



Ustanova za novo pediatrično kliniko v Ljubljani
Bohoričeva 20, Ljubljana

Računovodsko poročilo o poslovanju - leto 2012

Zaključni račun Ustanove za novo pediatrično kliniko v Ljubljani je narejen v skladu z Zakonom o računovodstvu (Uradni list RS 23-1999) in slovenskim računovodskim standardom št. 36, to je standard za pravne osebe zasebnega prava. Novi računovodski standardi se uporabljajo od 1. 1. 2006, objavljeni so v Ur. listu 118/2005. Podatki za letošnji in lanski zaključni račun so vsebinsko primerljivi, ker se zakonodaja ni spreminjala.

Ustanova za novo pediatrično kliniko v Ljubljani v letu 2012 ni zavezanka za plačilo davka na dodano vrednost. Poslovnih prihodkov od opravljanja dejavnosti javnih služb ne izkazuje, opravlja le lastno dejavnost v skladu s statutom in registracijo.

BILANCA STANJA

SREDSTVA

1. Naložbene nepremičnine – stanovanje na Japljevi 21 je bilo v februarju 2012 prodano, zato Ustanova ne izkazuje vrednosti v zaključnem računu.
2. Vrednost konta nepremičnin, ki se pridobivajo, je bila konec leta 2012 donirana Ministrstvu za zdravje v celotnem znesku, to je 819.380,57 €, zato je stanje tega konta 0.

TERJATVE

3. Terjatev do kupcev v državi izkazuje 0.
4. Na transakcijskem računu je na 31. 12. 2012 stanje sredstev 708,22 €.
5. Vezava kratkoročnih depozitov v skupni vrednosti z obrestmi na dan 31. 12. 2012 znaša 1.722.098,57 €. Sredstva so v obliki depozitov v celoti vezana na Abanki Vipa in Sparkasse. Rok zapadlosti depozitov je v letu 2013, zato se po standardih knjižijo taki depoziti kot kratkoročne finančne naložbe.

FINANČNE OBVEZNOSTI

Obveznosti do dobaviteljev so v celoti poravnane.

KAPITAL

6. Ustanovitveni vložek 121.551,47 € je enak lanskoletnemu.
V letu 2012 so bili odhodki večji od prihodkov v višini 649.365,21 €. Skupni presežek prihodkov, po pokritju odhodkov tekočega leta za vsa leta skupaj znaša 1.601.255,32 €.

PODATKI IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV

PRIHODKI

1. **Med poslovnimi prihodki so prihodki od lastne dejavnosti oz. prihodki od poslovanja v višini 124.315, 22 €.** Donacije so nakazane v višini 74.781.54 €, prihodek 243,00 € je prihodek od prodane donirane slike. Prihodki **pridobitne dejavnosti** so tudi **poslovni prihodki** od prodaje stanovanja na kontu prevrednotovalnih poslovnih prihodkov naložbenih nepremičnin v višini 49.290,68 €, kar je razlika med sedanjo vrednostjo stanovanja v poslovnih knjigah in nakazano kupnino.
2. V tekočem letu so obresti od depozitov znašali 51.053,85 €, od tega je prihodek obresti pridobitne dejavnost 50.053,85 €, to je nad 1000,00 €. Nepridobitni prihodki so tudi prihodki od sredstev na računu, to je 22,14 €. Skupno **finančni prihodki** predstavljajo 51.075,99 €.

Skupno je vseh **poslovnih prihodkov, pridobitnih in nepridobitnih 175.391,21 €.**

ODHODKI

1. Skupni **stroški storitev** znašajo 3.103,54 €. To so stroški plačilnega prometa, računovodskih storitev, stroški elektrike, odvoza odpadkov in ogrevanja stanovanja, stroški pri prodaji stanovanja in druge storitve. Med **druge stroške** je knjižen tudi strošek uporabe stavbnega zemljišča za stanovanje v višini 6.03 € ter dana donacija Ministrstvu za zdravje, to so sredstva porabljena za začetek izgradnje nove pediatrične klinike v znesku 819.386,60 €. Sredstva so bila porabljena v letih od 1997 do 2002.
2. Med **odhodke** je knjižena amortizacija za januar in februar v višini 5 % nabavne vrednosti stanovanja, v znesku 566.28 €. Z novimi standardi se amortizacija naložbenih

nepremičnin knjiži med odhodke naložbenih nepremičnin. Med izredne odhodke je poknjizen tudi davek 1.700.00 €, plačan Mestni občini Ljubljana ob prodaji stanovanja.

Zaključek

Stroški leta znašajo torej 822.490,14 €, odhodki pa 2.266,28 €, skupno 824.756,42 €.

Celotni prihodki znašajo 175.391,21 €. Razlika predstavlja **presežek odhodkov nad prihodki leta 2012 v višini 649.365,21 €.** Presežek odhodkov tega leta se pokriva v breme prihodkov iz preteklih let.

Obračun davka od dohodkov pravnih oseb

Obrazec Obračun davka od dohodkov pravnih oseb se oddaja do konca meseca marca na DURS. V obrazcu je ločena pridobitna in nepridobitno dejavnost tako na prihodkovni strani, kot na odhodkovni.

Kot obdavčljivi del – **prihodek od pridobitne dejavnosti** je v obrazec davek iz dohodka pravnih oseb vpisana prodaja stanovanja v znesku 49.290,68 €, ter obresti od depozitov v znesku 50.053,85 €. **Med odhodke** pridobitne dejavnosti je naveden strošek prodaje stanovanja 750,00 €, strošek stanovanja pred prodajo 86,18 €, strošek za uporabo stavbnega zemljišča v višini 6,03 €, davek od prodaje stanovanja 1.700,00 €, amortizacija stanovanja za 2 meseca, to je 566,28 €, ter donacija nepremičnin v izgradnji v višini 819.380,57 €.

Razlika med prihodki in odhodki pridobitne dejavnosti predstavlja **davčno izgubo v višini 723.144,51 €**, zato Ustanova v letu 2012 ni zavezana k plačilu davka od dohodka pravnih oseb in nima osnove za plačilo akontacij davka iz dobička v letu 2013.

Ljubljana, 25. februar 2013

Marija Gačnik l.r.