



Letno poročilo javnega zavoda za leto 2006

Center Republike Slovenije za
mobilnost in evropske programe
izobraževanja in usposabljanja

A. Računovodsko poročilo

- I. Računovodski izkazi s pojasnili
- II. Pojasnila k računovodskemu poročilu po dejavnostih in dogovorjenih nalogah

B. Poslovno poročilo

A. RAČUNOVODSKO POROČILO

- I. Računovodski izkazi s pojasnili
- II. Pojasnila k računovodskemu poročilu po dejavnostih in dogovorjenih nalogah

I. RAČUNOVODSKI IZKAZI S POJASNILI

Računovodski izkazi za javni zavod CMEPIUS so sestavljeni v skladu z Zakonom o računovodstvu (Uradni list RS št.23/99 in 30/02), Odredbo o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov uporabnikov enotnega kontnega načrta (Uradni list RS, št. 54/02, 134/03 in 13/05), Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04, 141/04, 117/05) in Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04) ter v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

IME UPORABNIKA: CMEPIUS
SEDEŽ UPORABNIKA: OB ŽELEZNICI 16, LJUBLJANA

ŠIFRA UPORABNIKA: * 69639
MATIČNA ŠTEVILKA: 1833006000

BILANCA STANJA

na dan 31.12.2006

ng_obr_1

(v tisočih tolarjev)				
ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	SREDSTVA			
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (001 = 002 - 003 + 004 - 005 + 006 - 007 + 008 + 009 + 010 + 011)	001	4.491	5.844
00	NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA	002	468	197
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV	003	129	85
02	NEPREMIČNINE	004	0	0
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	0	0
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	10.329	9.329
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	6.177	3.597
06	DOLGOROČNE KAPITALSKE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (012 = 013 + 014 + 015 + 016 + 017 + 018 + 019 + 020 + 021 + 022)	012	849.396	512.128
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	0	0
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	822.965	506.473
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	1.465	144
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	0	5
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	2.055	352
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	22.911	5.154
	C) ZALOGE (023 = 024 + 025 + 026 + 027 + 028 + 029 + 030 + 031)	023	0	0

30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	0	0
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ (032 = 001 + 012 + 023)	032	853.887	517.972
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (034 = 035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041 + 042 + 043)	034	838.057	500.702
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	7.823	7.142
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	10.036	8.752
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	2.718	1.368
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	1.032	2.051
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	816.448	481.389
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (044 = 045 + 046 + 047 + 048 + 049 + 050 + 051 + 052 - 053 + 054 + 055 + 056 + 057 + 058 - 059)	044	15.830	17.270
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNO RAZMEJENI PRIHODKI	047	0	0
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	2.688	2.500
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI ZA NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0

96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	989	2.530
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	12.153	12.240
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ (060 = 034 + 044)	060	853.887	517.972
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

Kraj in datum:
LJUBLJANA, 28.02.2007

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

LIDIJA JERNEJČIČ

MAG. MAJDA ŠIROK

1. Pojasnila k postavkam BILANCE STANJA (PRILOGA 1) in obvezne priloge

BILANCA STANJA na dan 31.12.2006 in na dan 31.12.2005

		v 1000 sit
SREDSTVA	2006	2005
A. DOLG.SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	4.491	5.844
I. Neopredmetena dolgoročna sredstva	339	112
II. Opredmetena osnovna sredstva	4.152	5.732
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	849.396	512.128
I. Denarna sredstva v blagajni	0	0
II. Denarna sredstva na žiro računih	822.965	506.473
III. Kratkoročne terjatve do kupcev	1.465	149
IV. Druge kratkoročne terjatve	2.055	352
V. Aktivne časovne razmejnitve	22.911	5.154
C. ZALOGE	0	0
AKTIVA SKUPAJ	853.887	517.972

		v 1000 sit
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	2006	2005
D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	838.057	500.702
I. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	7.823	7.142
II. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	11.068	10.803
III. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	2.718	1.368
IV. Pasivne časovne razmejnitve	816.448	481.389
E. LASTNI VIRI	15.830	17.270
I. Ugotovljeni poslovni izid	12.153	17.990
II. Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje	989	-3.220
III. Dolgoročne rezervacije	2.688	2.500
PASIVA SKUPAJ	853.887	517.972

SREDSTVA

A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

- neopredmetena dolgoročna sredstva
- oprema in drobni inventar

so izvirno vrednotena po nabavni vrednosti in amortizirana po amortizacijskih stopnjah v skladu z Zakonom o računovodstvu ter Navodilom o načinu in stopnjah rednega odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05). Oprema se amortizira po stopnji 20,00% - 25,00%, računalniki in računalniška oprema po stopnji 25,00 – 50,00 %.

Drobni inventar z življenjsko dobo nad 1 letom in posamično vrednostjo pod 500 EUR se odpiše neposredno ob nabavi.

B. KRATKOROČNA SREDSTVA

- denarnih sredstev v blagajni zavod CMEPIUS ne vodi in jih tudi ne izkazuje;
- denarna sredstva na podračunu UJP v višini 59.997.732 sit; na deviznih PDTR pa 762.967.300 sit;
- kratkoročne terjatve do kupcev v višini 1.464.680 sit. Te terjatve so iz naslova zaračunanih kotizacij za kontaktni seminar Erasmus v mesecu decembru, ki so zapadle konec decembra in so bile v večini plačane v začetku leta 2007;
- druge kratkoročne terjatve v višini 2,054.757 sit predstavljajo terjatev iz naslova refundacij plač (boleznine nad 30 dni in nega), terjatve do države za vstopni DDV, terjatve do zaposlenih za povračilo stroškov Mobitela in terjatev do EC za povrnitev potnih stroškov;
- aktivne časovne razmejitve zajemajo kratkoročne odložene stroške, stroški Dela in stroški zavarovanja in pa predhodno zaračunane prihodke – v letu 2007 bo CMEPIUS prejel sredstva od nacionalne agencije Socrates in Leonardo v višini 22,548.446 sit za stroške, ki so nastali v letu 2006 .

C. ZALOGE

CMEPIUS zalog ne izkazuje.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih so sestavljene iz obračunanih toda neizplačanih plač za mesec december 2006 ter drugih povračil stroškov v višini 7.823.757 sit;
- obveznosti do dobaviteljev so še neporavnane, ker še ni zapadel rok plačila. Obveznost do dobaviteljev na dan bilance stanja je 11.068.251 sit, od tega obveznost do uporabnikov enotnega kontnega načrta znaša 1,031.998 sit. Višina zapadlih obveznosti na dan 31.12.2006 je 2,812.587,60 SIT, predvsem zaradi prepozno prejetih dokumentov in roka plačila konec decembra 2006. Večina računov je bila že plačanih v začetku leta 2007;
- znesek 2.717.409 sit med ostalimi obveznostmi iz poslovanja predstavlja obveznosti do države za davek in prispevke na plače in obveznosti za avtorske honorarje;
- med pasivnimi časovnimi razmejitvami so namenska sredstva Evropske Unije v znesku 793,440.442,98 sit, katera so vodena analitično preko prehodnih kontov, saj se izkazujejo samo kot prilivi in odlivi. Med pasivnimi časovnimi razmejitvami pa so tudi kratkoročno odloženi prihodki iz naslova dotacij v višini 23,007.719,05 sit, ki so bila prejeta v letu 2006, vendar se nanašajo na leto 2007, zato bodo prihodki izkazani v letu 2007.

E. LASTNI VIRI

- ugotovljeni poslovni izid je presežek odhodkov nad prihodki v znesku 87.483,68 sit. Vzrok za presežek odhodkov nad prihodki so obresti od pozitivnega stanja na deviznih računih, ki jih je moral CMEPIUS vrniti Evropski komisiji. Prihodki od obresti so se v letih 2003 in 2004 prikazovali med prihodki, zato se je vračilo teh obresti v letu 2006 evidentiralo med odhodki, posledično je nastal presežek odhodkov nad prihodki. Od leta 2005 naprej se te obresti knjižijo na prehodnih kontih, tako da v prihodnje ne bo vpliva na izkaz prihodkov in odhodkov.
- obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje - predstavljajo neodpisano vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev - v višini 1,096.785,70 sit. Sredstva v upravljanju so se v letu 2006 zmanjšala za 1,817.609 sit, kar predstavlja obračunano amortizacijo. Opravljena je bila tudi inventura osnovnih sredstev in na podlagi popisa so se odpisala osnovna sredstva v vrednosti 304.260 sit – to so bila že v celoti amortizirana sredstva, zato odpis ni imel vpliva na stanje sredstev v upravljanju;

- V letu 2006 so bile nabave osnovnih sredstev v celoti financirane iz naslova EC po pogodbah za delovanje nacionalnih agencij (Operating agreement), pogodba Socrates 2005-0219 in pogodba Leonardo 2005-0445, v razmerju 65% : 35%, skupno v višini 1.575.157,15 - povečanje dolgoročnih rezervacij. Do konca leta pa so se zmanjšale za obračunano amortizacijo v višini 151.189,91 sit. Dolgoročne rezervacije oblikovanje v letu 2005, za pokrivanje stroškov amortizacije iz naslova OA in Era more, so se v letu 2006 zmanjšale za obračunano amortizacijo v višini 905.289,72
- Sredstva prejeta v upravljanje so bila usklajena z Ministrstvom za finance, na dan 31.12.2006

STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

ng_obr_1a

(v tisočih tolarjev)											
NAZIV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravka vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravka vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (31.12.)	ZNESEK - Prevednotenje zaradi okrepitve	ZNESEK - Prevednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (700 = 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 707)	700	9.526	3.682	1.575	0	304	304	2.928	4.491	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	197	85	271	0	0	0	44	339	0	0
C. Druga neopredmetena dolgoročna sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	705	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	706	9.329	3.597	1.304	0	304	304	2.884	4.152	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti (708 = 709 + 710 + 711 + 712 + 713 + 714 + 715)	708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena dolgoročna sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

osnovna sredstva												
III. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu (716=717+718+719+720+721+722+723)	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena dolgoročna sredstva	719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum:
LJUBLJANA, 28.02.2007

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

LIDIJA JERNEJČIČ

MAG. MAJDA ŠIROK

a) pregled stanja in gibanje neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev (PRILOGA 1/A)

CMEPIUS izkazuje v bilanci stanja naslednja neopredmetena dolgoročna sredstva:

<i>(v tisoč tolarjih)</i>	<i>Dolg.vrač. stroški</i>	<i>Materialne pravice</i>	<i>OS v pridobivanju</i>	<i>Dani predujmi</i>	<i>Skupaj</i>
Nabavna vrednost					
31-12-2005	-	197	-	-	197
Neposredna povečanja	-	271	-	-	271
Prenos iz OS v pripravi	-	-	-	-	-
Zmanjšanja	-	-	-	-	-
31-12-2006	-	468	-	-	468
Popravek vrednosti					
31-12-2005	-	85	-	-	85
Amortizacija v letu 2006	-	44	-	-	44
Zmanjšanja	-	-	-	-	-
31-12-2006	-	129	-	-	129
Sedanja vrednost					
31-12-2005	-	112	-	-	112
31-12-2006	-	339	-	-	339

Neopredmetena dolgoročna sredstva predstavljajo programsko opremo, ki so jo dobili od Centra RS za poklicno izobraževanje že v letu 2003.

V letu 2006 sta bila kupljena dva programa – Adobe Production Studio in Adobe Professional iz sredstev Socrates (65%) in LDV Operating agreement (35%).

Vir sredstev, porabljenih za nakup neopredmetenih dolgoročnih sredstev, so sredstva iz EC po pogodbah za delovanje nacionalnih agencij (Operating agreement), pogodba Socrates 2005-0219 in pogodba Leonardo 2005-0445, v razmerju 65%:35%.

Amortizacijska stopnja za neopredmetena dolgoročna sredstva je 20,00 %.

CMEPIUS izkazuje v bilanci stanja naslednja opredmetena osnovna sredstva:

<i>(v tisoč tolarjih)</i>	<i>Nepremičnine</i>	<i>Oprema</i>	<i>OS v pridobivanju</i>	<i>Dani predujmi</i>	<i>Skupaj</i>
Nabavna vrednost					
31-12-2005	-	9.329	-	-	9.329
Neposredna povečanja	-	1.304	-	-	1.304
Prenos iz OS v pripravi	-	-	-	-	-
Zmanjšanja	-	304	-	-	304
31-12-2006	-	10.329	-	-	10.329
Popravek vrednosti					
31-12-2005	-	3.597	-	-	3.597
Amortizacija v letu 2006	-	2.884	-	-	2.884
Zmanjšanja	-	304	-	-	304
31-12-2006	-	6.177	-	-	6.177
Sedanja vrednost					
31-12-2005	-	5.732	-	-	5.732
31-12-2006	-	4.152	-	-	4.152

Opredmetena osnovna sredstva pridobljena v upravljanje od Centra RS za poklicno izobraževanje so pisarniška oprema in računalniki.

V letu 2006 je bilo nabav za 1.303.818 sit. Kupljen je bil tiskalnik nalepk, dva telefonska aparata, 6 monitorjev, 3 stoli, fotoaparati in 5 računalnikov.

Vir sredstev, porabljenih za nakup opredmetenih osnovnih sredstev, so sredstva iz EC po pogodbah za delovanje nacionalnih agencij (Operating agreement), pogodba Socrates 2005-0219 in pogodba Leonardo 2005-0445, v razmerju 65%:35%.

IME
UPORABNIKA: CMEPIUS
SEDEŽ
UPORABNIKA: OB ŽELEZNICI 16, LJUBLJANA

ŠIFRA UPORABNIKA: * 69639
MATIČNA ŠTEVILKA: 1833006000

STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH KAPITALSKIH NALOŽB IN POSOJIL

ng_obr_1b

(v tisočih tolarjev)

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Ozna ka za AOP	Znese k naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravk ov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečan j naložb in danih posojil	Znesek povečan j popravk ov naložb in danih posojil	Znesek zmanjša nja naložb in danih posojil	Znesek zmanjša nja popravk ov naložb in danih posojil	Znese k naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravk ov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovod ska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisani h naložb in danih posojil
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5- 7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
I. Dolgoročne finančne naložbe (800 = 801 + 806 + 811 + 812 + 813)	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Naložbe v delnice (801=802+803+804+8 05)	801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Naložbe v deleže (806= 807+808+809+810)	806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v deleže v tujini	810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Naložbene nepremičnine	811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druge dolgoročne kapitalske naložbe (813 = 814 + 815 + 816 + 817)	813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Namensko premoženje preneseno javnim skladom	814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo	815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

premoženje v svoji lasti												
3. Druge dolgoročne kapitalske naložbe doma	816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitalske naložbe v tujini	817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti (818 = 819 + 828 + 831 + 834)	818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno dana posojila (819 = 820 + 821 + 822 + 823 + 824 + 825 + 826 + 827)	819	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom	820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev (828 = 829 + 830)	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Domačih vrednostnih papirjev	829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tujih vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Dolgoročno dani depoziti (831 = 832 + 833)	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druga dolgoročno dana posojila	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Skupaj (835 = 800 + 818)	835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum:
LJUBLJANA, 28.02.2007

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

LIDIJA JERNEJČIČ

MAG. MAJDA ŠIROK

**b) pregled stanja in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil
(PRILOGA 1/B)**

CMEPIUS v letu 2006 v bilanci stanja ni izkazoval dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.

IME UPORABNIKA: CMEPIUS
SEDEŽ UPORABNIKA: OB ŽELEZNICI 16, LJUBLJANA

ŠIFRA UPORABNIKA: * 69639
MATIČNA ŠTEVILKA: 1833006000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

Od 01.01.2006 do 31.12.2006

ng_obr_3

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (860 = 861 + 862 - 863 + 864)	860	252.831	210.404
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	252.831	210.404
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE MATERIALA IN BLAGA	864	0	0
	B) FINANČNI PRIHODKI	865	1.547	1.765
763	C) IZREDNI PRIHODKI	866	15	0
	Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI (867 = 868 + 869)	867	0	45
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	45
	D) CELOTNI PRIHODKI (870 = 860 + 865 + 866 + 867)	870	254.393	212.214
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (871 = 872 + 873 + 874)	871	145.762	91.720
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	5.840	4.036
461	STROŠKI STORITEV	874	139.922	87.684
	F) STROŠKI DELA (875 = 876 + 877 + 878)	875	108.077	99.525
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	80.345	72.735
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	18.884	16.843
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	8.848	9.947
462	G) AMORTIZACIJA	879	0	0
463	H) REZERVACIJE	880	0	0

(v tisočih tolarjev)

del 465	I) DAVEK OD DOBIČKA	881	0	0
del 465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	882	189	243
467	K) FINANČNI ODHODKI	883	452	2.736
468	L) IZREDNI ODHODKI	884	0	0
	M) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI (885 = 886 + 887)	885	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	886	0	0
	OSTALI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI	887	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI (888 = 871 + 875 + 879 + 880 + 881 + 882 + 883 + 884 + 885)	888	254.480	194.224
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (889 = 870 - 888)	889	0	17.990
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (890 = 888 - 870)	890	87	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	891	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	892	18	14
	Število mesecev poslovanja	893	12	12

Kraj in datum:
LJUBLJANA, 28.02.2007

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

LIDIJA JERNEJČIČ

MAG. MAJDA ŠIROK

2. Pojasnila k postavkam IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV (PRILOGA 3)

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV (od 01.01.2006 do 31.12.2006)

	V 1000 sit	
	LETO	
	2006	2005
A. PRIHODKI OD POSLOVANJA	252.831	210.404
B. PRIHODKI IZ FINANCIRANJA	1.547	1.765
C. IZREDNI IN PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	15	45
D. CELOTNI PRIHODKI	254.393	212.214
E. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	145.762	91.720
F. STROŠKI DELA	108.077	99.525
G. AMORTIZACIJA	0	0
H. DOLGOROČNE REZERVACIJE	0	0
I. DAVEK OD DOBIČKA	0	0
J. DRUGI STROŠKI	189	243
K. ODHODKI FINANCIRANJA	452	2.736
L. IZREDNI ODHODKI	0	0
M. CELOTNI ODHODKI	254.480	194.224
N. PRESEŽEK ODHODKOV	87	0
O. PRESEŽEK PRIHODKOV	0	17.990

A. PRIHODKI OD POSLOVANJA

Prihodki od poslovanja so doseženi:

- iz sredstev javnih financ, ki predstavljajo prejeta sredstva od ustanovitelja v višini 121,329.242,85 in od Evropske Komisije v višini 118,192.817,87 sit za financiranje;
- od prodaje storitev za kotizacijo za prirejen seminar v višini 13,308.486,03 – tržna dejavnost;

B. PRIHODKI OD FINANCIRANJA

Prihodki od financiranja v višini 1,546.568,00 sit so prejete avista obresti sit na tolarskem podračunu UJP in deviznem PDTR v višini 1,327.465,63 sit. Prihodki v višini 219.102,37 pa predstavljajo pozitivne tečajne razlike.

C. IZREDNI PRIHODKI

Izredni prihodki CMEPIUS v letu 2006 v znesku 15.308,34 sit so odpisi obveznosti iz preteklih let.

D. CELOTNI PRIHODKI

Celotni prihodki v letu 2006 tako znašajo 254,392.423,09 sit

E. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

- Stroški materiala v višini 5.840.466,40 sit

	v tisoč sit	
Leto	2006	2005

Stroški energije	11	0
Stroški pisarniškega materiala	2.666	2.273
Drugi str. materiala	707	165
Poštni stroški	2.456	1.598
SKUPAJ	5.840	4.036

➤ Stroški storitev v višini 139,921.982,21 sit

Leto	v tisoč sit	
	2006	2005
Stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja	1.265	749
Najemnine	316	165
Stroški plačilnega prometa in zavarovanj	2.486	1.673
Stroški računovodskih in ostalih intelektualnih storitev ter delavnic	50.326	23.823
Stroški študentskega dela	4.100	4.161
Stroški v zvezi z delom	18.944	12.699
Stroški AH in povračil stroškov drugim osebam	15.470	6.772
Reprezentanca	1.402	3.421
Stroški publikacij in propagande	38.477	28.004
Stroški telefona	1.221	871
Stroški drugih storitev	5.915	5.346
SKUPAJ	139.922	87.684

F. STROŠKI DELA

➤ Stroški dela v višini 108,076.581 sit

Leto	2006	2005
Plače zaposlenih	80.345	72.735
Stroški prevoza in prehrane	6.027	6.383
Regres	2.459	2.460
Stroški dodatnega pok. zav.	1.119	1.015
Jubilejne nagrade in drugi stroški dela	362	89
Prispevki in davek od plač	17.765	16.843
SKUPAJ	108.076	99.525

V letu 2006 se je spremenil način obračuna plač za plačo direktorja zaradi prehoda na novo zakonodajo. Za direktorja se plača od meseca marca dalje obračunava v skladu z Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju.

G. AMORTIZACIJA

Na strani prihodkov CMEPIUS ne izkazuje sredstev za pokrivanje amortizacije, zato se strošek amortizacije v celoti zmanjša in prenese v breme sredstev danih v upravljanje ustanovitelja oz. v breme sredstev pridobljenih iz naslova donacij za opredmetena osnovna sredstva (Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev – Ul. RS št. 45 / 10. čl.).

H. DOLGOROČNE REZERVACIJE

CMEPIUS je v letu 2006 oblikoval dolgoročne rezervacije iz naslova prejetih sredstev za nakup opreme.

I. DAVEK OD DOBIČKA

Davek od dobička prihodkov in odhodkov tržne dejavnosti ni izkazan. Rezultat tržne dejavnosti je presežek prihodkov nad odhodki v znesku 24.233,05 sit, vendar se v obračunu davka od dohodka pravnih oseb dobiček pokriva z izgubo leta 2003 v višini 24.233,05, zato je davek od dobička 0,00 sit.

J. DRUGI STROŠKI

➤ Drugi stroški v višini 188.843,03 sit predstavljajo stroške, ki se nanašajo na prejšnja obračunska obdobja, stroške sodnih taks ter časopisnih oglasov.

K. ODHODKI FINANCIRANJA

➤ Odhodki financiranja so negativne tečajne razlike v višini 318.762,17 sit in odhodki od obresti v višini 133.279,31 sit.

L. IZREDNI ODHODKI

➤ Izrednih odhodkov CMEPIUS v letu 2006 ne izkazuje.

M. CELOTNI ODHODKI

Celotni odhodki znašajo 254,479.908,77 sit.

N. PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI

Presežek odhodkov nad prihodki v letu 2006 znaša 87.485,68, kar je 0,03 odstotka od delotnih prihodkov. Vzrok za presežek odhodkov nad prihodki so obresti od pozitivnega stanja na deviznih računih iz preteklih let, ki jih je moral CMEPIUS v letu 2006 vrniti Evropski komisiji. Razlika je nastala zaradi drugačnega načina knjiženja v preteklih letih (med prihodke). Od leta 2006 dalje so obresti knjižene na konte skupine 29 in se od tam tudi vračajo nazaj na Evropsko komisijo.

O. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI

Zavod v letu 2006 ne izkazuje presežka prihodkov nad odhodki.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Od 01.01.2006 do 31.12.2006

ng_obr_3a

(v tisočih tolarjev)				
ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodn o leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI (401=402+431)	401	253.519	215.332
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (402=403+420)	402	241.311	210.737
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (403=404+407+410+413+418+419)	403	240.110	209.063
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (404=405+406)	404	142.890	130.673
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	141.315	130.673
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	1.575	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (407=408+409)	407	0	0
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	0	0
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (410=411+412)	410	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (413=414+415+416+417)	413	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	97.220	78.390
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (420=421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	1.201	1.674
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	9	120
del 7102	Prejete obresti	422	1.186	1.492

del 7100 + del 7101	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend javnih podjetij, javnih skladov in javnih finančnih institucij ter drugih podjetij in finančnih institucij	423	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	6	8
72	Kapitalski prihodki	425	0	54
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	0	0
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (431=432+433+434+435+436)	431	12.208	4.595
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	12.208	4.595
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	0	0
del 7100 + del 7101	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend javnih podjetij, javnih skladov in javnih finančnih institucij ter drugih podjetij in finančnih institucij	435	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0
	II. SKUPAJ ODHODKI (437=438+481)	437	246.639	207.129
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (438=439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	233.500	205.158
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (439=440+441+442+443+444+445+446)	439	88.584	81.057
del 4000	Plače in dodatki	440	79.623	72.202
del 4001	Regres za letni dopust	441	2.459	2.460
del 4002	Povračila in nadomestila	442	6.140	6.306
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	0	0
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	0	0
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	362	89
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (447=448+449+450+451+452)	447	14.106	12.851
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	7.095	6.466
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	5.684	4.762
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	48	44
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	160	564
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	1.119	1.015
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (453=454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	128.537	107.026
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	45.331	58.626

del 4021	Posebni material in storitve	455	3.669	5.468
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	3.559	2.531
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	108	109
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	21.767	18.397
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	1.484	846
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	214	269
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	4.829	5.067
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	47.576	15.713
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0
410	F. Subvencije	466	0	0
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0
	J. Investicijski odhodki (470=471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	470	2.273	4.224
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	2.273	4.224
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0	0
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	0	0
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482 + 483+ 484)	481	13.139	1.971
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	0	0
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	0	0
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	13.139	1.971
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (485=401-437)	485	6.880	8.203
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (486=437-401)	486	0	0

Kraj in datum:
LJUBLJANA, 28.02.2007

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba

LIDIJA JERNEJČIČ

MAG. MAJDA ŠIROK

3. Pojasnila k postavkam IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA (PRILOGA 3/A)

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA (od 01.01.2006 do 31.12.2006)

	V 1000 sit	
	LETO	
	2006	2005
I. SKUPAJ PRIHODKI	253.519	215.332
<i>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</i>	<i>241.311</i>	<i>210.737</i>
A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	240.110	209.063
a) Prejeta sredstva iz državnega proračuna	142.890	130.673
b) Prejeta sredstva iz Evropske Komisije	97.220	78.390
B. DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	1.201	1.674
<i>2. PRIHODKI OD PRODAJE STORITEV NA TRGU</i>	<i>12.208</i>	<i>4.595</i>
II. SKUPAJ ODHODKI	246.639	207.129
<i>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</i>	<i>233.500</i>	<i>205.158</i>
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	88.584	81.057
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	14.106	12.851
C. Izdatki za blago in storitve	128.537	107.026
D. Plačila obresti	0	0
E. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	0	0
F. Transferi neprofitnim org. in ustanovam	0	0
G. Investicijski odhodki	2.273	4.224
<i>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE STORITEV NA TRGU</i>	<i>13.139</i>	<i>1.971</i>
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	6.880	8.203
III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	0	0

Skupni prihodki javnega zavoda po načelu denarnega toka znašajo 253,518.624,20 sit. V tem znesku so vključena celotna sredstva za financiranje dejavnosti iz državnega proračuna (Ministrstva za šolstvo in šport, Ministrstva za visoko šolstvo, znanost in tehnologijo) in Evropske Komisije.

Prihodki od tržne dejavnosti znašajo 12,208.284,00 sit od zaračunanih kotizacij za seminar.

Skupni odhodki zavoda znašajo 246,638.958,18 sit. V denarni tok niso vključeni že prejeti računi od dobaviteljev v letu 2006 z valuto plačila po 1.1.2007 in pa obračunane, vendar še ne izplačane plače ter prispevki za mesec december 2006.

Odhodki pri opravljanju tržne dejavnosti so v višini 13,139.117 sit.

V letu 2006 CMEPIUS izkazuje presežek prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka v višini 6,879.666,02 sit.

Eden od razlogov za presežek prihodkov nad odhodki so prejeta sredstva, ki pa so se v obračunskem izkazu prihodkov in odhodkov prenesla med prihodke v leto 2007, po denarnem toku, pa so se evidentirala po datumu priliva.

IME UPORABNIKA: CMEPIUS
SEDEŽ UPORABNIKA: OB ŽELEZNICI 16, LJUBLJANA

ŠIFRA UPORABNIKA: * 69639
MATIČNA ŠTEVILKA: 1833006000

IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

Od 01.01.2006 do 31.12.2006

ng_obr_3a1

(v tisočih tolarjev)				
ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodn o leto
1	2	3	4	5
750	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL (500=501+502+503+504+505+506 +507+508 +509+510+511)	500	0	0
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	0	0
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0	0
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0	0
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0	0
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0	0
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0	0
7506	Prejeta vračila danih posojil-iz tujine	507	0	0
7507	Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu	508	0	0
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509	0	0
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0	0
751	Prodaja kapitalskih deležev	511	0	0
440	V. DANA POSOJILA (512=513+514+515+516+517+518+519+520+521+522+523)	512	0	0
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0	0
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0	0
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0	0
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0	0
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0	0
4405	Dana posojila občinam	518	0	0
4406	Dana posojila v tujino	519	0	0
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0	0
4408	Dana posojila javnim agencijam	521	0	0
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0	0
441	Povečanje kapitalskih deležev in naložb	523	0	0

VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA (524=500-512)	524	0	0
VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA (525=512-500)	525	0	0

Kraj in datum:
LJUBLJANA, 28.02.2007

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

LIDIJA JERNEJČIČ

Odgovorna oseba:

MAG. MAJDA ŠIROK

4. Pojasnila k IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV (PRILOGA 3/A-1)

CMEPIUS v letu 2006 ni imel nobenih finančnih terjatev in naložb.

IME UPORABNIKA: CMEPIUS
SEDEŽ UPORABNIKA: OB ŽELEZNICI 16, LJUBLJANA

ŠIFRA UPORABNIKA: * 69639
MATIČNA ŠTEVILKA: 1833006000

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

Od 01.01.2006 do 31.12.2006

ng_obr_3a2

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE (550=551+559)	550	0	0
500	Domače zadolževanje (551=552+553+554+555+556+557+558)	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (560 = 561 + 569)	560	0	0
550	Odplačila domačega dolga (561 = 562 + 563 + 564 + 565 + 566 + 567 + 568)	561	0	0
5501	Odplačila dolga poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila dolga drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila dolga državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila dolga proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila dolga skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila dolga drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila dolga drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (570 = 550 - 560)	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (571 = 560 - 550)	571	0	0
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (572=(485+524+570)-(486+525+571))	572	6.880	8.203
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (573 = (486 + 525 + 571) - (485 + 524 + 570))	573	0	0

(v tisočih tolarjev)

Kraj in datum:
LJUBLJANA, 28.02.2007

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

LIDIJA JERNEJČIČ

MAG. MAJDA ŠIROK

5. Pojasnila k IZKAZU FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV (PRILOGA 3/A-2)

V letu 2006 CMEPIUS ni imel finančnih naložb. V izkazu računa financiranja je vpisan le podatek izida poslovanja po načelu denarnega toka kot kontrolni seštevek.

IME UPORABNIKA: CMEPIUS
SEDEŽ UPORABNIKA: OB ŽELEZNICI 16, LJUBLJANA

ŠIFRA UPORABNIKA: * 69639
MATIČNA ŠTEVILKA: 1833006000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Od 01.01.2006 do 31.12.2006

ng_obr_3b

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK-Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	ZNESEK-Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (660 = 661 + 662 - 663 + 664)	660	239.522	13.309
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	239.522	13.309
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	1.547	0
763	C) IZREDNI PRIHODKI	666	15	0
	Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI (667 = 668 + 669)	667	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (670 = 660 + 665 + 666 + 667)	670	241.084	13.309
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (671 = 672 + 673 + 674)	671	132.501	13.261
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	5.756	84
461	STROŠKI STORITEV	674	126.745	13.177
	F) STROŠKI DELA (675=676+677+678)	675	108.077	0
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	80.345	0
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	18.884	0
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	8.848	0
462	G) AMORTIZACIJA	679	0	0
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
del 465	I) DAVEK OD DOBIČKA	681	0	0
del 465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	682	189	0

(v tisočih tolarjev)

467	K) FINANČNI ODHODKI	683	428	24
468	L) IZREDNI ODHODKI	684	0	0
	M) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI (685 = 686 + 687)	685	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	686	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI	687	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI (688 = 671 + 675 + 679 + 680 + 681 + 682 + 683 + 684 + 685)	688	241.195	13.285
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (689 = 670 - 688)	689	0	24
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (690 = 688 - 670)	690	111	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	691	0	0

Kraj in datum:
LJUBLJANA, 28.02.2007

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

LIDIJA JERNEJČIČ

MAG. MAJDA ŠIROK

6. Pojasnila k IZKAZU PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI (PRILOGA 3B)

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI (od 01.01.2006 do 31.12.2006)

	V 1000 sit	
	PRIHODKI IN ODHODKI	
	ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	OD PRODAJE NA TRGU
A. PRIHODKI OD POSLOVANJA	239.522	13.309
B. PRIHODKI IZ FINANCIRANJA	1.547	
C. IZREDNI PRIHODKI IN PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	15	
Č. CELOTNI PRIHODKI	241.084	13.309
D. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	132.501	13.261
E. STROŠKI DELA	108.077	0
F. AMORTIZACIJA	0	0
G. DOLGOROČNE REZERVACIJE	0	0
H. DAVEK OD DOBIČKA	0	0
I. DRUGI STROŠKI	189	0
J. ODHODKI FINANCIRANJA	428	24
K. IZREDNI ODHODKI	0	0
L. CELOTNI ODHODKI	241.195	13.285
M. PRESEŽEK PRIHODKOV	0	24
N. PRESEŽEK ODHODKOV	111	0

Skupni prihodki v višini 254,392.423,09 sit predstavljajo:

- a. prihodki za izvajanje javne službe 241,083.525,40 sit
- b. prihodki od prodaje storitev na trgu 13,308.897,69 sit

Prihodki doseženi na trgu znašajo 5 % celotnih prihodkov zavoda.

Skupni odhodki v višini 254,479.908,77 sit predstavljajo:

- a. odhodki za izvajanje javne službe 241,195.244,13 sit
- b. odhodki od prodaje storitev na trgu 13,284.664,64 sit

Odhodki, ki se nanašajo na opravljanje dejavnosti na trgu tako znašajo 5 % glede na celotne odhodke.

Kot sodilo za razmejevanje odhodkov in prihodkov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti, so uporabljeni dejanski stroški glede na dejavnost. Pri prihodkih so na tržni dejavnosti upoštevani vsi izdani računi za organizacijo seminarja. Pri odhodkih pa so upoštevani dejanski stroški – prejeti računi, ki so se nanašali na prireditve seminarja.

Prihodki od financiranja in odhodki od financiranja se v celoti izkažejo v okviru prihodkov oz. odhodkov iz opravljanja javne službe, kar je razvidno tudi iz dokumentacije.

Kar zadeva amortizacijo smo že omenili, da v celoti bremeni sredstva dana v upravljanje.

CMEPIUS je pri izvajanju dejavnosti javne službe dosegel presežek odhodkov nad prihodki v višini 111.719,13 sit. Vzrok za to so že omenjene obresti vrnjene Evropski Komisiji, ki so bila nakazana v letu 2006.

Pri opravljanju tržne dejavnosti CMEPIUS izkazuje presežek prihodkov nad odhodki, v višini 24.233,05. Presežek prihodkov nad odhodki delno pokriva presežek odhodkov nad prihodki iz leta 2003. Davek od

dohodka pravnih oseb ni izkazan, ker v davčnem obračunu dobiček tekočega leta pokriva davčno izgubo iz leta 2003. Tako je osnova za obračun davka od dobička 0,00 sit.

Ljubljana, 22.02.2006

Oseba, odgovorna za sestavljanje bilanc:
LIDIJA JERNEJČIČ

Odgovorna oseba javnega zavoda CMEPIUS:
MAG. MAJDA ŠIROK

II. Pojasnila k računovodskemu poročilu po dejavnostih in dogovorjenih nalogah

Prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki prikazani po dejavnostih, ki so podrobneje opredeljene v poslovnem poročilu Centra.

Pregled realizacije v letu 2006

Razrez sredstev po posameznih postavkah je razviden iz tabel, ki so v datoteki Priloge 06-I-II-III CMEPIUS.xls:

Prihodki skupaj za izvajanje dejavnosti javne službe in projektne aktivnosti so se v letu 2006v primerjavi z letom 2005 skupaj povečali za 18 odstotkov, od tega največ za izvajanje projektov z ministrstvi in EK za 52 odstotkov, medtem ko so se prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe nacionalnih agencij Leonardo da Vinci in Socrates znižali za 2 odstotka.

Sredstva, prejeta iz državnega proračuna skupaj so bila večja za 9 odstotkov v primerjavi z letom 2005. Del sredstev, prejetih od MŠŠ za projektne aktivnosti, ki jih zanj izvaja Center, smo po dogovoru z MŠŠ kratkoročno odložili, saj bo večina planiranih aktivnosti opravljenih v letu 2007.

Sredstva, prejeta od Evropske unije skupaj, so višja za 24 odstotkov glede na preteklo leto.

Prihodki od prodaje blaga in storitev so se povečali skoraj za tri krat glede na leto 2005, vendar z njimi ne ustvarjamo presežka prihodkov nad odhodki, saj pokrivajo le stroške organizacije seminarjev in delavnic, za katere zaračunamo kotizacijo.

Odhodki skupaj so se povečali za 19 odstotkov, od tega za 13 odstotkov odhodki za izvajanje javne službe nacionalnih agencij.

Plače

Odhodki za plače v skupnem znesku so se glede na leto 2005 povišali za 9 %.

Konec leta 2006 je bilo na Centru vseh zaposlenih 18 javnih uslužbencev in sicer **13 financiranih iz sredstev javnih financ** in trije financirani iz projektnih sredstev, dve delavki pa sta bili na porodniškem dopustu. V letu 2006 ni bilo novih zaposlitev za izvajanje dejavnosti javne službe kljub povečanju obsega aktivnosti, kar je posledica višjih dodeljenih sredstev (9,4%) za slovenske prijavitelje aktivnosti v okviru programov Socrates in Leonardo da Vinci, povečanega števila prijav na razpis (za 72%), opravljenih ocen in končno izbranih projektov (207% glede na leto 2005).

V tem letu sta bili na porodniškem dopustu tudi namestnica direktorice (do aprila 2006) in poslovna sekretarka (do maja 2006), na porodniški dopust je novembra 2006 odšla še pomočnica direktorice, decembra pa delavka na projektu eTwinning.

Skupni stroški plač v letu 2006 so višji za 8,6 odstotkov, kar je posledica povečanja vrednosti koeficienta v juliju 2006 za 1,3 %, napredovanj zaposlenih (Svetovalka direktorice, za en plačilni razred) ter višjih dodatkov zaradi zaključenih izobraževanj (magisterij-direktorica, specializacija- pomočnica direktorice in svetovalka direktorice).

V letu 2006 smo za določen čas zaposlili dve delavki na projektih Evropske unije, s katerimi ima Center neposredno podpisani pogodbi z Evropsko komisijo in sicer: v aprilu samostojno strokovno sodelavko na projektu eTwinning in v oktobru poslovno sekretarko na projektu ERA_MORE. Sredstva za plače za ta dva nova zaposlena so zagotovljena iz projektov, ki so financirani iz evropskih sredstev in so v letu 2006 znašala 4,179 mio SIT.

V letu 2006 se je spremenil način obračuna plač za plačo direktorja, tako da se je od marca dalje plača obračunavala po novi zakonodaji. Nov način obračuna ni vplival na povečanje plače.

Tabela 1: Sredstva za plače v tisoč SIT.

Sredstva za plače	Realizacija 2005	Plan 2006	Realizacija 2006	Realizacija 06/05	Realizacija 06/plan 06
Iz proračuna	82.384	85.364	85.310	103,5	100
Iz sredstev EU	16.594	17.501	22.205	133,8	127
Skupaj	98.978	102.865	107.515	108,6	104,5
Delež EU sredstev	17%	17%	20,6%		

Izdatki za blago in storitve so se skupaj povečali za 18 odstotkov, od tega za 26 odstotkov pri izvajanju dejavnosti javne službe (zaradi večjega števila prijavljenih projektov, kar pomeni več pogodb, višji poštni stroški, več zunanjih ocenjevalcev). Zaradi zaključevanja programskega obdobja so se zelo povečali drugi operativni odhodki, saj je Center izdal veliko število publikacij in organiziral zaključno konferenco (stroški tiskanja, oblikovanja in oglaševanja, prevajanja in lektoriranja, najem prostorov, organizacija konference).

Izdatki za blago in storitve pri projektnih dejavnostih so se povečali za 9 odstotkov (več aktivnosti v projektih eTwinning in ERA-MORE).

Nakup opreme je nižji za skoraj polovico v primerjavi z letom 2005, je bila pa vsa kupljena iz sredstev EU. Nakup je bil namenjen predvsem posodobitvi zastareli in iztrošeni računalniški opremi

Tabela 2. Pregled realizacije v tisoč SIT po denarnem toku

NAZIV KONTA	Realizacija 2005- dejavnost	Realizacija 2005-ostalo	Realizacija 2005 skupaj	Realizacija 2006- dejavnost	Realizacija 2006-ostalo	Skupaj 2006	06/05 dejavnost	06/05 ostalo	06/05 skupaj
I. SKUPAJ PRIHODKI	137.531	77.801	215.332	135.177	118.343	253.520	98	152	118
I. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	137.531	73.451	210.982	135.177	106.135	241.312	98	144	114
A. Prihodki iz sredstev javnih financ	136.051	73.013	209.064	133.981	106.129	240.110	98	145	115
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	83.135	47.537	130.672	82.417	60.473	142.890	99	127	109
aa. Prejeta sredstva od Evropske komisije	52.916	25.476	78.392	51.564	45.656	97.220	97	179	124
B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	1.480	438	1.918	1.196	6	1.202	81	1	63
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	0	4.350	4.350	0	12.208	12.208		281	281
II. SKUPAJ ODHODKI	131.860	75.269	207.129	149.187	97.452	246.639	113	129	119
I. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	131.860	75.269	207.129	149.187	84.313	233.500	113	112	113
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	60.578	20.479	81.057	64.313	24.268	88.581	106	119	109
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	9.675	3.177	12.852	10.317	3.789	14.106	107	119	110
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	57.400	51.596	108.996	72.284	56.256	128.540	126	109	118
G. Investicijski odhodki	4.207	17	4.224	2.273	0	2.273	54	0	54
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	0	0	0	0	13.139	13.139			
III/I PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI V TEKLETU	5.671	2.532	8.203	-14.010	20.891	6.881	-247	825	84

Finančno poročilo za izvajanje javne službe

a) javna služba dejavnosti nacionalnih agencij programov Socrates in Leonardo da Vinci druga generacija

Center ima za izvajanje javne službe dejavnosti nacionalnih agencij Socrates in Leonardo da Vinci sklenjeni pogodbi z EK. Pogodbi sta bili sklenjeni za dvoletno obdobje, in sicer od 1.1.2005 – 31.12.2006 za obdobje 24 mesecev. Podlaga za sklenitev sta bila programa dela Socrates in Leonardo da Vinci, ki ju je odobrilo MŠŠ in EK.

Tabela 3: Pogodbi z EK za delovanje nacionalnih agencij v evrih

<i>Program</i>	<i>Osnovna pogodbeno vrednost (24 mesecev)</i>	<i>Sredstva EK</i>	<i>Sredstva MŠŠ</i>	<i>Delež financiranja EK v celotnih stroških</i>
Socrates	680.968	228.872	452.096	33,6 %
Leonardo da Vinci	518.641	241.596	277.045	46,6 %
Skupaj	1.199.609	470.468	729.141	39,2 %

Delež financiranja v celotnih stroških pomeni, da EK krije v povprečju 39 odstotkov celotnih stroškov delovanja obeh nacionalnih agencij. Ker je MŠŠ namenilo za kritje materialnih stroškov nastalih za izvajanje s strani EK aktivnosti nacionalnih agencij le 11,850 mio SIT to pomeni, da je prispevek EK namenjen v glavnem za kritje materialnih stroškov.

Tabela 4 : Prejemki iz naslova tujih dotacij za izvajanje javne službe dejavnosti nacionalnih agencij v mio SIT.

Socrates	2005	2006	Skupaj	Inx 06/05
Socrates	28.320	21.939	50.259	• 77,5
Leonardo da Vinci	24.596	23.158	47.754	• 94,2
	52.916	45.097	98.013	• 85,2

Glede na pogodbeno pravila, ki veljajo na nivoju EK, je bil del sredstev v višini 40% nakazan že v letu 2005, 40 odstotkov po vmesnem poročilu 2005 v letu 2006, končno plačilo pa pričakujemo v skladu s pogodbo v letu 2007 po odobritvi končnega poročila. Znesek končnega plačila je predviden v višini 94.094 EUR oz. 22,548 mio SIT. Ta znesek smo tudi vkalkulirali med prihodke za leto 2006.

Celotni prejemki za izvajanje javne službe nacionalnih agencij so v letu 2006 znašali 135,177 mio SIT. Iz sredstev javnih financ je Center prejel 82,417 mio SIT, kar je za 1 odstotek manj, kot v letu 2005, iz naslova tujih donacij 51,564 mio SIT, kar je za 3 % manj, kot leta 2005.

Celotni odhodki za dejavnost javne službe nacionalnih agencij v letu 2006 so bili 149,187 mio SIT od tega:

- 64,313 mio SIT za plače in druge izdatke zaposlenim,
- 10,317 mio SIT za prispevke delodajalcev in socialno varnost
- 72,284 mio SIT za izdatke za blago in storitve,
- 2,273 mio SIT za investicijske odhodke

Tabela 5: Pregled realizacije za izvajanje javne službe dejavnosti nacionalnih agencij Socrates in Leonardo da Vinci v tisoč SIT po denarnem toku.

NAZIV KONTA	Realizacija 2005- dejavnost	Realizacija 2006- dejavnost	06/05 dejavnost
I. SKUPAJ PRIHODKI	137.531	135.177	98
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	137.531	135.177	98
A. Prihodki iz sredstev javnih financ	136.051	133.981	98
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	83.135	82.417	99
aa. Prejeta sredstva od Evropske komisije	52.916	51.564	97
B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	1.480	1.196	81
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	0	0	
II. SKUPAJ ODHODKI	131.860	149.187	113
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	131.860	149.187	113
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	60.578	64.313	106
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	9.675	10.317	107
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	57.400	72.284	126
G. Investicijski odhodki	4.207	2.273	54
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	0	0	
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI V TEK.LETU	5.671	-14.010	-247

Presežek odhodkov nad prihodki je posledica načina plačil po pogodbah z EK. Zadnje plačilo je planirano v letu 2007 v višini 20% pogodbeni sredstev, v letu 2006 pa so bile opravljene nekatere naloge, za katere so sredstva prispela že v letu 2005. Ker gre za dvoletno pogodbo, so nekatere zaključne aktivnosti bile izvedene ob koncu pogodbenega obdobja v letu 2006, kar je bilo tudi planirano in so se pokrivale s sredstvi, prejetimi že v letu 2005. V primerjavi z letom 2005 so se povečali vsi odhodki, to pa na račun višjega prispevka EK za decentralizirane akcije in posledično povečanega obsega aktivnosti za njihovo izvajanje, kar je podrobno prikazano v poslovnem poročilu, v 3. in 6. poglavju.

Izdatki za blago in storitve predstavljajo 48,5 odstotkov v celotnih odhodkih, medtem ko plače predstavljajo 50 odstotkov. Med plačami so upoštevani samo tisti zaposleni, ki so razporejeni na ta dela in naloge v skladu z razdelitvijo obremenitev zaposlenih po posameznih nalogah (Tabela 12)

Tabela 6: Pregled financiranja pogodb za delovanje nacionalnih agencij v tisoč SIT po denarnem toku

NAZIV PODSKUPINE	Realizacija 2006-dejavnost in štipendije	Iz proračuna RS	Prihodki EK	Delež proračuna v %	Delež EK v %
Delovanje nacionalne agencije Soc in LDV in štipendije					
PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	177.559	105.021	72.538	59	41
PRIHODKI OD POSLOVANJA	176.012	103.474	72.538	59	41
PRIHODKI OD FINANCIRANJA	1.543	1.543		100	0
IZREDNI PRIHODKI	4	4		100	0
PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV					
CELOTNI PRIHODKI	177.559	105.021	72.538	59	41
ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	174.942	105.021	72.538	164	246
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	81.984	19.573	65.010	24	79
Stroški materiala	4.497	1.074	3.566	24	79
Stroški storitev	77.487	18.499	61.444	24	79
STROŠKI DELA	92.380	85.310	7.070	92	8
OSTALI STROŠKI	166	40	132	24	79
ODHODKI FINANCIRANJA	412	98	327	24	79
CELOTNI ODHODKI	174.942	105.021	72.538	164	246

Kot je razvidno iz tabele 4, je delež sredstev, ki jih Center prejme od EK v večjem delu namenjen pokrivanju materialnih stroškov, 8 odstotkov sredstev pa je namenjenih za plače.

Natančnejši pregled razmerja financiranja je v Prilogi III v datoteki Priloge 06-I-II-III CMEPIUS.xls:

Prejemki iz naslova dotacij za izvajanje decentraliziranih akcij programov Socrates in Leonardo da Vinci

V letu 2006 je bilo z EK podpisanih za 5,055 mio evrov pogodb za izvajanje decentraliziranih akcij programov Socrates in Leonardo da Vinci, druga generacija. V primerjavi z letom 2005 je to za 8,4 odstotkov višji znesek. Posledično s tem so se povečali tudi materialni stroški, predvsem stroški plačilnega prometa. Vsaka pogodba ima svoj depozitni devizni račun pri Banki Slovenije, ki ga črpamo le ob nakazilu končnemu prejemniku.

Tabela 7: Podpisane pogodbe z EK v letu 2006 za izvajanje decentraliziranih akcij v evrih

Program	Akcija	Pog. znesek v EUR	Začetek aktivnosti	Konec aktivnosti
Leonardo da Vinci	Mobility Measure	952.000	1.6.2006	31.5.2008
Leonardo da Vinci	Procedure B	1.219.054	1.10.2006	30.9.2008
Socrates	Grundtvig	174.962	1.6.2006	31.8.2007
Socrates	Erasmus	1.576.721	1.7.2006	30.9.2007
Socrates	Comenius	1.102.001	1.6.2006	31.7.2008
Socrates	Arion	31.192	1.9.2006	31.10.2007
	Skupaj v EUR	5.055.930		

Prejeta in izplačana sredstva po pogodbah o izvajanju decentraliziranih akcij niso zajeta v Izkazu prihodkov in odhodkov, saj je Center samo posrednik pri plačilu. Računovodsko se vodijo na pasivnih časovnih razmejivah, ločeno po stroškovnih mestih po posameznih vrstah pogodb. Poraba po posameznih pogodbah je torej razvidna iz prometa na posameznem računu in iz analitičnega knjigovodstva, saj je vsaka pogodba knjižena na svoj konto v tolarjih in v evrih.

V letu 2006 je Center iz tega naslova prejel 5,823 mio evrov, kar vključuje prejete avanse za pogodbe iz leta 2006 ter vmesna in končna plačila za pogodbe iz preteklih let. Izplačanih je bilo 4,575 mio evrov.

Tabela 8: Prejeta in izplačana sredstev za decentralizirane akcije v letu 2006

	2005 v mio EUR	2006 v mio EUR	Inx 06/05
Prejeto	5,994	5,823	97
Izplačano	4,226	4,575	108,2

V skladu s Finančnimi pravili EU Evropska komisija zahteva, da se vse obresti, prejete na račun teh sredstev, vrnejo nazaj. Podlaga za vračilo je vsakoletni popis sredstev na depozitnih računih. Obresti so knjižene na kontih skupine 29 in v letu 2006 je promet v dobro znašal 14,218 mio SIT, vrnjenih pa je bilo že 8,322 mio SIT.

b) Finančno poročilo za izvajanje javne službe programov, ki podpirajo mednarodno mobilnost (bilateralno in multilateralno) ter študij zamejcev in izseljencev (SM 100 in 101)

Za izvajanje teh programov MVZT nameni večina sredstev za udeležence mobilnosti oziroma štipendiste, del sredstev pa tudi za kritje materialnih stroškov. Na strani odhodkov so izdatki za blago in storitve, ki so namenjeni promociji programov in usposabljanju koordinatorjev in vključujejo tudi delež splošnih stroškov. V letu 2006 smo na ti dve stroškovni mesti knjižili tudi stroške plač za tiste delavce, ki opravljajo dela in naloge, povezane s to dejavnostjo. To so: ena delavka v obsegu 80% in 20% pomočnice direktorja za to področje ter delež vodstva glede na sprejet razdelilnik obremenitev zaposlenih po posameznih nalogah. Pregled je v tabeli 12 na koncu dokumenta. Skupaj stroški plač v letu 2006 znašajo 13,058 mio SIT in so zaenkrat kriti iz drugih proračunskih sredstev.

Tabela 9: Pregled porabe za SM 100 in 101 po denarnem toku – izvajanje dejavnosti štipendiranja v tisoč SIT

<i>NAZIV KONTA</i>	<i>skupaj štipeidije 2005</i>	<i>skupaj štipeidije 2006</i>	<i>Inx 06/05</i>
I. SKUPAJ PRIHODKI	19.078	20.057	105,1
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	19.078	20.057	105,1
A. Prihodki iz sredstev javnih financ	18.714	20.057	107,2
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	18.714	20.057	107,2
B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	364	0	
II. SKUPAJ ODHODKI	17.457	20.441	117,1
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	17.547	20.441	116,5
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	10.429	11.243	107,8
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	1.682	1.815	107,9
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	5.346	7.383	138,1
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI V TEK.LETU	1.621	-384	-23,7

Prejemki za mednarodno mobilnost (bilateralno in multilateralno) ter študij zamejcev in izseljencev

Za štipendije kandidatov bilateralne in multilateralne mobilnosti ter študij zamejcev in izseljencev prejema Center sredstva, ki jih nakaže direktno naprej štipendistom na podlagi predhodno individualno sklenjene pogodbe.

V letu 2006 (je Center iz tega naslova prejel od MVZT 111.310 mio SIT in sicer:

- za mednarodne in bilateralne štipendije 49,217 mio SIT,
- za štipendije za zamejce in potomce izseljencev po svetu 66,733 mio SIT.

Štipendije niso zajete v Izkazu prihodkov in odhodkov, saj je Center samo posrednik pri plačilu. Računovodsko se vodijo na pasivnih časovnih razmejitevah, to je na kontih skupine 29 in se jih ne prikazuje med prihodki in odhodki. Vodijo se ločeno po posameznih vrstah štipendije na svojih kontih.

Center je izplačeval štipendije redno mesečno študentom, namestitve in zavarovanje pa po računih izvajalcem.

Pregled izplačil je razviden v tabeli 7.

Tabela 10: Izplačila štipendij v letu 2006 v tisoč SIT

	<i>Mednarodne štipendije</i>		<i>Zamejci/izseljenci</i>		<i>Inx Medn štíp 06/05</i>	<i>Inx Zamejci/izs eljenci 05/06</i>
	<i>2005</i>	<i>2006</i>	<i>2005</i>	<i>2006</i>		
Štipendija	28.350	30.697	37.630	34.151	108,3	90,8
Zavarovanj	980	1.144	20.280	18.439	116,7	90,9
Namestitvev	1.704	2.008	210	1.627	117,8	774,8
Prevoz-Fulbright	1.074	1.215			113,1	
Stroški fakultet	48		160	90	0,0	56,3
Skupaj	32.255	35.064	58.280	54.307	108,7	93,2

Neporabljena sredstva MVZT v višini 12,426 mio SIT pri Mednarodnih štipendijah in 14,153 mio SIT pri Zamejcih/Izseljencih bodo porabljena v letu 2007 kar je upoštevano pri načrtovanju sredstev za leto 2007.

Finančno poročilo za izvajanje projektov

c) Finančno poročilo za izvajanje projektov, dogovorjenih z MŠŠ in MVZT

V letu 2006 je Center vodil tudi posamezne projekte, dogovorjene z MŠŠ in MVZT.

Poraba sredstev iz teh nalog je razvidna iz tabele 5:

Tabela 11: Realizacija sredstev po posameznih projektih v tisoč SIT po denarnem toku

	Projekt		Skupja prejeta sredstva	Financirano iz EU	Porabljena sredstva
PP	v tisoč SIT	sm/kto			2006
7167	Future objectives 2010	102	4.400		0
7167	Evropsko jezikovno priznanje	103	800		1.052
9169	EURYDICE - baza podatkov - lastna udeležba	104	10.000		1.046
7167	Priznanje kakovost EU projektov	109	500		500
7167	Evalvacija inovacijskih projektov	110	600		0
	Projekt Generation	111	11.194	11.194	11.627
7167	Pridobitev ISO standarda	114	1.200		0
6097	JV Evropa	116	2.650		2.106
7167	Organizacija študijskih obiskov Arion/Cedefop	117	400		0
6870	Izobraževanje in usposabljanje	118	3.000		0
	ERA-more	200	11.681	9.394	13.546
4830	Projekt e-Twinning in IKT	203	29.893	23.062	28.385
5733	Skupina za promocijo bolonjskega procesa	206	2.740	1.990	2.242
			79.058	45.640	60.504

c) Finančno poročilo za izvajanje projektov EK

Projekti Generation, ERA-More, eTwinning in »Skupina za promocijo bolonjskega procesa« so projekti, dogovorjeni z EK. Natančnejši pregled s primerjavo z letom 2005 je v prilogah v Tabeli A v datoteki Priloge 06-I-II-III CMEPIUS.xls:

Prkaz posamičnih projektnih aktivnosti:

Aktivnosti, ki niso bile izvedene oz. dokončne v letu 2006, bodo glede na terminski načrt ministrstev dokončane v letu 2007, zato smo sredstva prenesli na kratkoročno odložene prihodke in upoštevali pri načrtovanju prihodkov za leto 2007.

Evropsko jezikovno priznanje, nacionalno jezikovno priznanje in Priznanje Kakovost EU projektov (SM 103 in 109) zajema stroške nagrad za zmagovalce na razpisu za najbolj kvalitetne jezikovne projekte in projekte mobilnosti. Za Evropsko jezikovno priznanje so bile izplačane tri nagrade po 0,250 mio SIT in za nacionalno priznanje tri po 0,1 mio SIT, za kakovost projektov mobilnosti pa tri po 0,166 mio SIT.

Podpora javnih objav in prevodov Eurydice publikacij oz. prispevkov (SM104) vključuje stroške izdajanja tiskanega materiala, brošur, publikacij, poročil, njihovo oblikovanje, prevajanje, lektoriranje in distribucijo ter materialne stroške za izvedbo teh aktivnosti.

JV Evropa (SM 116) zajema stroške udeležbe strokovnjakov iz JV Evrope na otvoritveni konferenci VŽU in njihovo usposabljanje.

ERA-MORE (SM 200): Med odhodki so stroški pisarniškega materiala, službenih poti, oblikovanje in tiskanje publikacij, delež skupnih stroškov, stroški pogodbenikom za izvedbo promocijskih dogodkov, plače, stroški organizacije nacionalne konference. Iz teh sredstev smo v oktobru za določen čas zaposlili poslovno sekretarko.

eTwinning (SM 203): v avgustu 2006 se je končal drugi projekt in pričel tretji, ki bo potekal do konca avgusta 2007. 80 odstotkov sredstev smo že prejeli, med prihodke pa smo šteli le tisti del, ki je bil porabljen v letu 2006.. Iz sredstev projekta smo aprila dodatno za določen čas zaposlili eno delavko, ki pa je konec leta odšla na bolniško in potem na porodniški dopust.

Projekt EK Generation (SM 111) zajema stroške organizacije konference in službene poti za skupino strokovnjakov. Projekt je financirala delno Madžarska nacionalna agencija Socrates in sicer iz projekta izbranega na razpis EK.

Bologna promoterji EK (SM206) vsebuje povračilo stroškov potovanj za člane Skupine za promocijo Bolonjskega procesa in za organizacijo 4 delavnic, ki so jih izvedli člani ob pomoči Centra. Del sredstev prispeva MVZT, večna, to je 90% pa EK.

Tabela 12: Razdelilnik obremenitev zaposlenih po posameznih nalogah

Ime	delež SOC	delež LDV	delež e-twinning	CEEPUS, bilaterala	Zamejci...	Vodstvo	delež Era more	skupaj
Po stanju 31.12.2006	300	400	203	100	101	100	200	
Bajželj	0,2				0,8			1
Flander (na porodniški)		0,8					0,2	1
Jurman	1							1
Korada	0,2	0,8						1
Kos	0,3	0,5				0,2		1
Lenc	1							1
Marinšek	0,2		0,8					1
Marjetič	0,9		0,1					1
Medved		1						1
Mihelič Debeljak	0,5	0,3				0,2		1
Pajnič	0,8			0,2				1
Svetlin	0,4	0,4				0,2		1
Širok	0,4	0,4				0,2		1
Taštanoska (na porodniški)			1					1
Tomc		0,1					0,9	1
Vidmar (na mesto Flander)		1						1
Vilfan							1	1
Zemljič	0,8		0,2					1
	6,70	5,30	2,10	0,20	0,80	0,80	2,10	18,00

Priloge

Datoteka: Priloge 06-I-II-III CMEPIUS.xls:

- Izkaz po načelu denarnega toka – Priloga I (excel tabela)
- Izkaz po načelu prihodkov in odhodkov – Priloga II (excel tabela)
- Pregled financiranja MŠŠ-EK – Priloga III (excel tabela)
- Tabela A