

Javni zavod  
CMEPIUS  
OB ŽELEZNICI 16  
SI- 1000 Ljubljana

Šifra dejavnosti: 75.120  
Matična št.: 1833006  
Davčna št.: 33171629  
PEZR: 01100-6000002836  
Šifra PU: 69639

# I. RAČUNOVODSKO POROČILO

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.

Javni zavod  
CMEPIUS  
OB ŽELEZNICI 16  
SI- 1000 Ljubljana

Šifra dejavnosti: 75.120  
Matična št.: 1833006  
Davčna št.: 33171629  
PEZR: 01100-6000002836  
Šifra PU: 69639

IME UPORABNIKA: CMEPIUS  
SEDEŽ UPORABNIKA: OB ŽELEZNICI 16

ŠIFRA UPORABNIKA: \* 69639  
MATIČNA ŠTEVILKA: 1833006000

## BILANCA STANJA na dan 31.12.2005

(v tisočih tolarjev)				
ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	<b>SREDSTVA</b>			
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (001 = 002 - 003 + 004 - 005 + 006 - 007 + 008 + 009 + 010 + 011)	001	5.844	6.407
00	NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA	002	197	197
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV	003	85	46
02	NEPREMIČNINE	004	0	0
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	0	0
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	9.329	7.390
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	3.597	1.134
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	512.128	473.184
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	0	0
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	506.473	470.274
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	144	2.398
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	119
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	5	101
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	352	221
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	5.154	71

	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	517.972	479.591
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>			
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (034 = 035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041 + 042 + 043)	034	500.702	479.785
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	7.142	6.607
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	8.752	15.455
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	1.368	1.674
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	2.051	916
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	481.389	455.133
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (044 = 045 + 046 + 047 + 048 + 049 + 050 + 051 + 052 - 053 + 054 + 055 + 056 + 057 + 058 - 059)	044	17.270	-194
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNO RAZMEJENI PRIHODKI	047	0	0
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	2.500	1.050
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	2.530	4.506
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	12.240	0
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	5.750
	I. PASIVA SKUPAJ (060 = 034 + 044)	060	517.972	479.591
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

Kraj in datum:  
LJUBLJANA, 20.02.2006

Oseba, odgovorna za  
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

**LIDIJA JERNEJČIČ**

**MAJDA ŠIROK**

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 1 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

\* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

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

### BILANCA STANJA na dan 31.12.2005 in na dan 31.12.2004

	v 1000 SIT	
<b>SREDSTVA</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>
A. DOLG.SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	5.844	6.407
I. Neopredmetena dolgoročna sredstva	112	151
II. Opredmetena osnovna sredstva	5.732	6.256
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	512.128	473.184
I. Denarna sredstva v blagajni	0	0
II. Denarna sredstva na žiro računih	506.473	470.274
III. Kratkoročne terjatve do kupcev	149	2.499
IV. Druge kratkoročne terjatve	352	340
V. Aktivne časovne razmejitve	5154	71
C. ZALOGE	0	0
<b>AKTIVA SKUPAJ</b>	<b>517.972</b>	<b>479.591</b>

	v 1000 SIT	
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>2005</b>	<b>2004</b>
D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	500.702	479.785
I. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	7.142	6.607
II. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	10.803	16.371
III. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	1.368	1.674
IV. Pasivne časovne razmejitve	481.389	455.133
E. LASTNI VIRI	17.270	-194
I. Ugotovljeni poslovni izid	17.990	-5.750
II. Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje	-3.220	4.506
III. Dolgoročne rezervacije	2.500	1.050
<b>PASIVA SKUPAJ</b>	<b>517.972</b>	<b>479.591</b>

### SREDSTVA

#### A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

- neopredmetena dolgoročna sredstva
- oprema in drobní 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 506.473.276,17 SIT; od tega 472.620.469,61 SIT na deviznih PDTR;
- kratkoročne terjatve do kupcev v višini 148.745,36 SIT. Te terjatve so iz naslova zaračunanih kotizacij za kontaktni seminar LDV v mesecu septembru, ki so že zapadle, vendar smo že poslali opomine in bodo plačane v letu 2006. Večjih zapadlih terjatev zavod nima;
- druge kratkoročne terjatve v višini 352.590,39 SIT predstavljajo terjatev iz naslova presežka davka na dodano vrednost, terjatve do zaposlenih za povračilo stroškov Mobitela, avansnih nakazil za potne stroške, ki so poravnana pri izplačilu decembrskih plač, v mesecu januarju;
- aktivne časovne razmejitve zajemajo kratkoročne odložene stroške, stroški Mobitela in stroški vodenja podračuna pri UJP.

## 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 2005 ter drugih povračil stroškov v višini 7.142.375,46 SIT;
- obveznosti do dobaviteljev so še neporavnane, ker še ni zapadel rok plačila. Obveznost do dobaviteljev na dan bilance stanja je 8.659.385,29 SIT, od tega obveznost do uporabnikov enotnega kontnega načrta znaša 2.050.969,57 SIT. Višina zapadlih obveznosti na dan 31.12.2005 je 3.312.559,79, predvsem zaradi prepozno prejetih dokumentov. Večina računov je bila že plačanih v začetku leta 2006;
- znesek 1,368.036,00 SIT med ostalimi obveznostmi iz poslovanja predstavlja obveznosti do države za davek in prispevke na plače;
- med pasivnimi časovnimi razmejitvami so namenska sredstva Evropske Unije v znesku 479,941.766,85, 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 donacij v višini 1.446.857,05, ki so bila prejeta v letu 2005, vendar še nanašajo na leto 2006, zato bodo prihodki izkazani v letu 2006.

### E. LASTNI VIRI

- ugotovljeni poslovni izid je presežek prihodkov nad odhodki v znesku 17,990.253,85 SIT. Vzrok za presežek prihodkov nad odhodki so naknadna nakazila Evropske Komisije za delovanje nacionalnih agencij, ki jih nakažejo po potrjenem končnem poročilu in predstavljajo 20 % pogodbenih sredstev.
- obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje - predstavljajo neodpisano vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev - v višini 2.529.661,05 SIT. Sredstva v

Javni zavod  
CMEPIUS  
OB ŽELEZNICI 16  
SI- 1000 Ljubljana

Šifra dejavnosti: 75.120  
Matična št.: 1833006  
Davčna št.: 33171629  
PEZR: 01100-6000002836  
Šifra PU: 69639

upravljanju so se v letu 2005 zmanjšala za 128.723,20 SIT, kar predstavlja neodpisano vrednost odtujenih sredstev. Odtujitev je bila narejena po sklepu Upravnega odbora dne 28.2.2005 z dne na podlagi popisa. Razliko 2.400.937,85 SIT predstavlja obračunana amortizacija;

□ dolgoročne rezervacije so namenjene za pokrivanje stroškov amortizacije v celotnem znesku 2.500.117,09 SIT. Predstavljajo ocenjeno tržno vrednost za osnovna sredstva, ki jih je zavod dobil od Centra RS za poklicno izobraževanje že v letu 2003 in skupaj z že obračunano amortizacijo je njihova vrednost 438.734,01 SIT. Del teh sredstev je bil letos odprodan, zaradi zastarelosti in neuporabnosti. Dobiček pri prodaji, kot razlika med neodpisano vrednosto teh sredstev in prihodki od prodaje, je izkazan v višini 44.121,61 in je izkazan glede na način pokrivanja stroškov amortizacije. Letos so bile nabave osnovnih sredstev še dodatno sofinancirane iz dveh naslovov (Era more v višini 886.913,51 SIT ter Operating agreements EC v višini 1.795.873,99 SIT), kar je privedlo v povečanje dolgoročnih rezervacij za 2.682.787,50 SIT. Do konca leta pa so se zmanjšale za obračunano amortizacijo v višini 621.404,42 SIT.

Javni zavod  
CMEPIUS  
OB ŽELEZNICI 16  
SI- 1000 Ljubljana

Šifra dejavnosti: 75.120  
Matična št.: 1833006  
Davčna št.: 33171629  
PEZR: 01100-6000002836  
Šifra PU: 69639

IME UPORABNIKA: CMEPIUS  
SEDEŽ UPORABNIKA: OB ŽELEZNICI 16

ŠIFRA UPORABNIKA: \* 69639  
MATIČNA ŠTEVILKA: 1833006000

## STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

(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 - Amortiz.	ZNESEK - Neodpisana vrednost (31.12.)	ZNESEK - Prevrednot. zaradi okrepitve	ZNESEK - Prevrednot. zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmete na dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (700 = 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 707)	700	7.587	1.180	2.700	0	761	623	3.125	5.844	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	197	46	0	0	0	0	39	112	0	0
C. Druga neopredmete na 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	7.390	1.134	2.700	0	761	623	3.086	5.732	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Neopredmete na 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	0
C. Druga neopredmete na dolgoročna sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Neopredmete na dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	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 neopredmete na 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, 20.02.2006

Oseba, odgovorna za  
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

LIDIJA JERNEJČIČ

MAJDA ŠIROK

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 1/A pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

\* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

**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>
<b>Nabavna vrednost</b>					
31-12-2004	-	197	-	-	197
Neposredna povečanja	-	-	-	-	-
Prenos iz OS v pripravi	-	-	-	-	-
Zmanjšanja	-	-	-	-	-
<b>31-12-2005</b>	-	197	-	-	197
<b>Popravek vrednosti</b>					
31-12-2004	-	46	-	-	46
Amortizacija v letu 2005	-	39	-	-	39
Zmanjšanja	-	-	-	-	-
<b>31-12-2005</b>	-	85	-	-	85
<b>Sedanja vrednost</b>					
31-12-2004	-	151	-	-	151
<b>31-12-2005</b>	-	112	-	-	112

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

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>
<b>Nabavna vrednost</b>					
31-12-2004	-	7.391	-	-	7.391
Neposredna povečanja	-	2.700	-	-	2.700
Prenos iz OS v pripravi	-	-	-	-	-
Zmanjšanja	-	761	-	-	761
<b>31-12-2005</b>	-	9.330	-	-	9.330
<b>Popravek vrednosti</b>					
31-12-2004	-	1.135	-	-	1.135
Amortizacija v letu 2005	-	3.086	-	-	3.086
Zmanjšanja	-	623	-	-	623
<b>31-12-2005</b>	-	3.598	-	-	3.598
<b>Sedanja vrednost</b>					
31-12-2004	-	6.256	-	-	6.256
<b>31-12-2005</b>	-	5.732	-	-	5.732

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

Kupljena sredstva v letu 2005 sta iz sredstev Era More dva prenosna računalnika ter računalnik ter iz sofinanciranih sredstev operating Agreementa EC pohišvena oprema, tiskalnik, monitor in server. Nabav je bilo za 2.700.235,87 SIT.

Vir sredstev, porabljenih za nakup opredmetenih osnovnih sredstev, so prejeta sredstva iz donacij Era more in Operating Agreement EC.

IME UPORABNIKA: CMEPIUS  
SEDEŽ UPORABNIKA: OB ŽELEZNICI 16

ŠIFRA UPORABNIKA: \* 69639  
MATIČNA ŠTEVILKA: 1833006000

## STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH KAPITALSKIH NALOŽB IN POSOJIL

(v tisočih tolarjev)											
VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravko v naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek poveča nja naložb in danih posojil	Znesek povečan j popravko v naložb in danih posojil	Znesek zmanjša nja naložb in danih posojil	Znesek zmanjša nja popravko v naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovod ska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih 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+8 04+805)	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+8 10)	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 premoženje v svoji lasti	815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Druge dolgoročne kapitalske naložbe doma	816	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
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti (818 = 819 + 828 + 831 + 834)	818	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
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom	820	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
3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	822	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
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	824	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
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	826	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
B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev (828 = 829 + 830)	828	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
2. Tujih vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Dolgoročno dani depoziti (831 = 832 +	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

833)											
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	832	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
D. Druga dolgoročno dana posojila	834	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

Kraj in datum:  
LJUBLJANA, 20.02.2006

Oseba, odgovorna za  
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

**LIDIJA JERNEJČIČ**

**MAJDA ŠIROK**

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 1/B pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

\* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

Javni zavod  
CMEPIUS  
OB ŽELEZNICI 16  
SI- 1000 Ljubljana

Šifra dejavnosti: 75.120  
Matična št.: 1833006  
Davčna št.: 33171629  
PEZR: 01100-6000002836  
Šifra PU: 69639

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

CMEPIUS v letu 2005 v bilanci stanja ni izkazoval dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.

IME UPORABNIKA: CMEPIUS  
SEDEŽ UPORABNIKA: OB ŽELEZNICI 16

ŠIFRA UPORABNIKA: \* 69639  
MATIČNA ŠTEVILKA: 1833006000

## IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV Od 01.01.2005 do 31.12.2005

(v tisočih tolarjev)				
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	210.404	174.037
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	210.404	174.037
	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	1.765	3.792
763	C) IZREDNI PRIHODKI	866	0	1
	Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI (867 = 868 + 869)	867	45	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	45	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (870 = 860 + 865 + 866 + 867 )	870	212.214	177.830
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (871 = 872 + 873 + 874)	871	91.720	104.433
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	4.036	5.272
461	STROŠKI STORITEV	874	87.684	99.161
	F) STROŠKI DELA (875 = 876 + 877 + 878)	875	99.525	75.500
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	72.735	55.099
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	16.843	12.311
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	9.947	8.090
462	G) AMORTIZACIJA	879	0	0
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
del 465	I) DAVEK OD DOBIČKA	881	0	0
del 465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	882	243	47



467	K) FINANČNI ODHODKI	883	2.736	4.217
468	L) IZREDNI ODHODKI	884	0	2
	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	194.224	184.199
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (889 = 870 - 888)	889	17.990	0
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (890 = 888 - 870)	890	0	6.369
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	891	0	619
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	892	14	11
	Število mesecev poslovanja	893	12	12

Kraj in datum:  
LJUBLJANA, 20.02.2006

Oseba, odgovorna za  
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

**LIDIJA JERNEJČIČ**

**MAJDA ŠIROK**

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

\* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

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

### IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV (od 01.01.2005 do 31.12.2005)

	V 1000 SIT	
	LETO	
	2005	2004
A. PRIHODKI OD POSLOVANJA	210.404	174.037
B. PRIHODKI IZ FINANCIRANJA	1.765	3.792
C. IZREDNI IN PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	45	1
<b>D. CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>212.214</b>	<b>177.830</b>
E. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	91.720	104.433
F. STROŠKI DELA	99.525	75.500
G. AMORTIZACIJA	0	0
H. DOLGOROČNE REZERVACIJE	0	0
I. DAVEK OD DOBIČKA	0	0
J. DRUGI STROŠKI	243	47
K. ODHODKI FINANCIRANJA	2.736	4.217
L. IZREDNI ODHODKI	0	2
<b>M. CELOTNI ODHODKI</b>	<b>194.224</b>	<b>184.199</b>
<b>N. PRESEŽEK ODHODKOV</b>		<b>6.369</b>
<b>O. PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>17.990</b>	

#### A. PRIHODKI OD POSLOVANJA

Prihodki od poslovanja so doseženi:

□ iz sredstev javnih financ, ki predstavljajo prejeta sredstva od ustanovitelja v višini 129.673.112,74 in od Evropske Komisije v višini 78.144.713,40 SIT za financiranje dejavnosti ter sredstva od Btish Council v višini 245.000,00 SIT, skupno 208.062.826,14 SIT;

□ od prodaje storitev za kotizacijo za prirejen seminar v višini 1.977.060,87 SIT – tržna dejavnost;

□ prihodki v višini 484.179,41 so le prefakturirani potni stroški UK Socrates Erasmus Council ter prefakturirani stroški Zavodu RS za šolstvo v zvezi s projektom usposabljanja multiplikatorjev.

#### B. PRIHODKI OD FINANCIRANJA

Prihodki od financiranja v višini 1.765.109,71 so prejete avista obresti SIT na tolaškem podračunu UJP in deviznem PDTR v višini 1.508.505,23 SIT. Prihodki v višini 256.604,48 pa predstavljajo tečajne razlike.

#### C. IZREDNI PRIHODKI

Izredni prihodki CMEPIUS v letu 2005 v znesku 44.551,60 SIT so odpisi obveznosti iz preteklih let, ker so že zastarela po Obligacijskem zakoniku..

#### D. CELOTNI PRIHODKI

Celotni prihodki v letu 2005 tako znašajo 212.214.188,93 SIT

## E. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

□ Stroški materiala v višini 4,036.200,93 SIT

	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Stroški energije	0,00	1,179.951,70
Stroški pisarniškega materiala	2.272.865,75	1,988.484,33
Drugi str. materiala	164.897,08	478.003,40
Poštni stroški	1.598.439,10	1,625.951,80
<b>SKUPAJ</b>	<b>4.036.200,93</b>	<b>5.272.391,23</b>

□ Stroški storitev v višini 87.684.041,17 SIT

	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja	748.918,82	1,023.232,40
Najemnine	165.280,00	430.447,00
Stroški plačilnega prometa in zavarovanj	1.673.211,68	1,662.502,25
Stroški računovodskih in ostalih intelektualnih storitev ter delavnic	23.822.953,38	24.680.913,83
Stroški študentskega dela	4.160.976	8,997.224,16
Stroški v zvezi z delom	12.699.322,00	19.140.614,49
Stroški AH in povračil stroškov drugim osebam	6.772.308,32	7,562.283,75
Reprezentanca	3.420.777,80	985.938,42
Stroški publikacij in propagande	28.004.199,52	30,930.973,59
Stroški telefona	870.985,39	1,566.315,04
Stroški drugih storitev	5.345.108,26	2,180.163,46
<b>SKUPAJ</b>	<b>87.684.041,17</b>	<b>99.160.608,39</b>

Stroške energije ter ostale stroške v zvezi s poslovnimi prostori nam zaračunava CPI. V letu 2004 smo vsak strošek prikazovali ločeno, za leto 2005 nam je revizijska hiša priporočila, da izkazujemo omenjen stroške skupaj.

## F. STROŠKI DELA

□ Stroški dela v višini 75,499.767,18 SIT

	<b>2005</b>	<b>2004</b>
Plače zaposlenih	72.735.080,30	55,099.180,00
Stroški prevoza in prehrane	6.383.236,87	5,575.790,70
Regres	2.459.900,00	1,526.800,00
Stroški dodatnega pok. zav.	1.014.836,00	823.655,00
Jubilejne nagrade in drugi stroški dela	88.854,00	163.032,00
Prispevki in davek od plač	16.843.274,00	12,311.309,48
<b>SKUPAJ</b>	<b>99.525.185,07</b>	<b>75.499.767,18</b>

## 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.

## H. DOLGOROČNE REZERVACIJE

CMEPIUS je v letu 2005 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 4.128,57 SIT, vendar se v obračunu davka od dobička pravnih oseb dobiček pokriva z izgubo leta 2003 v višini 5.838,57, zato je davek od dobička 0,00 SIT.

#### J. DRUGI STROŠKI

□ Drugi stroški v višini 242.934,96 SIT predstavljajo stroške sodnih taks ter časopisnih oglasov.

#### K. ODHODKI FINANCIRANJA

□ Odhodki financiranja so negativne tečajne razlike v višini 394.477,94 SIT in odhodki od obresti v višini 2.341.088,97 SIT.

#### L. IZREDNI ODHODKI

□ Izrednih odhodkov CMEPIUS v letu 2005 ne izkazuje.

#### M. CELOTNI ODHODKI

Celotni odhodki znašajo 194.223.935,08 SIT.

#### N. PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI

Zavod v letu 2005 ne izkazuje presežka prihodkov nad odhodki.

#### O. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI

Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2005 znaša 17.990.253,85. Zavod ni prejel 20 % sredstev iz Evropske Komisije za programske naloge izvedene v letu 2004. Prejel jih je v letu 2005, ko so v Evropski komisiji sprejeli poročilo o delovanju programov v 2004. Zaradi tega prenosa prihodkov je nastal presežek prihodkov nad odhodki.

IME UPORABNIKA: CMEPIUS  
SEDEŽ UPORABNIKA: OB ŽELEZNICI 16

ŠIFRA UPORABNIKA: \* 69639  
MATIČNA ŠTEVILKA: 1833006000

## IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA Od 01.01.2005 do 31.12.2005

(v tisočih tolarjev)				
ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI (401=402+431)	401	215.332	164.614
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (402=403+420)	402	210.737	161.772
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (403=404+407+410+413+418+419)	403	209.063	161.480
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (404=405+406)	404	130.673	116.040
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	130.673	112.040
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	4.000
	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	78.390	45.440
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (420=(421+422+423+424+425+426+427+428+429+430))	420	1.674	292
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	120	0
del 7102	Prejete obresti	422	1.492	292
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 71141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	8	0
72	Kapitalski prihodki	425	54	0
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	4.595	2.842
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	4.595	2.842
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	207.129	171.603
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (438=439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	205.158	166.347
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (439=440+441+442+443+444+445+446)	439	81.057	60.536
del 4000	Plače in dodatki	440	72.202	53.321
del 4001	Regres za letni dopust	441	2.460	1.527
del 4002	Povračila in nadomestila	442	6.306	5.525
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	89	163
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (447=448+449+450+451+452)	447	12.851	9.470
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	6.466	4.723
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	4.762	3.784
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	44	32
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	564	107
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	1.015	824
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (453=454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	107.026	94.295

del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	58.626	36.894
del 4021	Posebni material in storitve	455	5.468	9.454
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	2.531	4.387
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	109	0
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	18.397	20.488
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	846	631
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	269	481
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	5.067	3.184
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	15.713	18.776
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	4.224	2.046
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	4.224	2.046
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	1.971	5.256
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

Javni zavod  
CMEPIUS  
OB ŽELEZNICI 16  
SI- 1000 Ljubljana

Šifra dejavnosti: 75.120  
Matična št.: 1833006  
Davčna št.: 33171629  
PEZR: 01100-6000002836  
Šifra PU: 69639

del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	1.971	5.256
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (485=401-437)	485	8.203	0
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (486=437-401)	486	0	6.989

Kraj in datum:  
LJUBLJANA, 20.02.2006

Oseba, odgovorna za  
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

**LIDIJA JERNEJČIČ**

**MAJDA ŠIROK**

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3/A pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

\* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)



### 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 01.01.2005 do 31.12.2005)

	V 1000 SIT	
	LETO	
	2005	2004
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>215.332</b>	<b>164.614</b>
<i>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</i>	<i>210.737</i>	<i>161.772</i>
A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	209.063	161.480
a) Prejeta sredstva iz državnega proračuna	130.673	116.040
b) Prejeta sredstva iz Evropske Komisije	78.390	45.440
B. DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	1674	292
<i>2. PRIHODKI OD PRODAJE STORITEV NA TRGU</i>	<i>4.595</i>	<i>2.842</i>
<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>207.129</b>	<b>171.603</b>
<i>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</i>	<i>205.158</i>	<i>166.347</i>
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	81.057	60.536
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	12.851	9.470
C. Izdatki za blago in storitve	107.026	94.295
D. Plačila obresti	0	0
E. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	0	0
F. Transferi neprofitnim org. in ustanovam	0	0
G. Investicijski odhodki	4.224	2.046
<i>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE STORITEV NA TRGU</i>	<i>1.971</i>	<i>5.256</i>
<b>III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>8.203</b>	
<b>III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI</b>		<b>6.989</b>

Skupni prihodki javnega zavoda po načelu denarnega toka znašajo 215.332.343,44 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 4.595.348,99 SIT od zaračunanih kotizacij za seminar.

Skupni odhodki zavoda znašajo 207.129.394,36 SIT. V denarni tok niso vključeni že prejeti računi od dobaviteljev v letu 2005 z valuto plačila po 1.1.2006 in pa obračunane, vendar še ne izplačane plače ter prispevki za mesec december 2005.

Odhodki pri opravljanju tržne dejavnosti so v višini 1.971.222,30 SIT.

V letu 2005 CMEPIUS izkazuje presežek prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka v višini 8.202.949,08 SIT.

Eden od razlogov za presežek prihodkov nad odhodki je na tržni dejavnosti. Seminar, kateri je bil organiziran konec leta 2004 in takrat izstavljeni računi so bili v 50 % plačani šele leta 2005.

Drugi razlog je pa na javni službi, ker so bila sredstev iz Evropske Komisije, katera bi morali prejeti že leta 2004, izplačana šele v letu 2005.

Javni zavod  
CMEPIUS  
OB ŽELEZNICI 16  
SI- 1000 Ljubljana

Šifra dejavnosti: 75.120  
Matična št.: 1833006  
Davčna št.: 33171629  
PEZR: 01100-6000002836  
Šifra PU: 69639

IME UPORABNIKA: CMEPIUS  
SEDEŽ UPORABNIKA: OB ŽELEZNICI 16

ŠIFRA UPORABNIKA: \* 69639  
MATIČNA ŠTEVILKA: 1833006000

## IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV Od 01.01.2005 do 31.12.2005

(v tisočih tolarjev)				
ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno 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

Javni zavod  
CMEPIUS  
OB ŽELEZNICI 16  
SI- 1000 Ljubljana

Šifra dejavnosti: 75.120  
Matična št.: 1833006  
Davčna št.: 33171629  
PEZR: 01100-6000002836  
Šifra PU: 69639

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, 20.02.2006

Oseba, odgovorna za  
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

**LIDIJA JERNEJČIČ**

**MAJDA ŠIROK**

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3/A-1 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

\* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

Javni zavod  
CMEPIUS  
OB ŽELEZNICI 16  
SI- 1000 Ljubljana

Šifra dejavnosti: 75.120  
Matična št.: 1833006  
Davčna št.: 33171629  
PEZR: 01100-6000002836  
Šifra PU: 69639

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

CMEPIUS v letu 2005 ni imel nobenih finančnih terjatev in naložb.

Javni zavod  
CMEPIUS  
OB ŽELEZNICI 16  
SI- 1000 Ljubljana

Šifra dejavnosti: 75.120  
Matična št.: 1833006  
Davčna št.: 33171629  
PEZR: 01100-6000002836  
Šifra PU: 69639

IME UPORABNIKA: CMEPIUS  
SEDEŽ UPORABNIKA: OB ŽELEZNICI 16

ŠIFRA UPORABNIKA: \* 69639  
MATIČNA ŠTEVILKA: 1833006000

## IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV Od 01.01.2005 do 31.12.2005

(v tisočih tolarjev)				
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	8.203	0

Javni zavod  
CMEPIUS  
OB ŽELEZNICI 16  
SI- 1000 Ljubljana

Šifra dejavnosti: 75.120  
Matična št.: 1833006  
Davčna št.: 33171629  
PEZR: 01100-6000002836  
Šifra PU: 69639

X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (573 = (486 + 525 + 571) - (485 + 524 + 570))	573	0	6.989
---	-----	---	-------

Kraj in datum:  
LJUBLJANA, 20.02.2006

Oseba, odgovorna za  
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

**LIDIJA JERNEJČIČ**

**MAJDA ŠIROK**

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3/A-2 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

\* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

Javni zavod  
CMEPIUS  
OB ŽELEZNICI 16  
SI- 1000 Ljubljana

Šifra dejavnosti: 75.120  
Matična št.: 1833006  
Davčna št.: 33171629  
PEZR: 01100-6000002836  
Šifra PU: 69639

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

V letu 2005 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

ŠIFRA UPORABNIKA: \* 69639  
MATIČNA ŠTEVILKA: 1833006000

## IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI Od 01.01.2005 do 31.12.2005

(v tisočih tolarjev)				
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	208.427	1.977
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	208.427	1.977
	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	1.765	0
763	C) IZREDNI PRIHODKI	666	0	0
	Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI (667 = 668 + 669)	667	45	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	45	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (670 = 660 + 665 + 666 + 667)	670	210.237	1.977
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (671 = 672 + 673 + 674)	671	89.764	1.956
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	4.036	0
461	STROŠKI STORITEV	674	85.728	1.956
	F) STROŠKI DELA (675=676+677+678)	675	99.525	0
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	72.735	0
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	16.843	0
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	9.947	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	243	0
467	K) FINANČNI ODHODKI	683	2.719	17
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	192.251	1.973
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (689 = 670 - 688)	689	17.986	4
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (690 = 688 - 670)	690	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	691	0	0

Kraj in datum:  
LJUBLJANA, 20.02.2006

Oseba, odgovorna za  
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

**LIDIJA JERNEJČIČ**

**MAJDA ŠIROK**

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3/B pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

\* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

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

### IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI (od 01.01.2005 do 31.12.2005)

	V 1000 SIT	
	PRIHODKI	IN ODHODKI
	ZA IZVAJANJE JS	OD PRODAJE NA TRGU.
A. PRIHODKI OD POSLOVANJA	208.427	1.977
B. PRIHODKI IZ FINANCIRANJA	1.765	0
C. IZREDNI PRIHODKI IN PREVEDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	45	0
<b>Č. CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>210.237</b>	<b>1.977</b>
D. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	89.764	1956
E. STROŠKI DELA	99.525	0
F. AMORTIZACIJA	0	0
G. DOLGOROČNE REZERVACIJE	0	0
H. DAVEK OD DOBIČKA	0	0
I. DRUGI STROŠKI	243	0
J. ODHODKI FINANCIRANJA	2.719	17
K. IZREDNI ODHODKI	0	0
<b>L. CELOTNI ODHODKI</b>	<b>192.251</b>	<b>1.973</b>
<b>M. PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>17.986</b>	<b>4</b>
<b>N. PRESEŽEK ODHODKOV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skupni prihodki v višini 212.214.188,93 SIT predstavljajo:

- a. prihodki za izvajanje javne službe 210.237.128,06 SIT
- b. prihodki od prodaje storitev na trgu 1.977.060,87 SIT

Prihodki doseženi na trgu znašajo 0,90 % celotnih prihodkov zavoda.

Skupni odhodki v višini 194.223.935,04 SIT predstavljajo:

- a. odhodki za izvajanje javne službe 192.251.002,74 SIT
- b. odhodki od prodaje storitev na trgu 1.972.932,30 SIT

Odhodki, ki se nanašajo na opravljanje dejavnosti na trgu tako znašajo 0,10 % 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.

Javni zavod  
CMEPIUS  
OB ŽELEZNICI 16  
SI- 1000 Ljubljana

Šifra dejavnosti: 75.120  
Matična št.: 1833006  
Davčna št.: 33171629  
PEZR: 01100-6000002836  
Šifra PU: 69639

CMEPIUS je pri izvajanju dejavnosti javne službe dosegel presežek prihodkov nad odhodki višini 17.986.125,32 SIT. Vzrok za to so že omenjena sredstva Evropske Komisije, ki so bila nakazana v letu 2005, namesto v letu 2004.

Pri opravljanju tržne dejavnosti CMEPIUS izkazuje presežek prihodkov nad odhodki, v višini 4.128,57. Presežek prihodkov nad odhodki delno pokriva presežek odhodkov nad odhodki 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, 20.02.2006

Oseba, odgovorna za sestavljanje bilanc:  
LIDIJA JERNEJČIČ

Odgovorna oseba javnega zavoda CMEPIUS:  
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. Po navodilu tujega revizorja (RH MooreStephens), ki je opravil finančni pregled izvajanja pogodb za delovanje nacionalnih agencij, smo v letu 2005 določili ključne za delitev splošnih stroškov. Število različnih projektov in nalog se je povečalo, zato je bilo to nujno potrebno. Ključni so določeni na podlagi obsega dela, ki ga posamezna oseba opravlja na posameznem projektu ali nalogi.

### Prejemki iz proračuna za izvajanje javne službe in dogovorjenih projektov z ministrstvom v letu 2005

Razrez sredstev po posameznih postavkah je razviden iz tabele 1:

Tabela 1: Razrez sredstev po postavkah v tisoč SIT

PP	v tisoč SIT	sm/kto	Realizirano 2005	Financirano iz MŠŠ	Financirano iz MVZT	Financirano iz EU
	<i>PLAČE</i>					
4360	Plače - 15 zaposlenih	300/400	99.525	82.384	0	17.141
4360	Delovanje agencij Soc in LDV	300/400	50.366	12.616	0	37.750
7167	Organizacija in izvedba kontaktnih seminarjev	300/400	3.400	2.400	1.000	
7160	Skriti zaklad	202	3.318	2.600		
7167	Evropsko jezikovno priznanje	103	500	500		
7167	Priznanje kakovost EU projektov	109	500	500		
7167	Podpora javnih objav in prevodov Eurydice publikacij oziroma nacionalnih prispevkov	104	10.509	10.450		
7167	Future objectives 2010	102	3.248	1.707		
7167	Štipendije za pedagoške delavce iz Italije na podlagi osimskega sporazuma		375	375		
7167	Udeležba na celoletni šoli slovenskega jezika za Slovence brez državljanstva...		1.000	1.000		
	Net@ys	201	794			997
4830	Projekt e-Twinning	203	16.130	5.000		8.130
	projekt RIVER - ESS	108	3.110			2.997
	projekt GeNERATION HU	111	598			
	projekt CAT IE	205	2.346			2.050
5754	Štipendije zamejci in izseljenci	290101	60.634		60.634	
5754	Mednarodne štipendije	290100	33.709		33.709	
5491/						
5754	Materialni stroški za izvajanje štipendij	100/101	5.046	1.950	600	
5754	Bologna promoterji 2004	206	1.077		260	817
5754	Bologna promoterji 2005 in kontaktni seminar	206				
	Projekt ERA-More	200	11.295	1.860		9.435
	Oprema		2.687			2.687

### Prejemki iz naslova tujih dotacij za izvajanje javne službe in dogovorjenih nalog v letu 2005

Center ima za izvajanje javne službe dejavnosti nacionalnih agencij Socrates in Leonardo da Vinci sklenjeni pogodbi z EK. Pogodbi sta sklenjeni za obdobje 1.1.2005 – 31.12.2006 za obdobje 24 mesecev. Del sredstev v višini 40% je bil nakazan že v letu 2005, 40 odstotkov pričakujemo po vmesnem poročilu 2006, končno plačilo pa v letu 2007 po odobritvi končnega poročila.

Iz naslova teh dveh pogodb je Center v letu 2005 prejel 52,916 mio SIT od česar je bilo 14,306 mio SIT končno plačilo po pogodbah iz leta 2003/2004.

Tabela 2 : Prejemki iz naslova tujih dotacij za izvajanje javne službe dejavnosti nacionalnih agencij v mio SIT.

Socrates	Leonardo da Vinci	Skupaj v 2005
28,320	24.596	52.916

Zaradi zamika v izplačilu po tovrstnih pogodbah je izkazan tudi presežek prihodkov nad odhodki. Med prihodki so namreč šteta tudi plačila, prejeta od Evropske komisije, ki se nanašajo na pogodbe iz preteklih let.

### Finančno poročilo za izvajanje javne službe dejavnosti nacionalnih agencij programov Socrates in Leonardo da Vinci

Celotni prejemki so v letu 2005 znašali 137,531 mio SIT. Iz sredstev javnih financ je Center prejel 83,135 mio SIT, kar je za 3 odstotke manj, kot v letu 2004, iz naslova tujih donacij 52,916 mio SIT, kar je za 37 % več kot leta 2004 in od prodaje blaga in storitev na trgu 4,350 mio SIT.

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu predstavljajo kotizacije za udeležence na kontaktnih seminarjih približno polovica še iz leta 2004. Izstavljeni so bili računi v višini 1,977 mio SIT. Iz naslova opravljanja dejavnosti na trgu Center ne ustvarja dobička ali izgube.

Celotni odhodki v letu 2005 so bili 131,860 mio SIT od tega 70,253 mio SIT za plače, 57,400 mio SIT za izdatke za blago in storitve, 4,207 mio SIT za opremo in 1,971 mio SIT odhodkov iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Presežek prihodkov nad odhodki je posledica zamika plačil po pogodbah z EK. V letu 2005 smo prejeli končno nakazilo v višini 20 odstotkov pogodbene vrednosti po obeh pogodbah in pokriva presežek odhodkov nad prihodki v preteklem letu.

V primerjavi z letom 2004 so se povečali vsi stroški, to pa na račun višjega prispevka za decentralizirane akcije in posledično za delovanje nacionalnih agencij s strani EK.

Izdatki za blago in storitve predstavljajo 43,5 odstotkov v celotnih odhodkih, medtem ko plače predstavljajo 53,3 odstotkov. Med plačami so upoštevani tisti zaposleni, ki so razporejeni na ta dela in naloge, to je 11,10 zaposlenih (Socrates 6,7 zaposlenega in Leonardo da Vinci 4,4 zaposlenih).

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

Program	Osnovna pogodbeni vrednost (24 mesecev)	Sredstva EK	Sredstva MŠŠ	Delež financiranja EK v celotnih stroških
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, kar je za 4% več kot v preteklem obdobju. Ker je MŠŠ namenilo za kritje materialnih stroškov 12,616 mio SIT to pomeni, da je prispevek EK namenjen v glavnem za kritje materialnih stroškov, minimalen delež gre na plače.

Tabela 4: Pregled financiranja pogodb za delovanje nacionalnih agencij v tisoč SIT

NAZIV/PODSKUPINE	Odhodki 2005	Prilohki iz proračuna	Prilohki EK	Delež proračun av%	Delež EK v%
<b>Delovanje nacionalne agencije Soc in LDV</b>					
<b>PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>135.588</b>	<b>82.319</b>	<b>53.269</b>	<b>61</b>	<b>39</b>
<b>PRIHODKI OD POSLOVANJA</b>	<b>134.051</b>	<b>81.135</b>	<b>52.916</b>	<b>61</b>	<b>39</b>
<b>PRIHODKI OD FINANCIRANJA</b>	<b>1.537</b>	<b>1.184</b>	<b>353</b>	<b>77</b>	<b>23</b>
<b>IZREDNI PRIHODKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>PRIHODKI OD POSLOVANJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>CELOINI PRIHODKI</b>	<b>135.588</b>	<b>82.319</b>	<b>53.269</b>	<b>61</b>	<b>39</b>
<b>ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>121.286</b>	<b>82.319</b>	<b>38.967</b>	<b>68</b>	<b>32</b>
<b>STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>46.472</b>	<b>24.690</b>	<b>21.782</b>	<b>53</b>	<b>47</b>
<b>Stroški materiala</b>	<b>2.451</b>	<b>1.257</b>	<b>1.194</b>	<b>51</b>	<b>49</b>
<b>Stroški storitev</b>	<b>44.021</b>	<b>23.433</b>	<b>20.588</b>	<b>53</b>	<b>47</b>
<b>STROŠKI DELA</b>	<b>72.330</b>	<b>55.716</b>	<b>16.614</b>	<b>77</b>	<b>23</b>
<b>OSTALI STROŠKI</b>	<b>255</b>	<b>196</b>	<b>59</b>	<b>77</b>	<b>23</b>
<b>ODHODKI FINANCIRANJA</b>	<b>2.229</b>	<b>1.717</b>	<b>512</b>	<b>77</b>	<b>23</b>
<b>IZREDNI ODHODKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>ODHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>CELOINI ODHODKI</b>	<b>121.286</b>	<b>82.319</b>	<b>38.967</b>	<b>68</b>	<b>32</b>

Kot je razvidno iz tabele 4, je delež sredstev, ki jih Center prejme od EK v večjem delu namenjen pokrivanju materialnih stroškov, saj je le 23 odstotkov sredstev namenjenih za plače. V primerjavi z letom 2004 se je delež sredstev EK za plače občutno povečal.

Natančnejši pregled razmerja financiranja je v Prilogi III.

## Pregled gibanja plač v letu 2005

Odhodki za plače v skupnem znesku so se glede na leto 2004 povišali za 34 %.

CMEPIUS je pričel z delovanjem v oktobru 2003. V juliju 2004 je bila po predhodni potrditvi in soglasju ministrstva na UO CMEPIUSa sprejeta sistemizacija delovnih mest s katero je bila izvedena uskladitev s primerljivimi javnimi zavodi. Tako je v masi sredstev za plače 2004 realiziranih samo 5 mesecev obračuna po usklajeni sistemizaciji, v letu 2005 pa 12 mesecev. Zaradi tega predstavlja to dejstvo poleg uradnega povišanja vrednosti koeficienta v višini 2% (julij 2005) glavni delež v sredstvih za plače za leto 2005. Učinek nove sistemizacije v letu 2005 v primerjavi z letom 2004 je bil 8,407 mio SIT.

Nova zaposlitev strokovnega sodelavca za finance programa Leonardo da Vinci, ki je del javne službe CMEPIUS in je bila odobrena že v letu 2004, izvedena pa v letu 2005. Bruto plača za leto 2005 je znašala 3,772 mio SIT, sredstva pa so zagotovljena od EK.

UO je v skladu s predpisi in ob upoštevanju doseženih poslovnih rezultatov, določil uspešnost direktorja, za kar so namenjena sredstva programov Evropske unije za financiranje dejavnosti javne službe. Povečanje v letu 2005 iz tega naslova je znašala 2,518 mio SIT.

Sredstva za plače v letu 2005 so nižja, ker je uveljavljeno nadomeščanje poslovne sekretarke I (koeficient: 2,90), ki je odsotna zaradi porodniškega dopusta ter starševstva. Prve tri mesece smo najprej uveljavljali financiranje prek RZZ, po poteku te možnosti pa v juliju izvedli zaposlitev za določen čas z nižjim koeficientom (koeficient: 2,65). Masa sredstev je nižja tudi zaradi uveljavitve nadomeščanja namestnice direktorja (koeficient: 7,20), ki je odsotna zaradi porodniškega dopusta in starševstva, s strokovnim sodelavcem za določen čas (koeficient: 3,40). Prihranek proračunskih sredstev pri obeh delovnih mestih znaša 3,710 mio SIT.

**Ob upoštevanju vseh teh sprememb so se plače povečale za 2%.** Pregled je razviden iz tabele 5:

Tabela 5: Pregled plač 2004-2005 v tisoč SIT

v tisoč SIT	2004	št. zap.	2005	Indeks 05/04	št. zap.
Plače skupaj	70.006	13	93.909	134	15
Plače za delovanje OA	68.647	12	89.977	131	13
- iz sredstev EK za delovanje OA	-5.494		-7.614	139	
Plače za delovanje OA financirano iz MŠŠ	63.153		82.363	130	
Plače iz projektov	1.359	1	11.546	850	2
<b>Plače za delovanje OA</b>					
Plače za delovanje OA	68.647	12	89.977	131	13
<i>nova zaposlitve</i>			3.772		1
<i>uspešnost direktorice</i>			2.518		
<i>učinek nove sistematizacije v 04</i>			8.407		
<i>napredovanja</i>			1.276		
<i>prihranek zaradi nižjih nadomeščanj</i>			-3.710		
Ocena plače brez nove zaposlitve, uspešnosti direktorice, sistemat...			70.294		
	<b>68.647</b>		<b>70.294</b>	<b>102</b>	

V letu 2005 smo zaposlili delavko za delo na projektu ERA-more. En delavec je zaposlen od novembra 2004, zato podatki niso primerljivi.

## Finančno poročilo za izvajanje projektov, dogovorjenih z MŠŠ, MVZT in EK

V letu 2005 je Center vodil tudi posamezne projekte, dogovorjene z MŠŠ in MVZT

Poraba sredstev iz teh nalog je razvidna iz tabele 6:

Tabela 6: Realizacija sredstev po posameznih projektih v mio SIT

Projekt	SM	Prejeta sredstva	Prejeta sredstva EK	Porabljena sredstva
Evropsko jezikovno priznanje	103	0,500		0,500
Skriti zaklad	202	2,600		3,318
Podpora Izobraževanje in usposabljanje 2010	102	1,707		3,248
Podpora javnih objav in prevodov Eurydice publikacij oz. nacionalnih prispevkov	104	10,450		10,509
Priznanje kakovost EU projektov	109	0,500		0,500
Bologna promoterji	206	0,260	0,817	1,077

**Evropsko 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 sta bili izplačani dve nagradi po 0,250 mio SIT, za kakovost projektov mobilnosti pa tri po 0,166 mio SIT.

**Podpora diseminacijskom aktivnostim, namenjenim uresničevanju programa EU "Izobraževanje in usposabljanje 2010 (SM 102)** zajema stroške izdaje publikacije, namenjene mobilnosti. To so stroški prevajanja, oblikovanja in tiskanja. Prejeli smo samo sredstva iz proračuna, sredstva iz donacije MŠŠ še ni nakazalo.

**Konferenca Skriti zaklad (SM 202)** zajema stroške študentskega dela pri organizaciji konference, organizacije, oblikovanje in tisk zbornika in listovnikov.

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

**Bologna promoterji (SM206)** vsebuje povračilo stroškov potovanj za promoterje Bolonjskega procesa. Del sredstev prispeva MVZT, del pa EK.

V letu 2005 je Center izvajal tudi dodatne projekte na podlagi pogodb z EK in tujimi partnerji. Nekateri projekti so se nadaljevali iz leta 2004, nekateri pa so se šele pričeli izvajati in do zaključka finančnega leta še ni bilo priliva.

Tabela 7 : Prejemki iz naslova tujih dotacij za izvajanje projektov po pogodbah v mio SIT.

Naziv projekta	SM	Prejeta sredstva v letu 2005	Stroški v 2005	Status projekta
Projekt Netd@ys	201	0,997	0,794	Zaključen v 2005
Projekt e-Twinning	203	8,130	16,130	Poteka v 2005/2006
Projekt RIVER	108	2,997	3,110	Zaključen v 2005
Projekt Generation HU	111	0	0,598	Poteka v 2005/2006
Projekt CAT IE	205	2,050	2,346	Zaključen v 2005
Projekt ERA-More	200	9,435	11,295	Poteka v 2005/2006/2007

**ERA-more:** Aktivnosti so se pričele s 1. januarjem 2005. Iz projekta smo zaposlili eno delavko za vodenje aktivnosti. 60% sredstev smo že prejeli, med prihodke pa šteli le tiste, ki so bili porabljeni v letu 2005. Med odhodki so stroški pisarniškega materiala, službenih poti, oblikovanje in tiskanje publikacij, delež skupnih stroškov, plače, stroški organizacije nacionalne konference.

**Netd@ys:** projekt se je zaključil in razlika po pogodbi z EK je bila nakazana ter s tem pokrila tudi presežek odhodkov nad prihodki iz leta 2004.

**e-Twinning:** v oktobru 2005 se je končal prvi projekt in pričel drugi, ki bo potekal do konca avgusta 2006. 80 odstotkov sredstev smo že prejeli, med prihodke pa smo šteli le tisti del, ki je bil porabljen v letu 2005.. Iz sredstev projekta smo za določen čas zaposlili enega delavca.

**CAT projekt:** aktivnosti so se zaključile v 2005, vendar bo zadnjih 20% sredstev prejetih po odobritvi končnega poročila s strani EK. Med odhodki 2005 so upoštevani: stroški službenih poti, avtorskih honorarjev in stroški organizacije delavnice.

**Bologna promoterji:** aktivnosti se še nadaljujejo z novo pogodbo z EK za obdobje 2006-2007. Stroški vključujejo povračila stroškov potovanj za Bologna promoterje. Del sredstev prispeva MVZT.

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

Za izvajanje teh programov MVZT nameni del sredstev tudi za kritje materialnih stroškov. Na strani odhodkov so izdatki za blago in storitve, predvsem pisarniški material ter izdatki za službena potovanja v tujino, ki so namenjena promociji programov in usposabljanju koordinatorje ter delež splošnih stroškov. V letu 2005 smo na ti dve stroškovni mesti knjižili tudi stroške plač za tiste delavce, ki opravljajo dela in naloge, povezane s to dejavnostjo. To sta dve zaposleni delavki in delež vodstva.

Tabela 8: Pregled porabe za SM 100 in 10 – izvajanje dejavnosti štipendiranja v tisoč SIT



NAZIV PODSKUPINE	100	101	skupaj štipendije 100- 101
PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	13.553	5.525	19.078
PRIHODKI OD POSLOVANJA	13.553	5.525	19.078
PRIHODKI OD FINANCIRANJA	0	0	0
IZREDNI PRIHODKI			0
PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA	0	0	0
PRIHODKI OD POSLOVANJA	0	0	0
CELOTNI PRIHODKI	13.553	5.525	19.078
ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	13.553	5.525	19.078
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	3.366	1.584	4.950
Stroški materiala	261	401	662
Stroški storitev	3.105	1.183	4.288
STROŠKI DELA	10.172	3.861	14.033
AMORTIZACIJA	0	0	0
DOLGOROČNE REZERVACIJE	0	0	0
DAVEK OD DOBIČKA	0	0	0
OSTALI STROŠKI	14	9	23
ODHODKI FINANCIRANJA	1	71	72
IZREDNI ODHODKI	0	0	0
ODHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA	0	0	0
CELOTNI ODHODKI	13.553	5.525	19.078
PRESEŽEK PRIHODKOV ZA TEK.LETO-JAVNA SL	0	0	0

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

Za štipendije prejema Center sredstva, ki jih nakaže naprej študentom po pogodbi.

V letu 2005 je Center iz tega naslova prejel od MVZT 94,343 mio SIT in sicer:

- za mednarodne in bilateralne štipendije 33,709 mio SIT,
- za štipendije za zamejce in potomce izseljencev po svetu 60,634 mio SIT.

Štipendije niso zajete v Izkazu prihodkov in odhodkov, saj je Center samo posrednik pri plačilu. Računovodsko se vodijo na pasivnih časovnih razmejitev, to je na kontih skupine 29 in 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 9.

Tabela 9: Izplačila štipendij v tisoč SIT

	Mednarodne štip	Zamejci/izseljenc i	OSIM	Jezikovne šole
Štipendija	28.350	37.630	375	1.000
Zavarovanj	980	20.280		
Namestitvev	1.704	210		
Prevoz-Fulbright	1.074			
Stroški fakultet	48	160		
Skupaj	32.255	58.280	375	1.000

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

V letu 2005 je bilo z EK podpisanih za 5,036 mio evrov pogodb za izvajanje decentraliziranih akcij programov Socrates in Leonardo da Vinci. V primerjavi s letom 2004 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 10: Podpisane pogodbe z EK za izvajanje decentraliziranih akcij v evrih

Program	Acija	RazredskvEUR	Začetk aktivnosti	Konec aktivnosti
Leonardo da Vinci	MACpadding Agency	24156	112005	3112005
Leonardo da Vinci	MobilityMeasure	84700	162005	3152005
Leonardo da Vinci	RoadLifeB	113640	1102005	3112005
Socrates	MACpadding Agency	28872	112005	3112005
Socrates	Gardvig	16159	172005	3182005
Socrates	Eranos	142512	172005	3092005
Socrates	Genius	97514	162005	3172005
Socrates	Aion	3064	192005	31102005
<b>Skupaj EUR</b>		<b>503627</b>		

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 razmejitevah, ločeno po stroškovnih mestih po posameznih vrstah pogodbe. 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 2005 je Center iz tega naslova prejel 5,994 mio evrov, kar vključuje prejete avanse za pogodbe iz leta 2005 ter vmesna in končna plačila za pogodbe iz preteklih let.

Tabela 11: prejeta in izplačana sredstev za decentralizirane akcije v letu 2005

	Mio EUR	Mio SIT
Prejeto v letu 2005	5,994	1.436,372
Izplačano v letu 2005	4,226	1.012,653

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 prav tako knjižene na kontih skupine 29 in v letu 2005 je promet v dobro znašal 14,625 mio SIT, vrnjenih pa je bilo za 5,745 mio

## Investicije v letu 2005

V letu 2005 smo nabavili naslednja osnovna sredstva:

Tabela 12: Nabavljena OS v letu 2005 v tisoč SIT

Naziv OS	Vrednost OS	Sredstva MŠZŠ	Sredstva EK
Pisarniško pohištvo	720		720
Računalniška oprema - 2 prenosnika - 2 osebna računalnika - 2 tiskalnika - LCD monitor	1.467		1.467
Tračna enota	496		496
<b>Skupaj</b>	<b>2.683</b>		<b>2.683</b>

Vsa nabavljena sredstva so bila kupljena iz sredstev EK. Del v višini 1.796 tisoč SIT iz sredstev za delovanje nacionalnih agencij in del v višini 887 tisoč SIT iz sredstev ERA -More.

### Razdelitev presežka prihodkov nad odhodki

Presežek prihodkov nad odhodki zanaša 17,990 mio SIT. Za znesek 6,489 mio SIT bo CMEPIUS pokrival presežek odhodkov nad prihodki iz leta 2004, preostanek v višini 11,460 pa prenesel v leto 2006 za dokončanje aktivnosti, povezanih z delovanjem NA Socrates in Leonardo da Vinci. Pogodbi za delovanje NA, sklenjeni z Evropsko unijo, sta namreč dvoletni in nekatere aktivnosti, ki so bile planirane že v letu 2005, bomo izvedli v letu 2006, zanje pa smo že prejeli del sredstev. Glede na to, da se ta generacija programov končuje bo v zadnjem letu potebnih več promocijskih aktivnosti, udeležb na informacijskih sestankih v tujini, poglobljeno spremljanje izvajanja projektov, svetovanje končnim prejemnikom za uspešen zaključek projektov in končna evalvacija programov.

Aktivnosti so predvidene v delovnih načrtih in so naslednje:  
Organizacija kontaktnega seminarja Erasmus in Grundtvig: 2,400 mio SIT  
Končne evalvacije za drugo generacijo programov Soc in LDV: 3,100 mio SIT  
Službene poti: 3,800 mio SIT  
Publikacije: 2,160 mio SIT

Pregled je razviden iz tabele 13:

Tabela 13: Razdelitev presežka prihodkov nad odhodki v SIT

Program/Akcija	SM	Stroški	Prihodki	Rezultat	Pokrivanje izgube 2005	Prenos v leto 2006	opomba
CEEPUS, bilateralna, medn.štipendije	100	13.553.214,74	13.553.214,74	0,00			
Štipendije zamejci in izseljenci	101	5.525.463,87	5.525.463,87	0,00			
Konkretni bodoči cilji-kritje str. ekspertov	102	1.707.246,00	1.707.246,00	0,00			
EJP	103	500.000,00	500.000,00	0,00			
Natis publikacij	104	10.508.637,50	10.450.000,00	58.637,50			
ESS River	108	3.110.308,52	2.996.900,00	113.408,52			
Kakovost EU projektov	109	500.000,00	500.000,00	0,00			
Projekt Generation	111	0,00	0,00	0,00			
Socrates OA	300	68.636.301,80	81.506.643,79	-12.870.341,99	2.118.317,00	2.400.000,00	ks
Socrates OA	300					1.000.000,00	evalvacije
Socrates OA	300					1.800.000,00	sl.poti
Tržna dejavnost	301	1.972.932,30	1.977.060,87	-4.128,57			
ERA-MORE	200	11.294.616,75	11.414.616,75	-120.000,00			
NETDAYS	201	794.377,51	997.404,88	-203.027,37			
Konferenca Bolonjski procesi	202	3.318.290,64	6.549.340,00	-3.231.049,36	3.231.049,36		
e-twinning	203	16.130.235,33	16.537.851,90	-407.616,57			
Kontaktni seminar Grundtvig	204	557.599,49	539.569,67	18.029,82			
CAT projekt	205	2.050.401,35	2.050.401,35	0,00			
Bologna promoterji	206	1.076.589,60	1.076.589,60	0,00			
Ostalo/obresti stare		2.053.000,00	664.000,00	1.389.000,00			
Leonardo da Vinci OA	400	50.684.877,66	53.418.491,30	-2.733.613,64	1.140.632,00	2.100.000,00	evalvacije
Leonardo da Vinci OA	400					2.000.000,00	sl.poti
Leonardo da Vinci OA	400					2.160.000,00	publikacije
		193.974.093,06	211.964.794,72	-17.990.701,66	6.489.998,36	11.460.000,00	

### Priloge

- 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)