



LETNO FINANČNO POROČILO ZA LETO 2025

RAZVOJNI CENTER SRCA SLOVENIJE D.O.O.

Kidričeva cesta 1
1270 LITIJA

Nadzorni svet družbe je poročilo obravnaval in potrdil na 3. seji, dne 5. 6. 2026.

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 **247.463,63 €** (2024: 342.454,99). 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 2025 je bilo nabavljenih 5 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 129.221,54 €.

Kratkoročna sredstva znašajo **487.353,58 €** (2024: 557.379,70) in predstavljajo kratkoročne poslovne terjatve v višini 170.947,78 € (2024: 137.914,29), ki zajemajo predvsem zahteve za izplačilo iz naslova projektov v višini 161.289,70 € (2024: 133.594,69), kratkoročne terjatve do kupcev v višini 9.658,08 € (2024: 4.319,60) in denarna sredstva v višini 313.608,36 € (2024: 416.546,05), od tega je kratkoročni depozit v višini 225.000 eur.

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve znašajo **74.117,71 €** (2024: 42.385,87) 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 2025 je v višini **30.243,72 €** (2024: 31.733,91). Bilančni dobiček znaša **-4.380,97 €** (2024: -34.624,69). Vrednost celotnega kapitala družbe je **321.259,03 €** (2024: 291.015,31).

Preglednica gibanja kapitala

Izkaz sprememb lastniškega kapitala za poslovno leto 2025

v evrih

	Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Prenesen poslovni izid	Čisti poslovni izid obdobja	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 1. januarja 2025	325.640	0	-34.625	13.837	259.882
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	30.244	30.244	30.244
Vnos čistega posl. izida poroč. obdobja	0	0	30.244	30.244	30.244
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 2025	325.640	0	-4.381	30.244	321.259

Izkaz sprememb lastniškega kapitala za poslovno leto 2024

v evrih

	Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Prenesen poslovni izid	Čisti poslovni izid obdobja	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 1. januarja 2024	325.640	0	-66.359	13.837	259.882
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	31.734	31.734	31.734
Vnos čistega posl. izida poroč. obdobja	0	0	31.734	31.734	31.734
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 2024	325.640	0	-34.625	31.734	291.015

Preglednica dolgoročnih obveznosti

v evrih

Postavka	2025	2024
Dolgoročne finančne obveznosti do finančnih institucij		
Dolgoročne finančne obveznosti	0	0

Dolgoročno prejeta posojila	102.564	141.026
Kratkoročni del dolgoročnih prejetih posojil	0	0
Dolgoročne posl.obv.do dob.	0	0
Dolgoročne obv. iz naslova projekta	181.000	285.000
Zapadlost prejetih posojil na dan 31.12.2025 (kratkoročnih in dolgoročnih):		
- zapadlo do 1 leta	38.462	38.462
- zapadlo od 1 leta do 2 let	38.462	38.462
Skupaj dolgoročne obveznosti	283.604	426.186

Kratkoročne obveznosti znašajo **82.218,06 €** (2024: 79.460,98) in predstavljajo kratkoročne finančne obveznosti v višini 0,00 € (2024: 0,00) in kratkoročne poslovne obveznosti v višini 82.218,06 € (2024: 79.460,98).

Preglednica kratkoročnih finančnih obveznosti

v evrih

Postavka	2025	2024
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 2025 (dolgoročnih in kratkoročnih)

v evrih

Postavka	1. 1. 2025	Odplačila glavnic	Odplačila obresti	31. 12. 2025
Finančne obveznosti do bank	141.025,58	-38.461,56	6.160,65	102.564,02
Dolg. prejeta posojila, prejeta pri bankah v Sloveniji	141.025,58	-38.461,56	6.160,65	102.564,02
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	141.025,58	-38.461,56	6.160,65	102.564,02

Preglednica gibanja finančnih obveznosti v letu 2024 (dolgoročnih in kratkoročnih)

v evrih

Postavka	1. 1. 2024	Odplačila glavnic	Odplačila obresti	31. 12. 2024
Finančne obveznosti do bank	182.692,27	-41.666,69	10.571,72	141.025,58
Dolg. prejeta posojila, prejeta pri bankah v Sloveniji	182.692,27	-41.666,69	10.571,72	141.025,58
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	182.692,27	-41.666,69	10.571,72	141.025,58

Preglednica stanja finančnih obveznosti na dan 31.12.2025

v evrih

Finančne obveznosti	Veza projekt	Glavnica v EUR	Odperto stanje 31.12.2025 v EUR	Kratkoročno zapade v l. 2026 v EUR	Dolgoročno zapade po l. 2026 v EUR
Hranilnica LON d.d., Kranj	/	102.564,02	102.564,02	38.461,56	64.102,46
Skupaj druge finančne obveznosti		102.564,02	102.564,02	38.461,56	64.102,46

Preglednica stanja finančnih obveznosti na dan 31.12.2024

v evrih

Finančne obveznosti	Veza projekt	Glavnica v EUR	Odperto stanje 31.12.2024v EUR	Kratkoročno zapade v l. 2025 v EUR	Dolgoročno zapade po l. 2025 v EUR
Hranilnica LON d.d., Kranj	/	141.025,58	141.025,58	38.461,56	102.564,02
Skupaj druge finančne obveznosti		141.025,58	141.025,58	38.461,56	102.564,02

Kratkoročne poslovne obveznosti znašajo **82.218,06 €** (2024: 79.460,98) od tega je višini 26.031,94 € (2024: 24.202,09) kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in 56.186,12 € (2024: 55.258,89) 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 2025 so bile vračunane v višini **121.853,81 €** (2024: 145.217,09).

3. RAZKRIVANJE IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Prihodki iz poslovanja znašajo 279.949,36 € (2024: 273.589,43).

Subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije in drugi prihodki, ki so povezani s poslovnimi učinki v višini 391.643,73 € (2024: 374.416,57) predstavljajo prihodke na podlagi sofinanciranja projektov s strani državnih organov in drugih institucij.

Poslovni odhodki v višini 630.989,15 € (2024: 601.700,03) predstavljajo stroški storitev in materiala, stroški dela in odpisi vrednosti (amortizacija) in drugi poslovni odhodki.

- **Stroški blaga, materiala in storitev** v višini 213.328,10 € (2024: 242.995,92) predstavljajo strošek blaga v višini 8.895,36 € (2024: 10.241,95), storitev v višini 186.444,37 € (2024: 205.304,91) in stroške materiala v višini 17.988,37€ (2024: 27.449,06).

Stroški storitev

v evrih

Postavka	2025	2024
Stroški storitev v zvezi s opravljanjem dejavnosti	31.705	93.616
Stroški transportnih storitev	5.733	3.864
Stroški najemnin	12.895	10.398
Povračila stroškov zaposlenim v zvezi z delom	12.653	17.250
Stroški storitev plačilnega prometa, bančnih storitev, str. posla, zavarovalnih premij	3.094	1.834
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	36.688	37.969
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	37.095	8.743
Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti	10.937	10.442
Stroški drugih storitev	35.644	21.189
Skupaj stroški storitev	186.444	205.305

Stroški materiala

v evrih

Postavka	2025	2024
Stroški pomožnega materiala	16.753	25.850
Stroški pisarniškega mat. in str. literature	425	436
Strošek odpisa drobnega inventarja	544	744
Drugi stroški materiala	514	419
Skupaj stroški storitev	18.236	27.449

- **Strošek dela** v višini 410.603,34 € (2024: 351.208,27) zajema plače zaposlenih, regres za letni dopust, malica ter povračilo stroškov prevoza na delo. Družba ima na dan 31.12.2025 redno zaposlenih 11 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	2025	2024
Stroški plač	311.658	269.689
Stroški pokojninskih zavarovanj	27.582	23.915

Stroški drugih socialnih zavarovanj	24.381	19.733
Strošek regresa	22.458	16.000
Drugi stroški dela	24.525	21.871
Skupaj stroški dela	410.603	351.208
Povprečno število delavcev po vračunanih urah	10,50	10,09

- **Amortizacija** v višini 6.787,96 € (2024: 7.495,84) predstavlja amortizacijo obračunano v skladu s SRS - enakomerno časovno.
- **Drugi stroški** v višini 269,75 € (2024: 0,00) predstavljajo ostale stroške.

Finančni odhodki v višini 6.160,65 € (2024: 10.571,72) predstavljajo v večji meri odhodke za obresti za prejeta posojila, ki so prikazana pod finančne obveznosti.

Preglednica finančnih odhodkov

v evrih

Postavka	2025	2024
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		
obresti in odhodki od posojil, prejetih od bank	6.160,65	10.571,72
obresti in odhodki iz drugih finančnih obveznosti	-	-
Skupaj finančni odhodki iz finančnih obveznosti	6.160,65	10.571,72
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		
Drugi odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0
Skupaj finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0
Skupaj finančni odhodki	6.161	10.572

Ugotovljeni poslovni izid obračunskega obdobja je dobiček v višini **30.243,72 €**. Obveznost za plačilo davka do dohodka pravnih oseb je v višini **8.517,75 €**. Davčna stopnja za leto 2025 je 22 %. Čisti dobiček tekočega leta se prenese na nepokrito izgubo prejšnjih let v višini **30.243,72 €**.

Dobiček tekočega leta in prenesena izguba preteklih let v višini **34.624,69 €** znaša sedaj **4.380,97 €**. **Celotni kapital družbe je pozitiven v višini 321.259,03 €** (2024: 291.015,31).

Litija, 03.04.2026

direktorica:
Mojca Štepic