



LETNO FINANČNO POROČILO ZA LETO 2023

RAZVOJNI CENTER SRCA SLOVENIJE D.O.O.

Kidričeva cesta 1
1270 LITIJA

Nadzorni svet družbe je poročilo obravnaval in potrdil na 9. seji, dne 14. 5. 2024

1. SPLOŠNO

Glede temeljnih računovodskih predpostavk, smo pri sestavi računovodskih izkazov upoštevali slovenske računovodske standarde – SRS. Družba z omejeno odgovornostjo je delujoča in časovno neomejena ter hkrati dosledno uporablja usmeritve iz obračunskega obdobja v obračunsko obdobje.

Družba Razvojni center Srca Slovenije d.o.o. je bila ustanovljena 3.7.2000 na okrožnem sodišču Ljubljana.

2. RAZKRIVANJE BILANCE STANJA

Dolgoročnih sredstev je v višini **432.087,30 €** (2022: 260.065,82). To so neopredmetena, opredmetena osnovna sredstva - oprema, ki jo družba potrebuje za izvajanje svoje dejavnosti ter dolgoročna terjatev iz naslova projekta. Družba uporablja metodo enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti sredstev. V letu 2023 je bilo nabavljenih 9 novih osnovnih sredstev (računalniki, tehnična in pisarniška oprema). Amortizacijska stopnja osnovnih sredstev je med 20 % do 50%. Družba ima dve naložbeni nepremičnini v ocenjeni tržni vrednosti 136.830,00 € (podatek na dan 6.3.2023), amortizacijska stopnja je 3%. Družba ima dolgoročno terjatev v višini 302.688,84 €.

Kratkoročna sredstva znašajo **632.526,18 €** (2022: 510.864,04) in predstavljajo kratkoročne poslovne terjatve v višini 162.369,86 € (2022: 330.284,93), ki zajemajo predvsem zahtevke za izplačilo iz naslova projektov v višini 155.098,46 € (2022: 322.713,15), kratkoročne terjatve do kupcev v višini 7.271,40 € (2022: 7.571,78) in denarna sredstva na transakcijskem računu v višini 467.680,00 € (2022: 179.076,71).

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve znašajo **20.847,51 €** (2022: 46.383,74) in predstavljajo nezaračunane prihodke. Nezaračunani prihodki v bilanci stanja se pripoznajo v obdobjih, v katerih se povezane stroške, ki naj bi jih nadomestili s prejetimi sredstvi, pripoznajo kot odhodki. Te se morajo pripoznavati v skladu s določbami računovodskih standardov in po načelu nastanka poslovnega dogodka, ne po načelu denarnega toka. V praksi to pomeni, da stroški v zvezi s projektom že nastajajo in jih je potrebno po določbah računovodskih standardov knjižiti po načelu nastanka poslovnega dogodka (so stroški obdobja), družba pa denarnih sredstev spodbude še ni prejela. Zato lahko družba na podlagi pravno zavezujočega dokumenta iz katerega je razvidno, da bo spodbuda prejeta, knjiži prihodke v višini odobrenega odstotka financiranja.

Začetni ustanovitveni osnovni kapital znaša **325.640,00 €**, zakonske rezerve 0 €. Čisti dobiček poslovnega leta 2023 je v višini **13.837,12 €** (2022: 71.512,72). Bilančni dobiček znaša **-66.358,60 €** (2022: -80.195,72). Vrednost celotnega kapitala družbe je **259.281,40 €** (2022: 245.444,28).

Preglednica gibanja kapitala

Izkaz sprememb lastniškega kapitala za poslovno leto 2023

v evrih

	Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Prenesen poslovni izid	Čisti poslovni izid obdobja	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 1. januarja 2023	325.640	0	-80.196	71.513	245.445
TRANSAKCIJE Z LASTNIKI	0	0	0	0	0
Izplačilo udeležbe v dobičku	0	0	0	0	0
Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala	0	0	0	0	0
SPREMEMBE CELOTNEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	0	0	13.837	13.837	13.837
Vnos čistega posl. izida poroč. obdobja	0	0	13.837	13.837	13.837
Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0
Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	0	0
Stanje 31. decembra 2023	325.640	0	-66.359	13.837	259.282

Izkaz sprememb lastniškega kapitala za poslovno leto 2022

v evrih

	Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Prenesen poslovni izid	Čisti poslovni izid obdobja	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 1. januarja 2022	325.640	0	-151.709	80.763	173.932
TRANSAKCIJE Z LASTNIKI	0	0	0	0	0
Izplačilo udeležbe v dobičku	0	0	0	0	0
Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala	0	0	0	0	0
SPREMEMBE CELOTNEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	0	0	71.513	71.513	71.513
Vnos čistega posl. izida poroč. obdobja	0	0	71.513	71.513	71.513
Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0
Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	0	0
Stanje 31. decembra 2022	325.640	0	-80.196	71.513	245.445

Preglednica dolgoročnih obveznosti

v evrih

Postavka	2023	2022
Dolgoročne finančne obveznosti do finančnih institucij		
Dolgoročne finančne obveznosti	0	0
Dolgoročno prejeta posojila	182.692	221.154
Kratkoročni del dolgoročnih prejetih posojil	0	0
Dolgoročne posl.obv.do dob.	0	0
Dolgoročne obv. iz naslova projekta	371.008	99.011
Zapadlost prejetih posojil na dan 31.12.2023 (kratkoročnih in dolgoročnih):		
- zapadlo do 1 leta	38.462	28.846
- zapadlo od 1 leta do 2 let	38.462	38.462
Skupaj dolgoročne obveznosti	553.700	320.165

Kratkoročne obveznosti znašajo **74.807,03 €** (2022: 96.441,59) in predstavljajo kratkoročne finančne obveznosti v višini 0,00 € (2022: 0,00) in kratkoročne poslovne obveznosti v višini 74.807,03 € (2022: 96.441,59).

Preglednica kratkoročnih finančnih obveznosti

v evrih

Postavka	2023	2022
Kratkoročni del dolgoročnih prejetih posojil družb v tujini	0,00	0,00
Kratkoročni del dolgoročnih prejetih posojil drugih družb v državi	38.461,56	38.461,56
Skupaj kratkoročne finančne obveznosti	38.461,56	38.461,56

Preglednica gibanja finančnih obveznosti v letu 2023 (dolgoročnih in kratkoročnih)

v evrih

Postavka	1. 1. 2023	Odplačila glavnic	Odplačila obresti	31. 12. 2023
Finančne obveznosti do bank	221.153,83	-38.461,56	14.250,9	182.692,27
Dolg. prejeta posojila, prejeta pri bankah v Sloveniji	0	-38.461,56	14.250,9	182.692,27
Druge finančne obveznosti	0	0	0	0
Dolgoročno prejeta posojila družb v SLO	0	0	0	0
Dolgoročna prejeta posojila družb v tujini	0	0	0	0
Skupaj finančne obveznosti	221.153,83	-38.461,56	14.250,90	182.692,27

Preglednica gibanja finančnih obveznosti v letu 2022 (dolgoročnih in kratkoročnih)

v evrih

Postavka	1. 1. 2022	Odplačila glavnic	Odplačila obresti	31. 12. 2022
Finančne obveznosti do bank	250.000	-28.846,17	10.431,13	221.153,83
Dolg. prejeta posojila, prejeta pri bankah v Sloveniji	250.000	-28.846,17	10.431,13	221.153,83
Druge finančne obveznosti	0	0	0	0
Dolgoročno prejeta posojila družb v SLO	0	0	0	0
Dolgoročna prejeta posojila družb v tujini	0	0	0	0
Skupaj finančne obveznosti	250.000	- 28.846,17	10.431,13	221.153,83

Preglednica stanja finančnih obveznosti na dan 31.12.2023

v evrih

Finančne obveznosti	Veza projekt	Glavnica v EUR	Odprto stanje 31.12.2023 v EUR	Kratkoročno zapade v l. 2024 v EUR	Dolgoročno zapade po l. 2024 v EUR
Hranilnica LON d.d., Kranj	/	182.692,27	182.692,27	38.461,56	144.230,71
Skupaj druge finančne obveznosti		182.692,27	182.692,27	38.461,56	144.230,71

Preglednica stanja finančnih obveznosti v letu 2022

v evrih

Finančne obveznosti	Veza projekt	Glavnica v EUR	Odprto stanje 31.12.2022 v EUR	Kratkoročno zapade v l. 2023 v EUR	Dolgoročno zapade po l. 2023 v EUR
Hranilnica LON d.d., Kranj	/	221.153,83	221.153,83	38.461,56	182.692,27
Skupaj druge finančne obveznosti		221.153,83	221.153,83	38.461,56	182.692,27

Kratkoročne poslovne obveznosti znašajo **74.807,03 €** (2022: 96.441,59) od tega je višini 30.484,86 € (2022: 31.648,81) kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in 44.322,17 € (2022: 64.792,78) drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti (obveznosti za plače, kratkoročne obveznosti za tuj račun, prejeti predujmi, obveznosti za davke, druge kratkoročne obveznosti).

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve družba oblikuje na bilančni presečni datum zato, da pravilno obremeni poslovni rezultat za tiste poslovne dogodke, ki povzročajo stroške (in izpolnjujejo pogoje, ki jih za njihovo priznanje določajo računovodski standardi), a organizacija še ni prejela računa. V praksi to pomeni, da so se aktivnosti že izvajale, račun pa bo prišel po določenem bilančnem presečnem dnevu. Oblikovane v skladu s pogoji in znanimi zneski, določenimi v že sklenjeni pogodbi in na podlagi aktivnosti, ki se dogajajo na določenih projektih. Pripoznana so tudi sredstva iz EU projektih, ki se postopoma prenašajo v prihodke, glede na pogodbo in dobo trajanja projekta. V letu 2023 so bile vračunane v višini **196.818,69 €** (2022: 153.848,96).

3. RAZKRIVANJE IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Prihodki iz poslovanja znašajo **248.674,32 €** (2022: 312.743,07).

Subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije in drugi prihodki, ki so povezani s poslovnimi učinki v višini **312.522,74 €** (2022: 365.855,68) predstavljajo prihodke na podlagi sofinanciranja projektov s strani državnih organov in drugih institucij.

Poslovni odhodki v višini **529.724,85 €** (2022: 583.930,18) predstavljajo stroški storitev in materiala, stroški dela in odpisi vrednosti (amortizacija) in drugi poslovni odhodki.

- **Stroški blaga, materiala in storitev** v višini 177.672,49 € (2022: 255.898,29) predstavljajo strošek blaga v višini 8.455,56 € (2022: 5.399,81), storitev v višini 149.566,88 € (2022: 229.434,67) in stroške materiala v višini 19.650,05 € (2022: 21.063,81).

Stroški storitev

v evrih

Postavka	2023	2022
Stroški storitev v zvezi s opravljanjem dejavnosti	32.997	150.072
Stroški transportnih storitev	200	666
Stroški najemnin	10.747	9.621
Povračila stroškov zaposlenim v zvezi z delom	19.507	15.546
Stroški storitev plačilnega prometa, bančnih storitev, str. posla, zavarovalnih premij	2.499	1.982
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	30.391	4.659
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	8.847	5.676
Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti	16.313	11.904
Stroški drugih storitev	28.066	29.309
Skupaj stroški storitev	149.567	229.435

Stroški materiala

v evrih

Postavka	2023	2022
Stroški pomožnega materiala	17.607	19.763
Stroški pisarniškega mat. in str. literature	442	422
Strošek odpisa drobnega inventarja	1.205	536
Drugi stroški materiala	396	343
Skupaj stroški storitev	19.650	21.064

- **Strošek dela** v višini 344.400,12 € (2022: 321.403,81) zajema plače zaposlenih, regres za letni dopust, malica ter povračilo stroškov prevoza na delo. Družba ima na dan 31.12.2023 redno zaposlenih 12 delavcev. Plače obračunava in izplačuje v skladu z Zakonom o delovnih razmerjih, Uredbo vlade o višini povračil stroškov in drugih dohodkov, pogodbami o zaposlitvi in internimi akti.

Preglednica stroška dela

v evrih

Postavka	2023	2022
Stroški plač	262.959	250.438
Stroški pokojninskih zavarovanj	23.251	22.227
Stroški drugih socialnih zavarovanj	19.302	18.412
Strošek regresa	16.750	10.476
Drugi stroški dela	22.139	19.851
Skupaj stroški dela	344.400	321.404
Povprečno število delavcev po vračunanih urah	10,33	9,67

- **Amortizacija** v višini 7.584,95 € (2022: 6.296,56) predstavlja amortizacijo obračunano v skladu s SRS - enakomerno časovno.
- **Drugi stroški** v višini 14,13 € (2022: 44,50) predstavljajo ostale stroške.

Finančni odhodki v višini 14.252,68 € (2022: 10.431,90) predstavljajo v večji meri odhodke za obresti za prejeta posojila, ki so prikazana pod finančne obveznosti.

Preglednica finančnih odhodkov

v evrih

Postavka	2023	2022
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		
obresti in odhodki od posojil, prejetih od bank	14.250,90	10.431,13
obresti in odhodki iz drugih finančnih obveznosti	1,78	0,77
Skupaj finančni odhodki iz finančnih obveznosti	14.252,68	10.431,90
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		
Drugi odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0
Skupaj finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0
Skupaj finančni odhodki	14.253	10.432

Ugotovljeni poslovni izid obračunskega obdobja je dobiček v višini **17.251,78 €**. Obveznost za plačilo davka do dohodka pravnih oseb je v višini **3.414,66 €**. Davčna stopnja za leto 2023 je 19 %. Čisti dobiček tekočega leta se prenese na nepokrito izgubo prejšnjih let v višini **13.837,12 €**.

Dobiček tekočega leta in prenesena izguba preteklih let v višini **80.195,72 €** znaša sedaj **66.358,60 €**. **Celotni kapital družbe je zaradi dokapitalizacije pozitiven v višini 259.281,40 €** (2022: 245.444,28).

Litija, 09.04.2024

direktorica:
Mojca Štepic