

OBČINA ROGATEC
Pot k ribniku 4
3252 ROGATEC

Številka: 0070-0003/2015-6
Datum: 30.03.2015

OBČINSKEMU SVETU
OBČINE ROGATEC

ZADEVA: PREDLOG ZA OBRAVNAVO NA SEJI OBČINSKEGA SVETA OBČINE
ROGATEC

NASLOV: Letno poročilo VIZ OŠ Rogatec za leto 2014

GRADIVO PRIPRAVIL: VIZ OŠ Rogatec

GRADIVO PREDLAGA: Martin Mikolič, župan

POROČEVALEC: Viljem Prevolšek, prof., ravnatelj VIZ OŠ Rogatec



Martin Mikolič, univ. dipl. inž., l.r.
ŽUPAN

Priloga:
- Letno poročilo VIZ OŠ Rogatec za leto 2014



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



LETNO POROČILO 2014



Rogatec, februar 2015



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



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

➤ računovodskega poročila - <i>pojasnila k računovodskim izkazom, ki obsega:</i>	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	9
2. izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov	9
2.1 izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti	14
2.2 izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka	15
2.2.1 izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	17
2.2.2 izkaz računa financiranja določenih uporabnikov	17
3. obračun davka od dohodka pravnih oseb	18
➤ poslovnega poročila	21

MD5: 8316162267a0a55d720442ca7a00e840

IME UPORABNIKA: VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

ŠIFRA UPORABNIKA: * 67822

SEDEŽ UPORABNIKA: Ptujška cesta 030, 3252 Rogatec

MATIČNA ŠTEVILKA: 5087970000

BILANCA STANJA na dan 31.12.2014

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	957.964	921.836
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	10.766	7.640
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	7.620	7.313
02	NEPREMIČNINE	004	1.617.697	1.515.620
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	771.223	727.888
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.012.963	985.845
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	904.619	852.068
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	213.314	224.618
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	229	69
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	22.130	29.677
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	34.955	34.626
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	154.069	157.840
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	960	1.869
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	971	537
		023	2.794	4.272

	C) ZALOGE (023 = 024 + 025 + 026 + 027 + 028 + 029 + 030 + 031)			
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	2.794	4.272
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	1.174.072	1.150.726
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	266.550	290.451
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	126.484	142.789
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	82.975	92.572
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	30.728	26.734
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	4.298	5.331
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	89	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	21.976	23.025
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (044 = 045 + 046 + 047 + 048 + 049 + 050 + 051 + 052 - 053 + 054 + 055 + 056 + 057 + 058 - 059)	044	907.522	860.275
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	14.220	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	931.050	898.811
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0	0
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	37.748	38.536
	I. PASIVA SKUPAJ (060 = 034 + 044)	060	1.174.072	1.150.726
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

Kraj in datum:
Rogatec, 26.02.2015

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

BRIGITA HORVAT

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: 8316162267a0a55d720442ca7a00e840

datum in ura: 10.03.2015 07:08

uporabnik: VIZ OS ROGATEC

telefon: 03 818 34 03

IO: 261213185176210190171163263208186176210197171

MD5: e7894df762d4478c9b79c9661b4a457

IME UPORABNIKA: VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC
SEDEŽ UPORABNIKA: Ptujška 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	2.509.104	1.587.269	143.465	20.776	11.144	10.918	86.336	957.962	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	7.640	7.313	3.126	0	0	0	307	3.146	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	1.513.397	727.888	102.077	0	0	0	43.335	844.251	0	0
F. Oprema	706	440.098	306.322	17.486	0	3.613	3.387	42.694	108.342	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	545.746	545.746	20.776	20.776	7.531	7.531	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, 26.02.2015

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

BRIGITA HORVAT

VILJEM 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: e7894cff762d4478c9b79c9661b4a457

datum in ura: 10.03.2015 07:16
uporabnik: VIZ OS ROGATEC
telefon: 03 818 34 03
IO: 261213185176210190171163263208186176210197171

MD5: 9e16dab9c0850c9604c56bb412d256b5

IME UPORABNIKA: VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC
SEDEŽ UPORABNIKA: Ptujška 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 sklodom	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 sklodom	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
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države	826	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
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	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
1. Domačih vrednostnih papirjev	830	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
C. Dolgoročno dani depoziti (832 = 833 + 834)	832	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
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	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
III. Skupaj (836 = 800 + 819)	836	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum:
Rogatec, 26.02.2015

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

BRIGITA HORVAT

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: 10.03.2015 07:25

uporabnik: VIZ OS ROGATEC

telefon: 03 818 34 03

IO: 261213185176210190171163263208186176210197171

MD5: 98253e00ca2a8d906714b0025942ea3c

IME UPORABNIKA: VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

ŠIFRA UPORABNIKA: * 67822

SEDEŽ UPORABNIKA: Ptujška cesta 030, 3252 Rogatec

MATIČNA ŠTEVILKA: 5087970000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Od 01.01.2014 do 31.12.2014

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	2.083.069	27.766
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	2.083.069	27.766
	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	47	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	279	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	2.083.395	27.766
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (671 = 672 + 673 + 674)	671	370.026	27.691
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	198.814	22.138
461	STROŠKI STORITEV	674	171.212	5.553
	F) STROŠKI DELA (675=676+677+678)	675	1.661.014	75
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.299.414	75
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	211.816	0
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	149.784	0
462	G) AMORTIZACIJA	679	39.908	0
463	H) REZERVACIJE	680	0	0

465	J) DRUGI STROŠKI	681	7.181	0
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	4.475	0
468	L) DRUGI ODHODKI	683	0	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	2.082.604	27.766
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (688 = 670 - 687)	688	791	0
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (689 = 687 - 670)	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	2	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (691 = 688 - 690)	691	789	0
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (692 = (689+690) oz. (690-688))	692	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

Kraj in datum:
Rogatec, 26.02.2015

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

BRIGITA HORVAT

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: 98253e00ca2a8d906714b0025942ea3c

datum in ura: 10.03.2015 07:16

uporabnik: VIZ OS ROGATEC

telefon: 03 818 34 03

IO: 261213185176210190171163263208186176210197171

MD5: e218c1e176dc52018b38dd8f44e4e74a

IME UPORABNIKA: VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

ŠIFRA UPORABNIKA: * 67822

SEDEŽ UPORABNIKA: Ptujška cesta 030, 3252 Rogatec

MATIČNA ŠTEVILKA: 5087970000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Od 01.01.2014 do 31.12.2014

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	2.112.769	2.161.253
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (402=403+420)	402	2.082.358	2.134.342
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (403=404+407+410+413+418+419)	403	1.838.077	1.885.770
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (404=405+406)	404	1.161.293	1.225.488
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	1.161.293	1.225.488
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (407=408+409)	407	676.784	660.282
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	663.184	642.606
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	13.600	17.676
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (410=411+412)	410	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (413=414+415+416+417)	413	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	0
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (420=421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	244.281	248.572
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	241.763	245.887
del 7102	Prejete obresti	422	78	7

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	0	48
72	Kapitalski prihodki	425	0	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	2.440	30
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	2.600
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (431=432+433+434+435+436)	431	30.411	26.911
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	30.411	26.911
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	0	0
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	2.133.378	2.143.781
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (438=439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	2.102.967	2.116.870
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (439=440+441+442+443+444+445+446)	439	1.457.000	1.445.092
del 4000	Plače in dodatki	440	1.308.132	1.305.378
del 4001	Regres za letni dopust	441	26.742	52.443
del 4002	Povračila in nadomestila	442	79.079	78.845
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	3.166	0
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	5.051	5.427
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	34.830	2.999
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (447=448+449+450+451+452)	447	217.431	227.848
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	116.352	116.032
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	91.956	92.936
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	881	796
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.297	1.309
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	6.945	16.775
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (453=454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	368.187	360.257
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	173.793	170.317

MD5: b7ded63674da958d8247deee2fd6d3

IME UPORABNIKA: VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

ŠIFRA UPORABNIKA: * 67822

SEDEŽ UPORABNIKA: Ptujška cesta 030, 3252 Rogatec

MATIČNA ŠTEVILKA: 5087970000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

Od 01.01.2014 do 31.12.2014

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	2.110.835	2.160.811
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	2.110.835	2.160.811
	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	47	78
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	279	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	2.111.161	2.160.889
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (871 = 872 + 873 + 874)	871	397.717	409.458
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	220.952	247.378
461	STROŠKI STORITEV	874	176.765	162.080
	F) STROŠKI DELA (875 = 876 + 877 + 878)	875	1.661.089	1.703.582
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.299.489	1.335.522
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	211.816	215.092
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	149.784	152.968
462	G) AMORTIZACIJA	879	39.908	60.287
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	881	7.181	6.652

467	K) FINANČNI ODHODKI	882	4.475	715
468	L) DRUGI ODHODKI	883	0	375
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (884 = 885 + 886)	884	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI (887 = 871 + 875 + 879 + 880 + 881 + 882 + 883 + 884)	887	2.110.370	2.181.069
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (888 = 870 - 887)	888	791	0
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (889 = 887 - 870)	889	0	20.180
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	2	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (891 = 888 - 890)	891	789	0
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (892 = (889+890) oz. (890-888))	892	0	20.180
	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, 26.02.2015

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

BRIGITA HORVAT

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: b7ded63674da958d8247deee2fd6d3

datum in ura: 10.03.2015 07:29

uporabnik: VIZ OS ROGATEC

telefon: 03 818 34 03

IO: 261213185176210190171163263208186176210197171

del 4021	Posebni material in storitve	455	4.770	1.404
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	65.825	82.911
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	18.558	18.874
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	7.988	8.426
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	35.897	29.973
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	20.366	19.903
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	375
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	40.990	28.074
403	D. Plačila domačih obresti	464	723	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	59.626	83.673
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	2.408	6.747
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	36.754	63.401
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	3.219	5.658
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	15.587	7.867
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	1.658	0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (481 = 482 + 483+ 484)	481	30.411	26.911
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	63	565
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	10	91
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	30.338	26.255
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (485=401-437)	485	0	17.472

III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (486=437-401)	486	20.609	0
---	-----	--------	---

Kraj in datum:
Rogatec, 26.02.2015

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

BRIGITA HORVAT

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: e218c1e176dc52018b38dd8f44e4e74a

datum in ura: 10.03.2015 07:10

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: Ptujška cesta 030, 3252 Rogatec

MATIČNA
ŠTEVILKA: 5087970000

IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

Od 01.01.2014 do 31.12.2014

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, 26.02.2015

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

BRIGITA HORVAT

VILJEM PREVOLŠEK, 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: 10.03.2015 07:11

uporabnik: VIZ OS ROGATEC

telefon: 03 818 34 03

IO: 261213185176210190171163263208186176210197171

MD5: b14a67a4cf3a75c95e77b51d4398fe62

IME UPORABNIKA: VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

ŠIFRA UPORABNIKA: * 67822

SEDEŽ UPORABNIKA: Ptujška cesta 030, 3252 Rogatec

MATIČNA ŠTEVILKA: 5087970000

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

Od 01.01.2014 do 31.12.2014

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	25.700	0
500	Domače zadolževanje (551=552+553+554+555+556+557+558)	551	25.700	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	25.700	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	11.480	0
550	Odplačila domačega dolga (561 = 562 + 563 + 564 + 565 + 566 + 567 + 568)	561	11.480	0
5501	Odplačila dolga poslovnim bankam	562	11.480	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	14.220	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	0	17.472
X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (573 = (486 + 525 + 571) - (485 + 524 + 570))	573	6.389	0

Kraj in datum:
Rogatec, 26.02.2015

Oseba, odgovorna za
sestavljanje bilance:

Odgovorna oseba:

BRIGITA HORVAT

VILJEM PREVOLŠEK, 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: b14a67a4cf3a75c95e77b51d4398fe62

datum in ura: 10.03.2015 07:15

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 RS11/11-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.





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



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 2014 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 2014 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 2013 in 2014. V stolpec 4 so vpisani knjigovodski podatki za leto 2014.

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 2014 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 7.620 EUR in zneska obračunane amortizacije v višini 307 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.



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



V skupini 02 so izkazane vrednosti zemljišča in zgradb. Vrednost zemljišča ostaja nespremenjena, glede na pretekla leta. Vrednost zgradbe pa se je povečala zaradi sanacijske obnove zgradbe – PŠ Dobovec v višini 99.669 EUR in zaradi nove električne inštalacije v MŠ v višini 2.408 EUR.

V skupini 03 pa je izkazan popravek vrednosti nepremičnin, ki je sestavljen iz otvoritvene postavke v višini 727.888 EUR in zneska obračunane amortizacije v višini 43.335 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 drobn inventar, ki se v skladu s 45. členom Zakona o računovodstvu ob nabavi odpiše enkratno v celoti.

Otvoritveno stanje v skupini 04 v višini 985.845 EUR se je v letu 2014 povečalo za nabavne vrednosti:

- opreme nad 500 EUR v višini 17.486 EUR (prenosni računalniki, oprema pedagog in knjižnica- MŠ, projektor, renoviranje računalniškega omrežja, miza invalidska)
- opredmetenega drobnega inventarja v višini 9.772 EUR (palični mešalnik – 2 kom, pohištvo knjižnica, pedagog 1 in 2, LCD monitor, magnetna tabla, ...)
- drugega drobnega inventarja v višini 11.004 EUR (drobni inventar za kuhinje, učilnice in knjižnico - knjige knjižnice, knjige učbeniškega sklada, cd zbirke, didaktični material, glasbeni stolp – 2 kom, nogometne žoge, otroške čelade, oprema za šport, ,...)

ter zmanjšalo za:

- knjigovodske odpise v višini 11.144 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 852.068, zneska obračuna amortizacije v višini 42.694 EUR, povečanja popravka vrednosti v višini 20.776 EUR in zmanjšanja popravka vrednosti v višini 10.918 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. 2014 v višini 229 EUR.

V skupini 11 je izkazano stanje denarnih sredstev na podračunu št.: 01307 - 6030678255 v višini 22.130 EUR; znesek se ujema z izkazanimi zneski v izpiskih finančnih institucij in denarna sredstva



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



na prehodnem kontu v višini 0,00 EUR, skupaj stanje je 22.130 EUR. Sredstva so namenjena pokrivanju stroškov plače vrtca in nadstandarda.

V skupini 12 so izkazane kratkoročne terjatve do kupcev v skupni višini 34.955 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 154.069 EUR.

Sestavljene so iz naslednjih podskupin:

- 1400 - kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države v višini 105.443 EUR,
- 1410 - kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine ustanoviteljice v višini 39.894 EUR,
- 1419 - kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna drugih občin v višini 7.843 EUR,
- 1420 - kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države v višini 17 EUR in
- 1439 - kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna drugih občin v višini 872 EUR.

V skupini 17 so izkazane druge kratkoročne terjatve v višini 960 EUR.

V skupini 19 pa so izkazane aktivne časovne razmejitev v višini 971 EUR. Gre za znesek vnaprej plačanih stroškov (strošek naročin, zavarovalne premije,...), ki se nanašajo na obdobje po izteku obračunskega obdobja, za katero se sestavlja bilanca stanja.

Zaloge v višini 2.794 EUR predstavljajo zalogo materiala (prehrambni artikli, čistilna sredstva, pisarniški material), ki bodo porabljeni pri opravljanju dejavnosti v letu 2015.

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 126.484 EUR. Postavka zajema naslednje obveznosti :

- obveznosti za čiste plače in nadomestila plač v višini 69.749 EUR,
- obveznosti za čista nadomestila plač v višini 2.888 EUR,
- obveznosti za prispevke iz plač v višini 27.866 EUR,
- obveznosti za prispevke iz plač, ki se refundirajo v višini 0 EUR,
- obveznosti za davek iz plač v višini 15.608 EUR,
- obveznosti za davek iz plač, ki se refundira v višini 0 EUR,
- obveznosti za nadomestila prehrane med delom zaposlenih v višini 4.120 EUR,

- obveznosti za nadomestila prevoza na delo in iz njega zaposlenih v višini 2.755 EUR,
- ostale kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 2.607 EUR.
- obveznost za delovno uspešnost 492 EUR
- obveznost za nadurno delo 52 EUR
- obveznost za jubilejne nagrade, odpravnine v višini 347 EUR

Med kratkoročnimi obveznostmi do zaposlenih je tudi drugi obrok odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah v višini 22.076 EUR, ki smo ga že izplačali v dveh delih v letu 2015. Po stališču Ministrstva za finance smo stroške in obveznosti že evidentirali v letu 2014. Po navodilih smo tudi 1/3 zahtevka prihodkov v višini 7.359 EUR evidentirali pod leto 2014, medtem, ko bomo razliko zahtevka 14.717 EUR iz tega naslova evidentirali med prihodke šole v letu 2015.

Skupina 22 izkazuje kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 82.975 EUR.

Skupina 23 izkazuje druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 30.728 EUR; postavka zajema naslednje obveznosti:

- obveznosti za prispevke na plače zaposlenih v višini 20.202 EUR,
- obveznost za prispevke – pavšal praksa, civilna zaščita v višini 0 EUR,
- obveznost za davek od dobička v višini 14 EUR,
- obveznosti za premije ZUPS JU v višini 655 EUR,
- obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih v višini 9.304 EUR
- druge kratkoročne obveznosti za dajatve (sklad za vzpodbujanje zap. Invalidov) v znesku 553 EUR.

Skupina 24 izkazuje kratkoročne obveznosti do uporabnikov kontnega načrta v višini 4.298 EUR in zajema naslednje podskupine:

- 240 – kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države v višini 84 EUR,
- 241 – kratkoročne obveznosti do neposrednega uporabnika proračuna države v višini 1.728 EUR,
- 242 – kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države v višini 348 EUR in
- 243 – kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna drugih občin v višini 2.138 EUR.

Skupina 29 izkazuje pasivne časovne razmejitev v višini 21.976 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 1.750 EUR,
- namenska sredstva učbeniškega sklada v višini 366 EUR,
- namenska sredstva ekskurzije učencev-MIZŠ v višini 117 EUR,
- namenska sredstva sofinanciranje letne ŠN-MIZŠ v višini 723 EUR,
- namenska sredstva za subvencioniranje ŠN – MIZŠ v višini 825 EUR,
- namenska sredstva za šolo v naravi – dotacija Občine Rogatec v višini 558 EUR,
- namenska sredstva za tečaj smučanja, plavalni tečaj, stroški fotografij, za stroške nakupa posode v letu 2015 (vrtec) v višini 8.914 EUR,
- namenska sredstva SVIZ za ŠN, ČŠOD v višini 30 EUR,
- namenska sredstva projekta EKO šola v višini 1.316 EUR,



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



- namenska sredstva staršev za ČŠOD, ŠN v višini 5.011 EUR in
- ostala namenska sredstva, ki se bodo realizirali v letu 2015 v višini 2.366 EUR.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti zajemajo skupine kontov 92, 96, 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 96 predstavlja dolgoročne finančne obveznosti. Med dolgoročne finančne obveznosti evidentiramo najet kredit (razlika), ki zapade v plačilo v letu 2015 v višini 14.220 EUR. Kredit je bil na podlagi sklepa Sveta zavoda najet za poplačilo odpravnine, za katero zavod ni prejel namenskih sredstev.

Skupina 980 predstavlja obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v višini 931.050 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 **37.748 EUR**. Gre za presežek odhodkov nad prihodki, ki je nastal na podlagi otvoritvene bilance leta 2000 in poslovnega izida preteklega leta. Sredstva, ki jih bomo prejeli za namen izplačila razlike drugega obroka odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah od financerja MIZŠ bomo evidentirali med prihodke v letu 2015 (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 2014 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. 2014, popravek vrednosti na dan 01. 01. 2014, povečanje nabavne vrednosti, povečanje popravka vrednosti, zmanjšanje nabavne vrednosti, zmanjšanje popravka vrednosti in amortizacija tekočega leta, ter neodpisana vrednost na dan 31. 12. 2014.

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 glavah 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.



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



PRIHODKI se razčlenjuje na:

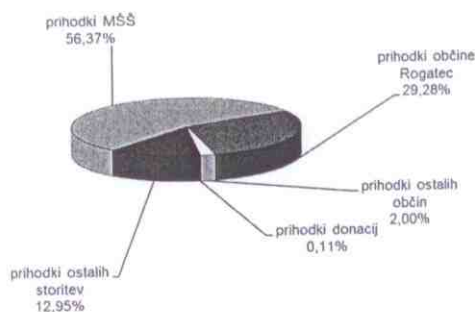
- prihodke od poslovanja,
- finančne prihodke,
- druge prihodke in
- prevrednotovalne poslovne prihodke.

Celotni prihodki zavoda v letu 2014 znašajo 2.111.161 EUR. In sicer:

- prihodki od poslovanja v višini 2.110.835 EUR,
- finančni prihodki v višini 47 EUR in
- drugi prihodki v višini 279 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 34 EUR in zaračunane upravne takse za izdajo duplikatov spričeval v višini 13 EUR. stroški amortizacije

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
 -
- ostali drugi stroški,
- finančne odhodke,
- druge odhodke in
- prevrednotovalne poslovne odhodke.

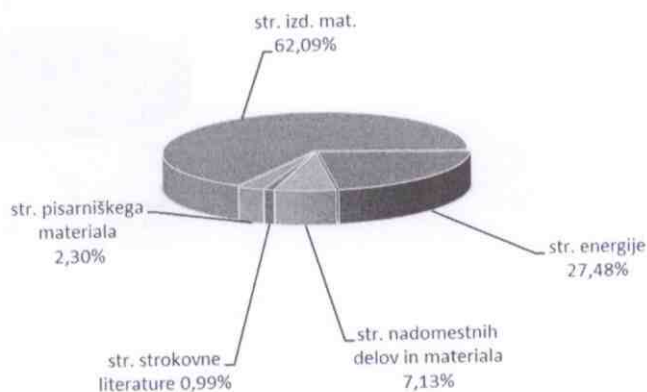
Celotni odhodki zavoda v letu 2014 znašajo 2.110.370 EUR.

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 220.952 EUR.

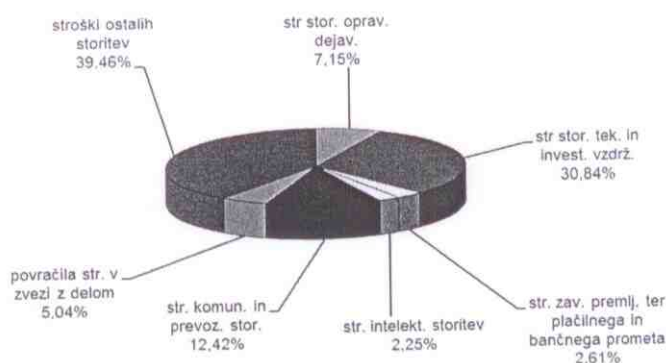


Stroški storitev so vrednosti:

- 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 176.765 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 naštetih izdatke, ki bremenijo delodajalca.

Med stroške dela štejemo tudi:

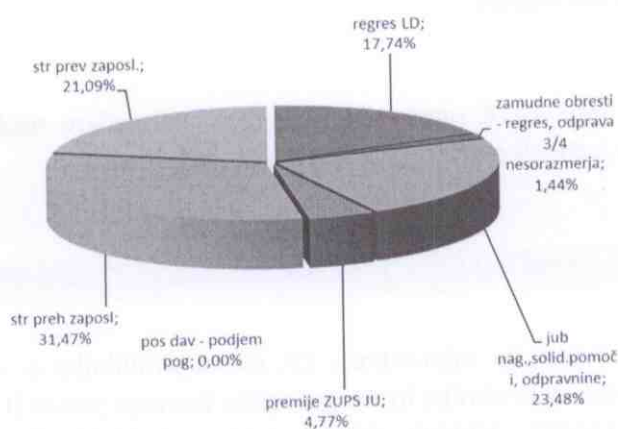
- regres za letni dopust,
- povračila za prevoz na delo in iz njega,
- povračila za prehrano med delom,
- jubilejne in druge nagrade,
- odpravnine,
- solidarnostne pomoči,....

Stroški dela znašajo 1.661.089 EUR kar predstavlja 79,00 % vseh stroškov zavoda v letu 2014.

V obrazcu so stroški dela razporejeni v naslednje tri podskupine:

- plače in nadomestila plač v višini 1.299.489 EUR,
- prispevki za socialno varnost delodajalcev v višini 211.816 EUR in
- drugi stroški dela v višini 149.784 EUR.

Druge stroške dela predstavlja:



Stroški amortizacije so v odhodkih zavoda izkazani v višini 39.908 EUR in se pokrivajo iz prihodkov obračunskega obdobja.

Drugi stroški v višini 7.181 EUR predstavljajo prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov.

Finančni odhodki v višini 4.475 EUR predstavljajo stroški obračunov zamudnih obresti poslovnih partnerjev v višini 616 EUR, ki so nastali v zvezi z obveznostmi nakupa blaga in storitev v letu 2014. Tukaj so tudi zajeti odhodki iz naslova plačila obresti od kredita v višini 813 EUR in odhodki za izplačilo zamudnih obresti iz naslova odpravnine v višini 3.046 EUR.

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



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



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>	2.111.161 EUR
<i>celotni odhodki obračunskega obdobja znašajo</i>	2.110.370 EUR
<i>presežek prihodkov</i>	791 EUR

Zavod v letu 2014 ugotavlja presežek prihodkov nad odhodki, ki bo namenjen pokrivanju presežka odhodkov nad prihodki preteklih let.

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 1,32 % vseh prihodkov zavoda oz. 27.766 EUR; prihodki javne službe pa predstavljajo 98,68 % oz. 2.083.395 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 27.766 EUR, odhodki javne službe pa 2.082.604 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.

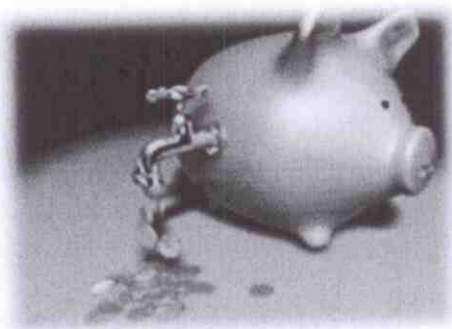
Pri evidenčnem izkazovanju podatkov smo upoštevali pravila, ki veljajo za druge uporabnike, torej načelo denarnega toka, ne pa pravila iz slovenskih računovodskih standardov (načelo nastanka poslovnega dogodka). Kar pomeni, da se prihodek oz. odhodek prizna, ko je poslovni dogodek nastal in ko je zanj 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,
- 72 – kapitalski prihodki,
- 73 – prejete donacije,
- 74 – transferni prihodki,

- 78 – prejeta sredstva iz EU,
- 40 – tekoči odhodki,
- 41 – tekoči transferji in
- 42 – investicijski odhodki.





Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@quest.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 241.763 EUR,
- prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu v višini 30.411 EUR;
- prejete obresti v višini 78 EUR
- drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe v višini 0 EUR in
- prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja v višini 0 EUR.

Skupina 73 predstavlja prejete donacije poslovnih partnerjev v višini 2.440 EUR.

Skupina 74 predstavlja transferne prihodke in sicer:

- prejeta sredstva iz državnega proračuna v višini 1.161.293 EUR
- prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti v višini 676.784 EUR in
- prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo v višini 0 EUR.

ODHODKI

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

- plač in drugih izdatkov zaposlenih v višini 1.457.000 EUR,
- prispevkov delodajalcev za socialno varnost v višini 217.431 EUR,
- izdatkov za blago in storitve za izvajanje javne službe v višini 368.187 EUR,
- izdatki za plačilo domačih obresti v višini 723 EUR in
- izdatkov iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v višini 30.411 EUR.

Sprotni odhodki se ustrezno všttevajo 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 59.626 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 2014 ustvaril presežek odhodkov nad prihodki v višini 20.609 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 glavnih najetih posojil v obračunskem obdobju.

Skupina 50 predstavlja najeti kredit pri poslovni banki v višini 25.700 EUR. Kredit je bil na podlagi sklepa Sveta zavoda VIZ OŠ Rogatec najet za izplačilo odpravnine.

Skupina 55 predstavlja odplačilo dolga poslovnim bankam v višini 11.480 EUR.

Neto zadolževanje v letu 2014 je v višini 14.220 EUR, ki ob koncu leta zapade med dolgoročne kredite.

Zmanjšanje sredstev na računih je v letu 2014 v višini 6.389 EUR, kot razlika 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)

zmanjššan za 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)

3. OBRAČUN DAVKA OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB ZA LETO 2014

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
- ~ 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



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



- ~ 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 2014

PRIHODKI

prihodki ugotovljeni po računovodskih predpisih v višini	2.111.160,87 €
Izvem prihodkov od nepridobitne dejavnosti v višini	- 1.840.174,72 €
DAVČNO PRIZNANI PRIHODKI (12,84%)	270.986,15 €

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

ODHODKI

odhodki ugotovljeni po računovodskih predpisih v višini	2.110.370,41 €
Izvem odhodkov od nepridobitne dejavnosti v višini	- 1.839.398,85 €
DAVČNO PRIZNANI ODHODKI (12,84%)	270.971,56 €

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

DAVČNO PRIZNANI PRIHODKI (12,84%)	270.986,15 €
DAVČNO PRIZNANI ODHODKI (12,84%)	- 270.971,56 €
DAVČNA IZGUBA	14,59 €
DAVEK = 17%	2,48 €

Davek od dohodka pravnih oseb v letu 2014 znaša 2,48 €.

Računovodstvo:
Brigita Horvat, mag. ekon. in posl. ved



Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@quest.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.**

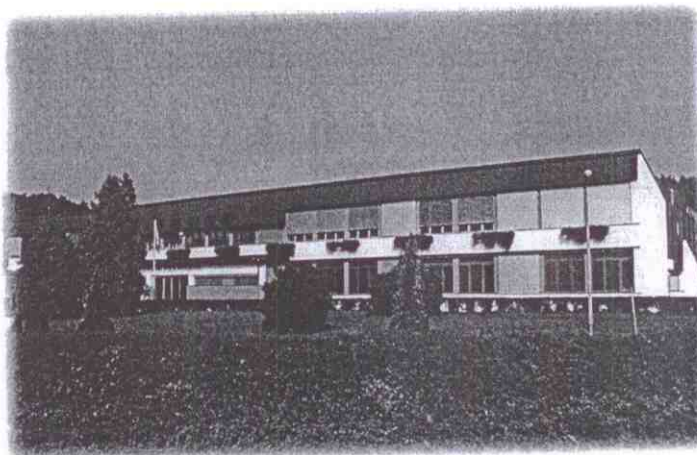
Šifra dejavnosti: **85.200**

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,
- Dobovec pri Rogatcu,
- Donačka Gora,
- Log,
- Rogatec,
- Sv. Jurij,
- Tlake,
- Trlično,
- 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 sprostitvenimi dejavnostmi bomo posebej negovali tradicionalni panogi v našem kraju: **nogomet in planinstvo**. V teh se lahko aktivno udelejuje mnogo 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 ...).

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 občinskih 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 preden postavljamo smiselne zahteve oziroma probleme, ki vključujejo otrokovo aktivno učenje, mu omogočamo izražanje, doživljanje ter ga močno čustveno in socialno angažiramo.



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



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 2014, torej za investicijsko vzdrževanje in investicije v šolski prostor, ter obnovo obstoječih kapacitet – zgradb, opreme, ... in pridobitev novih.

V letu 2013 smo pripravili plan investicijskega vzdrževanja za leto 2014.

PLAN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2014 zajema:

1. Zamenjava vrat na učilnicah v MŠ 10 kos
2. Zamenjava prezračevalne naprave v avli MŠ
3. Obnova kuhinje v MŠ
4. Ureditev fasade na garaži - 100 m²
5. Postavitev ograje pri MŠ - 100 m
6. Pleskanje učilnic na matični šoli
7. Popravilo oz. postavitev ograje pri MŠ - 100 m
8. Toplotna izolacija podstrešnih prostorov na PŠ Dobovec
9. Zamenjava odtokov in vodovodne napeljave v kuhinji v PŠ Dobovec
10. Namestitev novih senčil na oknih v PŠ Dobovec
11. Zamenjava peči za centralno ogrevanje PŠ Dobovec
12. Popravilo fasade na PŠ Donačka Gora
13. Pleskanje hodnika na PŠ Donačka Gora
14. Zamenjava stavbnega pohištva v vrtcu v Rogatcu
15. Obnova obstoječe ograje v vrtcu v Rogatcu

V letu 2014 smo realizirali najpomembnejše točke plana investicijskega vzdrževanja, ki smo jih imeli že več let na seznamu potrebnih investicijskih vzdrževanj.

Realizacija investicijskega vzdrževanja 2014

1. Renoviranje računalniškega omrežja MŠ Rogatec
2. Izdelava lesenega stropa MŠ Rogatec
3. Obnovitev električne inštalacije v MŠ Rogatec
4. Vgradnja oken MŠ Rogatec
5. Ureditve platoja in polaganje plošč pri Enoti Vrtca
6. Pleskanje učilnic na MŠ Rogatec
7. Izdelava in montaža ograje na stopnišču v MŠ Rogatec
8. Obnova obstoječe ograje pri Enoti Vrtca

V letu 2014 je bila na zgradbi PŠ Dobovec narejena sanacijska prenova zgradbe. Sanacijska prenova zgradbe je bila financirana iz evropskih projektov delno pa tudi iz Občine Rogatec. Vrednost celotne investicije je bila v višini 99.669 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 2014.

6. VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI CILJI

Na vzgojno-izobraževalnem področju so bile izvedene vse planirane vzgojno-izobraževalne dejavnosti. V letu 2014 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 materne jezika, tujih jezikov, skratka za dobro in učinkovito šolo.



Cilj zagotoviti strokovnim delavcem permanentno izobraževanje in doizobraževanje, bodisi za osebno rast ali za devetletko, smo dosegli, saj se pedagoški delavci redno udeležujejo strokovnega izpopolnjevanja.

V letu 2014 smo program 9-letne OŠ izvajali že trinajsto 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 in šport. Veliko pozornost smo namenili 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).



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



7. ZAKLJUČEK

V letu 2014 smo ustvarili 2.111.161 EUR celotnih prihodkov in 2.110.370 EUR celotnih odhodkov. Zavod je tako ustvaril presežek prihodkov nad odhodki v višini 791 EUR, ki bo namenjen pokrivanju presežku odhodkov nad odhodki preteklih let.

Povprečno število otrok v šoli je v primerjavi z letom 2013 padlo za 7,14 %, v vrtcu pa je povprečno število otrok naraslo za 4,17%.

V letu 2014 smo imeli zmanjšanje prihodkov za 2,30 % s primerjavo preteklim letom. Sorazmerno so se nam zmanjšali tudi odhodki in sicer za 3,24 %.

Stroški dela zaposlenih so se v primerjavi z letom 2014 zmanjšali za 2,49 %. Poglavitni vzrok za zmanjšanje stroškov dela je posledica varčevalnih ukrepov sprejetih v letu 2014.

Pokazatelji poslovanja nam kažejo, da je zavod v letu 2014 uspešno posloval, kar je razvidno iz poslovnega izida in tudi iz realizacije vseh zadanih ciljev.



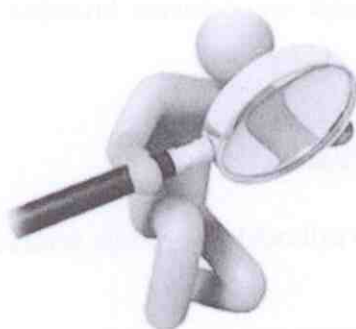
Ravnatelj:
Viljem Prevolšek, prof.



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



PRILOGA K LETNEMU POROČILU ZA LETO 2014



I. DEL

V prvem delu imenovane priloge je podrobneje prikazano poslovanje VIZ OŠ ROGATEC za leto 2014 in sicer izkaz prihodkov in odhodkov – določenega uporabnika s primerjavo, glede na leto 2013.

II. DEL

V drugem delu priloge pa je prikazano poslovanje VIZ OŠ ROGATEC za leto 2014 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 2013 in letom 2014.

I. DEL

V prvem delu imenovane priloge je podrobneje prikazano poslovanje VIZ OŠ ROGATEC za leto 2014 in sicer izkaz prihodkov in odhodkov – določenega uporabnika s primerjavo, glede na leto 2013.

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
	2013	2014	
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (1+2+3)	2.160.810,63	2.110.835,07	97,69
1. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC - DRŽAVNI PRORAČUN	1.225.942,26	1.174.942,30	95,84
dotacije sredstev za bruto osebne dohodke	863.274,46	823.013,66	95,34
dotacije sredstev za interesne dejavnosti	8.919,18	8.756,32	98,17
dotacije sredstev za odpravo nesorazmerij	0,00	29.292,37	0,00
dotacije sredstev za prispevke delodajalca	138.994,23	132.469,89	95,31
dotacije sredstev za regresirano prehrano zaposlenih	27.866,12	26.722,22	95,90
dotacije sredstev za prevoze zaposlenih na delo in iz dela	21.951,94	19.886,41	90,59
dotacije sredstev za jubilejne nagrade	1.732,53	2.079,04	120,00
dotacije sredstev regresa za letni dopust	34.200,90	14.371,99	42,02
dotacije sredstev za nadomeščanje	0,00	0,00	0,00
dotacije sredstev za solidarnostne pomoči	0,00	0,00	0,00
dotacije sredstev odpravnine	544,98	0,00	0,00
dotacija sredstev za mentorstvo	0,00	0,00	0,00
dotacije sredstev za delo sindikalnega zaupnika	506,38	499,56	98,65
dotacije sredstev za spremljevalce ekskurzij	560,00	488,00	87,14

dotacije sredstev za izobraževanje strokovnih delavcev	3.859,24	3.619,70	93,79
dotacije sredstev za materialne stroške	25.686,05	24.116,96	93,89
dotacije sredstev za dodatek ekskurzij otrok	437,00	0,00	0,00
dotacije sredstev za učila in učne pripomočke	4.806,30	4.506,64	93,77
dotacije sredstev za šolo v naravi	2.095,60	1.690,00	80,65
dotacije sredstev subvencije učencem za šolo v naravi	455,50	676,26	148,47
dotacija sredstev -nadarjeni učenci	237,68	388,80	163,58
dotacija sredstev -učbeniški sklad	1.510,95	277,74	18,38
dotacija sredstev -subvencioniranje malice 0,8 €	26.803,20	27.886,40	104,04
dotacija sredstev -subvencioniranje kosila 2,2 €	12.854,60	13.970,00	108,68
dodatna sredstva- naučimo se plavati	455,03	655,08	143,96
dotacija sredstev - dodatna strokovna pomoč	7.042,22	5.468,52	77,65
dotacije sredstev za premije ZUPS JU	8.943,53	4.205,24	47,02
dotacije sredstev za prispevek za zaposlovanje invalidov po ZZRZI	6.582,72	6.779,18	102,98
dotacije sredstev za izobraževanje drugih delavcev zavoda	1.042,95	920,25	88,24
dotacije sredstev za plavalni tečaj	388,06	396,80	102,25
dotacije sredstev za študijske skupine	33,38	33,38	100,00
dotacije sredstev za zdravstvene preglede	755,11	666,73	88,30
dotacija sredstev za subvencioniranje drugega otroka v vrtcu	20.609,99	17.200,35	83,46
dotacija sredstev - razna	184,66	2.334,67	0,00
dotacija sredstev- izvajanje sheme šolskega sadja	1.678,07	1.570,14	93,57
dotacija sredstev- projekt Comenius	860,77	0,00	0,00
dotacija sredstev Javnega sklada za razvoj kadrov	68,93	0,00	0,00
2. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC - OBČINSKI PRORAČUNI	666.753,81	656.763,86	98,50
dotacije sredstev za bruto osebne dohodke	43.260,81	40.693,88	94,07
dotacije sredstev za interesne dejavnosti	4.698,14	5.275,42	112,29
dotacije sredstev za izvajanje varstva vozačev	1.968,46	1.818,47	92,38
dotacije sredstev za prispevke delodajalca	7.401,36	7.401,36	100,00
dotacije sredstev za regresirano prehrano zaposlenih	3.204,36	3.204,36	100,00
dotacije sredstev za prevoze zaposlenih na delo in iz dela	3.001,85	3.001,80	100,00
dotacije sredstev za jubilejne nagrade, odpravnine	0,00	8.116,29	0,00
dotacije sredstev regresa za letni dopust	18.372,31	2.100,57	11,43
dotacije sredstev za tekoče vzdrževanje	11.472,92	11.472,92	100,00
dotacije sredstev za amortizacijo	28.481,84	28.481,84	100,00
dotacije sredstev za materialne stroške - ogrevanje	25.130,93	14.230,94	56,63
dotacije sredstev za materialne stroške - električna energija	15.968,19	16.606,76	104,00
dotacije sredstev za materialne stroške - voda	4.782,72	3.565,17	74,54
dotacije sredstev za materialne stroške - odvoz smeti	2.474,76	3.650,00	147,49
dotacije sredstev za razliko med ceno programov in plačili staršev	387.545,90	449.476,02	115,98
* proračun občine Rogatec	333.021,30	407.265,16	122,29
* proračun občine Rogaška Slatina	43.048,52	26.888,08	62,46
* proračun občine Šmarje pri Jelšah	4.026,83	3.529,24	87,64
* proračun občine Žetale	226,99	2.094,24	0,00
* proračun občine Šentjur	0,00	1.036,63	0,00

* proračun Mestna občina Celje	0,00	4.429,84	0,00
* proračun Izola	0,00	213,75	0,00
* proračun občine Majšperk	7.222,26	4.019,08	55,65
dotacije sredstev za investicijsko vzdrževanje	17.804,63	13.600,00	76,38
dotacije sredstev za šolo v naravi , cšod	560,00	1.956,11	349,31
dotacija sredstev za uporabnino telovadnice	18.048,00	18.336,00	101,60
dotacija sredstev za obdaritev otrok	2.949,72	2.949,72	100,00
dotacija sredstev za sindikalnega zaupnika	0,00	77,95	0,00
dotacije sredstev za sredstva vrtca izven ekonomske cene	17.147,34	19.205,60	0,00
dotacija sredstev - razno	322,44	0,00	0,00
dotacije sredstev za sredstva vrtca do normativa - 18.člen metod.	50.614,45	0,00	0,00
dotacije sredstev za premije ZUPS JU	1.342,68	1.342,68	100,00
dotacije sredstev za valetu	200,00	200,00	100,00
3. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, STORITEV, ...	268.114,56	279.128,91	104,11
3.1. PRIHODKI OD PREHRANE	106.267,04	108.247,27	101,86
sredstva prihodkov od obračunanih zajtrkov	951,72	782,76	82,25
sredstva prihodkov od obračunanih malic	6.147,72	5.240,50	85,24
sredstva prihodkov od obračunane celodnevne prehrane	44.219,30	42.905,00	97,03
sredstva prihodkov od obračunanih kosil	40.645,40	37.277,02	91,71
sredstva prihodkov od obračunanih malic zaposlenim	9.801,70	15.485,59	157,99
sredstva prihodkov od priprave prehrane-ostalo	4.501,20	6.556,40	145,66
3.2. PRIHODKI STARŠEV ZA VRTEC	126.836,54	122.412,36	96,51
3.3. OSTALI PRIHODKI STARŠEV, ...	29.311,58	41.189,26	140,52
sredstva prihodkov za prevoze otrok	6.563,77	6.490,07	98,88
sredstva prihodkov za delovne zvezke, knjige	583,25	0,00	0,00
sredstva prihodkov za vstopnine, ogleda	3.771,12	4.699,93	124,63
sredstva prihodkov za izvedbo šole v naravi, cšod, plavalni tečaji	9.112,88	14.517,55	159,31
sredstva prihodkov za ostale zahtevke otrokom	1.413,67	1.508,84	106,73
sredstva prihodkov za prejete odškodnine zavarovalnice	0,00	1.846,59	0,00
sredstva prihodkov za kritje stroškov izvršb, sodno izterjani prih	41,00	330,08	805,07
sredstva ostalih prihodkov	7.027,43	9.971,41	141,89
sredstva naknadno priznanih popustov, rabatov,...	4,46	1.038,90	0,00
sredstva - EKO ŠOLA	794,00	785,89	98,98
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, ...	5.699,40	7.280,02	127,73
sredstva prihodkov šolskega sklada	1.609,53	1.339,23	83,21
sredstva prihodkov sponzorjev in donatorjev šole	1.042,70	2.300,00	220,58
sredstva prihodkov delodajalcev, sindikatov za izvedbo šole v nar.	0,00	210,00	0,00
sredstva prihodkov za amortizacijo OOS, ODI, DI z življenjsko dobo	0,00	30,00	0,00
sredstva prihodkov - šport	797,35	755,88	94,80
sredstva prihodkov - lutke	789,81	835,86	105,83
sredstva prihodkov - folklor	719,07	704,51	97,98
sredstva prihodkov za projekt EKO ŠOLA	740,94	1.104,54	149,07

B – FINANČNI PRIHODKI

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks
	2013	2014	
B) FINANČNI PRIHODKI	78,34	46,80	59,74
sredstva prihodkov iz naslova obresti - a vista, ežr	30,27	34,10	112,65
sredstva prihodkov iz upravnih taks za duplikate spričeval	48,07	12,70	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
	2013	2014	
C) DRUGI PRIHODKI	0,00	279,00	0,00
neplačani prispevki - olajšave za zaposlovanje	0,00	279,00	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
	2013	2014	
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 2014 so bili ustvarjeni prihodki v skupni višini 2.111.160,87 EUR.

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks
	2013	2014	
D) CELOTNI PRIHODKI	2.160.888,97	2.111.160,87	97,70

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 všttevajo le tisti stroški, ki se nanašajo na to obdobje, torej od 1. januarja do 31. decembra 2014, 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
	2013	2014	
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	409.457,47	397.716,72	97,13
1. STROŠKI MATERIALA:	247.377,77	220.951,55	89,32
čistilni material (čistila, papirna konfekcija, pralna sredstva, pom. sredstva,....)	20.122,22	17.333,92	86,14
prehrambeni artikli	120.129,52	112.645,76	93,77
službena oblačila zaposlenih	2.977,74	4.041,22	135,71
zdravila in sanitetni material	93,05	153,38	164,84
porabljen drug splošni material	7.351,33	9.691,77	131,84
porabljen drug splošni material za kuhinje	1.105,37	1.197,15	108,30
drug splošni material za izvedbo programa	5.609,50	3.871,49	69,02
električna energija	21.657,83	26.737,34	123,45
poraba plina za ogrevanje	45.116,52	20.871,00	46,26
poraba plina jeklenka	21,30	0,00	0,00
poraba goriv za prevozna sredstva	1.382,16	1.306,26	94,51
nadomestni deli za motorna vozila	0,00	45,77	0,00

poraba materiala za tekoče vzdrževanje računalniške in komunikacijske opreme	8.130,35	6.526,34	80,27
poraba materiala za tekoče vzdrževanje druge opreme	6.174,50	7.774,49	125,91
stroški časopisov, revij in druge strokovne literature	2.091,67	2.461,51	117,68
stroški pisarniškega materiala	5.414,71	6.294,15	116,24
2. STROŠKI STORITEV:	162.079,70	176.765,17	109,06
stroški poštne in kurirske storitve	1.714,62	2.160,07	125,98
stroški telefona, telefaksa, elektronske pošte	9.810,12	10.475,37	106,78
stroški vzdrževanja in popravil vozil	588,31	1.241,82	211,08
stroški storitev tekočega vzdrževanja rač. in komunikacijske opreme	3.366,18	2.990,70	88,85
stroški storitev tekočega vzdrževanja ostale opreme	16.001,36	15.853,73	99,08
stroški storitev investicijskega vzdrževanja	8.952,19	14.282,54	159,54
najem opreme-računalniške in programske opreme	1.803,36	1.818,24	100,83
najem prostorov - telovadnica	18.048,00	18.336,00	101,60
stroški zavarovalnih premij za motorna vozila	372,48	353,88	95,01
stroški zavarovalnih premij za objekte	1.634,88	1.785,24	109,20
stroški ostalih zavarovanj	3.030,76	2.641,09	87,14
stroški storitev organizacij pooblaščenih za plačilni promet	221,76	229,43	103,46
stroški storitev sodišč, odvetnikov, notarjev - sodne izvršbe	498,00	2.441,76	490,31
stroški storitev notranje revizije	2.379,00	0,00	0,00
zdravstvene storitve	1.032,38	966,76	93,64
pavšal za zdravstveno zavarovanje - obvezna praksa, javna dela	124,41	148,02	118,98
prispevek PIZ 8,85 % - avtorska pogodba	0,00	8,52	0,00
prispevek za zdrav zav 0,53 % - avtorska pogodba	0,00	0,51	0,00
stroški intelektualnih storitev-neopredmetena os	553,14	307,44	55,58
avtorski honorarji	0,00	96,25	0,00
stroški storitev cestnega prometa - prevozi otrok	13.568,07	16.316,38	120,26
komunalne storitve	4.927,47	5.642,08	114,50
povračila zaposlenim za dnevnice na službenih potovanjih v državi	876,16	547,04	62,44
povračila zaposl. za str. prenočevanja na službenih potovanjih v državi	488,28	204,52	41,89
povračila zaposlenim za dnevnice na službenih potovanjih v tujini	288,00	1.536,00	533,33
povračila zaposlenim za str. prenočevanja na službenih pot. v tujini	1.259,02	0,00	0,00
povračila prevoza zaposlenih na službenih potovanjih	2.188,00	1.407,35	64,32
povračila zaposlenim za terenski dodatek	386,40	352,80	91,30
povračila zaposlenim za sprotne potrebe izobraževanja	3.064,41	4.861,82	158,65
stroški čistilnih storitev	285,22	96,34	33,78
storitve varovanja zgradb in prostorov	1.649,94	1.663,56	100,83
stroški storitev odvoza smeti	5.609,07	6.520,04	116,24
tiskarske storitve	991,40	1.147,55	115,75
računalniške storitve	9.103,67	10.304,11	113,19
stroški pristojbin za registracijo vozil	222,60	227,45	102,18
izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih - kotizacije	2.889,25	9.372,96	324,41
članarine	764,55	1.022,55	133,75
stroški storitev za šolo v naravi, čšod	19.035,60	17.742,20	93,21
stroški oglaševalskih storitev	0,00	116,58	0,00

stroški ostalih storitev - vstopnine za predstave, ogledi muzejev,...	5.369,54	7.421,30	138,21
stroški fotografskih storitev	1.357,70	1.369,89	100,90
stroški ostalih storitev	12.268,24	8.077,53	65,84
stroški storitev deratizacije prostorov	1.841,54	882,12	47,90
stroški storitev odvoza biomase	2.787,84	3.479,04	124,79
stroški dimnikarskih storitev	726,78	316,59	43,56

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, zbir - 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, regulatorji, 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 (kitanje, pleskanje, ureditev platoja, vgradnja oken, izdelava lesenega stropa, izdelava in montaža ograje – Enota Vrtec, izdelava in montaža ograje na stopnišču – MŠ Rogatec, ...)
- tiskarskih storitev (glasilo ČIRA ČARA)
- računalniške storitve (sistemska pomoč po pogodbi Grad, program Jana, programi SP, MK)
- članarin (čebelarska družina, Skupnost vrtcev Slovenije, 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
	2013	2014	
F) STROŠKI DELA	1.703.583,08	1.661.089,27	97,51
a. PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	1.335.523,02	1.299.489,58	97,30
stroški dela - osnovna plača	1.208.178,36	1.172.719,99	97,07
stroški dela - splošni dodatki	69.870,45	71.517,42	102,36
stroški dela - dodatek za interesne dejavnosti	13.035,04	12.973,36	99,53
stroški dela- razlika do minimalne plače	5.965,51	3.260,91	54,66
stroški dela - dodatek za varstvo vozačev	1.948,41	1.923,39	98,72
stroški dela - dodatek za delo sindikalnega zaupnika	436,16	503,30	115,39
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	1.603,68	87,89
stroški dela - dodatek za delo v posebnih pogojih	2.374,55	2.458,67	103,54
stroški dela - dodatek za dežurstvo in stalno pripravljenost - ŠN, cšod	1.494,44	1.385,01	92,68
stroški dela - nadurno delo CŠOD, ŠN	5.427,28	5.138,15	94,67
stroški dela - dodatek za dodatno strokovno pomoč	5.551,20	4.687,68	84,44
nadomestila plač zaposlenih - bolezni do 30 dni	19.416,92	21.318,02	109,79
b. PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	215.092,30	211.815,57	98,48
prispevek za Skupnost pokoj. in invalid. zavarovanja	120.389,78	116.214,36	96,53
prispevek za zdrav.skup.za osnovno zdrav. varstvo	85.671,07	86.417,52	100,87
prispevek za zavarovanje za primer poškodb	6.922,83	6.979,96	100,83
prispevek skupnosti za zaposlovanje	803,73	886,45	110,29
prispevek za porodniški dopust	1.304,89	1.317,28	100,95
c. DRUGI STROŠKI DELA	152.967,76	149.784,12	97,92
povračila stroškov prehrane zaposlenih med delom	47.310,46	47.143,13	99,65
povračila stroškov prevoza zaposlenih na delo in iz dela	31.813,44	31.582,26	99,27
regres za letni dopust	50.569,88	26.576,42	52,55
zamudne obresti iz naslova regresa, odprave 3/4 nesorazmerja	5.846,30	2.156,52	0,00
jubilejne nagrade	2.454,42	2.425,55	98,82
odpravnine ob upokojitvi, tehnološki presežki	544,98	32.750,97	0,00
solidarnostna pomoč zaposlenim	0,00	0,00	0,00
premija kolek. dod. pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	14.428,28	7.149,27	49,55

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
	2013	2014	
G) STROŠKI AMORTIZACIJE	60.286,67	39.907,94	66,20
amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	71.051,87	86.029,87	121,08
amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev iz lastnih virov - min.	0,79	0,00	0,00
amortizacija opredmetenih OS pridobljenih iz dotacij	0,00	0,00	0,00
amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev – rač. programi	347,85	307,11	88,29
amortizacija opredmetenega drobnega inventarja	22.062,45	9.771,80	44,29
amortizacija opredmetenega DI z življenjsko dobo nad 1 leto	13.417,64	11.004,00	82,01
zmanjšanje amortizacije v breme poslovnega sklada	-46.593,93	-67.204,84	144,24

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
	2013	2014	
J) DRUGI STROŠKI	6.651,65	7.181,19	107,96
druge dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela	68,93	0,00	0,00
prispevek za vzpodbujanje zaposlovanje invalidov	6.582,72	7.181,19	109,09

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
	2013	2014	
K) FINANČNI ODHODKI:	714,95	4475,28	625,96
stroški zamudnih obresti	714,95	615,94	86,15
plačila obresti od kreditov - poslovnim bankam	0,00	812,88	0,00
stroški zamudnih obresti - po sodni odločbi za odpravnino	0,00	3046,46	0,00

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
	2013	2014	
L) DRUGI ODHODKI:	375	0	0
drugi odhodki	375	0	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
	2013	2014	
M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0	0	0
oblikovanja popravka vrednosti terjatev za sporne dvomljive terjatve	0	0	0
oblikovanja popravka vrednosti terjatev zaradi oslabitve NDS, OOS	0	0	0

N – CELOTNI ODHODKI

V letu 2014 so bili ustvarjeni odhodki v višini 2.110.370,41 EUR.

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks
	2013	2014	
N) CELOTNI ODHODKI	2.181.068,82	2.110.370,41	96,76

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>	2.111.161 EUR
<i>celotni odhodki obračunskega obdobja znašajo</i>	2.110.370 EUR
presežek odhodkov	791 EUR

Zavod v letu 2014 ugotavlja presežek prihodkov nad odhodki v višini 791 EUR, ki bo namenjen pokrivanju presežka odhodkov nad prihodki preteklih let.

II. DEL

V drugem delu priloge pa je prikazano poslovanje VIZ OŠ ROGATEC za leto 2014 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. 2013 in na dan 1. 9. 2014. 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 2014 ustvaril presežek prihodkov nad odhodki v višini 2.859 EUR, šola pa presežek odhodkov nad prihodki v višini 2.068 EUR.

I. PRIHODKI

ELEMENTI	ŠOLA	VRTEC	ZAVOD
	2014	2014	
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (1+2+3)	1.477.140,79	633.694,28	2.110.835,07
1. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC - DRŽAVNI PRORAČUN	1.157.669,91	17.272,39	1.174.942,30
dotacije sredstev za bruto osebne dohodke	955.448,44		955.448,44
dotacije sredstev za interesne dejavnosti	8.756,32		8.756,32
dotacije sredstev za odpravo plačnih nesorazmerij	29.292,37		29.292,37
dotacije sredstev za prispevke delodajalca	35,11		35,11
dotacije sredstev za regresirano prehrano zaposlenih	26.722,22		26.722,22
dotacije sredstev za prevoze zaposlenih na delo in iz dela	19.886,41		19.886,41
dotacije sredstev za jubilejne nagrade	2.079,04		2.079,04
dotacije sredstev regresa za letni dopust	14.371,99		14.371,99
dotacije sredstev za nadomeščanje	0,00		0,00
dotacije sredstev za solidarnostne pomoči	0,00		0,00
dotacije sredstev odpravnine	0,00		0,00
dotacija sredstev za mentorstvo	0,00		0,00
dotacije sredstev za delo sindikalnega zaupnika	499,56		499,56
dotacije sredstev za spremljevalce ekskurzij	488,00		488,00
dotacije sredstev za izobraževanje strokovnih delavcev	3.619,70		3.619,70
dotacije sredstev za materialne stroške	24.116,96		24.116,96
dotacije sredstev za dodatek ekskurzij otrok	0,00		0,00
dotacije sredstev za učila in učne pripomočke	4.506,64		4.506,64
dotacije sredstev za šolo v naravi	1.690,00		1.690,00
dotacije sredstev -subvencije učencem za šolo v naravi	676,26		676,26
dotacija sredstev -nadarjeni učenci	388,80		388,80
dotacija sredstev -učbeniški sklad	277,74		277,74
dotacija sredstev -subvencioniranje malice 0,8 €	27.886,40		27.886,40
dotacija sredstev -subvencioniranje kosila 2,2 €	13.970,00		13.970,00
dodatna sredstva- naučimo se plavati	655,08		655,08
dotacija sredstev - dodatna strokovna pomoč	5.468,52		5.468,52
dotacije sredstev za premije ZUPS JU	4.205,24		4.205,24
dotacije sredstev za prispevek za zaposlovanje invalidov po ZZRZI	6.779,18		6.779,18
dotacije sredstev za izobraževanje drugih delavcev zavoda	920,25		920,25
dotacije sredstev za plavalni tečaj	396,80		396,80
dotacije sredstev za študijske skupine	33,38		33,38
dotacije sredstev za zdravstvene preglede	666,73		666,73

dotacija sredstev za subvencioniranje drugega otroka v vrtcu	0,00	17.200,35	17.200,35
dotacija sredstev - razna	2.334,67		2.334,67
dotacija sredstev- izvajanje sheme šolskega sadja	1.498,10	72,04	1.570,14
2. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC - OBČINSKI PRORAČUNI	171.885,78	484.878,08	656.763,86
dotacije sredstev za bruto osebne dohodke	40.693,88	0,00	40.693,88
dotacije sredstev za interesne dejavnosti	4.523,20	752,22	5.275,42
dotacije sredstev za izvajanje varstva vozačev	1.818,47	0,00	1.818,47
dotacije sredstev za prispevke delodajalca	7.401,36	0,00	7.401,36
dotacije sredstev za regresirano prehrano zaposlenih	3.204,36	0,00	3.204,36
dotacije sredstev za prevoze zaposlenih na delo in iz dela	3.001,80	0,00	3.001,80
dotacije sredstev za jubilejne nagrade, odpravnine	0,00	8.116,29	8.116,29
dotacije sredstev regresa za letni dopust	2.100,57	0,00	2.100,57
dotacije sredstev za tekoče vzdrževanje	11.472,92	5.600,00	17.072,92
dotacije sredstev za amortizacijo	28.481,84	0,00	28.481,84
dotacije sredstev za materialne stroške - ogrevanje	14.230,94	0,00	14.230,94
dotacije sredstev za materialne stroške - električna energija	16.606,76	0,00	16.606,76
dotacije sredstev za materialne stroške - voda	3.565,17	0,00	3.565,17
dotacije sredstev za materialne stroške - odvoz smeti	3.650,00	0,00	3.650,00
dotacije sredstev za razliko med ceno programov in plačili staršev	0,00	401.394,28	401.394,28
* proračun občine Rogatec	0,00	359.397,17	359.397,17
* proračun občine Rogaška Slatina	0,00	26.888,08	26.888,08
* proračun občine Šmarje pri Jelšah	0,00	3.529,24	3.529,24
* proračun občine Žetale	0,00	2.094,24	2.094,24
* proračun občine Šentjur	0,00	1.036,63	1.036,63
* proračun Mesta občina Celje	0,00	4.429,84	4.429,84
* proračun Izola	0,00	213,75	213,75
* proračun občine Majšperk	0,00	4.019,08	4.019,08
dotacije sredstev za investicijsko vzdrževanje	8.000,00	0,00	8.000,00
dotacije sredstev za šolo v naravi , cšod	1.956,11	0,00	1.956,11
dotacija sredstev za uporabnino telovadnice	18.336,00	0,00	18.336,00
dotacija sredstev za obdaritev otrok	1.299,72	1.650,00	2.949,72
dotacije sredstev za sredstva vrtca izven ekonomske cene		19.205,60	19.205,60
dotacija sredstev - razno		0,00	0,00
dotacija sredstev - sindikalni zaupnik		77,95	77,95
dotacije sredstev za sredstva vrtca do normativa - 18.člen metod.		48.081,74	48.081,74
dotacije sredstev za premije ZUPS JU	1.342,68	0,00	1.342,68
dotacije sredstev za valetu	200,00	0,00	200,00
3. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, STORITEV, ...	147.585,10	131.543,81	279.128,91
3.1. PRIHODKI OD PREHRANE	104.143,43	4.103,84	108.247,27
sredstva prihodkov od obračunanih zajtrkov	642,18	140,58	782,76
sredstva prihodkov od obračunanih malic	5.240,50	0,00	5.240,50
sredstva prihodkov od obračunane celodnevne prehrane	42.905,00	0,00	42.905,00
sredstva prihodkov od obračunanih kosil	37.185,06	91,96	37.277,02
sredstva prihodkov od obračunanih malic zaposlenim	12.684,29	2.801,30	15.485,59
sredstva prihodkov od priprave prehrane-ostalo	5.486,40	1.070,00	6.556,40

3.2. PRIHODKI STARŠEV ZA VRTEC		122.412,36	122.412,36
3.3. OSTALI PRIHODKI STARŠEV, ...	37.895,89	3.293,37	41.189,26
sredstva prihodkov za prevoze otrok	6.490,07	0,00	6.490,07
sredstva prihodkov za delovne zvezke, knjige	0,00	0,00	0,00
sredstva prihodkov za vstopnine, ogleda	4.699,93	0,00	4.699,93
sredstva prihodkov za izvedbo šole v naravi, cšod, plavalni tečajji	12.496,99	2.020,56	14.517,55
sredstva prihodkov za ostale zahtevke otrokom	751,50	757,34	1.508,84
sredstva prihodkov za kritje stroškov izvršb, sodno izterjani prih	206,74	46,49	253,23
sredstva ostalih prihodkov	9.759,13	289,13	10.048,26
odškodnine zavarovalnice za škodo	1.846,59	0,00	1.846,59
sredstva naknadno priznanih popustov, rabatov,...	1.038,90	0,00	1.038,90
sredstva - EKO ŠOLA	606,04	179,85	785,89
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, ...	5.545,78	1.734,24	7.280,02
sredstva prihodkov šolskega sklada	1.276,73	62,50	1.339,23
sredstva prihodkov sponzorjev in donatorjev šole	2.300,00	0,00	2.300,00
sredstva prihodkov delodajalcev, sindikatov za izvedbo šole v nar.	160,00	50,00	210,00
sredstva prihodkov za amortizacijo OOS, ODI, DI z življenjsko dobo	0,00	30,00	30,00
sredstva prihodkov - šport	0,00	755,88	755,88
sredstva prihodkov - lutke	0,00	835,86	835,86
sredstva prihodkov - folklor	704,51	0,00	704,51
sredstva prihodkov za projekt EKO ŠOLA	1.104,54	0,00	1.104,54
B) FINANČNI PRIHODKI	46,80	0,00	46,80
sredstva prihodkov iz naslova obresti - a vista, ezr	34,10	0,00	34,10
sredstva prihodkov iz upravnih taks za duplikate spričeval	12,70	0,00	12,70
C) DRUGI PRIHODKI	279,00	0,00	279,00
neplačani prispevki - olajšave za zaposlovanje	279,00	0,00	279,00

II. ODHODKI

ELEMENTI	ŠOLA	VRTEC	ZAVOD
	2014	2014	
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	274.730,61	122.986,11	397.716,72
1. STROŠKI MATERIALA:	143.081,41	77.870,14	220.951,55
čistilni material (čistila, papirna konfekcija, pralna sredstva, pom. sredstva,....)	10.460,08	6.873,84	17.333,92
prehrambeni artikli	74.797,54	37.848,22	112.645,76
službena oblačila zaposlenih	804,34	3.236,88	4.041,22
zdravila in sanitetni material	97,70	55,68	153,38
porabljen drug splošni material	4.647,80	5.043,97	9.691,77
porabljen drug splošni material za kuhinje	326,53	870,62	1.197,15
drug splošni material za izvedbo programa	2.405,15	1.466,34	3.871,49
električna energija	21.851,14	4.886,20	26.737,34
poraba plina za ogrevanje	11.187,16	9.683,84	20.871,00
poraba goriv za prevozna sredstva	868,99	437,27	1.306,26
nadomestni deli za motorna vozila	29,16	16,61	45,77
poraba materiala za tekoče vzdrževanje računalniške in komunikacijske opreme	4.160,30	2.366,04	6.526,34
poraba materiala za tekoče vzdrževanje druge opreme	5.626,33	2.148,16	7.774,49
stroški časopisov, revij in druge strokovne literature	1.831,71	629,80	2.461,51
stroški pisarniškega materiala	3.987,48	2.306,67	6.294,15
2. STROŠKI STORITEV:	131.649,20	45.115,97	176.765,17
stroški poštne in kurirske storitve	1.384,61	775,46	2.160,07
stroški telefona, telefaksa, elektronske pošte	7.435,77	3.039,60	10.475,37
stroški vzdrževanja in popravil vozil	791,90	449,92	1.241,82
stroški storitev tekočega vzdrževanja rač. in komunikacijske opreme	1.906,60	1.084,10	2.990,70
stroški storitev tekočega vzdrževanja ostale opreme	7.593,03	8.260,70	15.853,73
stroški storitev investicijskega vzdrževanja	8.660,78	5.621,76	14.282,54
najem opreme-računalniške in programske opreme	1.818,24	0,00	1.818,24
najem prostorov - telovadnica	18.336,00	0,00	18.336,00
stroški zavarovalnih premij za motorna vozila	225,72	128,16	353,88
stroški zavarovalnih premij za objekte	1.335,00	450,24	1.785,24
stroški ostalih zavarovanj	1.708,91	932,18	2.641,09
stroški storitev organizacij pooblaščenih za plačilni promet	146,29	83,14	229,43
stroški storitev sodišč, odvetnikov, notarjev - sodne izvršbe	1.686,23	755,53	2.441,76
stroški storitev notranje revizije	0,00	0,00	0,00
zdravstvene storitve	751,97	214,79	966,76
avtorski honorarji	96,25	0,00	96,25
pavšal za zdravstveno zavarovanje - obvezna praksa, javna dela	27,48	120,54	148,02
prispevek PIZ 8,85%	8,52	0,00	8,52
prispevek za zdrav var 0,53 %	0,51	0,00	0,51
stroški intelektualnih storitev-neopredmetena os	196,09	111,35	307,44
stroški storitev cestnega prometa - prevozi otrok	15.345,45	970,93	16.316,38
komunalne storitve	3.673,89	1.968,19	5.642,08
povračila zaposlenim za dnevnice na službenih potovanjih v državi	466,55	80,49	547,04

povračila zaposl. za str. prenočevanja na službenih potovanjih v državi	130,36	74,16	204,52
povračila zaposlenim za dnevnice na službenih potovanjih v tujini	1.152,00	384,00	1.536,00
povračila zaposlenim za str. prenočevanja na službenih pot. v tujini	0,00	0,00	0,00
povračila prevoza zaposlenih na službenih potovanjih	1.098,85	308,50	1.407,35
povračila zaposlenim za terenski dodatek	302,40	50,40	352,80
povračila zaposlenim za sprotne potrebe izobraževanja	3.082,88	1.778,94	4.861,82
stroški čistilnih storitev	22,49	73,85	96,34
storitve varovanja zgradb in prostorov	1.010,16	653,40	1.663,56
stroški storitev odvoza smeti	3.741,09	2.778,95	6.520,04
tiskarske storitve	739,10	408,45	1.147,55
računalniške storitve	6.769,58	3.534,53	10.304,11
stroški pristojbin za registracijo vozil	144,95	82,50	227,45
izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih - kotizacije	5.376,77	3.996,19	9.372,96
članarine	869,89	152,66	1.022,55
stroški storitev za šolo v naravi, cšod	16.216,85	1.525,35	17.742,20
stroški oglaševalskih storitev	95,72	20,86	116,58
stroški ostalih storitev - vstopnine za predstave, ogledi muzejev,...	6.910,85	510,45	7.421,30
stroški fotografskih storitev	862,65	507,24	1.369,89
stroški ostalih storitev	5.736,87	2.340,66	8.077,53
stroški storitev deratizacije prostorov	656,90	225,22	882,12
stroški storitev odvoza biomase	2.940,73	538,31	3.479,04
stroški dimnikarskih storitev	192,32	124,27	316,59
F) STROŠKI DELA	1.162.483,90	498.605,38	1.661.089,28
a. PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	912.223,36	387.266,23	1.299.489,59
stroški dela - osnovna plača	816.213,72	357.545,17	1.173.758,89
stroški dela - splošni dodatki	51.758,29	18.720,23	70.478,52
stroški dela - dodatek za interesne dejavnosti	12.325,72	647,64	12.973,36
stroški dela- razlika do minimalne plače	2.505,33	755,58	3.260,91
stroški dela - dodatek za varstvo vozačev	1.923,39	0,00	1.923,39
stroški dela - dodatek za delo sindikalnega zaupnika	436,16	67,14	503,30
stroški dela - dodatek za vodenje učbeniškega sklada	0,00	0,00	0,00
stroški dela - dodatek za varstvo učencev, ki čakajo na pouk	1.603,68	173,43	1.777,11
stroški dela - dodatek za delo v posebnih pogojih	1.251,97	1.206,70	2.458,67
stroški dela - dodatek za dežurstvo in stalno pripravljenost - ŠN, cšod	1.211,58	0,00	1.211,58
stroški dela - nadurno delo CŠOD, ŠN	4.512,62	625,53	5.138,15
stroški dela - dodatek za dodatno strokovno pomoč	4.687,68	0,00	4.687,68
nadomestila plač zaposlenih - bolezni do 30 dni	13.793,22	7.524,81	21.318,03
b. PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	148.280,54	63.535,03	211.815,57
prispevek za Skupnost pokoj. in invalid. zavarovanja	81.480,31	34.734,05	116.214,36
prispevek za zdrav.skup.za osnovno zdrav. varstvo	60.394,71	26.022,81	86.417,52
prispevek za zavarovanje za primer poškodb	4.877,83	2.102,13	6.979,96
prispevek skupnosti za zaposlovanje	606,59	279,86	886,45
prispevek za porodniški dopust	921,10	396,18	1.317,28
c. DRUGI STROŠKI DELA	101.980,00	47.804,12	149.784,12
povračila stroškov prehrane zaposlenih med delom	29.586,44	17.556,69	47.143,13
povračila stroškov prevoza zaposlenih na delo in iz dela	21.971,58	9.610,68	31.582,26

regres za letni dopust	16.309,65	10.266,77	26.576,42
zamudne obresti iz naslova regresa, odprave 3/4 nesorazmerja	2.156,52	0,00	2.156,52
jubilejne nagrade	2.079,04	346,51	2.425,55
odpravnine ob upokojitvi, tehnološki presežki	25.196,76	7.554,21	32.750,97
solidarnostna pomoč zaposlenim	0,00	0,00	0,00
premija kolek. dod. pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	4.680,01	2.469,26	7.149,27
G) STROŠKI AMORTIZACIJE	30.886,20	9.021,74	39.907,94
amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	76.900,49	9.129,38	86.029,87
amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev iz lastnih virov - min.	0,00	0,00	0,00
amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev pridobljenih iz dotacij	0,00	0,00	0,00
amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev – rač. programi	237,15	69,96	307,11
amortizacija opredmetenega drobnega inventarja	9.408,46	363,34	9.771,80
amortizacija opredmetenega DI z življenjsko dobo nad 1 leto	7.298,76	3.705,24	11.004,00
zmanjšanje amortizacije v breme poslovnega sklada	-62.958,66	-4.246,18	-67.204,84
J) DRUGI STROŠKI	7.181,19	0,00	7.181,19
druge dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela	0,00	0,00	0,00
prispevek za vzpodbujanje zaposlovanje invalidov	7.181,19	0,00	7.181,19
K) FINANČNI ODHODKI:	4.253,57	221,71	4.475,28
stroški zamudnih obresti	394,23	221,71	615,94
plačila obresti od kreditov - poslovnim bankam	812,88	0,00	812,88
stroški zamudnih obresti - po sodni odločbi za odpravnino	3.046,46	0,00	3.046,46
L) DRUGI ODHODKI:	0,00	0,00	0,00
drugi odhodki			0,00
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 2013 in letom 2014.

Zavod VIZ OŠ ROGATEC je v letu 2014 kljub varčevanju in posledično nižjim prihodkom uspešno posloval, saj je realiziral vse zadane cilje in ustvaril presežek prihodkov.

Zavod je v primerjavi z letom 2013, v letu 2014 beležil za 2,30 % manjše prihodke in pravitko za 3,24 % manjše odhodke, ki so posledica varčevalnih ukrepov, ki jih je sprejela vlada. Odstopanja so bila tako vidna tudi v povprečnem številu delavcev na podlagi delovnih ur, ki so jih v letu 2014 opravili, in sicer so bila za 3,03 % manjša v primerjavi z letom 2013. Tudi povprečno število otrok se je v zavodu v letu 2014 zmanjšalo za 1,07 %.

Stroški dela, ki so tesno povezani s številom opravljenih ur pravitko kažejo zmanjšanje za 2,49 % glede na leto 2013.

Zavod v letu 2014 ugotavlja presežek prihodkov nad odhodki v višini 791 EUR, ki bo namenjen pokrivanju presežka odhodkov nad prihodki preteklih let.

POKAZATELJI POSLOVANJA za OBDOBJE od 1.1.2014 do 31.12.2014

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks
	31.12.2013	31.12.2014	
Povprečno število delavcev na podlagi delovnih ur	66	64	96,97
šola	42	39	92,86
vrtec	24	25	104,17
Povprečno število otrok v VIZ OŠ ROGATEC	375	371	98,93
šola	242	235	97,11
vrtec	133	136	102,26
Prihodki	2.160.889,00	2.111.161,00	97,70
Odhodki	2.181.069,00	2.110.370,00	96,76
Stroški dela zaposlenih	1.703.582,00	1.661.089,00	97,51
Razlika prihodkov nad odhodki	0,00	791,00	0,00
Razlika odhodkov nad prihodki	20.180,00	0,00	0,00
Povprečni stroški dela na delavca	25.811,85	25.954,52	100,55
Povprečni stroški dela na delavca mesečno	2.150,99	2.162,88	100,55
Povprečni stroški na otroka	4.542,89	4.477,33	98,56
Prihodki šole	1.524.672,94	1.477.466,59	96,90
Prihodki vrtca	636.216,03	633.694,28	99,60
Odhodki šole	1.545.038,10	1.479.535,47	95,76
Odhodki vrtca	636.030,72	630.834,94	99,18
Stroški dela zaposlenih - šola	1.207.899,97	1.162.483,90	96,24
Stroški dela zaposlenih - vrtec	495.683,11	498.605,38	100,59
Razlika prihodkov nad odhodki - šola	-20365,16	-2.068,88	10,16
Razlika prihodkov nad odhodki - vrtec	185,31	2.859,34	1543,00
Povprečni stroški dela delavca v šoli	28.759,52	29.807,28	103,64
Povprečni stroški dela delavca v vrtcu	20.653,46	19.944,22	96,57
Povprečni stroški dela delavca v šoli na mesec	2.396,63	2.483,94	103,64
Povprečni stroški dela delavca v vrtcu na mesec	1.721,12	1.662,02	96,57

Računovodstvo:
 Brigita Horvat, mag.



Ravnatelj:
 Viljem Prevošek, prof.





Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@quest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Transakcijski račun: 01307-6030678255
Tel: 03/ 818 34 00



LETNO POROČILO REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA POSREDNEGA UPORABNIKA PRORAČUNA ZA LETO 2014

cash flow.



Rogatec, 26. 2. 2015

Letno poročilo se je pripravilo po denarnem toku, za katerega je osnova finančni načrt po denarnem toku. Finančni načrt posrednega uporabnika proračuna VIZ OŠ ROGATEC za leto 2014 z vsemi obrazložitvami je bil sprejet na 9. seji Sveta zavoda VIZ OŠ Rogatec, dne 23.6.2014.

Javni zavodi izkazujemo prihodke, odhodke in presežek prihodkov, presežek odhodkov po dveh načelih. Prihodki in odhodki so pri obeh načelih vrednostno zelo različni. Rezultat poslovanja je lahko po enem načelu pozitiven po drugem pa negativen. Strošek osnovnih sredstev je po načelu denarnega toka takojšen, po načelu fakturirane realizacije pa se skozi strošek amortizacije razdeli na več let.

Informacijska vrednost obeh poslovnih izidov je različna in prikazuje poslovanje javnega zavoda z različnih zornih kotov. Izkaz poslovnega izida po načelu nastanka poslovnega dogodka kaže gospodarske dejavnike in njihovo spremembo v času poslovanja, izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka pa usklajenost prejemkov in izdatkov.

Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka so priznani, ko sta kumulativno izpolnjena naslednja pogoja (povzeto po Zupančič, Štrekelj, Čižman, 2006):

- poslovni dogodek, ki ima za posledico izkazovanje prihodkov oziroma odhodkov, je nastal
- prišlo je do prejema ali izplačila denarja oziroma njegovega ekvivalenta – pri tem se šteje, da je ta pogoj izpolnjen tudi, če so bile terjatve oziroma obveznosti, ki se nanašajo na prihodke oz. odhodke, poravnane na drug način, pri čemer ni nastal denarni tok.

Izkaz denarnih tokov nam pokaže (Kavčič, 2007):

- kakšna je možnost organizacije pridobiti denar (od kje denar pride)
- kakšne so potrebe organizacije po denarju (kam denar gre) ter
- kakšna je časovna usklajenost prejemkov in izdatkov denarja (tveganost, da denar bo)

Slabosti računovodstva po načelu denarnega toka so, da obstajajo možnosti manipuliranja z denarnimi tokovi, zanemarjanja sredstva in obveznosti, izkaz denarnega toka ne predstavi celotne slike finančnega stanja organizacije in ne spodbuja učinkovite rabe sredstev. Za izkazovanje poslovanja javnih zavodov je primernejša računovodska politika nastanka poslovnega dogodka, saj nudi boljše vodenje, boljše poročanje in boljše predračunavanje (gradivo CIPFE 2006).

A. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

V letnem poročilu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka so prikazani prihodki in odhodki na osnovi enotnega kontnega načrta, ki velja za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava:

- realizacija 2013
- sprejet finančni načrt za leto 2014
- realizacije januar – december 2014

1. PRIHODKI – 2.112.769 €

VIZ OŠ ROGATEC je v letu 2013 ustvarila skupne prihodke v višini 2.161.253 €.

Realizacija vseh prihodkov leta 2014 je 2.112.769 €, od tega prihodkov za izvajanje javne službe 2.082.358 € in prihodkov od prodaje blaga in storitev na trgu 30.411 €. Indeks realizacije finančnega plana je 97,76, kar pomeni, da smo prejeli dejansko za 2,24 % nižje prihodke, kot pa smo jih v letu 2013. Do takšnega neuravnoteženja je prišlo predvsem zaradi:

- zmanjšanja obsega prihodkov za plače in drugih izdatkov zaposlenim
- zmanjšanja prihodkov za materialne stroške
- zamika nakazil v letu 2015 (odprava ¾ nesorazmerja)

1.1. Prihodki za izvajanje javne službe – 2.082.358 €

Prihodke za izvajanje javne službe delimo na prihodke iz sredstev javnih financ, ki so bili v letu 2014 v višini 1.838.077 € in druge prihodke za izvajanje dejavnosti javne službe v višini 244.281 €. Realizacija prihodkov za izvajanje javne službe za leto 2013 je 2.134.342 €. Indeks realizacije finančnega plana je 97,56, kar pomeni, da so prihodki za izvajanje javne službe za leto 2014 za 2,44 % nižji kot pa so bili realizirani v letu 2013.

Med **prihodki iz sredstev javnih financ** predstavljajo največji delež prihodki iz državnega proračuna 63,00 %, prejeta sredstva iz občinskih proračunov znašajo 37,00 %. Sredstva iz državnega proračuna so po letni realizaciji so znašala 1.161.293 €, sredstva občin Rogatec, Rogaške Slatina, Šmarje pri Jelšah, Majšperk, Mestna občina Celje, Izola in Žetale so pa po letni realizaciji znašala 676.784 €.

Med **drugimi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe** so do konca leta 2014 prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe predstavljali 12,00 %, kar je v absolutni vrednosti 244.281 €.

Indeks realizacije drugih prihodkov za izvajanje dejavnosti javne službe za leto 2014 je 99,31, kar pomeni, da je zavod v letu 2014 prejel za 0,69 % manj kot pa v letu 2013.

1.2. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu – 30.411 €

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu so po letnih podatkih znašali 1,00 % vseh prihodkov. Realizirani prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu za leto 2014 so v absolutni vrednosti 30.411 € in so višji za 13,01 % od doseženih v letu 2013. Povečanje prihodkov iz tega naslova se odraža v

povečanju odjema kosil zunanjim uporabnikom preko Centra za socialno delo in odjema kosil zaposlenih v zavodu.

2. ODHODKI – 2.133.378 €

Skupni odhodki v letu 2014 znašajo 2.133.378 €, od tega je odhodkov za izvajanje javne službe 2.106.967 € in odhodkov iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 30.411 €.

Indeks za celotne odhodke za leto 2014 je 99,51, kar pomeni, da so odhodki za 0,49 % nižji kot so bili realizirani v letu 2013.

2.1. Odhodki za izvajanje javne službe – 2.102.967 €

Odhodke za izvajanje javne službe delimo na plače in druge izdatke zaposlenim v višini 1.456.998 €, prispevke delodajalcev za socialno varnost v višini 217.431 €, izdatke za blago in storitve za izvajanje javne službe v višini 368.190 € ter investicijske odhodke v višini 59.625 €. Celotni odhodki za izvajanje javne službe so v letu znašali 2.102.967, kar je 0,66 % manj kot je bilo realizirano v letu 2013.

Plače in drugi izdatki zaposlenim so v letu 2014 znašali 1.456.998 €, kar je 0,82 % več kot je bilo realizirano v letu 2013.

Prispevki delodajalcev za socialno varnost predstavljajo 10,00 % vseh odhodkov za izvajanje javne službe in so v letu 2014 znašali 217.431 €, kar je 4,57 % manj kot je bilo realizirano v letu 2013.

Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe so v letu 2014 znašali 368.190 €, kar je 2,20 % več kot je bilo realizirano v letu 2013.

Med izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe največji delež predstavljajo pisarniški in splošni material in storitve 47,00 %, energija, voda, komunalne storitve in komunikacije 18,00 %, prevozni stroški in storitve 5 %, tekoče vzdrževanje 10,00 % ter drugi operativni odhodki 11,00 %.

Investicijski odhodki v letu 2014 predstavljajo 3,00 % vseh odhodkov šole in so v absolutni vrednosti 59.625 €. Celotni investicijski odhodki so bili v letu 2013 realizirani v višini 83.674 €. Med večje investicijske odhodke štejemo renoviranje računalniškega omrežja, izdelava lesenega stropa, izdelava in montaža ograje pri Enoti Vrtec, izdelava in montaža ograje na stopnišču MŠ Rogatec, nakup pohištva – omar za razrede v MŠ Rogatec,... V letu 2014 so investicijski odhodki bili pokriti iz sredstev za investicije, amortizacijo prejetih od občine ustanoviteljice.

2.2. Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu – 30.411 €

Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu znašajo 1,00 % vseh odhodkov v letu 2014. Tako kot prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu so višji tudi odhodki za leto 2014, indeks znaša 113,01. Odhodki se namreč ugotavljajo na podlagi ustreznih sodil oz. uporabi se razmerje med prihodki od poslovanja, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in tistimi, doseženimi pri prodaji blaga in storitev.

3. PRESEŽEK/ PRIMANJKLIJAJ PRIHODKOV NAD ODHODKI

Presežek odhodkov nad prihodki za leto 2014 znašajo 20.609 €. Realizacija vseh postavk leta 2014 je skladna s finančnim načrtom za leto 2014 z manjšimi odstopanji, katera pa nismo mogli 100 % predvidevati.

Presežek odhodkov nad prihodki v letu 2014 je posledica izplačila odpravnine zaposleni, katero smo izplačali na podlagi najetega kredita pri poslovni banki.

B. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Zavod VIZ OŠ ROGATEC ni dajal posojil.

C. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA

Zavod VIZ OŠ ROGATEC se je v letu 2014 na podlagi sprejeta sklepa Sveta zavoda VIZ OŠ ROGATEC zadolžil v višini 25.700 EUR in sicer zaradi izplačila odpravnine, za katero ni prejel namenskih sredstev s strani Ministrstva za šolstvo, izobraževanje in šport.

V letu 2014 je zavod že odplačal dolg v višini 11.480 EUR. Ob koncu leta 2014 je tako neto zadolževanje zavoda v višini 14.220 EUR. Zavod bo v celoti odplačal dolg v letu 2015.

Pripravila:
Brigita Horvat, mag.



Ravnatelj:
Viljem Prevolšek, prof.

Priloga:

- A. Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka
- B. Račun finančnih terjatev in naložb
- C. Račun financiranja

Naslov zavoda:

VIZ OŠ ROGATEC, PTUJSKA CESTA 30, 3252 ROGATEC

REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2014 - izkaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku v EUR

v EUR/brez stotinov

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2013	Realizacija finančnega načrta 2014 - vir: sklep MIZŠ	Realizacija finančnega načrta 2014 - OSTALO	Skupaj realizacija 2014	Indeks 2014/13
1	2	3	4	5	6	7=6/3*100
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	2.161.253	1.080.315	1.032.454	2.112.769	97,76
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.134.342	1.080.315	1.002.043	2.082.358	97,56
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	1.888.370	1.080.315	757.762	1.838.077	97,34
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.228.088	1.080.315	80.978	1.161.293	94,56
7400	Transferni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	1.225.949	1.080.315	78.833	1.159.148	94,55
7400	Drugi transferni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)	2.139		2.145	2.145	100,28
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	660.282		676.784	676.784	102,50
7401	Transferni prihodki za tekočo porabo	646.682		663.184	663.184	102,55
7401	Transferni prihodki za investicije	13.600		13.600	13.600	100,00
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja				0	#DEL/0!
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij				0	#DEL/0!
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij				0	#DEL/0!
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije				0	#DEL/0!
7	B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	245.972		244.281	244.281	99,31
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	245.887		241.763	241.763	98,32
del 7102	Prejete obresti	55		78	78	141,82
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki				0	#DEL/0!
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe				0	#DEL/0!
72	Kapitalski prihodki				0	#DEL/0!
730	Prejete donacije iz domačih virov	30		2.440	2.440	8.133,33
731	Prejete donacije iz tujine				0	#DEL/0!
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije				0	#DEL/0!
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij				0	#DEL/0!
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	26.911		30.411	30.411	113,01
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	26.911		30.411	30.411	113,01
del 7102	Prejete obresti				0	#DEL/0!
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja				0	#DEL/0!
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki				0	#DEL/0!
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe				0	#DEL/0!
	II. SKUPAJ ODHODKI	2.143.782	1.080.315	1.053.063	2.133.378	99,51
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.116.871	1.080.315	1.022.652	2.102.967	99,34
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.445.084	894.709	562.289	1.456.998	100,82
del 4000	Plače in dodatki	1.310.797	830.674	482.508	1.313.182	100,18
del 4001	Regres za letni dopust	52.443	14.288	12.454	26.742	50,99
del 4002	Povračila in nadomestila	78.845	47.668	31.410	79.078	100,30
400202	Prehrana	46.943	26.782	20.343	47.125	100,39
400203	Prevoz	31.902	20.886	10.714	31.600	99,05
ostalo 4002	Drugo			353	353	#DEL/0!
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost			3.166	3.166	#DEL/0!
del 4004	Sredstva za nadurno delo				0	#DEL/0!

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2013	Realizacija finančnega načrta 2014 - vir: sklep MIZŠ	Realizacija finančnega načrta 2014 - OSTALO	Skupaj realizacija 2014	Indeks 2014/13
f	2	3	4	5	6	7=6/3*100
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi				0	#DEL/0!
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	2.999	2.079	32.751	34.830	1.161,39
400901	Odpravnine ob upokojitvah			32.751	32.751	#DEL/0!
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)	545			0	0,00
400900	Jubilejne nagrade	2.454	2.079		2.079	84,72
400902	Solidarnostne pomoči				0	#DEL/0!
400999	Drugo				0	#DEL/0!
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	227.847	140.482	76.949	217.431	95,43
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	115.990	75.297	41.055	116.352	100,31
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	92.976	59.704	32.252	91.956	98,90
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	796	551	330	881	110,68
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.310	843	454	1.297	99,00
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	16.775	4.087	2.858	6.945	41,40
	C. Izdatki za blago in storitve	360.266	45.124	323.066	368.190	102,20
4020	Pisarniški material in storitve	170.186	36.372	137.424	173.796	102,12
4021	Posebni material in storitve	1.366		4.770	4.770	349,19
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	83.041		65.826	65.826	79,27
4023	Prevozni stroški in storitve	18.874	750	17.808	18.558	98,33
4024	Izdatki za službena potovanja	8.426	821	7.167	7.988	94,80
4025	Tekoče vzdrževanje	30.021		35.897	35.897	119,57
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	19.903		20.366	20.366	102,33
4027	Kazni in odškodnine	375		0	0	0,00
4029	Drugi operativni odhodki	28.074	7.181	33.808	40.989	146,00
402901	Plačila avtorskih honorarjev			96	96	#DEL/0!
402902	Plačila po pogodbah o delu				0	#DEL/0!
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa				0	#DEL/0!
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	1.995		10.374	10.374	520,00
402909	Stroški sodnih postopkov			454	454	#DEL/0!
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI	6.034	7.181	0	7.181	119,01
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo	498		2.442	2.442	490,36
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	19.547		20.442	20.442	104,58
403	D. Plačila domačih obresti			723	723	#DEL/0!
404	E. Plačila tujih obresti				0	#DEL/0!
410	F. Subvencije				0	#DEL/0!
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom				0	#DEL/0!
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam				0	#DEL/0!
413	I. Drugi tekoči domači transferji				0	#DEL/0!
420	Investicijski odhodki	83.674		59.625	59.625	71,26
4202	Nakup opreme	75.807		36.753	36.753	48,48
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)	7.867		22.872	22.872	290,73
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	26.911		30.411	30.411	113,01
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	573		63	63	10,99
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	92		10	10	10,87
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	26.246		30.338	30.338	115,59
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu				0	#DEL/0!
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI	17.471	0	-20.609	-20.609	-117,96
	- od tega iz naslova javne službe	17.471	0	-20.609	-20.609	-117,96
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0		0	0	#DEL/0!
	IV. Vir financiranja presežka odhodkov nad prihodki	0	0	25.700	25.700	#DEL/0!
	Vpišite vir - kredit za izplačilo odpravnine + obresti			25.700	25.700	#DEL/0!
	Vpišite vir				0	#DEL/0!
	Vpišite vir				0	#DEL/0!

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2013	Realizacija finančnega načrta 2014 - vir: sklep MIZŠ	Realizacija finančnega načrta 2014 - OSTALO	Skupaj realizacija 2014	Indeks 2014/13
1	2	3	4	5	6	7=6/3*100

Datum:

26.2.2015

Datum sprejema Letnega poročila na svetu zavoda:

Sejo Sveta zavoda bomo imeli 17.03.2015.

Preglednico izpolnil/a:

BRIGITA HORVAT

Žig in podpis odgovorne osebe:

VILJEM PREVOLŠEK, prof

Tel.št.:

03 818 34 03

