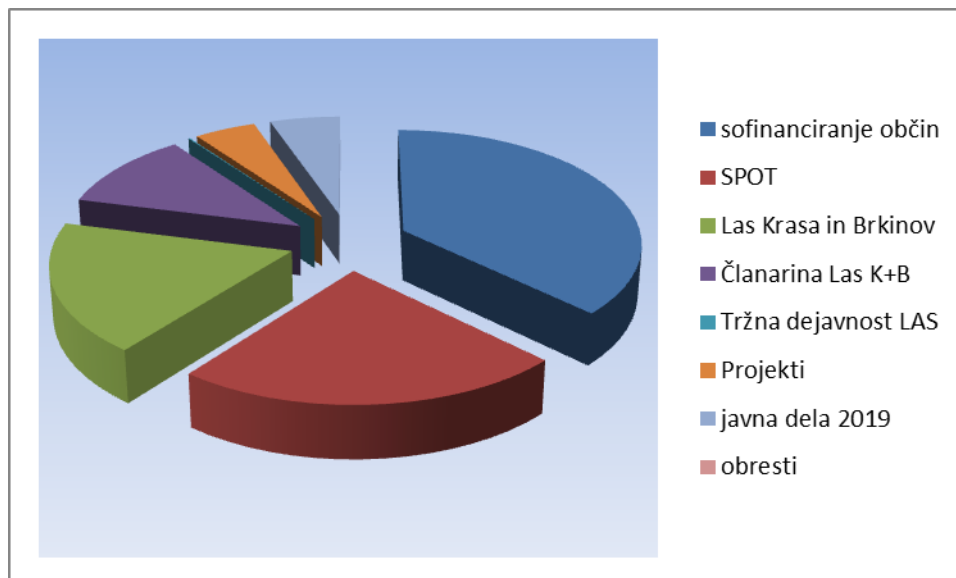
1. Izvajanje redne dejavnosti od občin ustanoviteljic (v letu 2019 smo prejeli finančna sredstva iz strani vseh štirih občin ustanoviteljic: Občine Sežana, Občine Divača, Občine Komen in Občine Hrpelje - Kozina) v skupni višini **49.550 EUR**. Občina Divača nam je do 31.12.2019 plačala le polovico aprilskega zahtevka tako, da znašajo naše zapadle terjatve do občine Divača na ta dan kar 12.820,00 EUR. Tudi Občina Hrpelje- Kozina nam drugi zahtevki v višini 8.910,00 EUR ni plačala tako, **da imamo na presečni dan 31.12.2019 odprte zapadle terjatve do obeh občin ustanoviteljic v višini 21.730,00 EUR.**

Občina Divača nam tudi na področju javnih del dolguje 2.091,80 EUR sredstev. Obveznost izhaja iz sklenjene pogodbe za sofinanciranje deleža javnih del v letu 2019.

2. V letu 2019 nismo zabeležili prihodkov od priprave projektov, poslovnih načrtov, investicijskih programov ter ostalih programov, ki jih izdelujemo primarno za občine ustanoviteljice in za podjetnike, društva in ostale subjekte z območja, ki ga pokrivamo. Za občine ustanoviteljice smo pripravili brezplačno 3 kom. investicijske dokumentacije.
3. Kot SPOT točka izvajamo storitve registracij in sprememb pri samostojnih podjetnikih in družbah z omejeno odgovornostjo, vključno s svetovanji in ostalimi podjetniškimi storitvami za SPIRIT - Javno agencijo Republike Slovenije za spodbujanje podjetništva, internacionalizacije, tujih investicij in tehnologije. Ti prihodki so znašali **44.909,30 EUR**. Prihodki imajo osnovo v naši uspešni prijavi na javni razpis SPOT regije 2018-2022.
4. Za delovanje Lokalne akcijske skupine Krasa in Brkinov smo izstavili Agenciji za kmetijske trge in razvoj slovenskega podeželja tri zahtevke v skupni višini **35.269,32 EUR**. Prvi zahtevki smo izstavili v aprilu 2019 in je vseboval stroške delovanja za obdobje od novembra 2018 do vključno z marcem 2019, drugi zahtevki smo izstavili v avgustu 2019 in je vseboval stroške delovanja za obdobje od aprila 2019 do vključno julija 2019 in tretji zahtevki smo izstavili konec decembra 2017 in je vseboval zahtevki za delovanje od avgusta do vključno novembra 2019. Podariti moramo, da decembrskega zahtevka v višini 13.091,83 EUR Agencija za kmetijske trge in razvoj slovenskega podeželja do konca obravnavanega leta ni plačala.
5. Prihodki članarine LAS Krasa in Brkinov v višini **20.940,00 EUR**
6. Prihodki Las Krasa in Brkinov iz naslova tržne dejavnosti (plačilo ogleda dobrih praks v Prekmurju za 4 osebe, ki niso bile člani Las-a) v višini **196,72 EUR**. Obresti prihodkov na računu Las Krasa in Brkinov so znašale **1,33 EUR**.
7. Prihodki projektov Kakovost & Podjetništvo ter »Približajmo Unescova biosferna območja prebivalcem« v skupni višini **8.980,80 EUR**

8. Prihodki javnih del so bili znašali **10.254,10 EUR**. Z njimi smo krili stroške dela ene delavke, ki je bila zaposlena preko javnih del od marca do julija 2019 in druge delavke, ki je bila zaposlena do septembra do decembra 2019. Finančni prihodki ORE so znašali **1,71 EUR**.

Graf št. 1: Struktura prihodkov v 2019



Vir: Podatki iz izkaza poslovnega izida v obdobju 01. 01. 2019 – 31. 12. 2019

B. ODHODKI

Poslovni odhodki so v obravnavanem obdobju znašali **191.301,42 EUR brez DDV**.

❖ v primerjavi s predhodnim letom višji za **24,6%**.

Med njimi se največja postavka nanaša stroške dela zaposlenih. Ti so v obravnavanem obdobju znašali 147.991,22 EUR in predstavljajo 77,4 % vseh poslovnih odhodkov. Njihova masa je bila za 28,5 % višja od predhodnega leta, kar je posledica povečanja števila zaposlenih na podlagi delovnih ur (v letu 2018: 3,13 v letu 2019:4,3). V okviru te postavke je znašala vrednost bruto plač 113.981,77 EUR, preostalih 34.009,45 EUR pa so predstavljali stroški pokojninskih zavarovanj, stroški drugih socialnih zavarovanj ter drugi stroški dela.

Stroški storitev so znašali v obravnavanem obdobju 38.640,58 EUR. Ti stroški so bili za 14,2 % višji kot v predhodnem letu in predstavljajo v strukturi poslovnih odhodkov 20,2%. Med storitvami zavzemajo največji delež stroški najema in obratovanja poslovnih prostorov, v katerih deluje Območna razvojna agencija Krasa in Brkinov in SPOT, stroški storitev drugih zunanjih izvajalcev in strošek vodenja računovodstva.

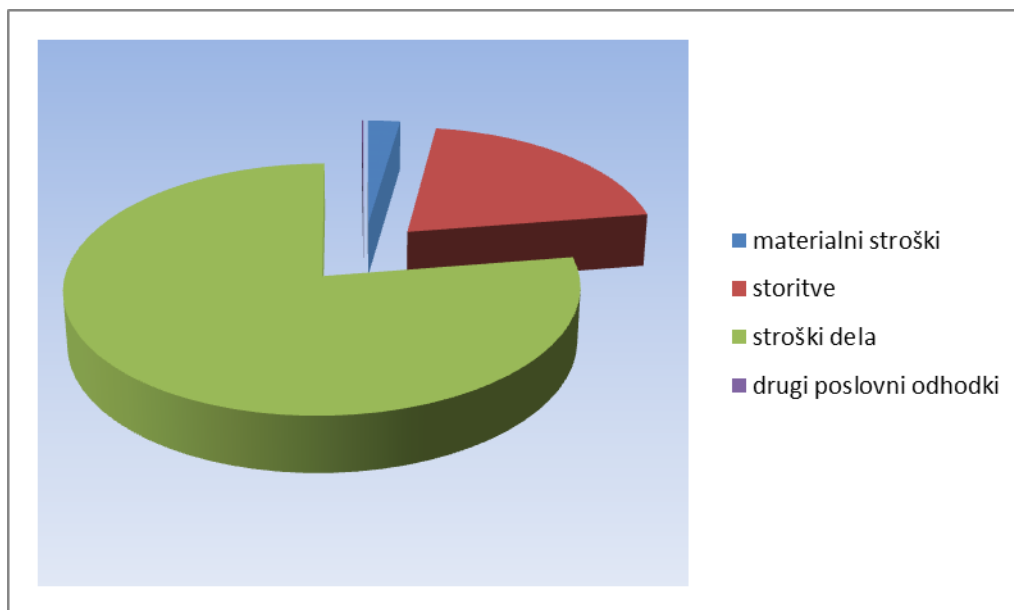
Stroški porabljenega materiala so znašali 4.450,93 EUR in so bili kar za 180 % višji kot v predhodnem letu, sicer pa so predstavljali le 2,33 % poslovnih odhodkov.

Stroški delovanja LAS Krasa in Brkinov so bilančno vključeni v podatke Izkaza poslovnega izida za leto 2019. Analitično gledano z vidika stroškovnih mest so znašali stroški 36.174,79 EUR (glejte tabelo realizacija 2019).

V letu 2019 nismo obračunali amortizacije, ker nismo nabavili osnovnih sredstev. Sicer pa smo osnovna sredstva vedno nabavljali v okviru izvajanja različnih projektov ali pa iz presežkov prihodkov nad odhodki. Občin ustanoviteljic zaradi nabav osnovnih sredstev nismo finančno obremenjevali.

Drugi poslovni odhodki so znašali 218,69 EUR in so bili za 39,5% nižji kot v letu 2018.

Graf št. 2: Struktura odhodkov 2019



Vir: Podatki iz izkaza poslovnega izida v obdobju 01. 01. 2019 – 31. 12. 2019

Po obračunu davka od dejavnosti izkazuje Območna razvojna agencija Krasa in Brkinov na dan 31.12.2019 v izkazu prihodkov in odhodkov čisti presežek prihodkov nad odhodki v višini 531,86 EUR.

Bilanca stanja na dan 31. 12. 2019

V bilanci stanja so sredstva enaka obveznostim za njihove vire. Ta so na zadnji dan leta 2019 znašala 143.397,26 EUR in so bila za 7,75 % višja od predhodnega leta.

1. Sredstva:

Aktiva bilance stanja je bila na dan 31. 12. 2019 sestavljena iz dolgoročnih sredstev, ki so znašala 1.048,33 EUR in so predstavljala 0,73 % celotne aktive. Dolgoročna sredstva oz. sedanja vrednost opredmetenih osnovnih sredstev je predstavljala računalniška oprema, ki jo zaposleni uporabljajo pri svojem delu.

Največji delež sredstev so v bilanci stanja predstavljala kratkoročna sredstva, ki so predstavljala kar 99,27 % celotne aktive. Med njimi je znašalo stanje na obeh TRR na zadnji dan lanskega leta 73.607,39 EUR, od tega so znašala sredstva na ločenem računu LAS Krasa in Brkinov 16.570,84 EUR.

Kratkoročne poslovne terjatve (neplačani računi in zahtevki) so znašale kar 68.741,54 EUR in so se povečale za 105,16 % glede na njihovo stanje konec predhodnega leta. Struktura neplačanih terjatev do kupcev je razvidna iz izpisa odprtih postavk, ki so priloga temu dokumentu.

2. Viri:

Bilančni viri, ki so znašali na zadnji dan lanskega leta 143.397,26 EUR so bili sestavljeni le iz lastnih virov - ugotovljenega presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let v višini 120.273,36 EUR, presežka prihodkov nad odhodki tekočega leta v višini 531,86 EUR in kratkoročnih poslovnih obveznosti v višini 22.592,04 EUR. Slednje so bile za 79,19% višje kot v letu 2018 in jih sestavljajo obveznosti za decembrske plače zaposlenih, kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in obveznosti za prispevke in davke. Rezervacij, povezanih s projekti, nismo oblikovali.

PREDLOG SKLEPA

Na podlagi 9. člena Odloka o ustanovitvi zavoda Območna razvojna agencija Krasa in Brkinov z dne 19. 11. 2004 (Uradni list RS, št. 124/2004 in 33/2016) ter 13. člena Statuta Območne razvojne agencije Krasa in Brkinov z dne 17.01.2006 in 19.10.2016 in predlagam, da sprejme Svet zavoda Območne razvojne agencije Krasa in Brkinov na _____ seji, ki bo _____ 2020 sledeči sklep:

1.

Sprejme se zaključni račun Območne razvojne agencije Krasa in Brkinov, ki ga sestavljajo:

- **Bilanca stanja na dan 31. 12. 2019**
- **Izkaz prihodkov in odhodkov v obdobju od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019**
- **Obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2019 ter**
- **Poročilo za leto 2019.**

2.

Čisti presežek prihodkov nad odhodki v višini 531,86 EUR se v skladu s 26. členom Statuta Območne razvojne agencije Krasa in Brkinov namenja za izvajanje in razvoj dejavnosti zavoda-nakup osnovnih sredstev.

POSTAVKE	PLANIRANO 2019	REALIZACIJA ORA	REALIZACIJA SPOT	REALIZACIJA LAS KRASA IN BRKINOV	KAKOVOST & PODJETNIŠTVO	MAB	JAVNA DELA	REALIZACIJA SKUPAJ	razmerje realizacija:plan
A. ODLIVI	190.950,00	79.548,76	44.909,30	45.174,79	8.317,57	3.084,84	10.266,16	191.301,42	100,18
1. Najemnine - za sejne dvorane in pisarne	4.000,00	1.623,75	2.076,33	1.752,60				5.452,68	136,32
1.1 Čiščenje pisarniških prostorov	800,00	385,74	45,66	300,48				731,88	91,49
1.2 Obratovalni stroški za pisarne (elektrika, voda, ogrevanje..)	1.500,00	488,47	93,63	582,19				1.164,29	77,62
2. Pisarniški material	2.300,00	943,65	159,23	1.155,37	29,59			2.287,84	99,47
2.1 Drobní inventar -odpis	1.100,00	162,49						162,49	14,77
3. Telefon, internet, PTT storitve, plačilni promet	3.500,00	2.222,45	163,28	215,04				2.600,77	74,31
1. Vzdrževanje računalniške opreme in programi	900,00	1.382,04		80,52				1.462,56	162,51
5. Vodenje računovodstva	7.300,00	4.155,22	301,83	840,00				5.297,05	72,56
6. Strokovna izobraževanja in svetovanja	4.500,00							-	
7. Bruto masa plač zaposlenih	99.850,00	42.268,51	24.509,78	29.378,52	8.274,66	2.067,24	7.483,06	113.981,77	114,15
7.4 Delodajalčevi prispevki od plač zaposlenih	21.350,00	13.573,91	3.946,05	3.281,09			1.204,82	22.005,87	103,07
7.5 Regres za letni dopust	3.000,00	2.038,03	886,63	886,63			562,74	4.374,03	145,80
7.6 Prevoz na delo	3.750,00	669,90	1.776,60	855,60			294,40	3.596,50	95,91
7.7 Regres za prehrano	3.700,00	1.283,06	875,17	878,66			563,33	3.600,22	97,30
8. Prevozni stroški, dnevnice+jubilejna nagrada	6.500,00	1.644,47	1.884,91	233,84	13,32	149,35		3.925,89	60,40
9. Sejnine	1.500,00	2.411,85						2.411,85	160,79
10. Reklama, poslovna darila	1.500,00	64,16		906,35				970,51	64,70
11. Priprava posvetovanj s podjetniki	1.000,00							-	
12. Poštnina in provizije banki	800,00			20,38				20,38	2,55
13. Pravne storitve	500,00	2.772,64						2.772,64	554,53
14. Nakup in najem opreme, račun. programov	2.000,00		376,81					376,81	18,84
15. Stroški ostalih storitev -študentski servis	1.500,00	177,29					157,81	335,10	22,34
16. Nepredvideni stroški -izvensodna poravnava Furlanič	2.000,00	1.150,00						1.150,00	57,50
17. Amortizacija	500,00							-	
18. Reprezentanca	1.200,00	131,13	25,74	541,87				698,74	58,23
20. Ažuriranje spletne strani	1.500,00							-	
21. Storitve fotokopiranja in dobave papirja	400,00							-	
22. Stroški storitev drugih zunanjih izvajalcev, SPOT izvajalci	10.000,00		7.558,20					7.558,20	75,58
24. Stroški EU projektov za zunanje izvajalce	2.500,00					868,25		868,25	34,73
25. Ostali stroški LAS Krasa in Brkinov+ članarina LAS za DRSP, ogled dobrih praks, druge storitve...	-			3.265,65				3.265,65	
26. Najem vozila za SPOT			229,45					229,45	

B. PRILIVI	191.221,00	71.281,71	44.909,30	56.407,37	6.520,23	2.460,57	10.254,10	191.833,28	100,32
1. Redna dejavnost :	91.280,00	71.280,00						71.280,00	78,09
Občine za sofinanciranje ORA:								-	
1.1 Divača	17.820,00	17.820,00						17.820,00	100
1.2 Hrpelje-Kozina	17.820,00	17.820,00						17.820,00	100
1.3 Komen	17.820,00	17.820,00						17.820,00	100
1.4 Sežana	17.820,00	17.820,00						17.820,00	100
Članarina LAS Krasa in Brkinov:				20.940,00				20.940,00	
1.5 Divača	5.000,00			5.000,00				5.000,00	100
1.6 Hrpelje-Kozina	5.000,00			5.000,00				5.000,00	100
1.7 Komen	5.000,00			5.000,00				5.000,00	100
1.8 Sežana	5.000,00			5.000,00				5.000,00	100
1.9. Članarina LAS fizičnih oseb				940,00				940,00	
2. Projekti :	99.941,00							-	
2.1 Izvajanje SPOT (e VEM)	44.760,00		44.909,30					44.909,30	100,33
2.2 Svetovanja - priprava projektov, investicijske dokumentacije	5.500,00							-	
2.3 Delovanje LAS - projekti za podeželje MKGP*	29.785,00			35.269,32				35.269,32	118,41
2.4 ORA izvajanje, vodenje in koordinacija projektov LAS	11.896,00				6.520,23	2.460,57		8.980,80	75,49
2.5 Mednarodni projekti	2.500,00							-	
2.6 Projekt Gastronomska destinacija Krasa in Brkinov1	5.000,00							-	
2.7 Študija izvedljivosti koncepta Citta Slow2	500,00							-	
2.8 Prihodki obresti	-	1,71		1,33				3,04	
2.9 Prihodki LAS tržna dejavnost	-			196,72			10.254,10	10.450,82	
3.0 Subvencije za javna dela 2019									
Presežek prihodkov nad odhodki	271,00		-	11.232,58				11.232,58	
Davek od dohodkov pridobitne dejavnosti									
Presežek odhodkov nad prihodki		- 8.267,05			- 1.797,34	- 624,27	- 12,06	- 10.700,72	
							skupaj presežek prihodkov	531,86	196,26
* plan= oOcena po zahtevkih 2018									
1 V kolikor ne bo predvidenih sredstev programa SPIRIT, bodo občine participirale in sofinancirale projekt v enakih deležih									
2 Občine participirajo v skupnem enakem deležu									

Sežana, februar 2020

Aleš Vodičar
direktor
ORA Krasa in Brkinov

PRILOGE:

- Podatki bilance stanja na dan 31. 12. 2019
- Podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov v obdobju od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019
- Obračun davka od dohodkov pravnih oseb za obdobje 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019