



Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@quest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00



LETNO POROČILO 2013



Rogatec, februar 2014

Letno poročilo posrednega proračunskega uporabnika VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNEGA ZAVODA OSNOVNA ŠOLA ROGATEC je sestavljeno iz:

➤ računovodskega poročila - pojasnila k računovodskim izkazom, ki obsega:	3
1. bilanco stanja	4
1.1. stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	8
1.2. stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil	8
2. izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov	9
2.1 izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti	13
2.2 izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka	14
2.2.1 izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	14
2.2.2 izkaz računa financiranja določenih uporabnikov	15
3. obračun davka od dohodka pravnih oseb	15
➤ poslovnega poročila	16

MD5: 78f28427359e964da0a6ffe618eeb94a

IME UPORABNIKA: VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA
ŠOLA ROGATEC
SEDEŽ
UPORABNIKA: PTUJSKA CESTA 030, 3252 Rogatec

ŠIFRA
UPORABNIKA: * 67822
MATIČNA
ŠTEVILKA: 5087970000

BILANCA STANJA

na dan 31.12.2013

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (001 = 002 - 003 + 004 - 005 + 006 - 007 + 008 + 009 + 010 + 011)	001	921.836	509.187
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	7.640	7.640
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	7.313	6.965
02	NEPREMIČNINE	004	1.515.620	1.132.656
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	727.888	691.266
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	985.845	867.806
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	852.068	800.684
06	DOLGOROČNE FINANČNE 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	224.618	204.903
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	69	89
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	29.677	12.598
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	34.626	35.395
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	157.840	154.306
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	1.869	1.881
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	537	634
		023	4.272	3.843

	C) ZALOGE (023 = 024 + 025 + 026 + 027 + 028 + 029 + 030 + 031)			
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	4.272	3.843
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	1.150.726	717.933
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (034 = 035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041 + 042 + 043)	034	290.451	229.430
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	142.789	109.116
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	92.572	68.297
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	26.734	30.252
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	5.331	3.525
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	23.025	18.240
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (044 = 045 + 046 + 047 + 048 + 049 + 050 + 051 + 052 - 053 + 054 + 055 + 056 + 057 + 058 - 059)	044	860.275	488.503
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0	0
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
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 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 SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	898.811	506.859
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0	0
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	38.536	18.356
	I. PASIVA SKUPAJ. (060 = 034 + 044)	060	1.150.726	717.933
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

Kraj in datum:
Rogatec, 28.02.2014



Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

BRIGITA HORVAT

Odgovorna oseba:

VILJEM PREVOLŠEK, prof.

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 pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

MD5: 78f28427359e964da0a6ffe618eeb94a

datum in ura: 28.02.2014 09:55

uporabnik: VIZ OS ROGATEC

telefon: 03 818 34 03

IO: 261213185176210190171163263208186176210197171

MD5: aea6ca234fc477094fe5a65c8772b2

IME UPORABNIKA: VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC
SEDEŽ UPORABNIKA: PTUJSKA CESTA 030, 3252 Rogatec

ŠIFRA UPORABNIKA: * 67822
MATIČNA ŠTEVILKA: 5087970000

STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

v EUR (brez centov)

NAZIV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravka vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravka vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (31.12.)	ZNESEK - Prevrednotenje zaradi okrepitve	ZNESEK - Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (700 = 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 707)	700	2.008.102	1.498.915	519.849	35.480	18.846	18.527	71.401	921.836	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	7.640	6.965	0	0	0	0	348	327	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	2.223	0	0	0	0	0	0	2.223	0	0
E. Zgradbe	705	1.130.433	691.266	382.964	0	0	0	36.622	785.509	0	0
F. Oprema	706	345.824	278.702	101.405	0	7.130	6.811	34.431	133.777	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	521.982	521.982	35.480	35.480	11.716	11.716	0	0	0	0
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti (708 = 709 + 710 + 711 + 712 + 713 + 714 + 715)	708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu (716 = 717 + 718 + 719)	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

+ 720 + 721 + 722 + 723)												
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena 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:
Rogatec, 28.02.2014

Oseba, odgovorna za
sestavljane bilance:

BRIGITA HORVAT

Odgovorna oseba:

VIZJEM PREVOLŠEK, prof.

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 pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

MD5: aeaae6ca234fc477094fe5a65c8772b2

datum in ura: 27.02.2014 13:39
uporabnik: VIZ OS ROGATEC
telefon: 03 818 34 03
IO: 261213185176210190171163263208186176210197171

MD5: 9e16dab9c0850c9604c56bb412d256b5

IME UPORABNIKA: VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC
SEDEŽ UPORABNIKA: PTUJSKA CESTA 030, 3252 Rogatec

ŠIFRA UPORABNIKA: * 67822
MATIČNA ŠTEVILKA: 5087970000

STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB IN POSOJIL

v EUR (brez centov)

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovodska 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 + 813 + 814)	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Naložbe v delnice (801=802+803+804+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+810+811+812)	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 državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druge dolgoročne kapitalske naložbe (814 = 815 + 816 + 817 + 818)	814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	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	816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Druge dolgoročne kapitalske naložbe doma	817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitalske naložbe v tujini	818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti (819 = 820 + 829 + 832 + 835)	819	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno dana posojila (820 = 821 + 822 + 823 + 824 + 825 + 826 + 827 + 828)	820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom	821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev (829 = 830 + 831)	829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Domaćih vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tujih vrednostnih papirjev	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Dolgoročno dani depoziti (832 = 833 + 834)	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Skupaj (836 = 800 + 819)	836	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum:
Rogatec, 28.02.2014

Oseba, odgovorna za
sestavljane bilance:

BRIGITA HORVAT

Odgovorna oseba:

VILJEM PREVOLŠEK, prof.

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 pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

MD5: 9e16dab9c0850c9604c56bb412d256b5

datum in ura: 28.02.2014 09:59

uporabnik: VIZ OS ROGATEC

telefon: 03 818 34 03

IO: 261213185176210190171163263208186176210197171

MD5: cd592ee63dde45884ada1d450f95acd9

IME UPORABNIKA: VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA
ŠOLA ROGATEC

ŠIFRA
UPORABNIKA: * 67822

SEDEŽ
UPORABNIKA: PTUJSKA CESTA 030, 3252 Rogatec

MATIČNA
ŠTEVILKA: 5087970000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

Od 01.01.2013 do 31.12.2013

v EUR (brez centov)

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	2.160.811	2.289.834
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	2.160.811	2.289.834
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0
	B) FINANČNI PRIHODKI	865	78	33
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	0	0
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (867 = 868 + 869)	867	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (870 = 860 + 865 + 866 + 867)	870	2.160.889	2.289.867
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (871 = 872 + 873 + 874)	871	409.458	456.909
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	247.378	257.813
461	STROŠKI STORITEV	874	162.080	199.096
	F) STROŠKI DELA (875 = 876 + 877 + 878)	875	1.703.582	1.739.060
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.335.522	1.376.133
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	215.092	221.986
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	152.968	140.941
462	G) AMORTIZACIJA	879	60.287	87.144
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	881	6.652	5.393

467	K) FINANČNI ODHODKI	882	715	417
468	L) DRUGI ODHODKI	883	375	328
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (884 = 885 + 886)	884	0	30
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0	30
	N) CELOTNI ODHODKI (887 = 871 + 875 + 879 + 880 + 881 + 882 + 883 + 884)	887	2.181.069	2.289.281
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (888 = 870 - 887)	888	0	586
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (889 = 887 - 870)	889	20.180	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	12
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (891 = 888 - 890)	891	0	574
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (892 = (889+890) oz. (890-888))	892	20.180	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	67	67
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Kraj in datum:
Rogatec, 28.02.2014

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance

BRIGITA HORVAT



Odgovorna oseba:

VILJEM PREVOLŠEK, prof.

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 pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

MD5: cd592ee63dde45884ada1d450f95acd9

datum in ura: 19.02.2014 08:56

uporabnik: VIZ OS ROGATEC

telefon: 03 818 34 03

IO: 261213185176210190171163263208186176210197171

MD5: 4e3132e2b6cc36cb121999597b844982

IME UPORABNIKA: VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

ŠIFRA UPORABNIKA: *

67822

SEDEŽ UPORABNIKA: PTUJSKA CESTA 030, 3252 Rogatec

MATIČNA ŠTEVILKA:

5087970000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Od 01.01.2013 do 31.12.2013

v EUR (brez centov)

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	2.138.789	22.022
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	2.138.789	22.022
	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	78	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	0	0
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (667 = 668 + 669)	667	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (670 = 660 + 665 + 666 + 667)	670	2.138.867	22.022
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (671 = 672 + 673 + 674)	671	387.861	21.597
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	229.761	17.617
461	STROŠKI STORITEV	674	158.100	3.980
	F) STROŠKI DELA (675 = 676 + 677 + 678)	675	1.703.157	425
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.335.097	425
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	215.092	0
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	152.968	0
462	G) AMORTIZACIJA	679	60.287	0
463	H) REZERVACIJE	680	0	0

465	J) DRUGI STROŠKI	681	6.652	0
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	715	0
468	L) DRUGI ODHODKI	683	375	0
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (684 = 685 + 686)	684	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI (687 = 671 + 675 + 679 + 680 + 681 + 682 + 683 + 684)	687	2.159.047	22.022
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (688 = 670 - 687)	688	0	0
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (689 = 687 - 670)	689	20.180	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (691 = 688 - 690)	691	0	0
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (692 = (689+690) oz. (690-688))	692	20.180	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

Kraj in datum:
Rogatec, 28.02.2014

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance

BRIGITA HORVAT

Odgovorna oseba:

VILJEM PREVOLŠEK, prof.

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 pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

MD5: 4e3132e2b6cc36cb121999597b844982

datum in ura: 28.02.2014 09:58

uporabnik: VIZ OS ROGATEC

telefon: 03 818 34 03

IO: 261213185176210190171163263208186176210197171

MD5: feadcd81bd4a233135bc5edcbbc207d7

IME UPORABNIKA: VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA
ŠOLA ROGATEC

ŠIFRA
UPORABNIKA: * 67822

SEDEŽ
UPORABNIKA: PTUJSKA CESTA 030, 3252 Rogatec

MATIČNA
ŠTEVILKA: 5087970000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Od 01.01.2013 do 31.12.2013

v EUR (brez centov)

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	2.161.253	2.276.136
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (402=403+420)	402	2.134.342	2.255.062
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (403=404+407+410+413+418+419)	403	1.885.770	2.013.958
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (404=405+406)	404	1.225.488	1.276.858
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	1.225.488	1.276.858
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (407=408+409)	407	660.282	736.778
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	642.606	701.172
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	17.676	35.606
	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	322
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	322
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	0	0
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (420=421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	248.572	241.104
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	245.887	239.478
del 7102	Prejete obresti	422	7	11

del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	48	0
72	Kapitalski prihodki	425	0	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	30	1.615
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	2.600	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (431=432+433+434+435+436)	431	26.911	21.074
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	26.911	20.982
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	0	92
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	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	2.143.781	2.293.083
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (438=439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	2.116.870	2.272.008
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (439=440+441+442+443+444+445+446)	439	1.445.092	1.497.729
del 4000	Plače in dodatki	440	1.305.378	1.378.721
del 4001	Regres za letni dopust	441	52.443	25.045
del 4002	Povračila in nadomestila	442	78.845	86.993
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	0	0
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	5.427	4.227
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	2.999	2.743
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (447=448+449+450+451+452)	447	227.848	250.617
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	116.032	122.604
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	92.936	98.212
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	796	893
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.309	1.385
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	16.775	27.523
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (453=454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	360.257	432.626
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	170.317	195.620

del 4021	Posebni material in storitve	455	1.404	2.729
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	82.911	85.816
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	18.874	20.710
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	8.426	26.785
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	29.973	46.322
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	19.903	20.630
del 4027	Kazni in odškodnine	461	375	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	28.074	34.014
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	83.673	91.036
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	6.747	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	63.401	58.592
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	5.658	3.210
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	7.867	28.934
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	300
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 (481 = 482 + 483 + 484)	481	26.911	21.075
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	565	0
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	91	0
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	26.255	21.075
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (485=401-437)	485	17.472	0

III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (486=437-401)	486	0	16.947
---	-----	---	--------

Kraj in datum:
Rogatec, 28.02.2014

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

BRIGITA HORVAT

Odgovorna oseba:

VILJEM PREVOLŠEK, prof.



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 pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

MD5: feadcd81bd4a233135bc5edcbbc207d7

datum in ura: 28.02.2014 09:57

uporabnik: VIZ OS ROGATEC

telefon: 03 818 34 03

IO: 261213185176210190171163263208186176210197171

MD5: 3eda02765b8fb8bb9b20c735f4537827

IME UPORABNIKA: VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA
ŠOLA ROGATEC

ŠIFRA
UPORABNIKA: * 67822

SEDEŽ
UPORABNIKA: PTUJSKA CESTA 030, 3252 Rogatec

MATIČNA
ŠTEVILKA: 5087970000

IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

Od 01.01.2013 do 31.12.2013

v EUR (brez centov)

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
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:
Rogatec, 28.02.2014

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance

BRIGITA HORVAT



Odgovorna oseba:

VILJEM PREVOLSEK, prof.

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 pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

MD5: 3eda02765b8fb8bb9b20c735f4537827

datum in ura: 28.02.2014 09:58

uporabnik: VIZ OS ROGATEC

telefon: 03 818 34 03

IO: 261213185176210190171163263208186176210197171

MD5: f03c247dc3d997373c68952eb2647902

IME UPORABNIKA: VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA
ŠOLA ROGATEC
SEDEŽ
UPORABNIKA: PTUJSKA CESTA 030, 3252 Rogatec

ŠIFRA
UPORABNIKA: * 67822
MATIČNA
ŠTEVILKA: 5087970000

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

Od 01.01.2013 do 31.12.2013

v EUR (brez centov)

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	17.472	0
X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (573 = (486 + 525 + 571) - (485 + 524 + 570))	573	0	16.947

Kraj in datum:
Rogatec, 28.02.2014

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

BRIGITA HORVAT



Odgovorna oseba:

VILJEM PREVOLSEK, prof.

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 pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka)

MD5: f03c247dc3d997373c68952eb2647902

datum in ura: 21.02.2014 09:32

uporabnik: VIZ OS ROGATEC

telefon: 03 818 34 03

IO: 261213185176210190171163263208186176210197171

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

VIZ OŠ ROGATEC kot uporabnik enotnega kontnega načrta mora pri obravnavanju računovodskih postavk ter pri sestavljanju in predlaganju letnih poročil upoštevati spodaj navedene predpise:

- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99 in 30/02),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS 11/11-UPB4 in 110/11),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06-4631, 138/06, 120/07, 112/09 in 58/10),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10 in 104/11),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 114/06-4831, 138/06, 120/07, 48-09, 112/09 in 58/10),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02 in 134/03),
- Pravilnik 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, 120/07, 124/08, 58/10, popr. 60/10, 104/10 in 104/11); odslej pravilnik o sestavljanju letnih poročil.
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10); odslej navodilo o pripravi zaključnega računa in metodologiji za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih.



2. BILANCA STANJA

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki je sestavni del računovodskega poročila in prikazuje resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov.

Podrobnejša vsebina, členitev in oblika bilance stanja za leto 2013 pa je predpisana s 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, 120/07, 124/08, 58/10, popr. 60/10, 104/10 in 104/11); odslej pravilnik o sestavljanju letnih poročil.

Pri vrednotenju in merjenju sredstev in obveznosti do njihovih virov se upošteva zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99 in 30/02), ki se sklicuje na slovenske računovodske standarde (SRS).

Prav tako je v skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10 in 104/11).

Pri obračunu amortizacije za leto 2013 je upoštevan Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 114/06-4831, 138/06, 120/07, 48-09, 112/09 in 58/10). Upoštevana pa so tudi pojasnila, usklajena s sektorjem za javno računovodstvo v ministrstvu za finance.

Podlaga za sestavitev obrazca bilanca stanja so poslovne knjige. Podatki so izkazani v evrih brez centov. Obrazec vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov po stanju na dan 31. december 2012 in 2013. V stolpec 4 so vpisani knjigovodski podatki za leto 2013.

SREDSTVA OZ. AKTIVO TVORIJO :

- **dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju**
- **kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve**
- **zaloge**

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju so izkazana po nabavni vrednosti v skupini kontov 00, 02 in 04. Njihovi popravki pa v skupini kontov 01, 03 in 05.

Skupina kontov 00 predstavlja **neopredmetena dolgoročna sredstva**, ki so sestavljena iz dolgoročne premoženjske pravice (vrednosti računalniških programov), ki so se v letu 2013 niso povečale in ne zmanjšale za knjigovodske odpise.

Izkazani popravek nabavne vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev – skupina kontov 01 pa je sestavljen iz otvoritvene postavke v višini 6.965 EUR in zneska obračunane amortizacije v višini 348 EUR in zmanjšanja popravka vrednosti 0 EUR.

Opredmetena osnovna sredstva so izkazana v skupini 02 – nepremičnine in v skupini 04 – oprema in druga opredmetena osnovna sredstva. Njihovi popravki vrednosti pa v skupini 03 in skupini 05. V skupini 02 so izkazane vrednosti zemljišča in zgradb. Vrednost zemljišča ostaja nespremenjena, glede na pretekla leta. Vrednost zgradbe pa se je povečala zaradi izdelave novega čebelnjaka in sanacijske obnove celotne zgradbe – MŠ Rogatec skupni v višini 382.964 EUR.

V skupini 03 pa je izkazan popravek vrednosti nepremičnin, ki je sestavljen iz otvoritvene postavke v višini 691.266 EUR in zneska obračunane amortizacije v višini 36.622 EUR.

V skupini 04 so izkazane vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev. V tej skupini izkazujemo tudi opremo, katere posamična nabavna vrednost ne presega vrednosti 500 evrov z dobo uporabnosti nad enim letom in se vodi kot drobní inventar, ki se v skladu s 45. členom Zakona o računovodstvu ob nabavi odpíše enkratno v celoti.

Otvoritveno stanje v skupini 04 v višini 867.806 EUR se je v letu 2013 povečalo za nabavne vrednosti:

- opreme nad 500 EUR v višini 101.405 EUR (toplotna črpalka – sanacijska obnova kurilnice, nadgradnja evidenca delovnega časa, nakup parno konvekcijskih pečic - MŠ in Enota vrtec, plinski štedilnik - MŠ, PC računalniki, prenosni računalniki – 2 kom, 4x projektorji, klimatska naprava - MŠ ...)
- opredmetenega drobnega inventarja v višini 22.062 EUR (tiskalniki, brizgalka električna - 2 kom, platna za projekcijo, omare za učilnico, pisarniški stol, likalna miza, servirni vozički – 4 kom, vozički za čistila, mikroskopska kamera, LCD monitorji za računalniško učilnico, fotoaparati – 4 kom, smučarska oprema, igrala vrtec – štirikolesniki, pogajalci, ...) in
- drugega drobnega inventarja v višini 13.418 EUR (drobní inventar za kuhinje, učilnice in knjižnico - knjige knjižnice, knjige učbeniškega sklada, cd zbirke, didaktični material, smučarska oprema, zastave, radio, fotoaparati, gsm aparati, preproge,...)

ter zmanjšalo za:

- knjigovodske odpise v višini 18.846 EUR.

Sredstva za nabavo opredmetenega drobnega inventarja in drugega inventarja so bila zagotovljena iz proračuna Ministrstva za izobraževanje, znanost, kulturo in šport, proračuna Občine Rogatec - sredstva amortizacije, sredstev učbeniškega sklada, sredstev šolskega sklada in sredstev projekta EKO ŠOLA, projekta LUTKE, projekta FOLKLORA in projekta ŠPORT.

V skupini 05 pa je izkazan popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev, ki je sestavljen iz otvoritvene postavke 800.684, zneska obračuna amortizacije v višini 34.431 EUR, povečanja popravka vrednosti v višini 35.480 EUR in zmanjšanja popravka vrednosti v višini 18.527 EUR.

Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve se izkazujejo na kontih skupin 10, 11, 12, 13, 14, 17 in 19.

V skupini 10 je izkazano stanje denarnih sredstev v blagajni na dan 31. 12. 2013 v višini 69 EUR.

V skupini 11 je izkazano stanje denarnih sredstev na podračunu št.: 01307 - 6030678255 v višini 29.677 EUR; znesek se ujema z izkazanimi zneski v izpiskih finančnih institucij in denarna sredstva na prehodnem kontu v višini 0,00 EUR, skupaj stanje je 29.677 EUR. Sredstva so namenjena pokrivanju stroškov plače vrtca in nadstandarda.



Ptujška cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00



V skupini 12 so izkazane kratkoročne terjatve do kupcev v skupni višini 34.626 EUR. Gre za neplačane kratkoročne terjatve iz opravljanja dejavnosti.

V skupini 13 ni izkazanih danih predujmov.

V skupini 14 so izkazane kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 157.840 EUR.

Sestavljene so iz naslednjih podskupin:

- 1400 - kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države v višini 97.542 EUR,
- 1410 - kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine ustanoviteljice v višini 49.297 EUR,
- 1419 - kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna drugih občin v višini 9.492 EUR,
- 1420 - kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države v višini 160 EUR in
- 1439 - kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna drugih občin v višini 1.349 EUR.

V skupini 17 so izkazane druge kratkoročne terjatve v višini 1.869 EUR.

V skupini 19 pa so izkazane aktivne časovne razmejitve v višini 537 EUR. Gre za znesek vnaprej plačanih stroškov (str naročnin, zavarovalne premije,...), ki se nanašajo na obdobje po izteku obračunskega obdobja, za katero se sestavlja bilanca stanja.

Zaloge v višini 4.272 EUR predstavljajo zalogo materiala (prehrambni artikli, čistilna sredstva, pisarniški material), ki bodo porabljeni pri opravljanju dejavnosti v letu 2014.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV OZ. PASIVO TVORIJO:

- *kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve*
- *lastni viri in dolgoročne obveznosti.*

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve so izkazane v skupinah kontov 21, 22, 23, 24 in 29.

Skupina 21 izkazuje kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 142.789 EUR. Postavka zajema naslednje obveznosti :

- obveznosti za čiste plače in nadomestila plač v višini 90.157 EUR,
- obveznosti za čista nadomestila plač v višini 1.790 EUR,
- obveznosti za prispevke iz plač v višini 28.247 EUR,
- obveznosti za prispevke iz plač, ki se refundirajo v višini 87 EUR,
- obveznosti za davek iz plač v višini 11.518 EUR,
- obveznosti za davek iz plač, ki se refundira v višini 39 EUR,
- obveznosti za nadomestila prehrane med delom zaposlenih v višini 4.103 EUR,
- obveznosti za nadomestila prevoza na delo in iz njega zaposlenih v višini 2.773 EUR,
- ostale kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 4.075 EUR.

Med kratkoročnimi obveznostmi do zaposlenih je tudi prvi obrok odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah v višini 21.934 EUR, ki ga naj bi poravnali do konca februarja 2014. Kljub temu, da sredstev od financerja nismo prejeli smo po stališču Ministrstva za finance

stroške in obveznosti že evidentirali v letu 2013, medtem, ko bomo prihodke iz tega naslova evidentirali šele v letu 2014.

Skupina 22 izkazuje kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 92.572 EUR.

Skupina 23 izkazuje druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 26.734 EUR; postavka zajema naslednje obveznosti:

- obveznosti za prispevke na plače zaposlenih v višini 17.186 EUR,
- obveznost za prispevke – pavšal praksa, civilna zaščita v višini 34 EUR,
- obveznost za davek od dobička v višini 0 EUR,
- obveznosti za premije ZUPS JU v višini 449 EUR,
- obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih v višini 9.065 EUR.

Skupina 24 izkazuje kratkoročne obveznosti do uporabnikov kontnega načrta v višini 5.331 EUR in zajema naslednje podskupine:

- 240 – kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države v višini 78 EUR,
- 241 – kratkoročne obveznosti do neposrednega uporabnika proračuna države v višini 1.632 EUR,
- 242 – kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države v višini 2.800 EUR in
- 243 – kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna drugih občin v višini 821 EUR.

Skupina 29 izkazuje pasivne časovne razmejitve v višini 23.025 EUR, ki predstavljajo kratkoročno odložene prihodke, ki se nanašajo na naslednje obračunsko obdobje. V okviru te postavke se izkazujejo prejeta namenska sredstva za pokrivanje določenih odhodkov, ki pa še niso nastali in sicer:

- namenska sredstva šolskega sklada v višini 2.050 EUR,
- namenska sredstva učbeniškega sklada v višini 279 EUR,
- namenska sredstva ekskurzije učencev-MIZŠ v višini 424 EUR
- namenska sredstva sofinanciranje letne ŠN-MIZŠ v višini 1.169 EUR
- namenska sredstva za šolo v naravi – dotacija Občine Rogatec v višini 400 EUR,
- namenska sredstva za tečaj smučanja, plavalni tečaj, stroški fotografij, za stroške nakupa porcelanaste posode v letu 2013 (vrtec) v višini 8.391 EUR,
- namenska sredstva projekta EKO šola v višini 1.235 EUR,
- namenska sredstva staršev za CŠOD, ŠN v višini 3.780 EUR,
- namenska sredstva za notranjo revizijo v višini 2.379 EUR
- ostala namenska sredstva, ki se bodo realizirali v letu 2013 v višini 2.918 EUR.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti zajemajo skupine kontov 93, 980 in 986

Skupina 92 predstavlja dolgoročne pasivne časovne razmejitve. Med dolgoročne pasivne časovne razmejitve se uvrščajo tudi prejete donacije, namene nadomeščanju stroškov amortizacije (prejem osnovnega sredstva v naravi) v višini 0 EUR.

Skupina 980 predstavlja obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v višini 898.811 EUR, ki predstavlja neodpisano vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Skupina 986 predstavlja presežek odhodkov nad prihodki iz preteklih let oz. presežek vrednosti pasive nad aktivo v višini 38.536 EUR. Gre za presežek odhodkov nad prihodki, ki je nastal na podlagi otvoritvene bilance leta 2000 in na račun evidentiranih stroškov prvega obroka odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah, ki jih naj bi izplačali do konca februarja 2014. Sredstva, ki jih bomo prejeli za namen izplačila prvega obroka odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah od financerja MIZŠ bomo evidentirali med prihodke v letu 2014 (navodilo pristojnega ministrstva MIZŠ).

1.1 STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je obvezna priloga k bilanci stanja. Vsebuje kumulativni prikaz podatkov od 1. januarja do 31. decembra leta 2013 po posameznih kategorijah neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, ki so izkazane na ustreznih kontih skupin 00 (del), 02 in 04, njihovi popravki pa se izkazujejo na kontih 01, 03 in 05. Podatki se vpisujejo v evrih brez centov.

Posebej so izkazani podatki o nabavni vrednosti na dan 01. 01. 2013, popravek vrednosti na dan 01. 01. 2013, povečanje nabavne vrednosti, povečanje popravka vrednosti, zmanjšanje nabavne vrednosti, zmanjšanje popravka vrednosti in amortizacija tekočega leta, ter neodpisana vrednost na dan 31. 12. 2013. Posamezne postavke v tej prilogi se ujemajo z ustreznimi postavkami v bilanci stanja.

1.2 STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB IN POSOJIL

V skladu s 7. členom pravilnika o letnih poročilih je stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil obvezna priloga k bilanci stanja. To je preglednica stanja in gibanja (spreminjanja stanja) dolgoročnih finančnih naložb in dolgoročnih posojil, med katere štejemo tudi dolgoročne depozite.

Iz opisov posameznih vrstic obrazca je razvidno, da se vanj vpisujejo podatki o stanju in gibanju naložb v kapital oziroma terjatev za dana posojila in depozite, ki se izkazujejo v skupinah kontov 06 in 07. Vrste podatkov, ki se nanašajo na posamezne vrste naložb v kapital oziroma dolgoročnih posojil in depozitov in se ne vpisujejo v posamezne stolpce, so opredeljene v glavih stolpcev.

V obrazec se vpisujejo tudi zneski dolgoročnih finančnih naložb in posojil, ki zapadejo v plačilo v naslednjem obračunskem obdobju (v letu 2014), čeprav se v bilanci stanja izkazujejo med kratkoročnimi. Podatki se vpisujejo v evrih brez centov.

V našem primeru je obrazec prazen, saj zavod nima ne dolgoročnih finančnih naložb in pravitako ne finančnih posojil.

3. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Določeni uporabniki enotnega kontnega načrta ugotavljamo in razčlenjujemo prihodke in odhodke v skladu z Zakonom o računovodstvu in s slovenskimi računovodskimi standardi.

V tem izkazu se izkazujejo prihodki in odhodki zavoda, ugotovljeni v skladu z zakonom o računovodstvu, ter v skladu z določbo prvega odstavka 16. člena Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava. Ta določba pomeni, da določeni uporabniki pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov obračunskega obdobja upoštevajo načelo nastanka poslovnega dogodka, pri členitvi stroškov, odhodkov in prihodkov na posamezne vrste pa pravila iz slovenskih računovodskih standardov. Prav tako pa je potrebno upoštevati tudi pravilnik o enotnem kontnem načrtu.

Podatki v obrazcu se izkazujejo evrih brez centov. Obrazec pa vsebuje podatke o stroških oziroma odhodkih in prihodkih za obravnavano in preteklo obračunsko obdobje. V stolpcu 4 so vpisani knjigovodski podatki za obravnavano leto 2014.

PRIHODKI se razčlenjuje na:

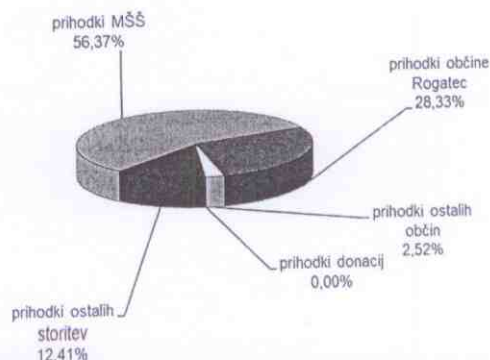
- prihodke od poslovanja,
- finančne prihodke,
- druge prihodke in
- prevrednotovalne poslovne prihodke.

Celotni prihodki zavoda v letu 2013 znašajo 2.160.889 EUR. In sicer:

- prihodki od poslovanja v višini 2.160.811 EUR,
- finančni prihodki v višini 78 EUR in
- drugi prihodki v višini 0 EUR.

Med prihodke poslovanja sodijo prihodki od prodaje proizvodov, blaga in materiala, ter prihodki iz prodaje storitev. Poslovni prihodki so tudi sredstva iz proračuna, prejeta za pokrivanje poslovnih odhodkov v obračunskem obdobju. Gre za namenska sredstva, ki jih določeni uporabnik prejme za izvajanje svojih nalog iz javnofinančnih virov, ki mu jih določa zakon.

Prihodke od poslovanja predstavljajo:



Finančne prihodke pa predstavljajo prihodki iz naslova obresti EZR v višini 30 EUR in zaračunane upravne takse za izdajo duplikatov spričeval v višini 48 EUR.

ODHODKI obračunskega obdobja so tisti znesek stroškov nastali v obračunskem obdobju in so razčlenjeni na:

- poslovne odhodke
 - stroški blaga, materiala in storitev,
 - stroške dela in
 - stroški amortizacije
- ostali drugi stroški,
- finančne odhodke,
- druge odhodke in
- prevrednotovalne poslovne odhodke.

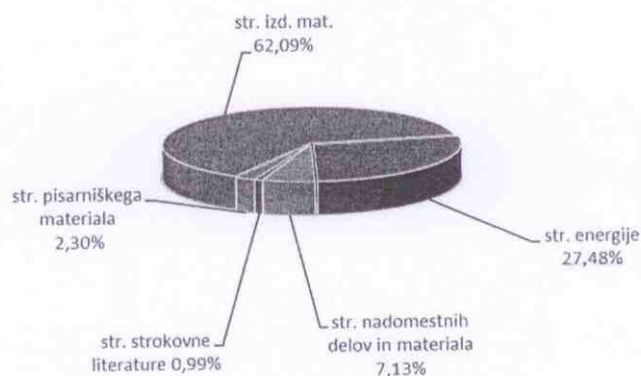
Celotni odhodki zavoda v letu 2013 znašajo **2.181.069 EUR**.

Poslovni odhodki obračunskega obdobja so znesek stroškov, nastalih v obračunskem obdobju, ki so izkazani v ustreznih podskupinah skupine 46 in sicer :

Stroški materiala so vrednosti:

- porabljenega izdelavnega materiala,
- stroškov energije,
- stroškov nadomestnih delov za osnovna sredstva in stroškov materiala za tekoče vzdrževanje osnovnih sredstev,
- stroškov strokovne literature in
- stroškov pisarniškega materiala

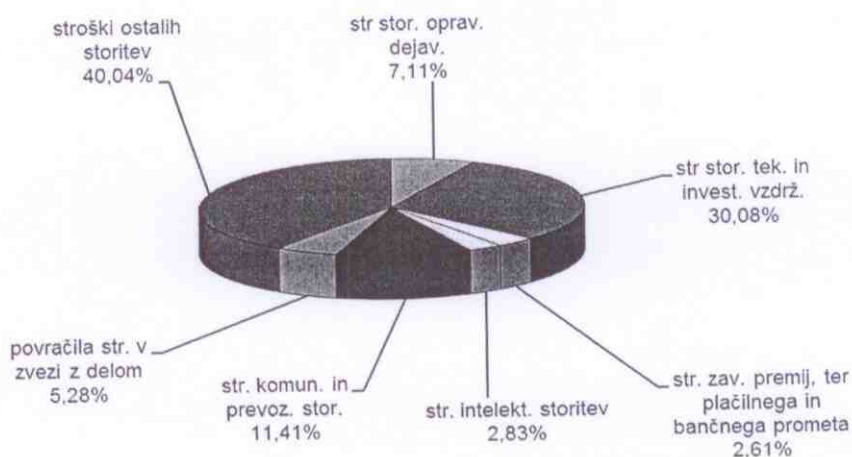
v skupni višini 247.378 EUR.



Stroški storitev so vrednosti:

- stroškov storitev v zvezi z opravljanjem dejavnosti (poštne in kurirske storitve, telefonske storitve),
- stroškov storitev tekočega in investicijskega vzdrževanja, ter najemnin (vzdrževanja in popravila vozil, tekoče vzdrževanje računalniške in komunikacijske opreme, tekoče vzdrževanje ostale opreme, investicijsko vzdrževanje),
- stroškov zavarovalnih premij ter plačilnega in bančnega prometa,
- stroškov intelektualnih storitev (svetovalne storitve, storitve odvetnikov, zdravstveni pregledi,...),
- stroškov komunalnih in prevoznih storitev,
- povračil stroškov v zvezi z delom (dnevnice za službena potovanja v državi, stroški prenočevanja na službenih potovanjih v državi, stroški prevoza na službenih potovanjih, terenski dodatek in povračila stroškov za sprotne potrebe izobraževanja) in
- stroškov drugih storitev (čistilne storitve, storitve varovanja zgradb in prostorov, odvoz smeti, tiskarske storitve, računalniške storitve, pristojbine za registracijo vozil, izdatki za strokovno izobraževanje – kotizacije, članarine, stroški oglaševalskih storitev, ter ostali stroški – foto storitve, deratizacije, laboratorijske storitve, dimnikarske storitve, storitve odvoza bio mase, ...).

v skupni višini 162.080 EUR.



Stroške dela opredeljuje SRS 15 in kot določa SRS 15.3, štejemo mednje:

- plače, ki pripadajo zaposlenim, v bruto znesku,
- nadomestila plač, ki skladno z zakonom, kolektivno pogodbo ali pogodbo o zaposlitvi pripadajo zaposlenim za obdobje, ko ne delajo, v bruto znesku, ki bremeni podjetje,
- dajatve v naravi, darila in nagrade zaposlenim ter zanje plačani ali njim povrnjeni zneski, ki niso v neposredni zvezi s poslovanjem,
- odpravnine, ki pripadajo zaposlenim, ko nehajo delati v podjetju, ter
- dajatve, ki so dodatno obračunavajo – torej vsa plačila davkov in prispevkov ali drugih dajatev na našete izdatke, ki bremenijo delodajalca.

Med stroške dela štejemo tudi:

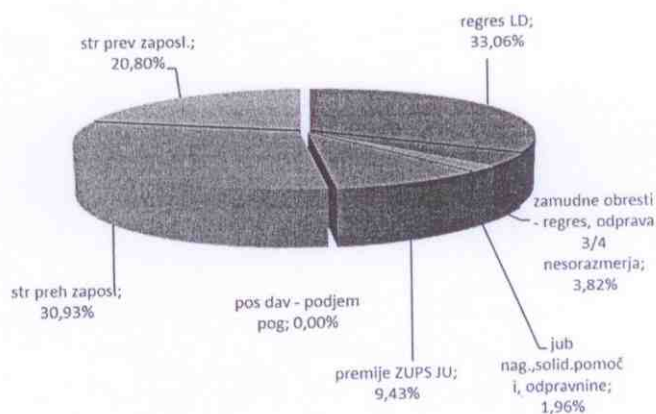
- regres za letni dopust,
- povračila za prevoz na delo in iz njega,
- povračila za prehrano med delom,
- jubilejne in druge nagrade,
- odpravnine,
- solidarnostne pomoči,....

Stroški dela znašajo 1.703.582 EUR kar predstavlja 78,00 % vseh stroškov zavoda v letu 2013.

V obrazcu so stroški dela razporejeni v naslednje tri podskupine:

- plače in nadomestila plač v višini 1.335.522 EUR,
- prispevki za socialno varnost delodajalcev v višini 215.092 EUR in
- drugi stroški dela v višini 152.968 EUR.

Druge stroške dela predstavlja:



Stroški amortizacije so v odhodkih zavoda izkazani v višini 60.287 EUR in se pokrivajo iz prihodkov obračunskega obdobja.

Drugi stroški v višini 6.652 EUR predstavljaj prispevek za vzpodbujanje zaposlovanje invalidov.

Finančne odhodke v višini 715 EUR predstavljajo stroški obračunov zamudnih obresti poslovnih partnerjev, ki so nastali v zvezi z obveznostmi nakupa blaga in storitev v letu 2013.

Drugi odhodki so v skladu s SRS 17.10 neobičajne postavke, ki v obravnavanem poslovnem letu zmanjšujejo izid rednega poslovanja. Neobičajne postavke izrednih odhodkov izhajajo iz dogodkov ali poslov, ki se ne pojavljajo pri rednem delovanju ter za katere se ne pričakuje, da se bodo pojavljali redno ali pogosto.

V skladu s 45. členom pravilnika o enotnem kontnem načrtu se v tej podskupini izkazujejo:

- denarne kazni v višini 375 EUR,
- odškodnine v višini 0 EUR in
- in druge neobičajne postavke v višini 0 EUR (uskladitve kartic z dobavitelji).

Prevrednotovalni poslovni odhodki so opredeljeni v SRS 17.5, ki določa, da se prevrednotovalni poslovni odhodki pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve v višini 0 EUR (odpis terjatev zaradi zastaranja).

Rezultat poslovanja je razlika med v obračunskem obdobju doseženimi prihodki in odhodki.

<i>celotni prihodki obračunskega obdobja znašajo</i>	2.160.889 EUR
<i>celotni odhodki obračunskega obdobja znašajo</i>	2.181.069 EUR
<i>presežek odhodkov</i>	-20.180,00 EUR

Gre za presežek odhodkov nad prihodki, ki je nastal na račun evidentiranih stroškov prvega obroka odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah, ki jih naj bi izplačali do konca februarja 2014. Kljub temu, da sredstev od financerja nismo prejeli smo po stališču Ministrstva za finance stroške in obveznosti že evidentirali v letu 2013, medtem ko bomo prihodke iz tega naslova evidentirali šele v letu 2014.

Ugotovljeni presežek odhodkov se bo pokril s finančnimi sredstvi v višini 21.934 EUR, ki jih bomo prejeli od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport iz naslova pokritja izplačila prvega obroka odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah.

Zavod je dejansko posloval s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 1.754 EUR (če ne upoštevamo strošek odprave nesorazmerja, kateri bo izplačan v letu 2014, pravtako bodo zagotovljena sredstva prišla na TRR račun šole v letu 2014).

2.1 PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

V skladu z drugim odstavkom 23. člena pravilnika 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, 120/07, 124/08, 58/10, popr. 60/10, 104/10 in 104/11) sestavljamo kot določeni uporabnik poleg izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov še obrazec prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti. Posebej so za zavod prikazani prihodki in odhodki za izvajanje javne službe ter posebej prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu - tržna dejavnost.

Pri razporejanju prihodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu so upoštevani dejanski prihodki prehrane zaposlenih in priprave prehrane za zunanje uporabnike, prihodki iz naslova najemnin,... . Vsi ostali prihodki pa predstavljajo javno službo.



Prihodki tržne dejavnosti predstavljajo 1,03 % vseh prihodkov zavoda oz. 22.022 EUR; prihodki javne službe pa predstavljajo 98,97 % oz. 2.138.867 EUR.

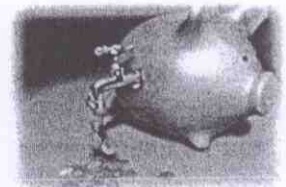
Pri razporejanju odhodkov pa je težje razmejevanje odhodkov, ki se nanašajo na dejavnost javne službe oz. na tržno dejavnost. Ker ni znanih sodil za razvrščanje teh odhodkov, je kot sodilo uporabljeno razmerje med prihodki, doseženimi pri opravljanju posamezne dejavnosti.

Tako znašajo odhodki tržne dejavnosti 22.022 EUR, odhodki javne službe pa 2.159.047 EUR.

2.2 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Je evidenčni izkaz, v katerega se vpisujejo podatki o prihodkih in odhodkih določenih uporabnikov, ki jih določeni uporabniki izkazujemo v poslovnih knjigah po devetem odstavku 16. člena pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov.

Pri evidenčnem izkazovanju podatkov smo upoštevali pravila, ki veljajo za druge uporabnike, torej načelo denarnega toka, ne pa pravila iz slovenskih računovodskih standardov (načelo nastanka poslovnega dogodka). Kar pomeni, da se prihodek oz. odhodek prizna, ko je poslovni dogodek nastal in ko je zanj bil opravljen denarni tok ali kak drug način poravnave. Zato podatki o odhodkih in prihodkih, izkazanih na predpisanih evidenčnih kontih, niso primerljivi s podatki, izkazanimi na kontih skupin 46 – zaračunani odhodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta in 76 – zaračunani prihodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta.



Gre za podatke, ki jih zavod zagotavlja v poslovnih knjigah na evidenčnih kontih prihodkov in odhodkov v naslednjih skupinah :

- | | |
|-----------------------------|--------------------------------|
| ▪ 71 – nedavčni prihodki, | ▪ 78 – prejeta sredstva iz EU, |
| ▪ 72 – kapitalski prihodki, | ▪ 40 – tekoči odhodki, |
| ▪ 73 – prejete donacije, | ▪ 41 – tekoči transferji in |
| ▪ 74 – transferni prihodki, | ▪ 42 – investicijski odhodki. |



Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00



PRIHODKI

Tudi pri načelu denarnega toka smo upoštevali enaka sodila za delitev na javno službo in tržno dejavnost kot pri izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti. Prihodki se izkazujejo v okviru skupin kontov 71, 73 in 74.

Skupina 71 predstavlja nedavčne prihodke in sicer:

- prihodke od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe v višini 245.887 EUR,
- prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu v višini 26.911 EUR;
- prejete obresti v višini 7 EUR
- drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe v višini 48 EUR in
- prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja v višini 0 EUR.

Skupina 72 predstavlja kapitalske prihodke v višini 0 EUR.

Skupina 73 predstavlja prejete donacije poslovnih partnerjev v višini 30 EUR.

Skupina 74 predstavlja transferne prihodke in sicer:

- prejeta sredstva iz državnega proračuna v višini 1.225.488 EUR
- prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti v višini 660.282 EUR in
- prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo v višini 0 EUR.

Skupina 78 predstavlja prejeta sredstva od drugih Evropskih institucij – projekt Comenius v višini 2.600 EUR.

ODHODKI

Skupina 40 predstavlja tekoče odhodke, ki zajemajo plačila, nastala zaradi:

- plač in drugih izdatkov zaposlenih v višini 1.445.092 EUR,
- prispevkov delodajalcev za socialno varnost v višini 227.848 EUR in
- izdatkov za blago in storitve za izvajanje javne službe v višini 360.257 EUR,
- izdatkov iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v višini 26.911 EUR.

Sprotni odhodki se ustrezno vštevajo med prihodke za izvajanje javne službe in med prihodke od tržne dejavnosti. Obresti zaračunane zaradi nepravočasnega plačila poslovnih obveznosti, se obravnavajo kot odhodek tiste vrste, na katerega se nanašajo.

Skupina 42 predstavlja investicijske odhodke v višini 83.673 EUR, ki zajemajo vsa plačila za pridobitev ali nakup opredmetenih osnovnih sredstev, to je zgradb in prostorov, prevoznih sredstev, opreme,... Zajemajo tudi izdatke za nove gradnje, rekonstrukcije, adaptacije, investicijsko vzdrževanje in obnove osnovnih sredstev.

Zavod je v letu 2013 ustvaril presežek prihodkov nad odhodki v višini 17.472 EUR.

2.2.1 IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

Sestavni del izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka je tudi izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov. Izkaz vsebuje podatke o danih posojilih in prejetih vračilih ter o izdatkih, namenjenih nakupu kapitalskih deležev, in prejemki iz naslova prodaje teh deležev.

Te podatke smo, kot določa 16. člen pravilnika o razčlenjevanju prihodkov in odhodkov, določeni uporabniki zavezani izkazovati v poslovnih knjigah in računovodskih izkazih zaradi spremljanja gibanja javnofinančnih prejemkov in izdatkov, ki se nanašajo na naložbenje. Podatke ugotavljamo in razčlenjujemo na način, ki je s tem pravilnikom določen za druge uporabnike.

V našem primeru je ta obrazec prazen, saj zavod nima ne finančnih terjatev in ne finančnih naložb.

2.2.2 IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

Vsebina in oblika izkaza računa financiranja določenih uporabnikov je določena s pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Je sestavni del izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka. Izkaz vsebuje podatke o prejetih zneskih iz najetih posojil in podatke o odplačilih glavnice najetih posojil v obračunskem obdobju.

Izpolnili smo rubriko povečanje sredstev na računih in sicer v višini 17.472 EUR, kot seštevek zneskov iz obrazcev:

- izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (AOP 485)
- izkaza računa finančnih terjatev in naložb (AOP 524)
- izkaza računa financiranja določenih uporabnikov (AOP 570)

zmanjšani za seštevek zneskov iz obrazcev:

- izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (AOP 486)
- izkaza računa finančnih terjatev in naložb (AOP 525)
- izkaza računa financiranja določenih uporabnikov (AOP 571)

3. OBRAČUN DAVKA OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB ZA LETO 2013

Obračun morajo poleg pravnih oseb domačega prava – rezidentov, predložiti tudi pravne osebe tujega prava in družbe oziroma združenja oseb po tujem pravu, vključno z družbo civilnega prava, ki je brez pravne osebnosti in ni zavezanec za dohodnino – nerezidenti za dejavnost oziroma posle v poslovni enoti oziroma preko poslovne enote v Sloveniji.



Zavezanec za davek od dohodkov pravnih oseb mora obvezno predložiti obračun davka od dohodkov pravnih oseb (davčni obračun) davčnemu organu najpozneje **do 31. marca tekočega leta za preteklo leto**, če ima davčno obdobje enako koledarskemu letu.

Zavezanec predloži davčnemu organu davčni obračun na obrazcu DDPO, ki je priloga 1 Pravilnika o davčnem obračunu davka od dohodkov pravnih oseb (Uradni list RS, št. 67/10), katerega se izpolni v skladu z metodologijo za izpolnjevanje obrazca DDPO, ki je priloga 2 tega pravilnika. Zavezanci predložijo davčni obračun v elektronski obliki prek sistema eDavki na spletni naslov: <http://edavki.durs.si>.

Davčni obračun smo sestavili tako, da smo najprej izkazali prihodke in odhodke iz izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, ki obsegajo vse prihodke in odhodke po načelu poslovnega dogodka. Nato smo izvzeli prihodke nepridobitne dejavnosti. Ostanejo nam pridobitni prihodki.

Prihodki nepridobitne dejavnosti:

- ~ donacije,
- ~ članarine
- ~ prihodki iz davkov in dajatev ter prispevkov ZZSZ in ZPIS
- ~ volila in dediščine
- ~ obresti
- ~ sredstva za izvajanje javne službe iz javnofinančnih virov
- ~ namenska sredstva
- ~ dohodki javnega sklada
- ~ prihodki, ki se ne izkazujejo prek izkaza poslovnega izida

Prihodki pridobitne dejavnosti:

- ~ dohodki, ki se pokrivajo z opravljanjem javne službe iz zasebnih virov
- ~ obresti
- ~ dividende in dividendam podobni dohodki, ki se vključijo v izkaz prihodkov in odhodkov,
- ~ dohodki od prodaje blaga in storitev
- ~ najemnine in druga plačila iz oddajanja v najem
- ~ dohodki, doseženi z odsvojitvijo osnovnih sredstev
- ~ plačila članov in nečlanov zavezanca za udeležbo na prireditvah



Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00



- ~ dohodki od srečelovov in podobnih iger
- ~ pri presoji po 5. členu Pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti je treba upoštevati dejstva in okoliščine

Nato smo izkazali sorazmerne odhodke nepridobitne dejavnosti v skladu s 27. členom ZDDPO-2.

Odhodki, ki se nanašajo na pridobitno dejavnost:

- ~ vse vrste materiala (za dejavnost, za vzdrževanje, pisarniški material)
- ~ storitve, ki jih opravijo drugi; reprezentanca v velikosti 50% zneska
- ~ plače in nadomestila plač, ki pripadajo zaposlenim, v bruto znesku
- ~ prispevki za socialno varnost in davki, ki jih plača delodajalec
- ~ darila, nagrade, ugodnosti, povračila in drugi prejemki, skupaj z dajatvami
- ~ izkazani stroški amortizacije in odpisa drobnega inventarja, razen
 - v breme obveznosti za sredstva v upravljanju
 - v breme dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev
- ~ vnaprej vračunani stroški ali odhodki, priznani v višini 50 % zneska
- ~ finančni odhodki, obresti od blagovnih kreditov, zamudne obresti od obveznosti do dobaviteljev, obresti od prejetih posojil
- ~ odhodki v zvezi z oslabitvijo OOS in NS; oslabitve zalog zaradi neuporabnosti; popravki vrednosti terjatev; odpisi terjatev in drugo

DAVČNI OBRAČUN VIZ OŠ ROGATEC ZA LETO 2013

PRIHODKI

prihodki ugotovljeni po računovodskih predpisih v višini	2.160.888,97 €
Izvezem prihodkov od nepridobitne dejavnosti v višini	- 1.899.272,27 €
DAVČNO PRIZNANI PRIHODKI (12,11%)	261.616,70 €

Med davčno priznane prihodke je zavod evidentiral prihodke od prehrane, prihodke staršev za vrtec, za vstopnine, za šolo v naravi, za avtobusne prevoze, za fotografije, prihodke od najema plesne učilnice,...

ODHODKI

odhodki ugotovljeni po računovodskih predpisih v višini	2.181.068,82 €
Izvezem odhodkov od nepridobitne dejavnosti v višini	- 1.916.941,39 €
DAVČNO PRIZNANI ODHODKI (12,11%)	264.127,43 €



Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@quest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00



Davčno priznane odhodke smo ugotavljali v sorazmernem deležu od davčno priznanih prihodkov.

DAVČNO PRIZNANI PRIHODKI	(12,11%)	261.616,70 €
DAVČNO PRIZNANI ODHODKI	(12,11%)	- 264.127,43 €
DAVČNA IZGUBA		- 2.510,73 €
DAVEK = 17%		

Davek od dohodka pravnih oseb v letu 2013 znaša 0 €, saj je zavod ustvaril davčno izgubo v višini 2.510,73 EUR, ki jo bo moral pokrivati v naslednjih letih. V letu 2013 smo vplačali akontacije v višini 10,93 €, tako imamo preveč vplačane akontacije v skupni višini 10,93 €. Osnova za določitev akontacije davka za leto 2013 je 0 €, akontacija pa v višini 0 € (17% davek), Zavod mora plačevati akontacijo vsake tri mesece v višini 0 €.

Računovodstvo:

Brigita Horvat, mag. ekon. in posl. ved



Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00



POSLOVNO POROČILO

1. USTANOVITELJ VIZ-a OŠ ROGATEC

Občina Rogatec je kot pravna naslednica bivše Občine Šmarje pri Jelšah prevzela ustanoviteljske pravice nad Vzgojno-izobraževalnim zavodom Osnovna šola Rogatec, ki je bil ustanovljen z Odlokom o razdelitvi VIZ Šmarje pri Jelšah na javne zavode in ustanovitvi javnih zavodov v Občini Šmarje pri Jelšah dne 17. 12. 1991 (Uradni list RS, št. 33/91).

Z uveljavitvijo Odloka o razdelitvi javnega Vzgojno-varstvenega zavoda Rogaška Slatina je Vzgojno-varstveni zavod Rogaška Slatina, ustanovljen z Odlokom o razdelitvi VIZ Šmarje pri Jelšah na javne zavode in Odlokom o ustanovitvi javnih zavodov v občini Šmarje pri Jelšah dne 17. 12. 1991, prenehal delovati. Tako je Vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Rogatec dobil organizacijsko enoto Vrtec Rogatec, ki opravlja dejavnost vzgoje in varstva na predšolskem področju (Uradni list RS št. 79/01 in 89/04).

Ime javnega zavoda je: **Vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Rogatec.**

Naslov sedeža javnega zavoda je: **Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec.**

Zavod je vpisan v sodni register z dnem **01. 07. 1992, SRG 442/92.**

Šifra dejavnosti: **85.200**

Matična številka: **5087970000**

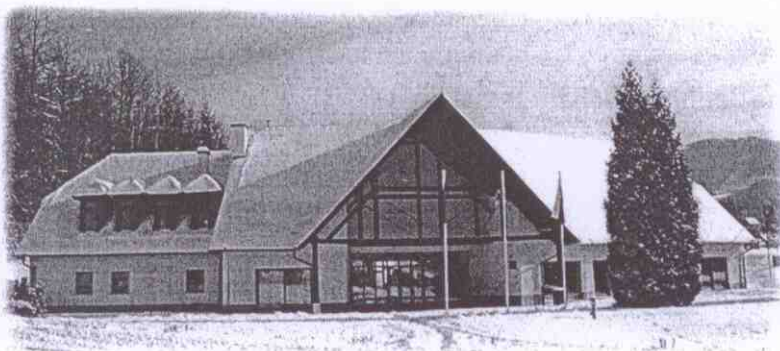
Davčna številka: **98183443**

Podračun pri UJP ŽALEC: **01307-6030678255**

V njegovi sestavi delujejo:



matična šola Rogatec



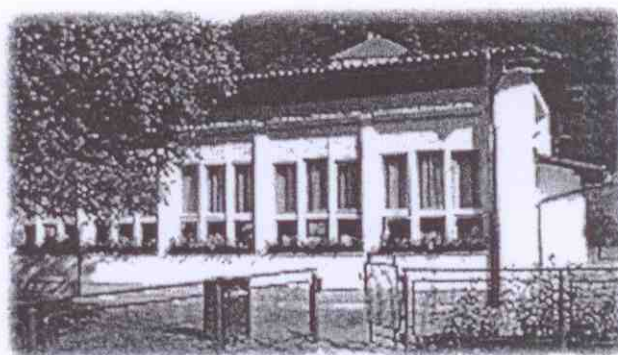
podružnična šola Dobovec

*Še šola v našem mirnem Gaberju stojiš,
še bdi Donačka gora nad teboj vsa lepa,
še deca skrbno v svoja srčeca zaklepa
lepoto in resnico, vse kar jo učiš.*

Jože Šmit



podružnična šola Donačka Gora



enota vrtec Rogatec

2. ŠOLSKI OKOLIŠ

Šolski okoliš (OŠ Rogatec) tvorijo naslednja naselja:

- | | | |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ☐ Brezovec pri Rogatcu, | ☐ Log, | ☐ Tlake, |
| ☐ Dobovec pri Rogatcu, | ☐ Rogatec, | ☐ Trlično, |
| ☐ Donačka Gora, | ☐ Sv. Jurij, | ☐ Žahenberc. |

Matična šola obsega naslednji šolski okoliš:

- ☐ naselja Rogatec in Brezovec pri Rogatcu.

Podružnična šola Dobovec obsega naslednji šolski okoliš :

- ☐ Dobovec,
- ☐ Trlično,
- ☐ Log.

Podružnična šola Donačka Gora obsega naslednji šolski okoliš:

- ☐ Donačka Gora,
- ☐ Sv. Jurij,
- ☐ Tlake,
- ☐ Žahenberc

Zavod opravlja javno veljavni izobraževalni program osnovne šole in program za predšolske otroke, ki je sprejet na način in po postopku določenem z zakonom. Zavod je 9 razredna osnovna šola in opravlja vzgojno-izobraževalne dejavnosti od 1 do 9 razreda obvezne osnovne šole; enota vrtec pa izvaja vzgojno-varstveno delo za predšolske otroke v starosti od 11 meseca do vstopa v osnovno šolo.

Ostali dolgoročno vzgojno-izobraževalni cilji so opredeljeni v viziji razvoja VIZ OŠ ROGATEC.





Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00



3. VIZIJA VIZ OŠ ROGATEC

Strokovni delavci VIZ OŠ Rogatec bomo pri svojem delu posebej poudarjali:

- ☐ vzgojo za strpnost,
- ☐ uporabo moderne učne tehnologije,
- ☐ ekologijo in etnologijo,
- ☐ šport,
- ☐ skrb za razvoj materinega jezika in tujih jezikov,
- ☐ pojavljanje – predstavitev šole v javnosti,
- ☐ skratka, dobro in učinkovito šolo.

VZGOJA ZA STRPNOST je v današnjem času izrednega pomena. Učence moramo vzgajati za življenje – v strpnosti do drugačnih, drugače mislečih, pri njih razvijati čut za dobre medsebojne odnose v skupnosti, privzgojiti jim občutek za odgovornost.

Vzgojno-izobraževalni proces poteka v koraku s časom, zato uporabljamo tudi **MODERNO UČNO TEHNOLOGIJO**, kot so na primer: AV-sredstva, računalniki, specializirane učilnice za poučevanje posameznih predmetov.

Pri učenju bomo razvijali **POZITIVEN ODNOS DO NARAVE**, da se bodo učenci zavedali, da jo morajo varovati pred uničenjem. Skrbeli bomo za urejenost šolskih prostorov in okolice, saj to prispeva k dobremu, zdravemu počutju vseh.

Veliko pozornost bomo posvečali **OHRANJANJU NAŠE KULTURNE DEDIŠČINE**. Obujali in negovali bomo stare ljudske običaje, da bodo učenci lažje spoznali našo preteklost, se zavedali svojih korenin in pridobili s tem zavest o narodni identiteti ...

Med **ŠPORTNIMI** in ostalimi sprostitevni dejavnostmi bomo posebej negovali tradicionalni panogi v našem kraju: **nogomet in planinstvo**. V teh se lahko aktivno udeleži veliko učencev, torej gre za množično aktivnost, s katero lahko učenci po končani osnovni šoli nadaljujejo v okviru nogometnega kluba ali planinskega društva v kraju.

Pri učencih bomo razvijali **SKRB ZA MATERNI JEZIK**, narodno pripadnost, saj se zavedamo, da je osnova za obstoj naroda predvsem ohranjanje in negovanje svojega jezika. Ob materinem jeziku se bodo učenci učili tudi **TUJIH JEZIKOV** (angleškega in nemškega), kar jim bo omogočalo tudi širšo splošno izobrazbo in večje možnosti na področju poklicnega in osebnega udejstvovanja.

Dobra šola mora svoje življenje in delo **PREDSTAVLJATI ŠIRŠI JAVNOSTI**, da tudi ostali spoznajo, v čem je kvaliteta šole, kako se uresničuje vzgojno-izobraževalni program. Tako bo šola lažje sodelovala s starši, krajem, s šolami doma in v tujini ter z ostalimi dejavniki, znana pa bo po svoji kvaliteti tudi v širšem območju (dnevni in strokovni tisk, radio, TV, javne prireditve, zunanji gostje, sodelavci ...).



Pljujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@quest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00



V naši šoli želimo delati **DOBRO IN UČINKOVITO**. Menimo, da smo glede na število učencev šola, kjer je do vsakega učenca možen osebni dostop, da ga poznamo, ga znamo spodbuditi in motivirati. Poudarek dajemo razvijanju **pozitivne samopodobe, samostojnosti in uspešnosti** učencev pri delu. Uspešne učence nagradimo, s tem pokažemo, da jih cenimo, da so opazni tudi v smislu individualnih kvalitete.

Poleg rednega programa osnovne šole poskušamo učencem ponuditi pestro izbiro dejavnosti, da bi lahko razvijali svoje interese, sposobnosti in nagnjenja (interesne dejavnosti, dejavnosti za nadarjene učence, smučarski tečaj, poletna šola v naravi, dejavnosti v centrih šolskih in obšolskih dejavnosti – naravoslovne in športne dneve ter terensko delo s področja geografije in naravoslovja).

Izjava o poslanstvu: **Z NAŠO ŠOLO, DOBRO IN UČINKOVITO, V 21. STOLETJE**

4. ENOTA VRTEC

1. VIZIJA VRTCA

a/ Strokovnost delavcev, izobraževanje in samoizobraževanje

b/ Timsko načrtovanje, usklajenost, analiza in samokritika

c/ Oprema:

- posodobitev notranjih prostorov (reorganizacija prostora – v igralnici in skupnih prostorih)
- ureditev zunanjih površin

d/ Upoštevanje ciljev prenove:

- uvajanje fleksibilnega dnevnega reda
- pestrejša in uravnotežena ponudba dejavnosti
- enakovredna zastopanost področij
- upoštevanje individualnosti in značilnosti starostnih obdobj
- upoštevanje zasebnosti otroka in staršev
- dvig kakovosti odnosov med vrstniki
- oblikovanje pogojev za nediskriminiranost
- pozornost in skrb za nadarjene otroke
- optimalna odgovornost zaposlenih

e/ Pot do staršev in okolja:

- vključevanje staršev v vzgojno delo
- predstavljanje vrtca navzven preko medijev in občil
- negovanje ljudskih običajev kraja

2. CILJI IN NALOGE VRTCA

Osnovne naloge vrtca so opredeljene v Zakonu o vrtcih:

- razvijanje sposobnosti razumevanja in sprejemanja sebe in drugih
- razvijanje sposobnosti za dogovarjanje, upoštevanje različnosti in sodelovanje v skupinah;
- razvijanje sposobnosti prepoznavanja čustev in spodbujanje čustvenega doživljanja in izražanja
- negovanje radovednosti, raziskovalnega duha, domišljije in intuicije ter razvijanje neodvisnega mišljenja
- spodbujanje jezikovnega razvoja za učinkovito in ustvarjalno uporabo govora, kasneje pa tudi branja in pisanja
- spodbujanje doživljanja umetniških del in umetniškega izražanja
- posredovanje znanj z različnih področij znanosti in iz vsakodnevnega življenja
- spodbujanje telesnega in gibalnega razvoja
- razvijanje samostojnosti pri higienskih navadah in pri skrbi za zdravje

3. CILJI KURIKULUMA ZA VRTCE

- bolj odprt in fleksibilen kurikulum v različnih programih za otroke
- pestrejša in raznovrstnejša ponudba na vseh področjih dejavnosti predšolske vzgoje
- bolj uravnotežena ponudba različnih področij in dejavnosti predšolske vzgoje v vrtcih, ki hkrati ne onemogoča poglobljenosti na določenih področjih
- večje omogočanje individualnosti, drugačnosti in izbire v nasprotju s skupinsko rutino
- oblikovanje pogojev za večje izražanje in ozaveščanje skupinskih razlik
- večje upoštevanje in spoštovanje zasebnosti in intimnosti otrok
- dvig kakovosti medsebojnih interakcij med otroki ter med otroki in odraslimi v vrtcu
- rekonceptualizacija in reorganizacija prostora in opreme v vrtcu
- večja avtonomnost in strokovna odgovornost vrtcev in njihovih strokovnih delavcev
- povečanje vloge evalvacije (kritičnega vrednotenja) pri načrtovanju življenja in dela v vrtcu
- izboljšanje informiranja in sodelovanja s starši

4. NAČELA URESNIČEVANJA CILJEV

Predšolsko vzgojo je treba razumeti kot pomembno za predšolskega otroka in ne kot pripravo na neko naslednjo stopnjo vzgoje in izobraževanja.

V kurikulumu za predšolske otroke je na izvedbeni ravni nujen preplet različnih področij dejavnosti in preplet z dnevno rutino.

Predšolska vzgoja v vrtcu mora graditi na otrokovih zmožnostih in ga voditi k pridobivanju novih doživetij, izkušenj, spoznanj, tako da predenj postavlja smiselne zahteve oziroma probleme, ki vključujejo otrokovo aktivno učenje, mu omogoča izražanje, doživljanje ter ga močno čustveno in socialno angažira.

Učenje predšolskega otroka temelji na neposredni aktivnosti s predmeti in pridobivanju konkretnih izkušenj z ljudmi, stvarmi, razmisleku o dejavnostih ter oblikovanju predstav in predpojmovnih struktur na osnovi prvih generalizacij, na notranji motivaciji in reševanju konkretnih problemov ter pridobivanju socialnih izkušenj.

Otroška igra je tista dejavnosti, ki na najbolj naraven način združuje temeljna načela predšolske vzgoje in je v primeru, da je opredeljena dovolj široko v smislu preseganja svoje vpetosti v t.i. akademski ali razvojni pristop v predšolski vzgoji, razumljena kot način otrokovega razvoja in učenja v zgodnjem obdobju.

5. MATERIALNI CILJI

Vodstvo šole je skrbelo za uresničitev ciljev plana investicijskega vzdrževanja za leto 2013, torej za investicijsko vzdrževanje in investicije v šolski prostor, ter obnovo obstoječih kapacitet – zgradb, opreme, ... in pridobitev novih.

V letu 2012 smo pripravili plan investicijskega vzdrževanja za leto 2013.

PLAN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2013 zajema:

- | | |
|---|--------------------|
| 1. Zamenjava stavbnega pohištva na matični šoli | |
| 2. Zamenjava vrat na učilnicah v MŠ 10 kos | |
| 3. Zamenjava prezračevalne naprave v avli MŠ | |
| 4. Obnova kuhinje v MŠ | |
| 5. Ureditev fasade na garaži | 100 m ² |
| 6. Pleskanje učilnic na matični šoli | |
| 7. Popravilo oz. postavitve ograje pri MŠ | 100 m |
| 8. Zamenjava vrat v avli z notranjimi drsnimi avtomatskimi vrati | |
| 9. Toplotna izolacija podstrešnih prostorov na PŠ Dobovec | |
| 10. Zamenjava odtokov in vodovodne napeljave v kuhinji v PŠ Dobovec | |
| 11. Namestitev novih senčil na oknih v PŠ Dobovec | |
| 12. Zamenjava peči za centralno ogrevanje PŠ Dobovec | |
| 13. Popravilo fasade na PŠ Donačka Gora | |
| 14. Pleskanje na PŠ Donačka Gora | |
| 15. Zamenjava stavbnega pohištva v vrtcu v Rogatcu | |
| 16. Obnova obstoječe ograje v vrtcu v Rogatcu | |

V letu 2013 smo realizirali najpomembnejše točke plana investicijskega vzdrževanja, ki smo jih imeli že več let na seznamu potrebnih investicijskih vzdrževanj.



Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@quest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00



Realizacija investicijskega vzdrževanja 2013

1. Nakup parno konvekcijske pečice MŠ Rogatec, Enota Vrtec
2. Izdelava čebelnjaka pri MŠ Rogatec
3. Ureditev okolice čebelnjaka
4. Pleskanje učilnic na-matični šoli
5. Betoniranje in polaganje plošč - okolica Vrtca

V letu 2013 je bila na zgradbi MŠ Rogatec narejena sanacijska prenova zgradbe. Sanacijska prenova zgradbe je bila financirana iz evropskih projektov delno pa tudi iz Občine Rogatec. V celoti se je zamenjalo stavbno pohištvo, narejena je bila prenova kurilnice; vgrajena nova toplotna črpalka, na radiatorjih so bili dodatno vgrajeni termostatski ventili. Po učilnicah in hodnikih so se zamenjale klasične žarnice z varčnimi. Zgradba je v celoti dobila tudi izolacijsko fasado. Vrednost celotne investicije je bila v višini 438.864,66 EUR. Občina Rogatec je vrednost investicije v celoti dala v upravljanje zavodu VIZ OŠ ROGATEC, kar se odraža v povečanju sredstev v upravljanju v letu 2013.

6. VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI CILJI

Na vzgojno-izobraževalnem področju so bile izvedene vse planirane vzgojno-izobraževalne dejavnosti.

V letu 2013 smo nadaljevali z izvajanjem devetletnega osnovnošolskega programa. Tako je tudi v tem letu OŠ Rogatec delovala kot popolna devetletka. Znotraj tega smo izvajali tudi vsebinske in organizacijske novosti (nivojski pouk – notranja diferenciacija, fleksibilna diferenciacija, delna zunanja diferenciacija, opisno ocenjevanje, pouk za nadarjene, dodatna strokovna pomoč, individualna pomoč učencem).

V skladu z vizijo šole smo se trudili razvijati ekološko zavest (projekt Ekošola kot način življenja), šport (planinstvo in nogomet), vzgajati za strpnost, solidarnost, uporabljati moderno učno tehnologijo, skrbeti za razvoj maternega jezika, tujih jezikov (projekt COMENIUS), skratka za dobro in učinkovito šolo.



Cilj zagotoviti strokovnim delavcem permanentno izobraževanje in doizobraževanje, bodisi za osebno rast ali za devetletko, smo dosegli, saj so se posamezni pedagoški delavci v šoli tudi do 10-krat, povprečno pa 4,1-krat udeležili strokovnega izpopolnjevanja.

V letu 2013 smo program 9-letne OŠ izvajali že dvanajsto leto. Strokovni delavci smo še vedno pozornost usmerjali k dograjevanju novih učnih načrtov, uporabi novih načinov in metod dela, izobraževanju in doizobraževanju, posebej pa spremembam, ki jih je uvajalo Ministrstvo za izobraževanje, znanost, kulturo in šport. V tem šolskem letu smo še vedno pozornost posvetili nivojskemu pouku, ki je že stalnica v programu naše šole in menimo, da dobro deluje. Poudarjali smo razvijanje pozitivne samopodobe, samostojnosti in uspešnosti učencev pri delu.

Poleg rednega programa osnovne šole je bila učencem ponujena tudi pestra izbira dejavnosti, da so lahko razvijali svoje interese, sposobnosti in nagnjenja (interesne dejavnosti, dejavnosti za nadarjene, dejavnosti v centrih šolskih in obšolskih dejavnosti, športne in naravoslovne dejavnosti ter različni projekti).

7. ZAKLJUČEK

V letu 2013 smo ustvarili 2.160.889 EUR celotnih prihodkov in 2.181.069 EUR celotnih odhodkov. Zavod je tako ustvaril presežek odhodkov nad prihodki v višini 20.180 EUR.

Gre za presežek odhodkov nad prihodki, ki je nastal na račun evidentiranih stroškov prvega obroka odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah, ki jih naj bi izplačali do konca februarja 2014. Kljub temu, da sredstev od financerja nismo prejeli smo po stališču Ministrstva za finance stroške in obveznosti že evidentirali v letu 2013, medtem ko bomo prihodke iz tega naslova evidentirali šele v letu 2014.

Ugotovljeni presežek odhodkov se bo pokrival s finančnimi sredstvi v višini 21.934 EUR, ki jih bomo prejeli od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport iz naslova pokritja izplačila prvega obroka odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah.

Zavod je dejansko posloval s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 1.754 EUR (če ne upoštevamo strošek odprave nesorazmerja, kateri bo izplačan v letu 2014, pravtako bodo zagotovljena sredstva prišla na TRR račun šole v letu 2014).

Povprečno število otrok v šoli je v primerjavi z letom 2012 padlo za 5,47 %, v vrtcu pa je število otrok skoraj enako kot v letu 2012.

V letu 2013 smo imeli zmanjšanje prihodkov za 5,63 % s primerjavo preteklim letom. Sorazmerno so se nam zmanjšali tudi odhodki in sicer za 4,73 %.

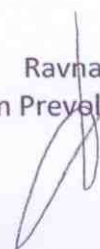
Stroški dela zaposlenih so se v primerjavi z letom 2012 zmanjšali za 2,04 %. Poglavitni vzrok za zmanjšanje stroškov dela je posledica varčevalnih ukrepov sprejetih v letu 2012 in 2013.

Pokazatelji poslovanja nam kažejo, da je zavod kljub negativnemu poslovnemu izidu uspešno posloval, saj je realiziral zadane cilje. Zavod je v kolikor ne upoštevamo strošek odprave nesorazmerja, kateri bo izplačan v letu 2014 (prejeli bomo celotna potrebna sredstva) posloval s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 1.754 EUR.

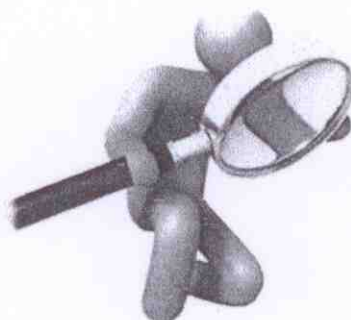
Zavod se v letu 2013 ni zadolževal in nima dolgov preteklih let.



Ravnatelj:
Viljem Prevolšek, prof.



PRILOGA K LETNEMU POROČILU ZA LETO 2013



I. DEL

V prvem delu imenovane priloge je podrobneje prikazano poslovanje VIZ OŠ ROGATEC za leto 2013 in sicer izkaz prihodkov in odhodkov – določenega uporabnika s primerjavo, glede na leto 2012.

II. DEL

V drugem delu priloge pa je prikazano poslovanje VIZ OŠ ROGATEC za leto 2013 in sicer izkaz prihodkov in odhodkov – določenega uporabnika po stroškovnih mestih: šola, vrtec.

III. DEL

V tretjem delu priloge pa so prikazani pokazatelji poslovanja za zavod VIZ OŠ ROGATEC in sicer primerjalno med letom 2012 in letom 2013.

I. DEL

V prvem delu imenovane priloge je podrobneje prikazano poslovanje VIZ OŠ ROGATEC za leto 2013 in sicer izkaz prihodkov in odhodkov – določenega uporabnika s primerjavo, glede na leto 2012.

Določeni uporabnik VIZ OŠ ROGATEC pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov obračunskega obdobja upošteva načelo nastanka poslovnega dogodka, pri členitvi stroškov, odhodkov in prihodkov na posamezne vrste pa pravila iz slovenskih računovodskih standardov, ter pravilnik o enotnem kontnem načrtu.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV JE RAZČLENJEN NA:

I. PRIHODKE

Po SRS 18 se prihodki razčlenjujejo na poslovne, finančne in druge. Posebna vrsta prihodkov pa so prevrednotovalni prihodki.

A – PRIHODKI OD POSLOVANJA

Med prihodke poslovanja sodijo prihodki od prodaje proizvodov in storitev in prihodki od prodaje materiala in blaga.

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks
	2012	2013	
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (1+2+3)	2.289.834,22	2.160.810,63	94,37
1. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC - DRŽAVNI PRORAČUN	1.289.180,71	1.225.942,26	95,09
dotacije sredstev za bruto osebne dohodke	914.275,58	863.274,46	94,42
dotacije sredstev za interesne dejavnosti	8.220,69	8.919,18	108,50
dotacije sredstev za prispevke delodajalca	147.198,34	138.994,23	94,43
dotacije sredstev za regresirano prehrano zaposlenih	31.761,18	27.866,12	87,74
dotacije sredstev za prevoze zaposlenih na delo in iz dela	29.023,45	21.951,94	75,64
dotacije sredstev za jubilejne nagrade	1.825,52	1.732,53	94,91
dotacije sredstev regresa za letni dopust	12.875,81	34.200,90	265,62
dotacije sredstev za nadomeščanje	1.548,95	0,00	0,00
dotacije sredstev za solidarnostne pomoči	0,00	0,00	0,00
dotacije sredstev odpravnine	0,00	544,98	0,00
dotacija sredstev za mentorstvo	0,00	0,00	0,00
dotacije sredstev za delo sindikalnega zaupnika	510,27	506,38	99,24
dotacije sredstev za spremljevalce ekskurzij	629,99	560,00	88,89

dotacije sredstev za izobraževanje strokovnih delavcev	4.604,81	3.859,24	83,81
dotacije sredstev za materialne stroške	29.667,21	25.686,05	86,58
dotacije sredstev za dodatek ekskurzij otrok	1.387,66	437,00	31,49
dotacije sredstev za učila in učne pripomočke	5.695,61	4.806,30	84,39
dotacije sredstev za šolo v naravi	1.216,80	2.095,60	172,22
dotacije sredstev subvencije učencem za šolo v naravi	547,56	455,50	83,19
dotacija sredstev -nadarjeni učenci	311,04	237,68	76,41
dotacija sredstev -učbeniški sklad	857,09	1.510,95	176,29
dotacija sredstev -subvencioniranje malice 0,5 €	8.105,50	0,00	0,00
dotacija sredstev -subvencioniranje malice 0,8 €	14.380,00	26.803,20	186,39
dotacija sredstev -subvencioniranje kosila 2,2 €	2.778,60	12.854,60	462,63
dodatna sredstva- naučimo se plavati	593,64	455,03	76,65
dotacija sredstev - dodatna strokovna pomoč	6.328,20	7.042,22	111,28
dotacije sredstev za premije ZUPS JU	17.075,65	8.943,53	52,38
dotacije sredstev za prispevek za zaposlovanje invalidov po ZZRZI	6.933,35	6.582,72	94,94
dotacije sredstev za izobraževanje drugih delavcev zavoda	1.158,89	1.042,95	90,00
dotacije sredstev za plavalni tečaj	911,80	388,06	42,56
dotacije sredstev za študijske skupine	66,76	33,38	50,00
dotacije sredstev za zdravstvene preglede	761,76	755,11	99,13
dotacija sredstev za subvencioniranje drugega otroka v vrtcu	27.445,48	20.609,99	75,09
dotacija sredstev - razna	0,00	184,66	0,00
dotacija sredstev- izvajanje sheme šolskega sadja	1.645,78	1.678,07	101,96
dotacija sredstev- projekt Comenius	8.837,74	860,77	9,74
dotacija sredstev Javnega sklada za razvoj kadrov	0,00	68,93	0,00
2. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC - OBČINSKI PRORAČUNI	721.267,05	666.753,81	92,44
dotacije sredstev za bruto osebne dohodke	42.054,40	43.260,81	102,87
dotacije sredstev za interesne dejavnosti	5.551,98	4.698,14	84,62
dotacije sredstev za izvajanje varstva vozačev	2.442,79	1.968,46	80,58
dotacije sredstev za prispevke delodajalca	7.883,48	7.401,36	93,88
dotacije sredstev za regresirano prehrano zaposlenih	3.204,36	3.204,36	100,00
dotacije sredstev za prevoze zaposlenih na delo in iz dela	3.220,13	3.001,85	93,22
dotacije sredstev za jubilejne nagrade, odpravnine	0,00	0,00	0,00
dotacije sredstev regresa za letni dopust	2.451,06	18.372,31	749,57
dotacije sredstev za tekoče vzdrževanje	11.472,96	11.472,92	100,00
dotacije sredstev za amortizacijo	33.481,84	28.481,84	85,07
dotacije sredstev za materialne stroške - ogrevanje	35.805,33	25.130,93	70,19
dotacije sredstev za materialne stroške - električna energija	15.953,76	15.968,19	100,09
dotacije sredstev za materialne stroške - voda	4.782,72	4.782,72	100,00
dotacije sredstev za materialne stroške - odvoz smeti	2.474,76	2.474,76	100,00
dotacije sredstev za razliko med ceno programov in plačili staršev	445.629,61	387.545,90	86,97
* proračun občine Rogatec	385.821,23	333.021,30	86,31
* proračun občine Rogaška Slatina	35.931,97	43.048,52	119,81
* proračun občine Šmarje pri Jelšah	4.640,11	4.026,83	86,78
* proračun občine Žetale	0,00	226,99	0,00

* proračun občine Šentjur	1.632,50	0,00	0,00
* proračun Žalec	2.861,73	0,00	0,00
* proračun občine Majšperk	14.742,07	7.222,26	48,99
dotacije sredstev za investicijsko vzdrževanje	34.475,84	17.804,63	51,64
dotacije sredstev za šolo v naravi , cšod	2.307,94	560,00	24,26
dotacija sredstev za uporabnino telovadnice	18.144,00	18.048,00	99,47
dotacija sredstev za obdaritev otrok	2.928,57	2.949,72	100,72
dotacije sredstev za sredstva vrtca izven ekonomske cene	0,00	17.147,34	0,00
dotacija sredstev - razno	0,00	322,44	0,00
dotacije sredstev za sredstva vrtca do normativa - 18.člen metod.	45.635,22	50.614,45	110,91
dotacije sredstev za premije ZUPS JU	1.366,30	1.342,68	98,27
dotacije sredstev za valet	0,00	200,00	0,00
3. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, STORITEV, ...	279.386,46	268.114,56	95,97
3.1. PRIHODKI OD PREHRANE	116.083,16	106.267,04	91,54
sredstva prihodkov od obračunanih zajtrkov	846,12	951,72	112,48
sredstva prihodkov od obračunanih malic	14.615,24	6.147,72	42,06
sredstva prihodkov od obračunane celodnevne prehrane	46.908,80	44.219,30	94,27
sredstva prihodkov od obračunanih kosil	44.044,94	40.645,40	92,28
sredstva prihodkov od obračunanih malic zaposlenim	8.710,46	9.801,70	112,53
sredstva prihodkov od priprave prehrane-ostalo	957,60	4.501,20	470,05
3.2. PRIHODKI STARŠEV ZA VRTEC	111.575,66	126.836,54	113,68
3.3. OSTALI PRIHODKI STARŠEV, ...	41.267,51	29.311,58	71,03
sredstva prihodkov za prevoze otrok	4.897,14	6.563,77	134,03
sredstva prihodkov za delovne zvezke, knjige	550,00	583,25	106,05
sredstva prihodkov za vstopnine, ogled	3.835,34	3.771,12	98,33
sredstva prihodkov za izvedbo šole v naravi, cšod, plavalni tečaji	21.270,79	9.112,88	42,84
sredstva prihodkov za ostale zahtevke otrokom	2.458,50	1.413,67	57,50
sredstva prihodkov za kritje stroškov izvršb, sodno izterjani prih	338,71	41,00	12,10
sredstva ostalih prihodkov	6.691,33	7.027,43	105,02
sredstva naknadno priznanih popustov, rabatov,...	0,00	4,46	0,00
sredstva - EKO ŠOLA	1.225,70	794,00	64,78
3.4. PRIHODKI NAJEMNIN	97,02	0,00	0,00
sredstva prihodkov najemnin plesne učilnice	97,02	0,00	0,00
3.5. PRIHODKI IZ NASLOVA DONACIJ, ...	10.363,11	5.699,40	55,00
sredstva prihodkov šolskega sklada	3.006,09	1.609,53	53,54
sredstva prihodkov sponzorjev in donatorjev šole	2.511,07	1.042,70	41,52
sredstva prihodkov delodajalcev, sindikatov za izvedbo šole v nar.	1.580,00	0,00	0,00
sredstva prihodkov za amortizacijo OOS, ODI, DI z življenjsko dobo	0,00	0,00	0,00
sredstva prihodkov - zbor	31,88	0,00	0,00
sredstva prihodkov - šport	578,79	797,35	137,76
sredstva prihodkov - lutke	505,73	789,81	156,17
sredstva prihodkov - folklor	830,32	719,07	86,60
sredstva prihodkov za projekt EKO ŠOLA	1.319,23	740,94	56,16

B – FINANČNI PRIHODKI

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks
	2012	2013	
B) FINANČNI PRIHODKI	33,05	78,34	237,03
sredstva prihodkov iz naslova obresti - a vista, ezr	33,05	30,27	91,59
sredstva prihodkov iz upravnih taks za duplikate spričeval	0,00	48,07	0,00

C – DRUGI PRIHODKI

V skladu s SRS 18 sestavljajo druge prihodke neobičajne postavke, ki v obračunskem obdobju povečujejo izid rednega poslovanja.

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks
	2012	2013	
C) DRUGI PRIHODKI	0,00	0,00	0,00
sredstva prihodkov drugih prihodkov	0	0,00	0,00

Č – PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI

Se v skladu s SRS 18.6 pojavljajo ob odtujitvah opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstvih.

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks
	2012	2013	
Č) PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	0,00	0,00	0,00
sredstva prihodkov od prodaje OOS, ODI, DI ...	0,00	0,00	0,00

D – CELOTNI PRIHODKI

V letu 2013 so bili ustvarjeni prihodki v skupni višini 2.160.888,97 EUR.

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks
	2012	2013	
D) CELOTNI PRIHODKI	2.289.867,27	2.160.888,97	94,37

II. ODHODKI

Odhodki obračunskega obdobja so tisti znesek stroškov, nastalih v obračunskem obdobju, ter drugih stroškov, ki v skladu s sprejetimi računovodskimi pravili (ta določajo predpisi, računovodski standardi in pravila, ki jih v okviru možnosti, določenih s predpisi oz. računovodskimi standardi določi pravna oseba) o vštevanju stroškov v odhodke obračunskega obdobja vpliva na poslovni izid obračunskega obdobja.

V skladu z enotnim kontnim načrtom, predpisanim s pravilnikom o enotnem kontnem načrtu, se izkazujejo v skupini kontov 46.

Tako kot prihodki se tudi odhodki delijo na poslovne, finančne in druge. Poleg teh imamo še prevrednotovalne poslovne odhodke in prevrednotovalne finančne odhodke.

POSLOVNI ODHODKI

Poslovni odhodki obračunskega obdobja so znesek stroškov, nastalih v obračunskem obdobju. Naravne vrste stroškov so stroški materiala, storitev, amortizacije in dela.

V stroške obračunskega obdobja se vtevajo le tisti stroški, ki se nanašajo na to obdobje, torej od 01. januarja do 31. decembra 2013, pri čemer ni pomembno, ali so bili plačani ali pa smo zanje le prejeli račune.

E – STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks
	2012	2013	
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	456.909,11	409.457,47	89,61
1. STROŠKI MATERIALA:	257.812,66	247.377,77	95,95
čistilni material (čistila, papirna konfekcija, pralna sredstva, pom. sredstva,...)	26.358,93	20.122,22	76,34
prehrambeni artikli	110.944,78	120.129,52	108,28
službena oblačila zaposlenih	2.836,08	2.977,74	104,99
zdravila in sanitetni material	134,50	93,05	69,18
porabljen drug splošni material	10.297,87	7.351,33	71,39
porabljen drug splošni material za kuhinje	1.314,95	1.105,37	84,06
drug splošni material za izvedbo programa	8.184,03	5.609,50	68,54
električna energija	2,94	21.657,83	129,59
poraba plina za ogrevanje	52.412,65	45.116,52	86,08
poraba plina jeklenka	60,68	21,30	35,10
poraba goriv za prevozna sredstva	1.671,44	1.382,16	82,69
nadomestni deli za motorna vozila	0,00	0,00	0,00
poraba materiala za tekoče vzdrževanje računalniške in	5.762,14	8.130,35	141,10

komunikacijske opreme			
poraba materiala za tekoče vzdrževanje druge opreme	12.629,00	6.174,50	48,89
stroški časopisov, revij in druge strokovne literature	2.564,34	2.091,67	81,57
stroški pisarniškega materiala	5.928,33	5.414,71	91,34
2. STROŠKI STORITEV:	199.096,45	162.079,70	81,41
stroški poštne in kurirske storitve	1.752,22	1.714,62	97,85
stroški telefona, telefaksa, elektronske pošte	8.880,49	9.810,12	110,47
stroški vzdrževanja in popravil vozil	762,03	588,31	77,20
stroški storitev tekočega vzdrževanja rač. in komunikacijske opreme	3.423,01	3.366,18	98,34
stroški storitev tekočega vzdrževanja ostale opreme	23.496,44	16.001,36	68,10
stroški storitev investicijskega vzdrževanja	14.143,00	8.952,19	63,30
najem opreme-računalniške in programske opreme	1.693,44	1.803,36	106,49
najem opreme-naprav	300,00	0,00	0,00
najem prostorov - telovadnica	18.144,00	18.048,00	99,47
stroški zavarovalnih premij za motorna vozila	379,80	372,48	98,07
stroški zavarovalnih premij za objekte	1.634,88	1.634,88	100,00
stroški ostalih zavarovanj	2.845,68	3.030,76	106,50
stroški storitev organizacij pooblaščenih za plačilni promet	433,85	221,76	51,11
stroški storitev sodišč, odvetnikov, notarjev - sodne izvršbe	960,00	498,00	51,88
stroški storitev notranje revizije	0,00	2.379,00	0,00
zdravstvene storitve	916,69	1.032,38	112,62
pavšal za zdravstveno zavarovanje - obvezna praksa, javna dela	164,15	124,41	75,79
stroški intelektualnih storitev-neopredmetena os	302,40	553,14	182,92
stroški storitev cestnega prometa - prevozi otrok	18.079,96	13.568,07	75,04
komunalne storitve	4.739,90	4.927,47	103,96
povračila zaposlenim za dnevnice na službenih potovanjih v državi	248,05	876,16	353,22
povračila zaposl. za str. prenočevanja na službenih potovanjih v državi	326,51	488,28	149,55
povračila zaposlenim za dnevnice na službenih potovanjih v tujini	712,80	288,00	40,40
povračila zaposlenim za str. prenočevanja na službenih pot. v tujini	8.638,76	1.259,02	14,57
povračila prevoza zaposlenih na službenih potovanjih	4.262,78	2.188,00	51,33
povračila zaposlenim za terenski dodatek	588,98	386,40	65,60
povračila zaposlenim za sprotne potrebe izobraževanja	7.020,03	3.064,41	43,65
stroški čistilnih storitev	156,02	285,22	182,81
storitve varovanja zgradb in prostorov	1.636,32	1.649,94	100,83
stroški storitev odvoza smeti	4.347,36	5.609,07	129,02
tiskarske storitve	2.084,46	991,40	47,56
računalniške storitve	8.598,54	9.103,67	105,87
stroški pristojbin za registracijo vozil	195,74	222,60	113,72
izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih - kotizacije	5.589,78	2.889,25	51,69
članarine	764,55	764,55	100,00
stroški storitev za šolo v naravi, CŠOD	21.433,30	19.035,60	88,81

stroški ostalih storitev - vstopnine za predstave, ogledi muzejev,...	7.428,40	5.369,54	72,28
stroški fotografskih storitev	1.508,43	1.357,70	90,01
stroški ostalih storitev	16.560,48	12.268,24	74,08
stroški storitev deratizacije prostorov	1.101,20	1.841,54	167,23
stroški storitev odvoza biomase	1.929,42	2.787,84	144,49
stroški dimnikarskih storitev	912,60	726,78	79,64

Obrazložitev posameznih postavk:

- čistilni material (razna čistila za čiščenje in vzdrževanje prostorov, pomivalna sredstva za pomivalni stroj, papirne brisače, krpe, WC papir, vrečke za smeti, serviete, ...)
- drugi splošni material, za potrebe kuhinj in snažilk (vilede, krpe, alu folije, gobice, vrečke, rokavice, omela, ...)
- drugi splošni material, ki ga ni možno zajeti v drugih postavkah npr.: priznanja učencem, medalje, material za študijske skupine, redovalnice, dnevniki, material za zunanje urejanje, škropiva, vrtnice sadike, kresničke otrok, glina, lepila, stroški nabave knjig in delovnih zvezkov za potrebe učencev, stroški knjižnih nagrad učencem, razni material za obdaritev otrok, razni materiali za izvedbo pouka in programa v vrtcu - barvice, flomastri, papir, kolaž, vodene barvice, ...)
- poraba materiala za tekoče vzdrževanje računalniške in komunikacijske opreme (tonerji in črnila za tiskalnike)
- stroški strokovne literature (nabava raznih časopisov, revij, zbirk – Uradni list RS, Zbirka predpisov za vzgojo in izobraževanje, IKS, časopis Finance, Delo, Otrok in družina s trobentico, Šolska knjižnica, Šolsko svetovalno delo, Sodobna pedagogika, Pedagoška obzorja, Didakta, Šolski razgledi, Glasba v šoli, Pil, Kemija v šoli, Matematika v šoli, Geografija v šoli, Proteus, Fizika v šoli, Tim, Educa, Otrok in knjiga, Okoljska vzgoja, Ciciban, Moj malček, Logika & računanje matematike, Gea, Vzgojiteljica,)
- stroški pisarniškega materiala (papir, razni obrazci, pisala, registratorji, mape, obrazci, diskete, CD, folije, kuverte, posebne položnice, prijavnice, krede, ...)
- stroški storitev tekočega vzdrževanja računalniške in komunikacijske opreme (razna popravila in dela na računalniškem omrežju šole, popravila in nadgradnje računalnikov,...)
- stroški storitev tekočega vzdrževanja ostale opreme (vzdrževanje fotokopirnih strojev in podobne opreme, popravila opreme v kuhinji, pregledi gasilskih aparatov, menjava vodomero, ...)
- stroške investicijskega vzdrževanja (MŠ Rogatec – nadgradnja evidenca delovnega časa, nakup parno konvekcijskih pečic – MŠ in Enota vrtec, pleskanje učilnic, plinski štedilnik – MŠ,...)
- tiskarskih storitev (glasilo ČIRA ČARA)
- računalniške storitve (sistemska pomoč po pogodbi Grad, program Jana, programi SP, MK)
- članarin (čebelarstva družina, COBISS, EKO šola)
- stroški oglaševalskih storitev (objave v Uradnem listu RS)
- stroški ostalih storitev (pavšali ocene varnosti pri delu, prijavnine na tekmovanje otrok, odvozi alkalnih baterij, literarni nastop – bralna značka,)

F – STROŠKI DELA

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks
	2012	2013	
F) STROŠKI DELA	1.739.059,80	1.703.583,08	97,96
a. PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	1.376.133,30	1.335.523,02	97,05
stroški dela - osnovna plača	1.249.561,53	1.208.178,36	96,69
stroški dela - splošni dodatki	67.386,70	69.870,45	103,69
stroški dela - dodatek za interesne dejavnosti	12.089,28	13.035,04	107,82
stroški dela- razlika do minimalne plače	4.778,56	5.965,51	124,84
stroški dela - dodatek za varstvo vozačev	2.462,67	1.948,41	79,12
stroški dela - dodatek za delo sindikalnega zaupnika	403,86	436,16	108,00
stroški dela - dodatek za vodenje učbeniškega sklada	384,80	0,00	0,00
stroški dela - dodatek za varstvo učencev, ki čakajo na pouk	1.845,26	1.824,70	98,89
stroški dela - dodatek za delo v posebnih pogojih	2.362,87	2.374,55	100,49
stroški dela - dodatek za dežurstvo in stalno pripravljenost - ŠN, cšod	1.717,24	1.494,44	87,03
stroški dela - nadurno delo ČŠOD, ŠN	6.277,51	5.427,28	86,46
stroški dela - dodatek za dodatno strokovno pomoč	5.509,68	5.551,20	100,75
nadomestila plač zaposlenih - bolezni do 30 dni	21.353,34	19.416,92	90,93
b. PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	221.986,18	215.092,30	96,89
prispevek za Skupnost pokoj. in invalid. zavarovanja	122.007,49	120.389,78	98,67
prispevek za zdrav.skup.za osnovno zdrav. varstvo	90.468,60	85.671,07	94,70
prispevek za zavarovanje za primer poškodb	7.304,90	6.922,83	94,77
prispevek skupnosti za zaposlovanje	827,09	803,73	97,18
prispevek za porodniški dopust	1.378,10	1.304,89	94,69
c. DRUGI STROŠKI DELA	140.940,32	152.967,76	108,53
povračila stroškov prehrane zaposlenih med delom	49.009,21	47.310,46	96,53
povračila stroškov prevoza zaposlenih na delo in iz dela	36.554,15	31.813,44	87,03
regres za letni dopust	25.045,37	50.569,88	201,91
zamudne obresti iz naslova regresa, odprave 3/4 nesorazmerja	0,00	5.846,30	0,00
jubilejne nagrade	2.165,67	2.454,42	113,33
odpravnine ob upokojitvi, tehnološki presežki	0,00	544,98	0,00
solidarnostna pomoč zaposlenim	577,51	0,00	0,00
premija kolek. dod. pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	27.588,41	14.428,28	52,30

G – AMORTIZACIJA

Obračun amortizacije neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev je opravljen v skladu s pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 114/06-4831, 138/06, 120/07, 48-09, 112/09 in 58/10).

Stroški amortizacije se v odhodkih določenega uporabnika izkažejo le v znesku, ki se pokrije iz prihodkov obračunskega obdobja.

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks
	2012	2013	
G) STROŠKI AMORTIZACIJE	87.144,00	60.286,67	69,18
amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	61.500,81	71.051,87	115,53
amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev iz lastnih virov - min.	7,08	0,79	11,16
amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev pridobljenih iz dotacij	103,79	0,00	0,00
amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev – rač. programi	379,38	347,85	91,69
amortizacija opredmetenega drobnega inventarja	23.617,79	22.062,45	93,41
amortizacija opredmetenega DI z življenjsko dobo nad 1 leto	11.215,15	13.417,64	119,64
zmanjšanje amortizacije v breme poslovnega sklada	-9.680,00	-46.593,93	481,34

J - DRUGI STROŠKI

Drugi stroški so tisti, ki jih ne moremo uvrstiti v nobeno od do sedaj naštetih naravnih vrst, prav tako pa ne spadajo med druge odhodke.

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks
	2012	2013	
J) DRUGI STROŠKI	5.392,64	6.651,65	123,35
druge dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela	30,30	68,93	227,49
prispevek za vzpodbujanje zaposlovanje invalidov	5.392,64	6.582,72	122,07

K – FINANČNI ODHODKI

Nastajajo v zvezi z obveznostmi iz nakupa proizvodov, blaga in storitev ter v zvezi z najetimi dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi posojili. Odhodki se v skladu z načelom nastanka poslovnega dogodka priznajo za znesek obresti, ki se nanaša na pretečeno obdobje. Tako sodijo med odhodke financiranja zamudne obresti zaradi prepoznega plačila obveznosti dobaviteljem.

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks
	2012	2013	
K) FINANČNI ODHODKI:	417,31	714,95	171,32
stroški zamudnih obresti	417,31	714,95	171,32

L – DRUGI ODHODKI

So v skladu s SRS 17.10 vse neobičajne postavke, ki v obravnavanem poslovnem letu zmanjšujejo izid rednega poslovanja.

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks
	2012	2013	
L) DRUGI ODHODKI:	0	375	0
drugi odhodki	0	375	0

M – PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI

Prevrednotovalni poslovni odhodki so odhodki, ki so nastali zaradi oslabitev terjatev iz poslovanja in oslabitve neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks
	2012	2013	
M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	30,05	0	0
oblikovanja popravka vrednosti terjatev za sporne dvomljive terjatve	30,05	0	0
oblikovanja popravka vrednosti terjatev zaradi oslabitve NDS, OOS	0	0	0

N – CELOTNI ODHODKI

V letu 2013 so bili ustvarjeni odhodki v višini 2.181.068,82 EUR.

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks
	2012	2013	
N) CELOTNI ODHODKI	2.289.281,24	2.181.068,82	95,27



Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@quest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00



3. UGOTOVITEV REZULTATA POSLOVANJA

Rezultat poslovanja obračunskega obdobja je razlika med doseženimi prihodki in odhodki v obračunskem obdobju, za katero ugotavljamo poslovni izid.

Rezultat poslovanja je razlika med v obračunskem obdobju doseženimi prihodki in odhodki.

<i>celotni prihodki obračunskega obdobja znašajo</i>	2.160.889 EUR
<i>celotni odhodki obračunskega obdobja znašajo</i>	2.181.069 EUR
<i>presežek odhodkov</i>	-20.180,00 EUR

Gre za presežek odhodkov nad prihodki, ki je nastal na račun evidentiranih stroškov prvega obroka odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah, ki jih naj bi izplačali do konca februarja 2014. Kljub temu, da sredstev od financerja nismo prejeli smo po stališču Ministrstva za finance stroške in obveznosti že evidentirali v letu 2013, medtem ko bomo prihodke iz tega naslova evidentirali šele v letu 2014.

Ugotovljeni presežek odhodkov se bo pokrili s finančnimi sredstvi v višini 21.934 EUR, ki jih bomo prejeli od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport iz naslova pokritja izplačila prvega obroka odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah.

Zavod je dejansko posloval s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 1.754 EUR (če ne upoštevamo strošek odprave nesorazmerja, kateri bo izplačan v letu 2014, pravtako bodo zagotovljena sredstva prišla na TRR račun šole v letu 2014).

II. DEL

V drugem delu priloge pa je prikazano poslovanje VIZ OŠ ROGATEC za leto 2013 in sicer izkaz prihodkov in odhodkov – določenega uporabnika po stroškovnih mestih:

ŠOLA in VRTEC

Vzgojno-izobraževalni zavod osnovna šola Rogatec ima v svoji sestavi Enoto Vrtec. Oddelke vrtca imamo razporejene tudi na podružnični šoli PŠ Donačka Gora (3 oddelke) in PŠ Dobovec (1 oddelek). Na podružnicah je nemogoče deliti stroške ločeno z računi – prehrana, ogrevanje, elektrika, smeti in še drugi stroški, ki se nanašajo na podružnice.

Da lahko razdelimo stroške med vrtcem in šolo si pomagamo vsako šolsko leto oz. ob spremembi števila otrok in oddelkov z izračunom ključev s katerimi delimo materialne stroške, in sicer: ogrevanje, elektriko, vodo, odvoz smeti, prehrano, čistila in čistilni material, plin.

Pri izračunu ključa, ki se nanaša na materialne stroške, torej na električno energijo in ogrevanje, se za izračun ključa upošteva razmerje glede na število oddelkov na PŠ Donačka Gora in PŠ Dobovec.

Pri izračunu ključa, ki se nanaša na materialne stroške, torej na komunalne storitve – vodo in smeti se za izračun ključa upošteva razmerje glede na število otrok na PŠ Donačka Gora in PŠ Dobovec.

Izračun ključa za prehrano, čistila in čistilnega materiala, plin – jeklenke je opravljen na osnovi prihodkov za prehrano za predšolske otroke in stanja števila otrok in zaposlenih na dan 1. 9. 2012 in na dan 1. 9. 2013. Osnova za izračun so prihodki od malic, kosil in celodnevne prehrane (šola), prihodkov prehrane v programu vrtec, ter prihodkov prehrane zaposlenih.



Zavod VIZ OŠ Rogatec ima stroške, ki se nanašajo na šolo in vrtec. Teh stroškov ne moremo ločiti z računi. Za delitev teh stroškov si pomagamo s spodaj navedenim ključem.

Ključ ŠOLA – VRTEC se izračuna na podlagi števila zaposlenih v posamezni enoti in števila otrok v posamezni enoti. Ta ključ se uporablja pri delitvi stroškov, ki se nanašajo na zavod kot celoto. In sicer za naslednje stroške:

-	konto	4600 990	drugi splošni material (v kolikor je iz računa razvidno, da se strošek nanaša na celoten zavod)
-	konto	4602 04	poraba goriv za prevozna sredstva
	konto	4603 02	nadomestni deli za motorna vozila
-	konto	4603 05	material za tekoče vzdrževanje objektov
-	konto	4603 06	material za tekoče vzdrževanje računalniške in komunikacijske opreme
-	konto	4603 08	drugi izdatki za tekoče vzdrževanje
-	konto	4605 01	določeni stroški strokovne literature (ravnatelj, tajništvo, računovodstvo)
-	konto	4610 02	telefon, faks (ravnatelj, računovodstvo)
-	konto	4611 01	vzdrževanje in popravila vozil
-	konto	4611 03	tekoče vzdrževanje računalniške in komunikacijske opreme
-	konto	4611 04	tekoče vzdrževanje ostale opreme
-	konto	4611 06	najem opreme – rač. in programske
-	konto	4612 01	zavarovalne premije za motorna vozila
-	konto	4612 06	stroški plačilnega prometa
-	konto	4612 07	bančne storitve
-	konto	4613 01	računovodske, revizorske in svetovalne storitve
-	konto	4619 05	tiskarske storitve
-	konto	4619 06	računalniške storitve
-	konto	4619 07	pristojbine za registracijo vozil
-	konto	4619 08	izdatki za strokovno izobraževanje – kotizacije (ravnatelj, tajnica, računovodstvo, hišnik)
-	konto	4619 12	stroški oglaševalskih storitev
-	konto	4619 15	ostale storitve

Prav tako se ta ključ uporablja pri stroških iz katerih je razvidna enota podružnice npr. PŠ Dobovec – stroški se pa nanašajo na ostale storitve (pregled gasilskih aparatov in podobno, službena oblačila zaposlenih,...).

V tem pregledu gre za enake vrste postavk, kot v pregledu prihodkov in odhodkov, le da so ločene po stroškovnem mestu. Tako pri podrobnem pregledu ugotovimo, da je vrtec v letu 2013 ustvaril presežek prihodkov nad odhodki v višini 185 EUR, šola pa presežek odhodkov nad prihodki v višini 20.365 EUR.

Gre za presežek odhodkov nad prihodki, ki je nastal na račun evidentiranih stroškov prvega obroka odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah, ki jih naj bi izplačali do konca februarja 2014. Kljub temu, da sredstev od financerja nismo prejeli smo po stališču Ministrstva za finance stroške in obveznosti že evidentirali v letu 2013, medtem ko bomo prihodke iz tega naslova evidentirali šele v letu 2014.

Ugotovljeni presežek odhodkov se bo pokrili s finančnimi sredstvi v višini 21.934 EUR, ki jih bomo prejeli od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport iz naslova pokritja izplačila prvega obroka odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah.

I. PRIHODKI

ELEMENTI	ŠOLA	VRTEC	ZAVOD
	2013	2013	
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (1+2+3) + B FINANČNI PRIHODKI	1.524.672,94	636.216,03	2.160.888,97
1. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC - DRŽAVNI PRORAČUN	1.205.263,34	20.678,92	1.225.942,26
dotacije sredstev za bruto osebne dohodke	863.274,46		863.274,46
dotacije sredstev za interesne dejavnosti	8.919,18		8.919,18
dotacije sredstev za prispevke delodajalca	138.994,23		138.994,23
dotacije sredstev za regresirano prehrano zaposlenih	27.866,12		27.866,12
dotacije sredstev za prevoze zaposlenih na delo in iz dela	21.951,94		21.951,94
dotacije sredstev za jubilejne nagrade	1.732,53		1.732,53
dotacije sredstev regresa za letni dopust	34.200,90		34.200,90
dotacije sredstev za nadomeščanje	0,00		0,00
dotacije sredstev za solidarnostne pomoči	0,00		0,00
dotacije sredstev odpravnine	544,98		544,98
dotacija sredstev za mentorstvo	0,00		0,00
dotacije sredstev za delo sindikalnega zaupnika	506,38		506,38
dotacije sredstev za spremljevalce ekskurzij	560,00		560,00
dotacije sredstev za izobraževanje strokovnih delavcev	3.859,24		3.859,24
dotacije sredstev za materialne stroške	25.686,05		25.686,05
dotacije sredstev za dodatek ekskurzij otrok	437,00		437,00
dotacije sredstev za učila in učne pripomočke	4.806,30		4.806,30
dotacije sredstev za šolo v naravi	2.095,60		2.095,60
dotacije sredstev subvencije učencem za šolo v naravi	455,50		455,50
dotacija sredstev -nadarjeni učenci	237,68		237,68
dotacija sredstev -učbeniški sklad	1.510,95		1.510,95
dotacija sredstev -subvencioniranje malice 0,5 €	0,00		0,00

dotacija sredstev -subvencioniranje malice 0,8 €	26.803,20		26.803,20
dotacija sredstev -subvencioniranje kosila 2,2 €	12.854,60		12.854,60
dodatna sredstva- naučimo se plavati	455,03		455,03
dotacija sredstev - dodatna strokovna pomoč	7.042,22		7.042,22
dotacije sredstev za premije ZUPS JU	8.943,53		8.943,53
dotacije sredstev za prispevek za zaposlovanje invalidov po ZZRZI	6.582,72		6.582,72
dotacije sredstev za izobraževanje drugih delavcev zavoda	1.042,95		1.042,95
dotacije sredstev za plavalni tečaj	388,06		388,06
dotacije sredstev za študijske skupine	33,38		33,38
dotacije sredstev za zdravstvene preglede	755,11		755,11
dotacija sredstev za subvencioniranje drugega otroka v vrtcu		20.609,99	20.609,99
dotacija sredstev - razna	184,66		184,66
dotacija sredstev- izvajanje sheme šolskega sadja	1.678,07		1.678,07
dotacija sredstev- projekt Comenius	860,77		860,77
dotacija sredstev Javnega sklada za razvoj kadrov		68,93	68,93
2. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC - OBČINSKI PRORAČUNI	186.561,03	480.192,78	666.753,81
dotacije sredstev za bruto osebne dohodke	43.260,81		43.260,81
dotacije sredstev za interesne dejavnosti	3.587,72	1.110,42	4.698,14
dotacije sredstev za izvajanje varstva vozačev	1.968,46		1.968,46
dotacije sredstev za prispevke delodajalca	7.401,36		7.401,36
dotacije sredstev za regresirano prehrano zaposlenih	3.204,36		3.204,36
dotacije sredstev za prevoze zaposlenih na delo in iz dela	3.001,85		3.001,85
dotacije sredstev za jubilejne nagrade, odpravnine	0,00		0,00
dotacije sredstev regresa za letni dopust	1.847,64	16.524,67	18.372,31
dotacije sredstev za tekoče vzdrževanje	11.472,92		11.472,92
dotacije sredstev za amortizacijo	28.481,84		28.481,84
dotacije sredstev za materialne stroške - ogrevanje	25.130,93		25.130,93
dotacije sredstev za materialne stroške - električna energija	15.968,19		15.968,19
dotacije sredstev za materialne stroške - voda	4.782,72		4.782,72
dotacije sredstev za materialne stroške - odvoz smeti	2.474,76		2.474,76
dotacije sredstev za razliko med ceno programov in plačili staršev	0,00	387.545,90	387.545,90
* proračun občine Rogatec	0,00	333.021,30	333.021,30
* proračun občine Rogaška Slatina	0,00	43.048,52	43.048,52
* proračun občine Šmarje pri Jelšah	0,00	4.026,83	4.026,83
* proračun občine Žetale	0,00	226,99	226,99
* proračun občine Šentjur	0,00	0,00	0,00
* proračun Žalec	0,00	0,00	0,00
* proračun občine Majšperk	0,00	7.222,26	7.222,26
dotacije sredstev za investicijsko vzdrževanje	12.204,63	5.600,00	17.804,63
dotacije sredstev za šolo v naravi , cšod	560,00		560,00
dotacija sredstev za uporabnino telovadnice	18.048,00		18.048,00
dotacija sredstev za obdaritev otrok	1.299,72	1.650,00	2.949,72

dotacije sredstev za sredstva vrtca izven ekonomske cene	0,00	17.147,34	17.147,34
dotacija sredstev - razno	322,44		322,44
dotacije sredstev za sredstva vrtca do normativa - 18.člen metod.	0,00	50.614,45	50.614,45
dotacije sredstev za premije ZUPS JU	1.342,68		1.342,68
dotacije sredstev za valet	200,00		200,00
3. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, STORITEV, ...	132.770,23	135.344,33	268.114,56
3.1. PRIHODKI OD PREHRANE	102.738,04	3.529,00	106.267,04
sredstva prihodkov od obračunanih zajtrkov	812,46	139,26	951,72
sredstva prihodkov od obračunanih malic	6.147,72		6.147,72
sredstva prihodkov od obračunane celodnevne prehrane	43.928,80	290,50	44.219,30
sredstva prihodkov od obračunanih kosil	40.360,00	285,40	40.645,40
sredstva prihodkov od obračunanih malic zaposlenim	7.907,06	1.894,64	9.801,70
sredstva prihodkov od priprave prehrane-ostalo	3.582,00	919,20	4.501,20
3.2. PRIHODKI STARŠEV ZA VRTEC		126.836,54	126.836,54
3.3. OSTALI PRIHODKI STARŠEV, ...	26.101,95	3.209,63	29.311,58
sredstva prihodkov za prevoze otrok	6.563,77		6.563,77
sredstva prihodkov za delovne zvezke, knjige	583,25		583,25
sredstva prihodkov za vstopnine, ogled	3.771,12		3.771,12
sredstva prihodkov za izvedbo šole v naravi, čšod, plavalni tečaji	6.149,45	2.963,43	9.112,88
sredstva prihodkov za ostale zahtevke otrokom	1.413,67	200,74	1.614,41
sredstva prihodkov za kritje stroškov izvršb, sodno izterjani prih	0,00	41,00	41,00
sredstva ostalih prihodkov	6.826,69		6.826,69
sredstva naknadno priznanih popustov, rabatov,...	0,00	4,46	4,46
sredstva - EKO ŠOLA	794,00		794,00
3.4. PRIHODKI NAJEMNIN	0,00	0,00	0,00
sredstva prihodkov najemnin plesne učilnice	0,00	0,00	0,00
3.5. PRIHODKI IZ NASLOVA DONACIJ, ...	3.930,24	1.769,16	5.699,40
sredstva prihodkov šolskega sklada	1.427,53	182,00	1.609,53
sredstva prihodkov sponzorjev in donatorjev šole	1.042,70	0,00	1.042,70
sredstva prihodkov delodajalcev, sindikatov za izvedbo šole v nar.	0,00	0,00	0,00
sredstva prihodkov za amortizacijo OOS, ODI, DI z življenjsko dobo	0,00	0,00	0,00
sredstva prihodkov - zbor	0,00	0,00	0,00
sredstva prihodkov - šport	0,00	797,35	797,35
sredstva prihodkov - lutke	0,00	789,81	789,81
sredstva prihodkov - folklor	719,07	0,00	719,07
sredstva prihodkov za projekt EKO ŠOLA	740,94	0,00	740,94
B) FINANČNI PRIHODKI	78,34	0,00	78,34
sredstva prihodkov iz naslova obresti - a vista, ezr	30,27	0,00	30,27
sredstva prihodkov iz upravnih taks za duplikate spričeval	48,07	0,00	48,07

II. ODHODKI

ELEMENTI	ŠOLA	VRTEC	ZAVOD
	2013	2013	
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	281.356,57	128.100,90	409.457,47
1. STROŠKI MATERIALA:	158.932,88	88.444,89	247.377,77
čistilni material (čistila, papirna konfekcija, pralna sredstva, pom. sredstva,....)	9.728,53	10.393,69	20.122,22
prehrambeni artikli	78.655,47	41.474,05	120.129,52
službena oblačila zaposlenih	351,41	2.626,33	2.977,74
zdravila in sanitetni material	59,35	33,70	93,05
porabljen drug splošni material	2.701,35	4.649,98	7.351,33
porabljen drug splošni material za kuhinje	222,98	882,39	1.105,37
drug splošni material za izvedbo programa	2.368,89	3.240,61	5.609,50
električna energija	17.054,31	4.603,52	21.657,83
poraba plina za ogrevanje	33.010,38	12.106,14	45.116,52
poraba plina jeklenka	13,98	7,32	21,30
poraba goriv za prevozna sredstva	916,59	465,57	1.382,16
nadomestni deli za motorna vozila	0,00	0,00	0,00
poraba materiala za tekoče vzdrževanje računalniške in komunikacijske opreme	4.391,36	3.738,99	8.130,35
poraba materiala za tekoče vzdrževanje druge opreme	4.188,32	1.986,18	6.174,50
stroški časopisov, revij in druge strokovne literature	1.698,00	393,67	2.091,67
stroški pisarniškega materiala	3.571,96	1.842,75	5.414,71
2. STROŠKI STORITEV:	122.423,69	39.656,01	162.079,70
stroški poštne in kurirske storitve	1.109,28	605,34	1.714,62
stroški telefona, telefaksa, elektronske pošte	7.008,11	2.802,01	9.810,12
stroški vzdrževanja in popravil vozil	382,03	206,28	588,31
stroški storitev tekočega vzdrževanja rač. in komunikacijske opreme	2.196,00	1.170,18	3.366,18
stroški storitev tekočega vzdrževanja ostale opreme	8.723,98	7.277,38	16.001,36
stroški storitev investicijskega vzdrževanja	8.614,73	337,46	8.952,19
najem opreme-računalniške in programske opreme	1.803,36	0,00	1.803,36
najem prostorov - telovadnica	18.048,00	0,00	18.048,00
stroški zavarovalnih premij za motorna vozila	244,56	127,92	372,48
stroški zavarovalnih premij za objekte	1.161,00	473,88	1.634,88
stroški ostalih zavarovanj	2.038,35	992,41	3.030,76
stroški storitev organizacij pooblaščenih za plačilni promet	144,69	77,07	221,76
stroški storitev sodišč, odvetnikov, notarjev - sodne izvršbe	244,66	253,34	498,00
stroški storitev notranje revizije	1.517,33	861,67	2.379,00
zdravstvene storitve	772,66	259,72	1.032,38
pavšal za zdravstveno zavarovanje - obvezna praksa, javna dela	42,42	81,99	124,41
stroški intelektualnih storitev-neopredmetena os	198,53	354,61	553,14
stroški storitev cestnega prometa - prevozi otrok	13.139,18	428,89	13.568,07
komunalne storitve	2.957,68	1.969,79	4.927,47

povračila zaposlenim za dnevnice na službenih potovanjih v državi	716,16	160,00	876,16
povračila zaposl. za str. prenočevanja na službenih potovanjih v državi	328,50	159,78	488,28
povračila zaposlenim za dnevnice na službenih potovanjih v tujini	1.259,02	0,00	1.259,02
povračila zaposlenim za str. prenočevanja na službenih pot. v tujini	288,00	0,00	288,00
povračila prevoza zaposlenih na službenih potovanjih	1.677,29	510,71	2.188,00
povračila zaposlenim za terenski dodatek	319,20	67,20	386,40
povračila zaposlenim za sprotne potrebe izobraževanja	2.071,36	993,05	3.064,41
stroški čistilnih storitev	148,36	136,86	285,22
storitve varovanja zgradb in prostorov	1.061,75	588,19	1.649,94
stroški storitev odvoza smeti	3.409,75	2.199,32	5.609,07
tiskarske storitve	675,39	316,01	991,40
računalniške storitve	6.073,54	3.030,13	9.103,67
stroški pristojbin za registracijo vozil	143,25	79,35	222,60
izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih - kotizacije	1.711,96	1.177,29	2.889,25
članarine	612,83	151,72	764,55
stroški storitev za šolo v naravi, cšod	16.021,40	3.014,20	19.035,60
stroški ostalih storitev - vstopnine za predstave, ogledi muzejev,...	4.735,98	633,56	5.369,54
stroški fotografskih storitev	889,61	468,09	1.357,70
stroški ostalih storitev	6.412,83	5.855,41	12.268,24
stroški storitev deratizacije prostorov	793,49	1.048,05	1.841,54
stroški storitev odvoza biomase	2.172,45	615,39	2.787,84
stroški dimnikarskih storitev	555,02	171,76	726,78
F) STROŠKI DELA	1.207.899,97	495.683,11	1.703.583,08
a. PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	950.423,93	385.099,09	1.335.523,02
stroški dela - osnovna plača	853.467,73	354.710,63	1.208.178,36
stroški dela - splošni dodatki	50.932,58	18.937,87	69.870,45
stroški dela - dodatek za interesne dejavnosti	11.986,48	1.048,56	13.035,04
stroški dela - razlika do minimalne plače	4.583,11	1.382,40	5.965,51
stroški dela - dodatek za varstvo vozačev	1.948,41	0,00	1.948,41
stroški dela - dodatek za delo sindikalnega zaupnika	436,16	0,00	436,16
stroški dela - dodatek za vodenje učbeniškega sklada	0,00	0,00	0,00
stroški dela - dodatek za varstvo učencev, ki čakajo na pouk	1.824,70	0,00	1.824,70
stroški dela - dodatek za delo v posebnih pogojih	1.256,78	1.117,77	2.374,55
stroški dela - dodatek za dežurstvo in stalno pripravljenost - ŠN, CŠOD	1.278,64	215,80	1.494,44
stroški dela - nadurno delo CŠOD, ŠN	4.645,65	781,63	5.427,28
stroški dela - dodatek za dodatno strokovno pomoč	5.551,20	0,00	5.551,20
nadomestila plač zaposlenih - bolezni do 30 dni	12.512,49	6.904,43	19.416,92
b. PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	153.070,73	62.021,57	215.092,30
prispevek za Skupnost pokoj. in invalid. zavarovanja	85.557,38	34.832,40	120.389,78
prispevek za zdrav.skup.za osnovno zdrav. varstvo	61.073,52	24.597,55	85.671,07

prispevek za zavarovanje za primer poškodb	4.935,60	1.987,23	6.922,83
prispevek skupnosti za zaposlovanje	574,27	229,46	803,73
prispevek za porodniški dopust	929,96	374,93	1.304,89
c. DRUGI STROŠKI DELA	104.405,31	48.562,45	152.967,76
povračila stroškov prehrane zaposlenih med delom	30.536,96	16.773,50	47.310,46
povračila stroškov prevoza zaposlenih na delo in iz dela	23.793,96	8.019,48	31.813,44
regres za letni dopust	34.227,35	16.342,53	50.569,88
zamudne obresti iz naslova regresa, odprave 3/4 nesorazmerja	4.006,63	1.839,67	5.846,30
jubilejne nagrade	1.732,53	721,89	2.454,42
odpravnine ob upokojitvi, tehnološki presežki	544,98	0,00	544,98
solidarnostna pomoč zaposlenim	0,00	0,00	0,00
premija kolek. dod. pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	9.562,90	4.865,38	14.428,28
G) STROŠKI AMORTIZACIJE	48.351,99	11.934,68	60.286,67
amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	60.907,40	10.144,47	71.051,87
amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev iz lastnih virov - min.	0,79	0,00	0,79
amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev pridobljenih iz dotacij	0,00	0,00	0,00
amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev – rač. programi	347,85	0,00	347,85
amortizacija opredmetenega drobnega inventarja	16.977,76	5.084,69	22.062,45
amortizacija opredmetenega DI z življenjsko dobo nad 1 leto	8.638,49	4.779,15	13.417,64
zmanjšanje amortizacije v breme poslovnega sklada	-38.520,30	-8.073,63	-46.593,93
J) DRUGI STROŠKI	6.582,72	68,93	6.651,65
druge dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela	0,00	68,93	68,93
prispevek za vzpodbujanje zaposlovanje invalidov	6.582,72	0,00	6.582,72
K) FINANČNI ODHODKI:	471,85	243,10	714,95
stroški zamudnih obresti	471,85	243,10	714,95
L) DRUGI ODHODKI:	375,00	0,00	375,00
drugi odhodki	375,00		375,00
M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0,00	0,00	0,00
oblikovanja popravka vrednosti terjatev za sporne dvomljive terjatve	0,00	0,00	0,00
oblikovanja popravka vrednosti terjatev zaradi oslabitve NDS, OOS	0,00	0,00	0,00

III. DEL

V tretjem delu priloge pa so prikazani pokazatelji poslovanja za zavod VIZ OŠ ROGATEC in sicer primerjalno med letom 2012 in letom 2013.

POKAZATELJI POSLOVANJA za OBDOBJE od 1.1.2013 do 31.12.2013

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks
	31.12.2012	31.12.2013	
Povprečno število delavcev na podlagi delovnih ur	67	66	98,51
šola	44	42	95,45
vrtec	23	24	104,35
Povprečno število otrok v VIZ OŠ ROGATEC	394	375	95,18
šola	256	242	94,53
vrtec	138	133	96,38
Prihodki	2.289.867,00	2.160.889,00	94,37
Odhodki	2.289.281,00	2.181.069,00	95,27
Stroški dela zaposlenih	1.739.060,00	1.703.582,00	97,96
Razlika prihodkov nad odhodki	586,00	0,00	0,00
Razlika odhodkov nad prihodki	0,00	20.180,00	0,00
Povprečni stroški dela na delavca	25.956,12	25.811,85	99,44
Povprečni stroški dela na delavca mesečno	2.163,01	2.150,99	99,44
Povprečni stroški na otroka	4.413,86	4.542,89	102,92
Prihodki šole	1.639.445,52	1.524.672,94	93,00
Prihodki vrtca	650.421,75	636.216,03	97,82
Odhodki šole	1.639.134,84	1.545.038,10	94,26
Odhodki vrtca	650.146,40	636.030,72	97,83
Stroški dela zaposlenih - šola	1.245.148,28	1.207.899,97	97,01
Stroški dela zaposlenih - vrtec	499.273,86	495.683,11	99,28
Razlika prihodkov nad odhodki - šola	310,68	-20.365,16	-6555,03
Razlika prihodkov nad odhodki - vrtec	275,35	185,31	67,30
Povprečni stroški dela delavca v šoli	28.298,82	28.759,52	101,63
Povprečni stroški dela delavca v vrtcu	21.707,56	20.653,46	95,14
Povprečni stroški dela delavca v šoli na mesec	2.358,24	2.396,63	101,63
Povprečni stroški dela delavca v vrtcu na mesec	1.808,96	1.721,12	95,14



Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@quest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00



Pokazatelji poslovanja nam kažejo, da je zavod kljub negativnemu poslovnemu izidu uspešno posloval, saj je realiziral zadane cilje. Zavod je v kolikor ne upoštevamo strošek odprave nesorazmerja, kateri bo izplačan v letu 2014 (prejeli bomo celotna potrebna sredstva) posloval s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 1.754 EUR.

Zavod se v letu 2013 ni zadolževal in nima dolgov preteklih let.

Računovodstvo:
Brigita Horvat, mag.



Ravnatelj:
Viljem Prevorsek, prof.