



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



LETNO POROČILO

2018

Rogatec, februar 2019



Department of Health and Human Services
Centers for Disease Control and Prevention



RECORDS SECTION
FBI

2018

Ime uporabnika
VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

Sedež uporabnika:
Ptujška cesta 30, 3252 Rogatec

Šifra proračunskega uporabnika:
67822

Podskupina prorač. uporabnika:
3.1.

Matična številka:
5087970000

Bilanca stanja na dan 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	1.200.070	1.254.421
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	13.810	14.069
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	10.116	8.377
02	NEPREMIČNINE	004	2.096.640	2.093.827
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	953.876	908.090
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.100.287	1.164.250
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	1.046.675	1.101.258
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	201.664	227.831
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	351	391
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	12.312	33.511
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	35.303	35.170
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	222
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	142.046	149.583
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	1.088	2.935
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	10.564	6.019
	C) ZALOGE	023	2.907	4.064
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0

Balanca stanja na dan 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	2.907	4.064
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	1.404.641	1.486.316
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	286.196	301.461
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	114.705	116.036
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	126.785	136.467
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	27.442	27.041
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	7.086	10.522
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	10.178	11.395
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	1.118.445	1.184.855
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

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2018**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	1.200.070	1.212.132
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0	0
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	81.625	27.277
	I. PASIVA SKUPAJ	060	1.404.641	1.486.316
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

Kraj in datum oddaje

ROGATEC, 27.02.2019

Oseba, odgovorna za sestavitev bilance

NINA VLAJ

Nina Vlaj

Odgovorna oseba

VILJEM PREVOLŠEK, prof.



SECRET

1. The purpose of this document is to provide a comprehensive overview of the current state of the project and to identify the key challenges that must be addressed in order to ensure its successful completion. This document is intended for the use of senior management and other stakeholders who are responsible for the overall direction and oversight of the project.

2. The project has made significant progress since its inception, and it is now in the final stages of implementation. However, there are several key areas that require attention and resources in order to ensure that the project is completed on time and within budget. These areas include:

- Resource Allocation:** The project is currently facing a shortage of resources in several key areas, including personnel and equipment. It is essential that management review the current resource allocation and make adjustments as necessary to ensure that the project has the resources it needs to succeed.
- Timeline Management:** The project is currently behind schedule in several key areas, and it is essential that management review the current timeline and make adjustments as necessary to ensure that the project is completed on time.
- Budget Management:** The project is currently over budget in several key areas, and it is essential that management review the current budget and make adjustments as necessary to ensure that the project is completed within budget.

3. In order to address these challenges, it is essential that management take the following actions:

- Review Resource Allocation:** Management should review the current resource allocation and make adjustments as necessary to ensure that the project has the resources it needs to succeed.
- Review Timeline:** Management should review the current timeline and make adjustments as necessary to ensure that the project is completed on time.
- Review Budget:** Management should review the current budget and make adjustments as necessary to ensure that the project is completed within budget.

4. It is essential that management take these actions in a timely and effective manner in order to ensure the successful completion of the project. This document provides the information that management needs to make these decisions, and it is essential that management review this document and take the necessary actions to ensure the success of the project.

Ime uporabnika
VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

Sedež uporabnika:
Ptujška cesta 30, 3252 Rogatec

Šifra proračunskega uporabnika:
67822

Podskupina prorač. uporabnika:
3.1.

Matična številka:
5087970000

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	401	2.216.149	2.215.914
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	2.181.326	2.186.935
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	403	1.913.208	1.933.494
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	404	1.277.296	1.273.187
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	1.277.296	1.273.187
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	635.912	660.307
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	634.001	652.028
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	1.911	8.279
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	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	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	268.118	253.441
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	265.385	251.650
del 7102	Prejete obresti	422	11	67

Kraj in datum oddaje

ROGATEC, 27.02.2019

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

NINA VLAJ

Nina Vljaj

Odgovorna oseba

VILJEM PREVOLŠEK, prof.

[Signature]



Ime uporabnika
VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

Sedež uporabnika:
Ptujška cesta 30, 3252 Rogatec

Šifra proračunskega uporabnika:
67822

Podskupina prorač. uporabnika:
3.1.

Matična številka:
5087970000

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	660	2.149.421	30.666
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	2.149.421	30.666
	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	0	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	3	0
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	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	2.149.424	30.666
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	671	368.473	30.268
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	198.838	23.908
461	STROŠKI STORITEV	674	169.635	6.360
	F) STROŠKI DELA	675	1.764.997	398
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.363.156	334
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	222.441	64
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	179.400	0
462	G) AMORTIZACIJA	679	56.773	0
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	681	11.799	0
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	766	0
468	L) DRUGI ODHODKI	683	0	0
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	684	963	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	963	0
	N) CELOTNI ODHODKI	687	2.203.771	30.666
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	688	0	0
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	689	54.347	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	691	0	0
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	692	54.347	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

Kraj in datum oddaje

ROGATEC, 27.02.2019

Oseba, odgovorna za sestavitev bilance

NINA VLAJ

Odgovorna oseba

VILJEM PREVOLŠEK, prof.

Alina Vlogj



Ime uporabnika
VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

Sedež uporabnika:
Ptujška cesta 30, 3252 Rogatec

Šifra proračunskega uporabnika:
67822

Podskupina prorač. uporabnika:
3.1.

Matična številka:
5087970000

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

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 - Neopisana vrednost (31.12.+8-9)	ZNESEK - Prevednotenje zaradi okrepitve	ZNESEK - Prevednotenje 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	3.272.146	2.017.726	31.257	4.919	42.186	42.186	80.688	1.200.070	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	14.069	8.378	0	0	259	259	1.998	3.693	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	468.934	0	0	0	0	0	0	468.934	0	0	0
E. Zgradbe	705	1.624.893	908.090	2.813	0	0	0	45.750	673.866	0	0	0
F. Oprema	706	500.858	442.785	28.444	0	24.423	24.423	32.940	53.577	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	663.392	658.473	0	4.919	17.504	17.504	0	0	0	0	0
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti	708	0	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	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	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	0
D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	714	0	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	0
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 oddaje

ROGATEC, 27.02.2019

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

NINA VLAJ

Nina Vljaj

Odgovorna oseba

VILJEM PREVOLŠEK, prof.



Ime uporabnika
VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

Šifra proračunskega uporabnika:
67822

Sedež uporabnika:
Ptujška cesta 30, 3252 Rogatec

Podskupina prorač. uporabnika:
3.1.

Matična številka:
5087970000

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
			Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja 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 opisanih naložb in danih posojil
I. Dolgoročne finančne naložbe	800		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Naložbe v delnice	801		0	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	0
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803		0	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	0
4. Naložbe v delnice v tujini	805		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Naložbe v deleže	806		0	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	0
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808		0	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	0
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810		0	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	0
6. Naložbe v deleže v tujini	812		0	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	0
D. Druge dolgoročne kapitaliske naložbe	814		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladam	815		0	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	0
3. Druge dolgoročne kapitaliske naložbe doma	817		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitaliske naložbe v tujini	818		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Dolgoročna dana posojila in depoziti	819		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročna dana posojila	820		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročna dana posojila posameznikom	821		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dolgoročna dana posojila javnim skladam	822		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročna dana posojila javnim podjetjem	823		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev	829	0	0	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	0	0
2. Tujih vrednostnih papirjev	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Skupaj	836	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum oddaje

ROGATEC, 27.02.2019

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

NINA VLAJ

Nina Vljaj

Odgovorna oseba

VILJEM PREVOLŠEK, prof.



Ime uporabnika
VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

Šifra proračunskega uporabnika:
67822

Sedež uporabnika:
Ptujška cesta 30, 3252 Rogatec

Podskupina prorač. uporabnika:
3.1.

Matična številka:
5087970000

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	2.180.087	2.221.955
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	2.180.087	2.221.955
	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
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	0	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	3	4
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	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	2.180.090	2.221.959
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	398.741	415.323
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	222.746	236.877
461	STROŠKI STORITEV	874	175.995	178.446
	F) STROŠKI DELA	875	1.765.395	1.750.219
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.363.490	1.372.951
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	222.505	223.367
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	179.400	153.901
462	G) AMORTIZACIJA	879	56.773	39.510
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	881	11.799	13.504
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	766	733
468	L) DRUGI ODHODKI	883	0	2.532
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	884	963	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0

**Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov
od 01.01.2018 - 31.12.2018**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	963	0
	N) CELOTNI ODHODKI	887	2.234.437	2.221.821
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888	0	138
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	889	54.347	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	18
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	0	120
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	892	54.347	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	66	67
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Kraj in datum oddaje

ROGATEC, 27.02.2019

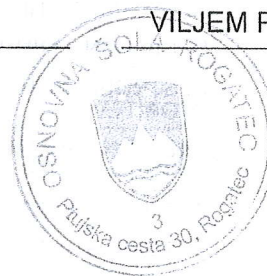
Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

NINA VLAJ

Odgovorna oseba

VILJEM PREVOLŠEK, prof.

Nina Vljaj



[Handwritten signature]



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



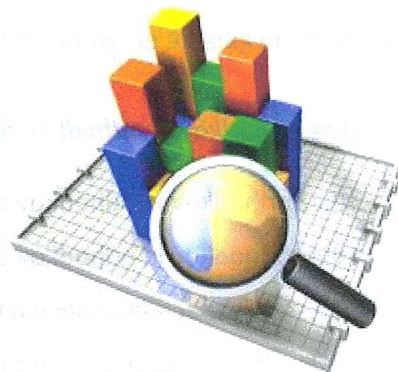
Letno poročilo posrednega proračunskega uporabnika VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNEGA ZAVODA OSNOVNA ŠOLA ROGATEC je sestavljeno iz:

➤ računovodskega poročila - pojasnila k računovodskim izkazom, ki obsega:	3
1. bilanco stanja	4
1.1. stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	8
1.2. stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil	9
2. izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov	9
2.1 izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti	15
2.2 izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka	16
2.2.1 izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	17
2.2.2 izkaz računa financiranja določenih uporabnikov	18
3. obračun davka od dohodka pravnih oseb	18
4. izračun presežkov v skladu z Zakonom o fiskalnem pravilu za posredne uporabnike za leto 2018	21
➤ poslovnega poročila	23

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, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o javnih finančah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12 in 100/15),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14 in 100/15),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13),
- 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, 60/10 – popr., 104/10 in 104/11); odslej pravilnik o sestavljanju letnih poročil in
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljeh 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 ciljeh in rezultatih.



1. 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 2018 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 2018 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 2017 in 2018. V stolpec 4 so vpisani knjigovodski podatki za leto 2018.

SREDSTVA OZ. AKTIVO TVORIJO :

- **dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju**
- **kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitev**
- **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). Otvoritvena postavka v višini 14.069 EUR, ki se je v letu 2018 zmanjšala za 259 EUR za vrednost obračunane amortizacije.

Izkazani popravek nabavne vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev – skupina kontov 01 pa je sestavljen iz otvoritvene postavke v višini 8.378 EUR in zneska obračunane amortizacije v višini 1.998 EUR in zmanjšanja popravka vrednosti 259 EUR.

Opredmetena osnovna sredstva so izkazana v skupini 02 – nepremičnine in v skupini 04 – oprema in druga opredmetena osnovna sredstva. Njihovi popravki vrednosti pa v skupini 03 in skupini 05.

V skupini 02 so izkazane vrednosti zemljišča in zgradb.

Otvoritvena postavka zemljišč v letu 2018 je bila v višini 468.934 EUR. Vrednost zemljišča se ni spremenila. Otvoritvena postavka vrednosti zgradbe je bila v višini 1.624.893 EUR in se je v letu 2018 povečala za 2.813 EUR zaradi uskladitve stanja v glavni in pomožni knjigi.



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



V skupini 03 pa je izkazan popravek vrednosti nepremičnin, ki je sestavljen iz otvoritvene postavke v višini 908.090 EUR in zneska obračunane amortizacije v višini 45.750 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 1.164.250 EUR se je v letu 2018 povečalo za nabavne vrednosti:

- opreme nad 500 EUR v višini 31.993 EUR (parno-konvekcijska pečica, kosilnica, namizni računalniki, projektor, prenosni računalniki, tiskalniki, tabla, stoli, mize,...)
- opredmetenega drobnega inventarja v višini 1.970 EUR (mobilni aparat, smučarski čevlji, smuči, sesalec, ...)
- drugega drobnega inventarja v višini 11.572 EUR (žoge, didaktični material, glasbeni instrumenti, drobn inventar za kuhinje, knjige za knjižnico, knjige učbeniškega sklada ...)

ter zmanjšalo za:

- knjigovodske odpise v višini 21.751 EUR.

Sredstva za nabavo opredmetenega drobnega inventarja in drugega inventarja so bila zagotovljena iz proračuna Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport, proračuna Občine Rogatec - sredstva amortizacije, sredstev učbeniškega sklada, sredstev šolskega sklada, 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 1.101.258 EUR, zneska obračuna amortizacije v višini 32.940 EUR in zmanjšanja popravka vrednosti v višini 21.751 EUR.

Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitev 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. 2017 v višini 352 EUR.

V skupini 11 je izkazano stanje denarnih sredstev na podračunu Uprave Republike Slovenije za javna plačila št.: 0130 7603 0678 255 v višini 12.312 EUR; znesek se ujema z izkazanimi zneski v izpiskih finančnih institucij in denarna sredstva na prehodnem kontu v višini 0 EUR, skupaj stanje je 12.664 EUR. Sredstva so namenjena pokrivanju stroškov plače vrtca.

V skupini 12 so izkazane kratkoročne terjatve do kupcev v skupni višini 35.303 EUR. Gre za neplačane kratkoročne terjatve iz opravljanja dejavnosti. Zavod na 31. 12. 2018 evidentira kratkoročne terjatve do staršev za oskrbnine v višini 18.142 EUR in za šolsko prehrano v višini 14.701 EUR, kar predstavlja 93 % vseh terjatev.

Razkritje oslabitev terjatev

Ker že več let del kratkoročnih terjatev do staršev in zunanjih uporabnikov neuspešno terjamo tudi preko sodnih izvršb in dvomimo v njihovo poplačilo, smo v letu 2018 prenesli v višini 643 EUR za oskrbnine in v



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



višini 291 EUR za šolsko prehrano na dvomljive terjatve do kupcev ter s tem oslabili terjatve. Na dvomljive terjatve do kupcev smo prenesli tudi terjatve v višini 29 EUR zaradi smrti zunanjega odjemalca kosil.

V skupini 13 so izkazane kratkoročne terjatve za dane predujme v višini 0 EUR.

V skupini 14 so izkazane kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 142.046 EUR.

Sestavljene so iz naslednjih podskupin:

- 1400 - kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države v višini 97.232 EUR,
- 1410 - kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine ustanoviteljice v višini 39.813 EUR,
- 1419 - kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna drugih občin v višini 3.591 EUR,
- 1420 - kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države v višini 0 EUR,
- 1439 - kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna drugih občin v višini 1.410 EUR in

Razkritje oslabitev terjatev v letu 2015 in odpis v letu 2018

Dne 19. 1. 2016 smo prejeli delno potrjen Izpisek odprtih postavk na dan 31. 12. 2015 s strani Občine Rogatec. Obrazložitev za delno potrditev je bila, da sredstva niso bila v finančnem načrtu in tudi ne v proračunu Občine Rogatec za leto 2015.

Odprte postavke, ki niso potrjene v višini 6.129 EUR se nanašajo na nadstandard in sicer zaradi nadomestne zaposlitve za katero je Občina Rogatec podala pisno soglasje. Zavod VIZ OŠ Rogatec je moral pridobiti od financierjev soglasje za nadomestno zaposlitev za zaposleno, ki je bila financirana delno iz MIZŠ in delno iz Občine Rogatec. Soglasje je bilo za nas osnova za nadomestno zaposlitev in tudi zagotovilo, da se pokrivajo stroški plače iz tega naslova. MIZŠ se je tudi tega držalo, kljub temu, da tega nismo mogli predvideti v finančnem načrtu.

Potrjen pa tudi ni zahtevek za Enoto vrtec Rogatec v višini 2.997 EUR. V mesecu novembru 2015 smo poslali na Občino Rogatec predlog za novo ceno programa vrtca od 1. 12. 2015 naprej, saj se je strošek plač zaposlenih v vrtcu zaradi napredovanj občutno povečal. Ker se predlagana cena ni takoj obravnavala na Občinskem svetu, smo že novembra 2015 opozarjali, da bo potrebno razliko med staro in novo ceno pokriti s strani ustanovitelja. Za mesec december 2015 smo morali izdati račune za vrtec po takrat veljavni ceni, stroški pa so bili bistveno višji, kar se tudi odraža v poslanem zahtevku in prilogi.

Tudi ta sredstva nismo mogli predvideti v finančnem načrtu za leto 2015, saj smo imeli za načrtovanje stroškov v letu 2015, izhodišče ekonomsko ceno brez predvidenih napredovanj v letu 2015.

V letu 2018 smo dvomljive terjatve v višini 9.127 EUR odpisali.

V skupini 17 so izkazane druge kratkoročne terjatve do Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije, v višini 1.088 EUR, in sicer za nadomestila plač med bolniškim staležem zaposlenih.

V skupini 19 pa so izkazane aktivne časovne razmejitev v višini 10.564 EUR. Gre za znesek vnaprej plačanih stroškov (strošek naročin, strošek prevoza zaposlenih in prehrane, ki ga pokriva MIZŠ, strošek nabave in montaže protivlomnega in protipožarnega sistema v PŠ Donačka Gora...), ki se nanašajo na obdobje po izteku obračunskega obdobja, za katero se sestavlja bilanca stanja.

V skupini 31 so izkazane zaloge v višini 2.907 EUR, ki predstavljajo zalogo materiala (prehrambni artikli, čistilna sredstva, pisarniški material), ki bodo porabljeni pri opravljanju dejavnosti v letu 2018.



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



OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV OZ. PASIVO TVORIJO:

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

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

Skupina 21 izkazuje kratkorodne obveznosti do zaposlenih v višini 114.705 EUR. Postavka zajema naslednje obveznosti:

- obveznosti za čiste plače in nadomestila plač v višini 69.753 EUR,
- obveznosti za prispevke iz plač v višini 25.392 EUR,
- obveznosti za davek iz plač v višini 12.768 EUR,
- obveznosti za nadomestila prehrane med delom zaposlenih v višini 3.965 EUR,
- obveznosti za nadomestila prevoza na delo in iz njega zaposlenih v višini 2.151 EUR,
- ostale kratkorodne obveznosti do zaposlenih v višini 674 EUR in
- obveznost za nadurno delo 0 EUR.

Skupina 22 izkazuje kratkorodne obveznosti do dobaviteljev v višini 126.785 EUR.

Skupina 23 izkazuje druge kratkorodne obveznosti iz poslovanja v višini 27.442 EUR; postavka zajema naslednje obveznosti:

- obveznosti za prispevke na plače zaposlenih v višini 17.873 EUR,
- obveznost za davek od dobička v višini -167 EUR,
- obveznosti za premije ZUPS JU v višini 2.184 EUR,
- obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih v višini 6.983 EUR in
- druge kratkorodne obveznosti za dajatve (sklad za vzpodbujanje zap. invalidov) v znesku 568 EUR.

Skupina 24 izkazuje kratkorodne obveznosti do uporabnikov kontnega načrta v višini 7.086 EUR in zajema naslednje podskupine:

- 240 kratkorodne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države v višini 213 EUR,
- 241 kratkorodne obveznosti do neposrednega uporabnika proračuna države v višini 1488 EUR,
- 242 kratkorodne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države v višini 3.873 EUR in
- 243 kratkorodne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna drugih občin v višini 1.512 EUR.

Skupina 29 izkazuje pasivne časovne razmejitve v višini 10.178 EUR, ki predstavljajo kratkorodno 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 102 EUR,
- namenska sredstva učbeniškega sklada v višini 467 EUR,
- namenska sredstva ekskurzije učencev - MIZŠ v višini 1.102 EUR,
- namenska sredstva sofinanciranje letne ŠN - MIZŠ v višini 925 EUR,
- namenska sredstva za tečaj smučanja, plavalni tečaj, stroške fotografij v višini 5.739 EUR,
- namenska sredstva za subvencioniranje ŠN – MIZŠ v višini 1.257 EUR,
- namenska sredstva za program ŠPORT - vrtec v višini 0 EUR,
- namenska sredstva za program ŠPORT - šola v višini 0 EUR,
- namenska sredstva za program LUTKE – vrtec v višini 0 EUR
- namenska sredstva SVIZ za ŠN, CŠOD v višini 20 EUR,
- namenska sredstva projekta Folklor šola v višini 34 EUR in



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



- namenska sredstva projekta EKO šola v višini 531 EUR.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti zajemajo skupine kontov 92, 96, 980 in 986

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

Skupina 96 predstavlja dolgoročne finančne obveznosti, ki jih zavod ne evidentira.

Skupina 980 predstavlja obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v višini 1.200.070 EUR, ki predstavlja neodpisano vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

V letu 2018 smo povečali otvoritveno postavko 1.212.132 EUR obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v višini 24.908 EUR ter zmanjšali za amortizacijo v višini 42.634 EUR.

Skupina 986 predstavlja presežek odhodkov nad prihodki iz preteklih let oz. presežek vrednosti pasive nad aktivo v višini **81.625 EUR**.

Gre za presežek odhodkov nad prihodki, ki je nastal na podlagi otvoritvene bilance leta 2000 in poslovnega izida preteklega leta ter presežka odhodkov nad prihodki tekočega leta v višini 54.347 EUR.

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 2018 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 1. 1. 2018, popravek vrednosti na dan 1. 1. 2018, povečanje nabavne vrednosti, povečanje popravka vrednosti, zmanjšanje nabavne vrednosti, zmanjšanje popravka vrednosti in amortizacija tekočega leta ter neodpisana vrednost na dan 31. 12. 2018.

Posamezne postavke v tej prilogi se ujemajo z ustreznimi postavkami v bilanci stanja.



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



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, 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 prav tako ne finančnih posojil.

2. 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 2018.

PRIHODKI se razčlenjuje na:

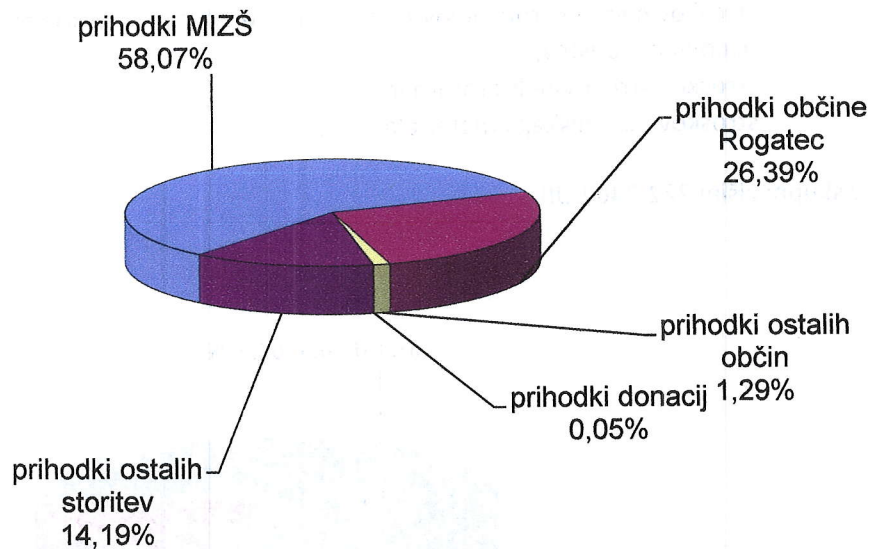
- prihodke od poslovanja,
- finančne prihodke,
- druge prihodke in
- prevrednotovalne poslovne prihodke.

Celotni prihodki zavoda v letu 2018 znašajo 2.180.090 EUR in sicer:

- prihodki od poslovanja v višini 2.180.087 EUR,
- finančni prihodki v višini 0 EUR in
- drugi prihodki v višini 3 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:

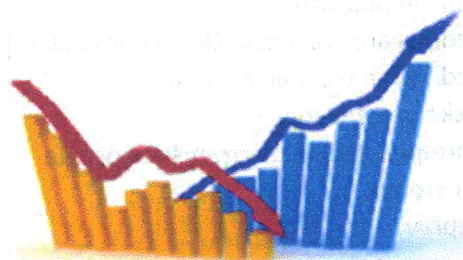


Finančne prihodke predstavljajo prihodki iz naslova obresti v višini 0 EUR.

Druge prihodke predstavljajo prihodki iz naslova neplačanih prispevkov – olajšava za zaposlitev v višini 3 EUR.

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

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



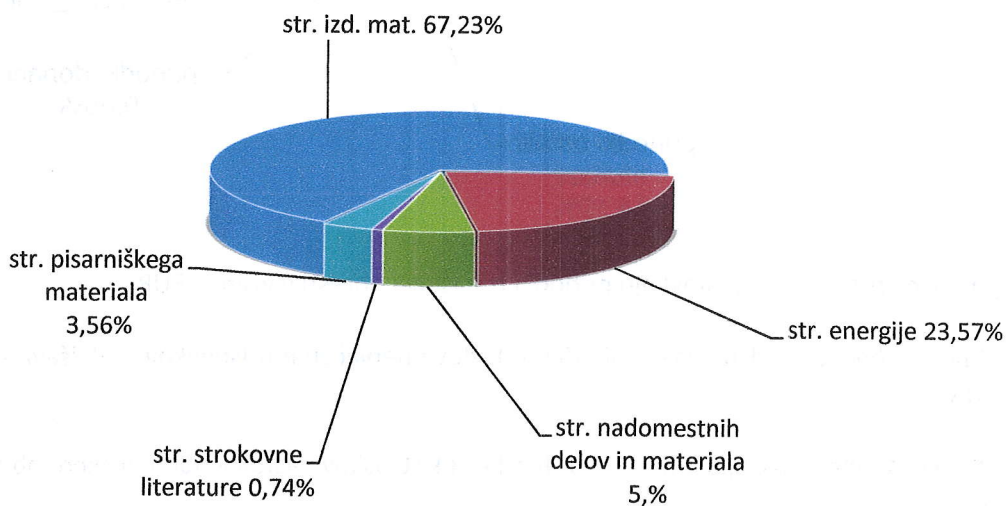
Celotni odhodki zavoda v letu 2018 znašajo 2.234.437 EUR.

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 222.746 EUR.



Stroški storitev so vrednosti:

- STROŠKI STORITEV OPRAVLJANJA DEJAVNOSTI
- poštne in kurirske storitve
- telefon, faks, internet
- stroški storitev tekočega in invest. vzdrževanja ter najemnin
- vzdrževanja in popravila vozil
- tekoče vzdrževanje računalniške in komunikacijske opreme
- tekoče vzdrževanje ostale opreme
- investicijsko vzdrževanje
- najem opreme – rač. in programske opreme
- najem prostorov
- najem naprav



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



- STROŠKI ZAVAROVALNIH PREMIJ TER PLAČILNEGA IN BANČNEGA PROMETA
- zavarovalne premije za motorna vozila
- zavarovalne premije za objekte
- zavarovalne premije za opremo
- zavarovanja otrok
- ostala zavarovanja
- stroški plačilnega prometa
- bančne storitve

- STROŠKI INTELEKTUALNIH STORITEV
- računovodske, revizorske in svetovalne storitve
- sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev
- zdravstveni pregledi zaposlenih
- pogodbe o delu
- avtorski honorarji
- druge dajatve pogodbeno delo – prisp. 6 %
- druge dajatve pogodbeno delo,...- pavšal
- strošek intelektualnih storitev - neopredmetena sredstva
- pavšalni prispevki za posebne primere
- piz - delo v javno dobro
- prispevek zz 6,36%
- prispevek piz 8,85%
- prispevek za zdravstveno zavarovanje 0,53%

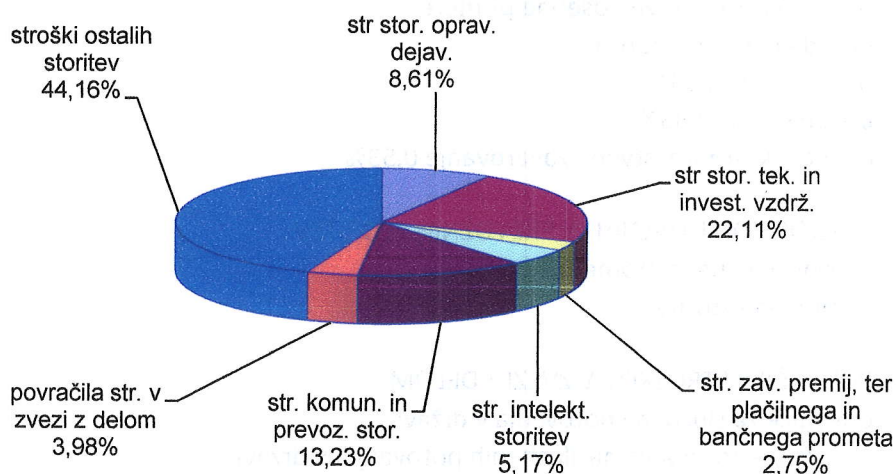
- STROŠKI KOMUNALNIH IN PREVOZNIH STORITEV
- storitve cestnega prometa
- komunalne storitve

- POVRAČILA STROŠKOV V ZVEZI Z DELOM
- dnevnice za službena potovanja v državi
- stroški prenočevanja na službenih potovanjih v državi
- stroški dnevnic in prenočevanja na službenih potovanjih v tu
- dnevnice v tujini
- nočnine v tujini
- stroški prevoza na službenih potovanjih
- terenski dodatek
- povračila stroškov za sprotne potrebe izobraževanja

- STROŠKI DRUGIH STORITEV
- pisarniške storitve
- čistilne storitve
- pranje prtov
- storitve varovanja zgradb in prostorov
- odvoz smeti
- tiskarske storitve
- računalniške storitve

- pristojbine za registracijo vozil
- izdatki za strokovno izobraževanje - kotizacije
- članarine
- ostale storitve (bivanje - šn, cšod)
- stroški za delo preko študentskega servisa
- stroški oglaševalskih storitev
- ostali stroški- razne vstopnice (predstave, ogledi, kopanje)
- ostali stroški storitev - fotografske
- ostale storitve - deratizacija, lab. storitve - mikrobiološke..
- ostale storitve - odpadki
- ostale storitve - dimnikarske storitve

v skupni višini 175.995 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 zavodu, ter
- dajatve, ki so dodatno obračunavajo – torej vsa plačila davkov in prispevkov ali drugih dajatev na našete izdatke, ki bremenijo delodajalca.

Med stroške dela štejejo tudi:

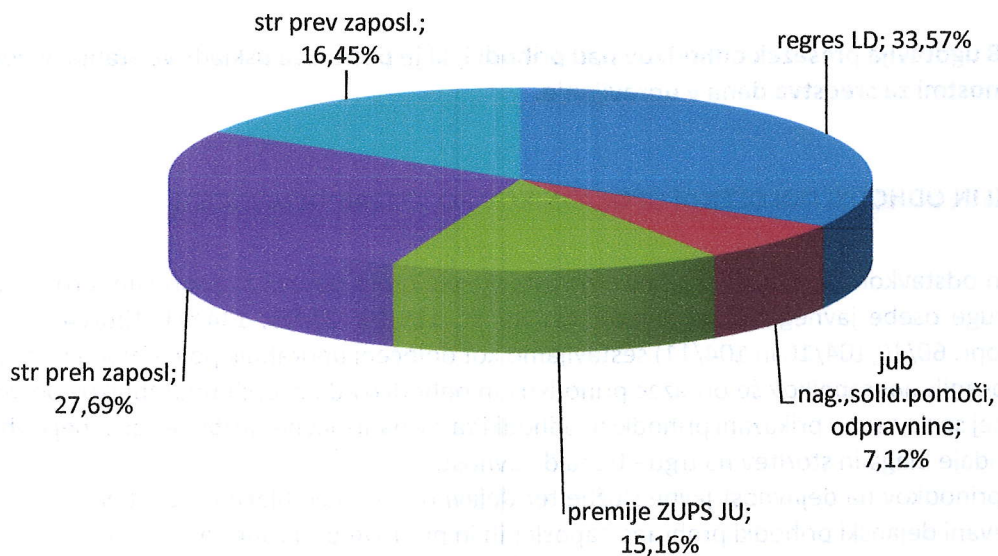
- regres za letni dopust,
- povračila za prevoz na delo in iz njega,
- povračila za prehrano med delom,
- jubilejne in druge nagrade,
- odpravnine,
- solidarnostne pomoči,....

Stroški dela znašajo 1.765.395 EUR kar predstavlja 79 % vseh stroškov zavoda v letu 2018.

V obrazcu so stroški dela razporejeni v naslednje tri podskupine:

- plače in nadomestila plač v višini 1.363.490 EUR,
- prispevki za socialno varnost delodajalcev v višini 222.505 EUR in
- drugi stroški dela v višini 179.400 EUR.

Druge stroške dela predstavlja:



Stroški amortizacije so v odhodkih zavoda izkazani v višini 56.772 EUR in se pokrivajo iz prihodkov obračunskega obdobja.

Drugi stroški v višini 11.799 EUR predstavljajo prispevek za vzpodbujanje zaposlovanje invalidov.

Finančni odhodki v višini 766 EUR predstavljajo stroški obračunov zamudnih obresti poslovnih partnerjev, ki so nastali v zvezi z obveznostmi nakupa blaga in storitev v letu 2018.

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



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

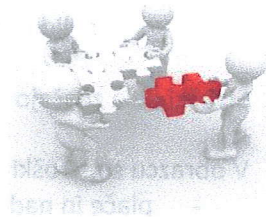


poslov, ki se ne pojavljajo pri rednem delovanju ter za katere se ne pričakuje, da se bodo pojavljali redno ali pogosto.

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).

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. Zavod je v letu 2018 evidentiral med dvomljive terjatve do staršev, zaradi dvoma o njihovem poplačilu v višini 643 EUR – oskrbnina vrtec, 291 EUR – prehrana, 29 EUR – zunanji odjemalec kosil.



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

celotni prihodki obračunskega obdobja znašajo	2.180.090 EUR
celotni odhodki obračunskega obdobja znašajo	2.234.437 EUR
presežek prihodkov	-54.347 EUR

Zavod v letu 2018 ugotavlja presežek odhodkov nad prihodki, ki je posledica uskladitve stanja osnovnih sredstev z obveznostmi za sredstva dana v upravljanje.

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 1,41 % vseh prihodkov zavoda oz. 30.666 EUR; prihodki javne službe pa predstavljajo 98,59 % oz. 2.149.424 EUR.

Pri razporejanju odhodkov pa je težje razmejevanje odhodkov, ki se nanašajo na dejavnost javne službe oz. na tržno dejavnost. Zavod si je za razmejevanje zastavil sodila, razmerja prihodkov tržne dejavnosti v celotnih prihodkih zavoda. Upošteva pa tudi strošek dela in strošek amortizacije, ki je neposredno povezan s tržno dejavnostjo.

Na podlagi zastavljenih sodil je zavod v letu 2018 beležil 30.666 EUR odhodkov tržne dejavnosti in 2.203.771 EUR odhodkov iz javne službe.

Tabela spodaj prikazuje ugotovljen rezultat po dejavnostih v letu 2018.

NAZIV	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ ZAVOD
CELOTNI PRIHODKI	2.149.424,00 EUR	30.666,00 EUR	2.180.090,00 EUR
CELOTNI ODHODKI	2.203.771,00 EUR	30.666,00 EUR	2.234.437,00 EUR
PRESEŽEK PRIHODKOV	-54.347,00 EUR	0,00 EUR	-54.347,00 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.

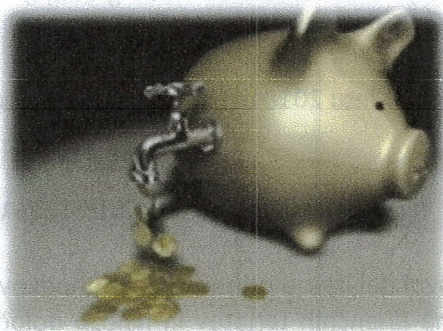
Pri evidenčnem izkazovanju podatkov smo upoštevali pravila, ki veljajo za druge uporabnike, torej načelo denarnega toka, ne pa pravila iz slovenskih računovodskih standardov (načelo nastanka poslovnega dogodka). Kar pomeni, da se prihodek oz. odhodek prizna, ko je poslovni dogodek nastal in ko je zanj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



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 265.385 EUR,



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



- prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu v višini 34.823 EUR;
- prejete obresti v višini 11 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 2.722 EUR.

Skupina 74 predstavlja transferne prihodke in sicer:

- prejeta sredstva iz državnega proračuna v višini 1.277.296 EUR
- prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti v višini 635.912 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 1.516.776 EUR,
- prispevkov delodajalcev za socialno varnost v višini 247.890 EUR,
- izdatkov za blago in storitve za izvajanje javne službe v višini 381.280 EUR,
- izdatki za plačilo domačih obresti v višini 0 EUR in
- izdatkov iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v višini 34.823 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 57.319 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 2018 ustvaril presežek odhodkov nad prihodki v višini 21.939 EUR.

2.2.1 IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

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

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

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

2.2.2 IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

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

Skupina 50 predstavlja najeti kredit pri poslovni banki v višini 0 EUR.

Skupina 55 predstavlja odplačilo dolga poslovnim bankam v višini 0 EUR.

Neto odplačilo dolga predstavlja razliko med odplačilom dolga in zadolževanjem. Zavod to postavko evidentira v višini 0 EUR.

Zmanjšanje sredstev na računih je v letu 2018 v višini 21.939 EUR, kot razlika zneskov iz obrazcev:

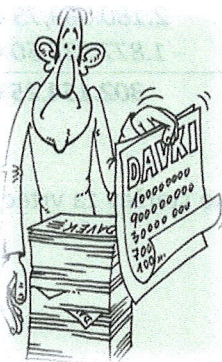
- izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (AOP 486)
- izkaza računa finančnih terjatev in naložb (AOP 525)
- izkaza računa financiranja določenih uporabnikov (AOP 571)

zmanjšan 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 2018

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 ZZS 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
- ~ 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 2018**PRIHODKI**

prihodki ugotovljeni po računovodskih predpisih v višini	2.180.089,75 €
Izvem prihodkov od nepridobitne dejavnosti v višini	- 1.877.935,50 €
DAVČNO PRIZNANI PRIHODKI (13,86%)	302.154,25 €

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

ODHODKI

odhodki ugotovljeni po računovodskih predpisih v višini	2.234.437,15 €
Izvem odhodkov od nepridobitne dejavnosti v višini	- 1.924.744,16 €
DAVČNO PRIZNANI ODHODKI (12,69%)	309.692,99 €



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



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

DAVČNO PRIZNANI PRIHODKI (12,69%)	302.154,25 €
DAVČNO PRIZNANI ODHODKI (12,69%)	- 309.692,99 €
DAVČNA IZGUBA	- 7.538,74 €

Davek od dohodka pravnih oseb v letu 2018 znaša 0 €, saj je zavod ustvaril davčno izgubo v višini 7.538,74 EUR, ki jo bo moral pokrивati v naslednjih letih.



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



4. IZRAČUN PRESEŽKOV V SKLADU Z ZAKONOM O FISKALNEM PRAVILU ZA POSREDNE UPORABNIKE ZA LETO 2018

Zakon o fiskalnem pravilu (Ur.l. RS, številka 55/15) v 5. členu določa porabo presežkov proračunov in sicer za presežek, izračunan po 77. členu Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2017 in 2018 (ZIPRS1718) (Ur.l. RS, številka 80/16). To pomeni, da se v primeru, če je presežek ugotovljen po računovodskih pravilih večji od presežka, izračunanega po 77. členu z ZIPRS1718, razlika lahko porabi na način, kot je določen v drugih predpisih ali aktih o ustanovitvi institucionalnih enot sektorja države.

Zavod je na podlagi zgoraj omenjenega zavoda pripravil izračun presežka prihodkov nad odhodki za javne zavode in agencije na podlagi 5. odstavka 77. člena ZIPRS1718 za leto 2018. Prikaz izračuna navajamo spodaj.

1. Izračun presežka prihodkov nad odhodki za javne zavode in agencije na podlagi 5. odstavka 77. člena ZIPRS1718 za leto 2018

1. IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI PO DENARNEM TOKU IZ EVIDENČNIH KNJIŽB (R7 - R4)

RAZRED	SKUPINE KONTOV	€
R-7	70-78	2.216.148,98 €
	50	- €
R-4	40-45	2.238.088,21 €
	55	- €
SKUPAJ PRESEŽEK X		- 21.939,23 €

2. IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI PO DENARNEM TOKU PO 77. ČLENU ZIPRS1718 (Presežek x - vse obveznosti (R2+R9) po bilanci stanja na dan 31.12.2018)

PRESEŽEK X	-	21.939,23 €
R-2	2	286.196,11 €
R-9	980	1.200.069,60 €
AOP 001	00 do 05	1.200.069,60 €
	razlika	- €
ZNESEK Y		- 308.135,34 €

Ker je znesek Y negativen v skupini kontov 985 ne evidentiramo ničesar.

3. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI PO NAČELU POSLOVNEGA DOGODKA KONTO 985

4. EVIDENTIRANJE PRESEŽKA PRIHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA MED PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI PO NAČELU POSLOVNEGA DOGODKA

(Ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki po načelu poslovnega dogodka - znesek y)

KONTO 985	-	€
ZNESEK Y	-	€ (ker je znesek Y negativen, ne odbijamo)
ZNESEK Z	-	€

Javni zavodi izračunavajo zbrane presežke preteklih let po denarnem toku, in jih zmanjšajo za neplačane obveznosti, neporabljen namenska sredstva, ki so namenjena za financiranje izdatkov v prihodnjem obdobju in ki so evidentirana na kontih časovnih razmejitev, ter za neporabljen sredstva za investicije.



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



Zavod VIZ OŠ Rogatec je po izračunu presežka prihodkov nad odhodki za javne zavode na podlagi 5. odstavka 77. člena ZIPRS1718 za leto 2018 ugotovil, da ne evidentira ustvarjene presežke, zato se posledično tudi ne odloča o porabi presežkov.

Računovodstvo:

Nina Vlaj, univ. dipl. ekon.

Nina Vlaj



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, številka 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 **1. 7. 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



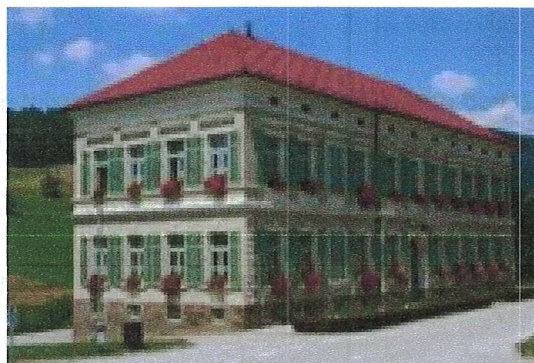
Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00



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 sprostitevni dejavnostmi bomo posebej negovali tradicionalni panogi v našem kraju: **nogomet in planinstvo**. V teh se lahko aktivno udeleži 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 **SKRIB 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 kvalitiet.



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



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 občolskih 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



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



- 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 sicer gibanje, jezik, umetnost, družba, narava in matematike ter preplet z dnevno rutino.

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

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

Otroška igra je tista dejavnost, 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.



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



5. MATERIALNI CILJI

Vodstvo šole je skrbelo za uresničitev ciljev plana investicijskega vzdrževanja za leto 2018, torej za investicijsko vzdrževanje in investicije v šolski prostor, ter obnovo obstoječih kapacitet - zgradb, opreme in pridobitev novih.

V letu 2017 smo pripravili plan investicijskega vzdrževanja za leto 2018. Na podlagi sredstev, ki se zagotavljajo iz občinskega proračuna za namen tekočega vzdrževanja in obnove osnovnih sredstev v višini 35.000 EUR smo sprejeli načrt nabav, ki jih je zavod načrtoval v letu 2018 in jih v večini tudi realiziral:

1. Nabava prenosnih in namiznih računalnikov v MŠ Rogatec, PŠ Donačka Gora in PŠ Dobovec,
2. Nabava omar, miz, stolov,
3. Nabava parno-konvekcijske pečice v PŠ Donačka Gora
4. Popravilo in sanacija sistema sanitarne vode,
5. Pleskanje avle v MŠ Rogatec

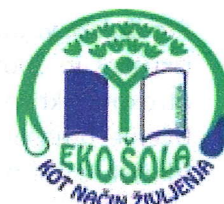
6. VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI CILJI

Na vzgojno-izobraževalnem področju so bile izvedene vse planirane vzgojno-izobraževalne dejavnosti. V letu 2018 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 Eko šola kot način življenja), šport (planinstvo in nogomet), vzgajati za strpnost, solidarnost, uporabljati moderno učno tehnologijo, skrbeti za razvoj maternega 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 2018 smo program 9-letne OŠ izvajali že sedemnajsto 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 občolskih dejavnosti, športne in naravoslovne dejavnosti ter različni projekti).





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



7. ZAKLJUČEK

V letu 2018 smo ustvarili 2.180.090 EUR celotnih prihodkov in 2.234.437 EUR celotnih odhodkov. Zavod je tako ustvaril presežek odhodkov nad prihodki v višini 54.347 EUR. Ugotovljeni rezultat je posledica uskladitve stanja osnovnih sredstev ter obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje od občine ustanoviteljice. Stanje je bilo usklajeno v sodelovanju z Občino Rogatec po navodilu notranje revizije.

V letu 2018 smo imeli zmanjšanje prihodkov za 1,88 % s primerjavo preteklim letom. Odhodki pa so se glede na prejšnje leto povečali za 0,57%.

Stroški dela zaposlenih so se v primerjavi z letom 2017 povečali za 0,87 %. Poglavitni vzrok za povečanje stroškov dela je posledica zvišanja premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja v letu 2018.



Ravnatelj:
Viljem Prevolšek, prof.



Ministarstvo obrazovanja i nauke
 Republike Srbije
 Beograd



Beograd, 15. 11. 2023.

U skladu sa odredbama Zakona o visokom obrazovanju, Ministarstvo obrazovanja i nauke Republike Srbije, na osnovu predlozaka i drugih dokumenata, donosi sledece odluke:

1. Odluka o uslojima za prijem u nastavne i druge radne mesta u visokom obrazovanju.

2. Odluka o uslojima za izbor u nastavne i druge radne mesta u visokom obrazovanju.

Ministar
 Dragan Đoković





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 2018



I. DEL

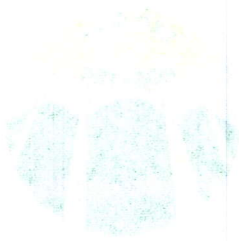
V prvem delu imenovane priloge je podrobneje prikazano poslovanje VIZ OŠ ROGATEC za leto 2018 in sicer izkaz prihodkov in odhodkov – določenega uporabnika s primerjavo, glede na leto 2017.

II. DEL

V drugem delu priloge pa je prikazano poslovanje VIZ OŠ ROGATEC za leto 2018 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 2017 in letom 2018.



Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
MŠMT
Vládní zámek
150 00 Praha 1
IČO: 708 203 31



PRÍLOHA K VETŠINMU POROČIU ZA LITO 2018



Príloha k väčšinu poročiu za lito 2018, ktorá obsahuje zoznam školských zariadení, ktoré sú v zriaďovateľskej pôsobnosti Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR.

Príloha k väčšinu poročiu za lito 2018, ktorá obsahuje zoznam školských zariadení, ktoré sú v zriaďovateľskej pôsobnosti Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR.

Príloha k väčšinu poročiu za lito 2018, ktorá obsahuje zoznam školských zariadení, ktoré sú v zriaďovateľskej pôsobnosti Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR.

I. DEL

V prvem delu imenovane priloge je podrobneje prikazano poslovanje VIZ OŠ ROGATEC za leto 2018 in sicer izkaz prihodkov in odhodkov – določenega uporabnika s primerjavo, glede na leto 2017.

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.

KONTO	ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks 2017/2018
		2017	2018	
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (1+2+3)	2.221.954,26	2.180.086,64	98,12
7600	1. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC - DRŽAVNI PRORAČUN	1.265.684,52	1.266.038,53	100,03
7600 0001	dotacije sredstev za bruto osebne dohodke	1.022.942,71	1.007.228,05	98,46
7600 00011	dotacije sredstev za interesne dejavnosti	6.227,43	7.563,99	121,46
7600 0003	dotacije sredstev za regresirano prehrano zaposlenih	28.030,07	28.918,56	103,17
7600 0004	dotacije sredstev za prevoze zaposlenih na delo in iz dela	19.918,38	20.989,00	105,38
7600 0005	dotacije sredstev za izobraževanje strokovnih delavcev	2.907,96	3.041,76	104,60
7600 0006	dotacije sredstev za jubilejne nagrade	519,76	2.136,78	411,11
7600 0007	dotacije sredstev regresa za letni dopust	32.646,11	35.313,85	108,17
7600 0008	dotacije sredstev za solidarnostne pomoči	144,38	0,00	0,00
7600 0009	dotacije sredstev odpravnine	8.015,36	8.348,79	104,16
7600 0011	dotacije sredstev za dodatek ekskurzij otrok	1.070,71	1.164,55	108,76
7600 0013	dotacija sredstev za mentorstvo	0,00	105,71	#DEL/0!
7600 0014	dotacije sredstev za materialne stroške	22.470,84	23.365,80	103,98
7600 00140	dodatna sredstva - naučimo se plavati	428,40	477,96	111,57
7600 00141	dotacija sredstev - nadarjeni učenci	401,52	371,76	92,59
7600 0015	dotacija sredstev za skrbnika učbeniškega sklada	0,00	426,80	#DEL/0!

7600	0020	dotacija sredstev -subvencioniranje malice 0,8 €	29.857,60	30.976,00	103,75
7600	0021	dotacija sredstev -subvencioniranje kosila 2,2 €	38.174,18	38.970,80	102,09
7600	0022	dotacije sredstev za delo sindikalnega zaupnika	290,15	562,96	194,02
7600	0023	dotacija sredstev za storitvene servise	3.810,39	0,00	0,00
7600	0024	dotacije sredstev za izgradnjo katalogov knjižnič. gradiva	0,00	443,10	#DEL/0!
7600	0028	dotacije sredstev za učila in učne pripomočke	2.256,66	2.390,64	105,94
7600	0034	dotacije sredstev za šolo v naravi	1.487,20	1.689,75	113,62
7600	0035	dotacije sredstev subvencije učencem za šolo v naravi	451,46	726,56	160,94
7600	0038	dotacija sredstev za nacionalno preverjanje znanja	1.326,70	1.301,03	98,07
7600	0043	dotacije sredstev za spremljevalce ekskurzij	584,00	584,00	100,00
7600	0051	dotacija sredstev - učbeniški sklad	4.910,80	4.504,00	91,72
7600	0054	dotacije sredstev za izobraževanje drugih delavcev zavoda	736,20	785,28	106,67
7600	0056	dotacije sredstev za plavalni tečaj	700,50	742,65	106,02
7600	0061	dotacije sredstev za zdravstvene preglede	668,95	702,60	105,03
7600	0062	dotacije sredstev za premije ZUPS JU	6.304,32	15.621,59	247,79
7600	0063	dotacije sredstev za prispevek za zaposlovanje invalidov po ZZRZI	7.409,40	5.610,33	75,72
7600	0065	dotacija sredstev - dodatna strokovna pomoč	5.201,07	3.787,38	72,82
7600	0067	dotacija sredstev za subvencioniranje drugega otroka v vrtcu	14.904,70	16.612,42	111,46
7600	0069	dotacija za sredstva - zahtevki, dodatni sklepi	0,00	377,00	#DEL/0!
7600	0070	dotacija sredstev- izvajanje sheme šolskega sadja	374,33	0,00	0,00
7600	0073	dotacija sredstev za SAZOR	512,28	0,00	0,00
7600	0075	dotacija sredstev - Tradicionalni slovenski zajtrk	0,00	197,08	#DEL/0!
7600 01		2. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC - OBČINSKI PRORAČUNI	667.309,51	603.567,77	90,45
7600	0101	dotacije sredstev za bruto osebne dohodke	46.340,73	40.732,05	87,90
7600	0103	dotacije sredstev za interesne dejavnosti	6.317,06	4.081,16	64,61
7600	0104	dotacije sredstev za izvajanje varstva vozačev	1.872,24	2.333,56	124,64
7600	01041	dotacija sredstev za izvajanje dežurstva	1.446,27	1.828,96	126,46
7600	0107	dotacije sredstev za materialne stroške - odvoz smeti	3.898,65	3.725,89	95,57
7600	0108	dotacije sredstev za prispevke delodajalca	8.829,22	9.387,28	106,32
7600	0109	dotacije sredstev za regresirano prehrano zaposlenih	2.666,38	2.660,10	99,76
7600	0110	dotacije sredstev za prevoze zaposlenih na delo in iz dela	837,23	950,63	113,54
7600	0111	dotacije sredstev za jubilejne nagrade, odpravnine	0,00	519,76	0,00
7600	0112	dotacije sredstev regresa za letni dopust	3.299,02	3.083,05	93,45
7600	0113	dotacije sredstev za tekoče vzdrževanje	11.147,88	17.416,11	156,23
7600	0114	dotacije sredstev za amortizacijo	29.721,09	0,00	0,00
7600	0115	dotacije sredstev za materialne stroške - ogrevanje	19.302,16	10.968,78	56,83
7600	0116	dotacije sredstev za materialne stroške - električna energija	14.392,79	16.097,13	111,84
7600	0117	dotacije sredstev za materialne stroške - voda	4.906,26	5.009,88	102,11
7600	0118	dotacije sredstev za razliko med ceno programov in plačili staršev	470.987,77	451.618,89	95,89
		* proračun občine Rogatec	449.542,13	423.389,59	94,18
		* proračun občine Rogaška Slatina	9.379,51	17.218,46	183,58
		* proračun občine Žetale	2.165,93	1.648,48	76,11
		* proračun občine Ravne na Koroškem	971,62	1.297,02	133,49
		* proračun občine Slovenska Bistrica	3.364,39	5.934,71	176,40
		* proračun občine Kidričevo	1.988,17	2.130,63	0,00

		* proračun občine Majšperk	3.576,02	0,00	0,00
7600	01180	dotacije sredstev za sredstva vrtca izven ekonomske cene	10.493,32	7.516,06	71,63
7600	0119	dotacije sredstev za investicijsko vzdrževanje	8.278,91	1.911,00	23,08
7600	0120	dotacije sredstev za premije ZUPS JU	564,29	1.515,46	268,56
7600	0123	dotacije sredstev za šolo v naravi , cšod	277,14	302,02	108,98
7600	0124	dotacija sredstev za uporabnino telovadnice	18.144,00	17.760,00	97,88
7600	0130	dotacija sredstev za kulturne dejavnosti	0,00	1.000,00	#DEL/0!
7600	0136	dotacija sredstev za obdaritev otrok	2.949,72	2.950,00	100,01
7600	0137	dotacije sredstev za valetu	200,00	200,00	0,00
7600	0138	dotacija sredstev za sindikalnega zaupnika	437,38	0,00	0,00
7600		3. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, STORITEV, ...	288.960,23	310.480,34	107,45
7600 11		PRIHODKI OD PREHRANE	102.108,48	111.080,91	108,79
7600	1100	sredstva prihodkov od obračunanih zajtrkov	562,10	2.142,36	381,14
7600	1102	sredstva prihodkov od obračunanih malic	4.567,28	3.772,00	82,59
7600	1103	sredstva prihodkov od obračunane celodnevne prehrane	51.331,20	52.453,55	102,19
7600	1104	sredstva prihodkov od obračunanih kosil	24.334,92	26.963,70	110,80
7600	1105	sredstva prihodkov od obračunanih malic zaposlenim	12.322,38	14.234,50	115,52
7600	1108	sredstva prihodkov od priprave prehrane-ostalo	8.990,60	11.514,80	128,08
7600 1201		PRIHODKI STARŠEV ZA VRTEC	143.302,02	151.383,47	105,64
7600 13		OSTALI PRIHODKI STARŠEV, ...	36.640,02	38.681,10	105,57
7600	1301	sredstva prihodkov za prevoze otrok	6.448,71	6.932,79	107,51
7600	1304	sredstva prihodkov za vstopnine, ogleda	5.947,81	6.164,27	103,64
7600	1308	sredstva prihodkov za izvedbo šole v naravi, cšod, plavalni tečaji	18.994,14	17.440,04	91,82
7600	1309	sredstva prihodkov za ostale zahtevke otrokom	2.639,16	2.464,34	93,38
7600	1311	sredstva ostalih prihodkov	2.410,96	5.564,43	230,80
7600	1314	sredstva prihodkov za kritje stroškov izvršb, sodno izterjani prih	132,00	104,00	78,79
7600	1318	prihodki zamudnih obresti	67,24	11,23	16,70
7600 14		PRIHODKI NAJEMNIN	60,06	0,00	0,00
7600	1401	sredstva prihodkov najemnin plesne učilnice	60,06	0,00	0,00
7600 2		PRIHODKI IZ NASLOVA DONACIJ, ...	6.849,65	9.334,86	136,28
7600	201	sredstva prihodkov šolskega sklada	2.102,20	3.729,94	177,43
7600	202	sredstva prihodkov sponzorjev in donatorjev šole	0,00	1.020,00	#DEL/0!
7600	203	sredstva prihodkov delodajalcev, sindikatov za izvedbo šole v nar.	400,00	100,00	25,00
7600	207	sredstva prihodkov za projekt EKO ŠOLA	1.606,78	1.784,92	111,09
7600	209	sredstva prihodkov - lutke	726,27	600,00	82,61
7600	210	sredstva prihodkov - folklor	514,40	600,00	116,64
7600	211	sredstva prihodkov - šport vrtec	274,56	102,04	37,16
7600	214	sredstva prihodkov - šport šola	1.225,44	1.397,96	114,08

B – FINANČNI PRIHODKI

KONTO	ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks 2017/2018
		2017	2018	
7629	B) FINANČNI PRIHODKI	0,00	0,00	#DEL/0!
7620 01	sredstva prihodkov iz naslova obresti - a vista, ezr	0,00	0,00	#DEL/0!
7629 01	sredstva prihodkov iz upravnih taks za duplikate spričeval	0,00	0,00	0,00

C – DRUGI PRIHODKI

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

KONTO	ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks 2017/2018
		2017	2018	
7639	C) DRUGI PRIHODKI	4,41	3,11	70,52
7639 01	neplačani prispevki - olajšave za zaposlovanje	4,41	3,11	70,52

Č – PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI

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

KONTO	ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks 2017/2018
		2017	2018	
7640	Č) PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	0,00	0,00	0,00
7640	sredstva prihodkov od prodaje OOS, ODI, DI ...	0,00	0,00	0,00

D – CELOTNI PRIHODKI

V letu 2018 so bili ustvarjeni prihodki v skupni višini 2.180.089,75 EUR.

KONTO	ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks 2017/2018
		2017	2018	
76	D) CELOTNI PRIHODKI	2.221.958,67	2.180.089,75	98,12

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 2018, pri čemer ni pomembno, ali so bili plačani ali pa smo zanje le prejeli račune.

E – STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

KONTO		ELEMENTI	Doseženo 2017	Doseženo 2018	indeks 2017/2018
		E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	415.323,59	398.741,30	96,01
		1. STROŠKI MATERIALA:	236.877,30	222.746,10	94,03
4600		STROŠKI IZDELAVNEGA MATERIALA	159.605,08	149.762,95	93,83
4600	01	čistilni material (čistila, papirna konfekcija, pralna sredstva, pom. sredstva,....)	18.425,24	18.561,45	100,74
4600	10	prehrambeni artikli	123.197,68	119.741,17	97,19
4600	30	službena oblačila zaposlenih	3.907,56	1.252,54	32,05
4600	40	zdravila in sanitetni material	142,21	76,06	0,00
4600	990	drug splošni material - ostalo	9.443,94	6.953,62	73,63
4600	991	drug splošni material - potrošni material	2.091,64	1.487,74	71,13
4600	992	drug splošni material - knjige, del. zvezki	196,69	465,74	236,79
4600	993	drug splošni material za izvedbo programa	2.200,12	1.224,63	55,66
4602		STROŠKI ENERGIJE	53.578,40	49.281,17	91,98
4602	00	električna energija	24.762,96	27.862,27	112,52
4602	02	poraba plina za ogrevanje	27.683,88	19.893,73	71,86
4602	03	poraba plina jeklenka	20,80	0,00	0,00
4602	04	poraba goriv za prevozna sredstva	1.110,76	1.525,17	137,31
4603		STROŠKI NADOMESTNIH DELOV IN MATERIALA	14.004,39	14.128,43	100,89
4603	06	poraba materiala za tekoče vzdrževanje računalniške in komunikacijske opreme	7.674,30	11.307,89	147,35
4603	08	poraba materiala za tekoče vzdrževanje druge opreme	6.330,09	2.820,54	44,56
4605	01	stroški časopisov, revij in druge strokovne literature	1.778,04	1.646,60	92,61
4606	01	stroški pisarniškega materiala	7.911,39	7.926,95	100,20
		2. STROŠKI STORITEV:	178.446,29	175.995,20	98,63
4610		STROŠKI STORITEV OPRAVLJANJA DEJAVNOSTI	14.956,88	15.147,26	101,27
4610	01	stroški poštnine in kurirske storitve	2.191,37	1.952,01	89,08
4610	02	stroški telefona, telefaksa, elektronske pošte	12.765,51	13.195,25	103,37
4611		STROŠKI STORITEV TEKOČEGA IN INV. VZDRŽEVANJA TER NAJEMNIN	48.859,41	38.912,70	79,64
4611	01	stroški vzdrževanja in popravil vozil	440,59	392,99	89,20
4611	03	stroški storitev tekočega vzdrževanja rač. in komunikacijske opreme	2.869,32	3.059,88	106,64
4611	04	stroški storitev tekočega vzdrževanja ostale opreme	15.340,22	12.961,65	84,49
4611	05	stroški storitev investicijskega vzdrževanja	9.838,56	2.511,46	25,53
4611	06	najem opreme-računalniške in programske opreme	2.226,72	2.226,72	100,00
4611	07	najem prostorov - telovadnica	18.144,00	17.760,00	97,88

4612		STROŠKI ZAVAROV. PREMIJ TER PLAČILNEGA IN BANČNEGA PROMETA	4.259,99	4.836,49	113,53
4612	01	stroški zavarovalnih premij za motorna vozila	0,00	793,57	#DEL/0!
4612	02	stroški zavarovalnih premij za objekte	1.614,63	1.020,84	63,22
4612	05	stroški ostalih zavarovanja	2.452,44	2.813,37	114,72
4612	06	stroški storitev organizacij pooblaščenih za plačilni promet	192,92	196,45	101,83
4612	07	stroški bančnih storitev	0,00	12,26	#DEL/0!
4613		STROŠKI INTELEKTUALNIH STORITEV	6.339,60	9.094,62	143,46
4613	01	stroški storitev notranje revizije	0,00	2.745,00	#DEL/0!
4613	02	stroški storitev sodišč, odvetnikov, notarjev - sodne izvršbe	3.471,02	3.690,84	106,33
4613	03	zdravstvene storitve	1.091,43	1.023,71	93,80
4613	04	avtorski honorarji in pogodbe o delu	1.740,73	1.457,45	83,73
4613	07	pavšal za zdravstveno zavarovanje - obvezna praksa, javna dela	0,00	29,16	#DEL/0!
4613	09	pavšalni prispevki za posebne primere	0,00	19,44	#DEL/0!
4613	12	prispevek PIZ 8,85 % - avtorska pogodba	36,42	129,02	354,26
4614		STROŠKI KOMUNALNIH IN PREVOZNIH STORITEV	21.821,05	23.283,15	106,70
4614	00	stroški storitev cestnega prometa - prevozi otrok	14.441,12	16.080,52	111,35
4614	01	komunalne storitve	7.379,93	7.202,63	97,60
4615		POVRAČILA STROŠKOV V ZVEZI Z DELOM	3.894,30	7.003,63	179,84
4615	00	povračila zaposlenim za dnevnice na službenih potovanjih v državi	157,54	423,86	269,05
4615	01	povračila zaposl. za str. prenočevanja na službenih potovanjih v državi	0,00	418,00	#DEL/0!
4615	02	povračila zaposlenim za dnevnice na službenih potovanjih v tujini	0,00	870,91	#DEL/0!
4615	03	povračila prevoza zaposlenih na službenih potovanjih	1.189,22	988,92	83,16
4615	04	povračila zaposlenim za terenski dodatek	369,60	403,20	109,09
4615	05	povračila zaposlenim za sprotne potrebe izobraževanja	2.177,94	3.898,74	179,01
4619		STROŠKI DRUGIH STORITEV	78.315,06	77.717,35	99,24
4619	01	stroški čistilnih storitev	155,56	288,55	185,49
4619	02	storitve varovanja zgradb in prostorov	1.810,94	1.692,84	93,48
4619	04	stroški storitev odvoza smeti	6.474,05	6.622,19	102,29
4619	05	tiskarske storitve	1.691,16	1.212,56	71,70
4619	06	računalniške storitve	14.794,95	14.329,36	96,85
4619	07	stroški pristojbin za registracijo vozil	106,32	108,96	102,48
4619	08	izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih - kotizacije	2.642,45	7.170,53	271,36
4619	09	članarine	1.743,83	677,06	38,83
4619	10	stroški storitev za šolo v naravi, čšod	20.586,86	22.179,75	107,74
4619	12	stroški za delo preko študentskega servisa	0,00	86,52	0,00
4619	13	stroški ostalih storitev - vstopnine za predstave, ogledi muzejev,...	7.025,40	7.224,82	102,84
4619	14	stroški fotografskih storitev	1.251,14	1.308,84	104,61
4619	15	stroški ostalih storitev	9.375,39	9.653,72	102,97
4619	1501	stroški storitev deratizacije, laboratorijske storitve,..	1.575,01	635,69	40,36
4619	1502	stroški storitev odvoza biomase	3.879,56	4.295,56	110,72
4619	1503	stroški dimnikarskih storitev	553,76	230,40	41,61
4619	17	stroški storitvenih servisov	4.648,68	0,00	0,00

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, 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, Zbirka predpisov za vzgojo in izobraževanje, IKS, časopis Finance, Delo, Otrok in družina s trobentico, Šolska knjižnica, Šolsko svetovalno delo, Sodobna pedagogika, Pedagoška obzorja, Didakta, Šolski razgledi, Glasba v šoli, Pil, Kemija v šoli, Matematika v šoli, Geografija v šoli, Proteus, Fizika v šoli, Tim, Educa, Otrok in knjiga, Okoljska vzgoja, Ciciban, Moj malček, Logika & računanje matematike, Gea, Vzgojiteljica ...)
- stroški pisarniškega materiala (papir, razni obrazci, pisala, registratorji, mape, obrazci, diskete, CD, folije, kuverte, posebne položnice, prijavnice, krede ...)
- stroški storitev tekočega vzdrževanja računalniške in komunikacijske opreme (razna popravila in dela na računalniškem omrežju šole, popravila in nadgradnje računalnikov ...)
- stroški storitev tekočega vzdrževanja ostale opreme (vzdrževanje fotokopirnih strojev in podobne opreme, popravila opreme v kuhinji, pregledi gasilskih aparatov, menjava vodomerov ...)
- stroške investicijskega vzdrževanja (kitanje, pleskanje, ureditev platoja ...)
- 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, literarni nastop – bralna značka ...)

F – STROŠKI DELA

KONTO	ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks 2017/2018
		2017	2018	
	F) STROŠKI DELA	1.750.219,15	1.765.395,49	100,87
4640	PLAČE ZAPOSLENIH	1.340.436,72	1.342.006,33	100,12
4640 000	stroški dela - osnovna plača	1.236.876,76	1.020.446,16	82,50
4640 010	stroški dela - splošni dodatki	69.587,46	68.502,16	98,44
4640 011	stroški dela - dodatek za interesne dejavnosti	16.168,65	13.204,76	81,67
4640 013	stroški dela - dodatek za dežurstvo	1.833,93	1.828,96	99,73
4640 014	stroški dela - dodatek za delo sindikalnega zaupnika	626,64	619,18	98,81
4640 016	stroški dela - dodatek za vodenje učbeniškega sklada	0,00	358,08	0,00

4640	018	stroški dela - dodatek za dežurstvo in stalno pripravljenost - ŠN, cšod	1.537,60	1.626,30	105,77
4640	019	stroški dela - dodatek za varstvo učencev, ki čakajo na pouk	2.047,00	2.333,56	114,00
4640	020	stroški dela - dodatek za delo v posebnih pogojih	2.005,24	2.468,99	123,13
4640	022	stroški dela - dodatek za dodatno strokovno pomoč	4.041,68	3.269,06	80,88
4640	023	stroški dela - specializacija	0,00	631,21	#DEL/0!
4640	030	stroški dela - delovna uspešnost	0,00	71,61	#DEL/0!
4640	033	stroški dela - letni dopust	0,00	213.581,42	#DEL/0!
4640	034	stroški dela - izredni dopust	0,00	328,39	#DEL/0!
4640	035	stroški dela - strokovno izobraževanje	0,00	6.638,13	#DEL/0!
4640	040	stroški dela - nadurno delo CŠOD, ŠN	5.711,76	6.098,36	106,77
4641	000	nadomestila plač zaposlenih - boleznine do 30 dni	32.513,99	21.483,59	66,07
4642		POVRAČILA ZAPOSLENIM	76.908,35	79.188,09	102,96
4642	00	povračila stroškov prehrane zaposlenih med delom	48.638,37	49.668,54	102,12
4642	01	povračila stroškov prevoza zaposlenih na delo in iz dela	28.269,98	29.519,55	104,42
4644	00	regres za letni dopust	57.006,27	60.232,56	105,66
4645		NAGRADE, DARILA, BONITETE IN DRUGI PREJEMKI ZAP.	9.430,81	12.778,80	135,50
4645	01	jubilejne nagrade	1.386,03	4.446,83	100,00
4645	03	odpravnine ob upokojitvi	4.063,00	4.063,00	100,00
4645	04	odpravnine ob upokojitvi - obdavčene	3.404,27	3.691,46	108,44
4645	05	solidarnostna pomoč	577,51	577,51	100,00
4646		PRISPEVKI IZPLAČEVALCA PLAČ	223.367,49	222.505,30	99,61
4646	01	prispevek za Skupnost pokoj. in invalid. zavarovanja	122.702,25	122.303,94	99,68
4646	02	prispevek za zdrav.skup.za osnovno zdrav. varstvo	90.769,76	90.387,38	99,58
4646	04	prispevek skupnosti za zaposlovanje	1.199,91	1.139,38	94,96
4646	03	prispevek za zavarovanje za primer poškodb	7.315,43	7.301,44	99,81
4646	05	prispevek za starševsko varstvo	1.380,14	1.373,16	99,49
4647		DRUGE DAJATVE NA PLAČE IN DRUGA IZPLAČILA STROŠKOV DELA	10.555,52	27.200,82	257,69
4647	01	posebni davek na določene prejemke	377,29	364,44	96,59
4647	02	premija kolek. dod. pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	10.178,23	26.836,38	263,66

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.

V letu 2018 je VIZ OŠ ROGATEC v dogovoru z Občino Rogatec zmanjšal amortizacijo v višini 38.178,86 EUR zaradi uskladitve stanja osnovnih sredstev z obveznostmi za sredstva v upravljanju.

KONTO	ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks 2017/2018
		2017	2018	
4620	G) STROŠKI AMORTIZACIJE	39.509,66	56.772,53	143,69
4620 00	amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	89.660,13	76.959,12	85,83
4620 01	amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev – rač. programi	1.796,88	1.797,00	100,01
4620 02	amortizacija opredmetenega drobnega inventarja	12.097,39	11.092,86	91,70
4620 03	amortizacija opredmetenega DI z življenjsko dobo nad 1 leto	3.898,60	5.102,41	130,88
98	zmanjšanje amortizacije v breme poslovnega sklada	-67.943,34	-38.178,86	56,19

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.

KONTO	ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks 2017/2018
		2017	2018	
4652	J) DRUGI STROŠKI	13.503,73	11.799,00	87,38
4652 00	prispevek za vzpodbujanje zaposlovanje invalidov	13.503,73	11.799,00	87,38

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.

KONTO	ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks 2017/2018
		2017	2018	
4670	K) FINANČNI ODHODKI:	732,57	765,72	104,53
4670 02	stroški zamudnih obresti	732,57	765,72	104,53

L – DRUGI ODHODKI

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

KONTO	ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks 2017/2018
		2017	2018	
	L) DRUGI ODHODKI:	2.532,00	0,00	0,00
4680 01	denarne kazni	2.532,00	0,00	0,00
4689 01	prevredenotevalni odhodki/oslobitev terjatev iz posl	0,00	0,00	0,00

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.

KONTO		ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks 2017/2018
			2017	2018	
		M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0,00	963,11	0,00
4691	00	oblikovanja popravka vrednosti terjatev za sporne dvomljive terjatve	0,00	963,11	0,00
4692	00	oblikovanja popravka vrednosti terjatev zaradi oslabitve NDS, OOS	0,00	0,00	0,00

N – CELOTNI ODHODKI

V letu 2018 so bili ustvarjeni odhodki v višini 2.234.437,15 EUR.

KONTO		ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks 2017/2018
			2017	2018	
46		N) CELOTNI ODHODKI	2.221.820,70	2.234.437,15	100,57

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.

celotni prihodki obračunskega obdobja znašajo	2.180.090 EUR
celotni odhodki obračunskega obdobja znašajo	2.234.437 EUR
presežek odhodkov	-54.347 EUR

Zavod v letu 2018 ugotavlja presežek odhodkov nad prihodki v višini 54.347 EUR, v dogovoru z Občino Rogatec, zaradi uskladitve stanja osnovnih sredstev z obveznostmi za sredstva dana v upravljanje.

II. DEL

V drugem delu priloge pa je prikazano poslovanje VIZ OŠ ROGATEC za leto 2018 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 oddelok). 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. 2017 in na dan 1. 9. 2018. 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, poslovna sekretarka, 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, PŠ Donačka Gora – 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 2018 ustvaril presežek odhodkov nad prihodki v višini 15.174 EUR, šola pa presežek odhodkov nad prihodki v višini 39.174 EUR.

I. PRIHODKI

KONTO		ELEMENTI	ŠOLA 2018	VRTEC 2018	ZAVOD
		A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (1+2+3)	1.534.055,97	646.033,78	2.180.089,75
7600		1. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC - DRŽAVNI PRORAČUN	1.249.228,63	16.809,90	1.266.038,53
7600	0001	dotacije sredstev za bruto osebne dohodke	1.007.228,05	0,00	1.007.228,05
7600	00011	dotacije sredstev za interesne dejavnosti	7.563,99	0,00	7.563,99
7600	0003	dotacije sredstev za regresirano prehrano zaposlenih	28.918,56	0,00	28.918,56
7600	0004	dotacije sredstev za prevoze zaposlenih na delo in iz dela	20.989,00	0,00	20.989,00
7600	0005	dotacije sredstev za izobraževanje strokovnih delavcev	3.041,76	0,00	3.041,76
7600	0006	dotacije sredstev za jubilejne nagrade	2.136,78	0,00	2.136,78
7600	0007	dotacije sredstev regresa za letni dopust	35.313,85	0,00	35.313,85
7600	0008	dotacije sredstev za solidarnostne pomoči	0,00	0,00	0,00
7600	0009	dotacije sredstev odpravnine	8.348,79	0,00	8.348,79
7600	0011	dotacije sredstev za dodatek ekskurzij otrok	1.164,55	0,00	1.164,55
7600	0013	dotacija sredstev za mentorstvo	105,71	0,00	105,71
7600	0014	dotacije sredstev za materialne stroške	23.365,80	0,00	23.365,80
7600	00140	dodatna sredstva - naučimo se plavati	477,96	0,00	477,96
7600	00141	dotacija sredstev - nadarjeni učenci	371,76	0,00	371,76
7600	0015	dotacija sredstev za skrbnika učbeniškega sklada	426,80	0,00	426,80
7600	0020	dotacija sredstev -subvencioniranje malice 0,8 €	30.976,00	0,00	30.976,00
7600	0021	dotacija sredstev -subvencioniranje kosila 2,2 €	38.970,80	0,00	38.970,80
7600	0022	dotacije sredstev za delo sindikalnega zaupnika	562,96	0,00	562,96
7600	0023	dotacija sredstev za storitvene servise	0,00	0,00	0,00
7600	0024	dotacije sredstev za izgradnjo katalogov knjižnič. gradiva	443,10	0,00	443,10
7600	0028	dotacije sredstev za učila in učne pripomočke	2.390,64	0,00	2.390,64
7600	0034	dotacije sredstev za šolo v naravi	1.689,75	0,00	1.689,75
7600	0035	dotacije sredstev subvencije učencem za šolo v naravi	726,56	0,00	726,56
7600	0038	dotacija sredstev za nacionalno preverjanje znanja	1.301,03	0,00	1.301,03
7600	0043	dotacije sredstev za spremljevalce ekskurzij	584,00	0,00	584,00
7600	0051	dotacija sredstev - učbeniški sklad	4.504,00	0,00	4.504,00
7600	0054	dotacije sredstev za izobraževanje drugih delavcev zavoda	785,28	0,00	785,28
7600	0056	dotacije sredstev za plavalni tečaj	545,17	197,48	742,65
7600	0061	dotacije sredstev za zdravstvene preglede	702,60	0,00	702,60
7600	0062	dotacije sredstev za premije ZUPS JU	15.621,59	0,00	15.621,59
7600	0063	dotacije sredstev za prispevek za zaposlovanje invalidov po ZZRZI	5.610,33	0,00	5.610,33
7600	0065	dotacija sredstev - dodatna strokovna pomoč	3.787,38	0,00	3.787,38

7600	0067	dotacija sredstev za subvencioniranje drugega otroka v vrtcu	0,00	16.612,42	16.612,42
7600	0069	dotacija za sredstva - zahtevki, dodatni sklepi	377,00	0,00	377,00
7600	0070	dotacija sredstev- izvajanje sheme šolskega sadja	0,00	0,00	0,00
7600	0073	dotacija sredstev za SAZOR	0,00	0,00	0,00
7600	0075	dotacija sredstev - Tradicionalni slovenski zajtrk	197,08	0,00	197,08
7600 01		2. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC - OBČINSKI PRORAČUNI	139.449,78	464.117,99	603.567,77
7600	0101	dotacije sredstev za bruto osebne dohodke	40.732,05	0,00	40.732,05
7600	0103	dotacije sredstev za interesne dejavnosti	4.081,16	0,00	4.081,16
7600	0104	dotacije sredstev za izvajanje varstva vozačev	2.333,56	0,00	2.333,56
7600	01041	dotacija sredstev za izvajanje dežurstva	1.828,96	0,00	1.828,96
7600	0107	dotacije sredstev za materialne stroške - odvoz smeti	3.725,89	0,00	3.725,89
7600	0108	dotacije sredstev za prispevke delodajalca	9.387,28	0,00	9.387,28
7600	0109	dotacije sredstev za regresirano prehrano zaposlenih	2.660,10	0,00	2.660,10
7600	0110	dotacije sredstev za prevoze zaposlenih na delo in iz dela	950,63	0,00	950,63
7600	0111	dotacije sredstev za jubilejne nagrade, odpravnine	519,76	0,00	519,76
7600	0112	dotacije sredstev regresa za letni dopust	3.083,05	0,00	3.083,05
7600	0113	dotacije sredstev za tekoče vzdrževanje	14.083,07	3.333,04	17.416,11
7600	0114	dotacije sredstev za amortizacijo	0,00	0,00	0,00
7600	0115	dotacije sredstev za materialne stroške - ogrevanje	10.968,78	0,00	10.968,78
7600	0116	dotacije sredstev za materialne stroške - električna energija	16.097,13	0,00	16.097,13
7600	0117	dotacije sredstev za materialne stroške - voda	5.009,88	0,00	5.009,88
7600	0118	dotacije sredstev za razliko med ceno programov in plačili staršev		451.618,89	451.618,89
		* proračun občine Rogatec		423.389,59	423.389,59
		* proračun občine Rogaška Slatina		17.218,46	17.218,46
		* proračun občine Žetale		1.648,48	1.648,48
		* proračun občine Ravne na Koroškem		1.297,02	1.297,02
		* proračun občine Slovenska Bistrica		5.934,71	5.934,71
		* proračun občine Kidričevo		2.130,63	2.130,63
		* proračun občine Majšperk		0,00	0,00
7600	01180	dotacije sredstev za sredstva vrtca izven ekonomske cene		7.516,06	7.516,06
7600	0119	dotacije sredstev za investicijsko vzdrževanje	1.911,00	0,00	1.911,00
7600	0120	dotacije sredstev za premije ZUPS JU	1.515,46	0,00	1.515,46
7600	0123	dotacije sredstev za šolo v naravi , cšod	302,02	0,00	302,02
7600	0124	dotacija sredstev za uporabnino telovadnice	17.760,00	0,00	17.760,00
7600	0130	dotacija sredstev za kulturne dejavnosti	1.000,00	0,00	1.000,00
7600	0136	dotacija sredstev za obdaritev otrok	1.300,00	1.650,00	2.950,00
7600	0137	dotacije sredstev za valetu	200,00	0,00	200,00
7600	0138	dotacija sredstev za sindikalnega zaupnika	0,00	0,00	0,00
7600		3. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, STORITEV, ...	145.377,56	165.105,89	310.483,45
7600 11		3.1. PRIHODKI OD PREHRANE	101.727,63	9.353,28	111.080,91
7600	1100	sredstva prihodkov od obračunanih zajtrkov	1.999,18	143,18	2.142,36
7600	1102	sredstva prihodkov od obračunanih malic	3.772,00	0,00	3.772,00
7600	1103	sredstva prihodkov od obračunane celodnevne prehrane	52.453,55	0,00	52.453,55

7600	1104	sredstva prihodkov od obračunanih kosil	26.963,70	0,00	26.963,70
7600	1105	sredstva prihodkov od obračunanih malic zaposlenim	8.926,80	5.307,70	14.234,50
7600	1108	sredstva prihodkov od priprave prehrane-ostalo	7.612,40	3.902,40	11.514,80
7600	1201	3.2. PRIHODKI STARŠEV ZA VRTEC		151.383,47	151.383,47
7600	13	3.3. OSTALI PRIHODKI STARŠEV, ...	35.378,00	3.303,10	38.681,10
7600	1301	sredstva prihodkov za prevoze otrok	6.932,79	0,00	6.932,79
7600	1304	sredstva prihodkov za vstopnine, ogleda	6.164,27	0,00	6.164,27
7600	1308	sredstva prihodkov za izvedbo šole v naravi, čsod, plavalni tečaji	15.747,97	1.692,07	17.440,04
7600	1309	sredstva prihodkov za ostale zahtevke otrokom	889,20	1.575,14	2.464,34
7600	1311	sredstva ostalih prihodkov	5.564,43	0,00	5.564,43
7600	1314	sredstva prihodkov za kritje stroškov izvršb, sodno izterjani prih	74,00	30,00	104,00
7600	1318	prihodki zamudnih obresti	5,34	5,89	11,23
7600	14	3.4. PRIHODKI NAJEMNIN	0,00	0,00	0,00
7600	1401	sredstva prihodkov najemnin plesne učilnice	0,00	0,00	0,00
7600	2	3.5. PRIHODKI IZ NASLOVA DONACIJ, ...	8.268,82	1.066,04	9.334,86
7600	201	sredstva prihodkov šolskega sklada	3.365,94	364,00	3.729,94
7600	202	sredstva prihodkov sponzorjev in donatorjev šole	1.020,00	0,00	1.020,00
7600	203	sredstva prihodkov delodajalcev, sindikatov za izvedbo šole v nar.	100,00	0,00	100,00
7600	207	sredstva prihodkov za projekt EKO ŠOLA	1.784,92	0,00	1.784,92
7600	209	sredstva prihodkov - lutke	0,00	600,00	600,00
7600	210	sredstva prihodkov - folklor	600,00	0,00	600,00
7600	211	sredstva prihodkov - šport vrtec	0,00	102,04	102,04
7600	214	sredstva prihodkov - šport šola	1.397,96	0,00	1.397,96

KONTO	ELEMENTI	ŠOLA	VRTEC	ZAVOD
		2018	2018	
7629	B) FINANČNI PRIHODKI	0,00	0,00	0,00
7620	01 sredstva prihodkov iz naslova obresti - a vista, ezr	0,00	0,00	0,00
7629	01 sredstva prihodkov iz upravnih taks za duplikate spričeval	0,00	0,00	0,00

KONTO	ELEMENTI	ŠOLA	VRTEC	ZAVOD
		2018	2018	
7639	C) DRUGI PRIHODKI	3,11	0,00	3,11
7639	01 neplačani prispevki - olajšave za zaposlovanje	3,11	0,00	3,11

II. ODHODKI

KONTO	ELEMENTI	ŠOLA	VRTEC	ZAVOD
		2018	2018	
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	292.181,44	106.559,86	398.741,30
	1. STROŠKI MATERIALA:	153.228,77	69.517,33	222.746,10
4600	STROŠKI IZDELAVNEGA MATERIALA	104.170,34	45.592,61	149.762,95
4600	01 čistilni material (čistila, papirna konfekcija, pralna sredstva, pom. sredstva,....)	12.019,61	6.541,84	18.561,45
4600	10 prehrambeni artikli	85.592,55	34.148,62	119.741,17
4600	30 službena oblačila zaposlenih	603,14	649,40	1.252,54

4600	40	zdravila in sanitetni material	44,03	32,03	76,06
4600	990	drug splošni material - ostalo	4.081,73	2.871,89	6.953,62
4600	991	drug splošni material - potrošni material	201,41	1.286,33	1.487,74
4600	992	drug splošni material - knjige, del. zvezki	465,74	0,00	465,74
4600	993	drug splošni material za izvedbo programa	1.162,13	62,50	1.224,63
4602		STROŠKI ENERGIJE	34.177,08	15.104,09	49.281,17
4602	00	električna energija	20.115,09	7.747,18	27.862,27
4602	02	poraba plina za ogrevanje	13.047,86	6.845,87	19.893,73
4602	03	poraba plina jeklenka	0,00	0,00	0,00
4602	04	poraba goriv za prevozna sredstva	1.014,13	511,04	1.525,17
4603		STROŠKI NADOMESTNIH DELOV IN MATERIALA	9.228,21	4.900,22	14.128,43
4603	06	poraba materiala za tekoče vzdrževanje računalniške in komunikacijske opreme	7.382,63	3.925,26	11.307,89
4603	08	poraba materiala za tekoče vzdrževanje druge opreme	1.845,58	974,96	2.820,54
4605	01	stroški časopisov, revij in druge strokovne literature	1.208,24	438,36	1.646,60
4606	01	stroški pisarniškega materiala	4.444,90	3.482,05	7.926,95
		2. STROŠKI STORITEV:	138.952,67	37.042,53	175.995,20
4610		STROŠKI STORITEV OPRAVLJANJA DEJAVNOSTI	12.129,54	3.017,72	15.147,26
4610	01	stroški poštne in kurirske storitve	1.297,41	654,60	1.952,01
4610	02	stroški telefona, telefaksa, elektronske pošte	10.832,13	2.363,12	13.195,25
4611		STROŠKI STORITEV TEKOČEGA IN INV. VZDRŽEVANJA TER NAJEMNIN	33.202,93	5.709,77	38.912,70
4611	01	stroški vzdrževanja in popravil vozil	262,56	130,43	392,99
4611	03	stroški storitev tekočega vzdrževanja rač. in komunikacijske opreme	2.047,34	1.012,54	3.059,88
4611	04	stroški storitev tekočega vzdrževanja ostale opreme	8.748,04	4.213,61	12.961,65
4611	05	stroški storitev investicijskega vzdrževanja	2.158,27	353,19	2.511,46
4611	06	najem opreme-računalniške in programske opreme	2.226,72	0,00	2.226,72
4611	07	najem prostorov - telovadnica	17.760,00	0,00	17.760,00
4612		STROŠKI ZAVAROV. PREMIJ TER PLAČILNEGA IN BANČNEGA PROMETA	2.932,76	1.903,73	4.836,49
4612	01	stroški zavarovalnih premij za motorna vozila	528,07	265,50	793,57
4612	02	stroški zavarovalnih premij za objekte	415,44	605,40	1.020,84
4612	05	stroški ostalih zavarovanja	1.846,44	966,93	2.813,37
4612	06	stroški storitev organizacij pooblaščenih za plačilni promet	130,55	65,90	196,45
4612	07	stroški bančnih storitev	12,26	0,00	12,26
4613		STROŠKI INTELEKTUALNIH STORITEV	5.043,53	4.051,09	9.094,62
4613	01	stroški storitev notranje revizije	1.833,93	911,07	2.745,00
4613	02	stroški storitev sodišč, odvetnikov, notarjev - sodne izvršbe	2.625,79	1.065,05	3.690,84
4613	03	zdravstvene storitve	583,81	439,90	1.023,71
4613	04	avtorski honorarji in pogodbe o delu	0,00	1.457,45	1.457,45
4613	07	pavšal za zdravstveno zavarovanje - obvezna praksa, javna dela	0,00	29,16	29,16
4613	09	pavšalni prispevki za posebne primere	0,00	19,44	19,44
4613	12	prispevek PIZ 8,85 % - avtorska pogodba	0,00	129,02	129,02
4614		STROŠKI KOMUNALNIH IN PREVOZNIH STORITEV	20.326,89	2.956,26	23.283,15

4614	00	stroški storitev cestnega prometa - prevozi otrok	15.327,37	753,15	16.080,52
4614	01	komunalne storitve	4.999,52	2.203,11	7.202,63
4615		POVRAČILA STROŠKOV V ZVEZI Z DELOM	5.358,27	1.645,36	7.003,63
4615	00	povračila zaposlenim za dnevnice na službenih potovanjih v državi	299,43	124,43	423,86
4615	01	povračila zaposl. za str. prenočevanja na službenih potovanjih v državi	232,16	185,84	418,00
4615	02	povračila zaposlenim za dnevnice na službenih potovanjih v tujini	581,85	289,06	870,91
4615	03	povračila prevoza zaposlenih na službenih potovanjih	583,89	405,03	988,92
4615	04	povračila zaposlenim za terenski dodatek	336,00	67,20	403,20
4615	05	povračila zaposlenim za sprotne potrebe izobraževanja	3.324,94	573,80	3.898,74
4619		STROŠKI DRUGIH STORITEV	59.958,75	17.758,60	77.717,35
4619	01	stroški čistilnih storitev	222,28	66,27	288,55
4619	02	storitve varovanja zgradb in prostorov	1.124,32	568,52	1.692,84
4619	04	stroški storitev odvoza smeti	3.754,46	2.867,73	6.622,19
4619	05	tiskarske storitve	850,04	362,52	1.212,56
4619	06	računalniške storitve	9.737,79	4.591,57	14.329,36
4619	07	stroški pristojbin za registracijo vozil	72,28	36,68	108,96
4619	08	izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih - kotizacije	4.481,18	2.689,35	7.170,53
4619	09	članarine	525,92	151,14	677,06
4619	10	stroški storitev za šolo v naravi, cšod	19.739,29	2.440,46	22.179,75
4619	12	stroški za delo preko študentskega servisa	86,52	0,00	86,52
4619	13	stroški ostalih storitev - vstopnine za predstave, ogledi muzejev,...	6.800,59	424,23	7.224,82
4619	14	stroški fotografskih storitev	763,92	544,92	1.308,84
4619	15	stroški ostalih storitev	8.262,55	1.391,17	9.653,72
4619	1501	stroški storitev deratizacije, laboratorijske storitve,..	231,09	404,60	635,69
4619	1502	stroški storitev odvoza biomase	3.118,24	1.177,32	4.295,56
4619	1503	stroški dimnikarskih storitev	188,28	42,12	230,40
4619	17	stroški storitvenih servisov	0,00	0,00	0,00

KONTO	ELEMENTI	ŠOLA	VRTEC	ZAVOD
		2018	2018	
	F) STROŠKI DELA	1.220.829,77	544.565,72	1.765.395,49
4640	PLAČE ZAPOSLENIH	937.847,22	404.159,11	1.342.006,33
4640	000 stroški dela - osnovna plača	692.106,89	328.339,27	1.020.446,16
4640	010 stroški dela - splošni dodatki	48.305,72	20.196,44	68.502,16
4640	011 stroški dela - dodatek za interesne dejavnosti	12.536,56	668,20	13.204,76
4640	013 stroški dela - dodatek za dežurstvo	1.828,96	0,00	1.828,96
4640	014 stroški dela - dodatek za delo sindikalnega zaupnika	619,18	0,00	619,18
4640	016 stroški dela - dodatek za vodenje učbeniškega sklada	358,08	0,00	358,08
4640	018 stroški dela - dodatek za dežurstvo in stalno pripravljenost - ŠN, cšod	1.361,77	264,53	1.626,30
4640	019 stroški dela - dodatek za varstvo učencev, ki čakajo na pouk	2.333,56	0,00	2.333,56

4640	020	stroški dela - dodatek za delo v posebnih pogojih	1.472,80	996,19	2.468,99
4640	022	stroški dela - dodatek za dodatno strokovno pomoč	3.269,06	0,00	3.269,06
4640	023	stroški dela - specializacija	631,21	0,00	631,21
4640	030	stroški dela - delovna uspešnost	71,61	0,00	71,61
4640	033	stroški dela - letni dopust	161.612,35	51.969,07	213.581,42
4640	034	stroški dela - izredni dopust	121,55	206,84	328,39
4640	035	stroški dela - strokovno izobraževanje	6.094,23	543,90	6.638,13
4640	040	stroški dela - nadurno delo ČŠOD, ŠN	5.123,69	974,67	6.098,36
4641	000	nadomestila plač zaposlenih - boleznine do 30 dni	9.202,20	12.281,39	21.483,59
4642		POVRAČILA ZAPOSLENIM	53.275,09	25.913,00	79.188,09
4642	00	povračila stroškov prehrane zaposlenih med delom	31.670,78	17.997,76	49.668,54
4642	01	povračila stroškov prevoza zaposlenih na delo in iz dela	21.604,31	7.915,24	29.519,55
4644	00	regres za letni dopust	38.235,59	21.996,97	60.232,56
4645		NAGRADE, DARILA, BONITETE IN DRUGI PREJEMKI ZAP.	10.180,84	2.597,96	12.778,80
4645	01	jubilejne nagrade	2.426,38	2.020,45	4.446,83
4645	03	odpravnine ob upokojitvi	4.063,00	0,00	4.063,00
4645	04	odpravnine ob upokojitvi - obdavčene	3.691,46	0,00	3.691,46
4645	05	solidarnostna pomoč	0,00	577,51	577,51
4646		PRISPEVKI IZPLAČEVALCA PLAČ	154.879,55	67.625,75	222.505,30
4646	01	prispevek za Skupnost pokoj. in invalid. zavarovanja	85.261,22	37.042,72	122.303,94
4646	02	prispevek za zdrav.skup.za osnovno zdrav. varstvo	62.827,53	27.559,85	90.387,38
4646	04	prispevek skupnosti za zaposlovanje	749,12	390,26	1.139,38
4646	03	prispevek za zavarovanje za primer poškodb	5.084,37	2.217,07	7.301,44
4646	05	prispevek za starševsko varstvo	957,31	415,85	1.373,16
4647		DRUGE DAJATVE NA PLAČE IN DRUGA IZPLAČILA STROŠKOV DELA	17.209,28	9.991,54	27.200,82
4647	01	posebni davek na določene prejemke	0,00	364,44	364,44
4647	02	premija kolek. dod. pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	17.209,28	9.627,10	26.836,38

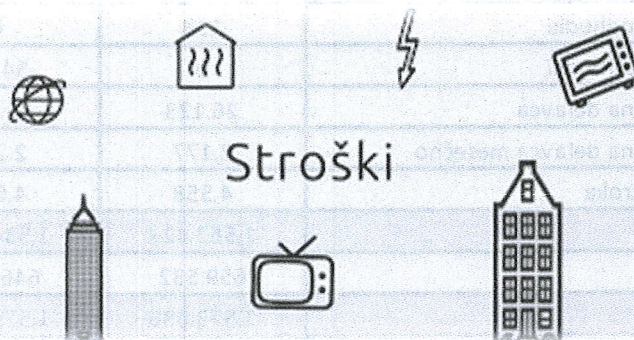
KONTO	ELEMENTI	ŠOLA	VRTEC	ZAVOD	
		2018	2018		
4620	G) STROŠKI AMORTIZACIJE	52.668,94	4.103,59	56.772,53	
4620	00	amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	71.942,92	5.016,20	76.959,12
4620	01	amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev – rač. programi	1.692,72	104,28	1.797,00
4620	02	amortizacija opredmetenega drobnega inventarja	7.564,75	3.528,11	11.092,86
4620	03	amortizacija opredmetenega DI z življenjsko dobo nad 1 leto	4.527,41	575,00	5.102,41
4629	00	zmanjšanje amortizacije v breme poslovnega sklada	-33.058,86	-5.120,00	-38.178,86

KONTO	ELEMENTI	ŠOLA	VRTEC	ZAVOD	
		2018	2018		
4652	J) DRUGI STROŠKI	6.720,60	5.078,40	11.799,00	
4652	00	prispevek za vzpodbujanje zaposlovanje invalidov	6.720,60	5.078,40	11.799,00

KONTO		ELEMENTI	ŠOLA	VRTEC	ZAVOD
			2018	2018	
4670		K) FINANČNI ODHODKI:	508,92	256,80	765,72
4670	02	stroški zamudnih obresti	508,92	256,80	765,72

KONTO		ELEMENTI	ŠOLA	VRTEC	ZAVOD
			2018	2018	
		M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	320,11	643,00	963,11
4691	00	oblikovanja popravka vrednosti terjatev za sporne dvomljive terjatve	320,11	643,00	963,11
4692	00	oblikovanja popravka vrednosti terjatev zaradi oslabitve NDS, OOS	0,00	0,00	0,00

KONTO		ELEMENTI	ŠOLA	VRTEC	ZAVOD
			2018	2018	
		L) DRUGI ODHODKI:	0,00	0,00	0,00
4680	01	denarne kazni	0,00	0,00	0,00
4689	01	prevrednotevalni odhodki/oslobitev terjatev iz posl	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 2017 in letom 2018.

POKAZATELJI POSLOVANJA za OBDOBJE od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

ELEMENTI	Doseženo	Doseženo	indeks 2017/2018
	31.12.2017	31.12.2018	
Povprečno število delavcev na podlagi delovnih ur	67	66	98,51
šola	43	42	97,67
vrtec	24	23	95,83
Povprečno število otrok v VIZ OŠ ROGATEC	384	380	98,96
šola	256	254	99,22
vrtec	128	126	98,44
Prihodki	2.221.959	2.180.090	98,12
Odhodki	2.221.821	2.234.437	100,57
Stroški dela zaposlenih	1.750.219	1.765.395	100,87
Razlika prihodkov nad odhodki	138	0	0,00
Razlika odhodkov nad prihodki	0	-54.347	0,00
Povprečni stroški dela na delavca	26.123	26.748	102,39
Povprečni stroški dela na delavca mesečno	2.177	2.229	102,39
Povprečni stroški na otroka	4.558	4.646	101,93
Prihodki šole	1.562.427	1.534.056	98,18
Prihodki vrtca	659.532	646.034	97,95
Odhodki šole	1.573.036	1.573.230	100,01
Odhodki vrtca	648.785	661.207	101,91
Stroški dela zaposlenih - šola	1.219.427	1.220.830	100,12
Stroški dela zaposlenih - vrtec	530.415	544.566	102,67
Razlika prihodkov nad odhodki - šola	-10.609	-39.174	369,25
Razlika prihodkov nad odhodki - vrtec	10.747	-15.174	-141,19
Povprečni stroški dela delavca v šoli	28.359	29.067	102,50
Povprečni stroški dela delavca v vrtcu	22.101	23.677	107,13
Povprečni stroški dela delavca v šoli na mesec	2.363	2.422	102,50
Povprečni stroški dela delavca v vrtcu na mesec	1.842	1.973	107,13

Računovodstvo:
Nina Vlaj

Nina Vlaj



Ravnatelj:
Viljem Prevorsek, prof.

Viljem Prevorsek

Priloga 1

Naslov zavoda:

VIZ OŠ ROGATEC, PTUJSKA CESTA 30, 3252 ROGATEC

POROČILO O REALIZACIJI FN LETO 2018 - izkaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku v EUR
RAZDELITEV PO STROŠKOVNEM MESTU ŠOLA - VRTEC

Konto	Namen/ dejavnost	v EUR/brez stotinov				v EUR/brez stotinov			
		REALIZACIJA FN 2017 - zavod	SPREJETI FN 2018 - šola	SPREJETI FN 2018 - vrtec	SPREJETI FN 2018 - zavod	REALIZACIJA FN 2018 - šola	REALIZACIJA FN 2018 - vrtec	REALIZACIJA FN 2018 - zavod	Indeks 2018/17
1	2	3	4	5	6	7	8	7=8/5*100	
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	2.215.914	1.571.110	621.167	2.192.277	1.588.797	627.352	2.216.149	101,09
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.186.935	1.549.758	613.312	2.163.069	1.558.670	622.656	2.181.326	100,84
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	1.933.494	1.452.377	463.396	1.915.772	1.446.005	467.203	1.913.208	99,87
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.273.187	1.296.237	15.934	1.312.170	1.264.960	12.336	1.277.296	97,34
7400	Transferni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	1.272.509	1.288.825	15.934	1.304.759	1.256.924	11.961	1.268.885	97,25
7400	Drugi transferni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)	678	7.412	0	7.412	8.036	375	8.411	113,48
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	660.307	156.140	447.462	603.602	181.045	454.867	635.912	105,35
7401	Transferni prihodki za tekočo porabo	652.028	156.140	447.462	603.602	179.134	454.867	634.001	105,04
7401	Transferni prihodki za investicije	8.279	0	0	0	1.911		1.911	#DEL/0!
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja				0			0	#DEL/0!
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij				0			0	#DEL/0!
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij				0			0	#DEL/0!
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije				0			0	#DEL/0!
7	B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	253.441	97.381	149.916	247.297	112.665	155.453	268.118	108,42
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	251.650	94.546	149.890	244.436	109.938	155.447	265.385	108,57
del 7102	Prejete obresti	67	35	26	61	5	6	11	18,41
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki				0			0	#DEL/0!
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe				0			0	#DEL/0!
72	Kapitalski prihodki				0			0	#DEL/0!
730	Prejete donacije iz domačih virov	1.724	2.800	0	2.800	2.722		2.722	97,20
731	Prejete donacije iz tujine				0			0	#DEL/0!
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije				0			0	#DEL/0!
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij				0			0	#DEL/0!
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	28.979	21.352	7.856	29.208	30.127	4.696	34.823	119,22
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	28.979	21.352	7.856	29.208	30.127	4.696	34.823	119,22
del 7102	Prejete obresti				0			0	#DEL/0!
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja				0			0	#DEL/0!
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki				0			0	#DEL/0!
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe				0			0	#DEL/0!
	II. SKUPAJ ODHODKI	2.189.805	1.571.110	655.070	2.226.180	1.566.484	671.604	2.238.088	100,53
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.162.185	1.550.711	648.671	2.199.382	1.536.357	666.908	2.203.265	100,18
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.524.343	1.070.340	470.954	1.541.294	1.047.138	469.639	1.516.777	98,41
del 4000	Plače in dodatki	1.355.440	949.403	417.489	1.366.892	920.188	417.170	1.337.357	97,84
del 4001	Regres za letni dopust	57.475	36.442	20.481	56.923	38.367	21.997	60.364	106,04
del 4002	Povračila in nadomestila	77.409	53.633	29.882	83.514	53.187	26.553	79.740	95,48
400202	Prehrana	49.130	31.632	19.957	51.589	31.246	18.195	49.441	95,84
400203	Prevoz	27.910	21.696	9.855	31.551	21.588	8.307	29.896	94,75
ostalo 4002	Drugo	369	305	70	375	353	50	403	107,52
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	12.518	14.840	0	14.840	20.092	0	20.092	135,39
del 4004	Sredstva za nadurno delo	5.712	5.607	735	6.341	5.124	975	6.098	96,17
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi				0			0	
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	15.789	10.415	2.367	12.782	10.181	2.944	13.125	102,69
400901	Odpravnine ob upokojitvah	14.172	8.336	0	8.336	7.754	0	7.754	93,03
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)		0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
400900	Jubilejne nagrade	1.040	2.079	1.790	3.869	2.426	2.367	4.793	123,88
400902	Solidarnostne pomoči	577		577	577		578	578	100,09
400999	Drugo				0			0	#DEL/0!

B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost		233.798	173.268	74.975	248.243	169.998	77.893	247.891	99,86
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	122.947	85.620	37.054	122.674	84.442	37.776	122.218	99,63
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	98.287	68.593	29.575	98.168	67.530	30.067	97.597	99,42
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1.179	580	431	1.011	765	414	1.178	116,50
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.383	967	416	1.383	951	421	1.372	99,22
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	10.002	17.508	7.499	25.007	16.310	9.215	25.525	102,07
C. Izdatki za blago in storitve		355.031	264.886	99.242	364.127	272.257	109.021	331.279	104,71
4020	Pisarniški material in storitve	161.089	114.789	46.100	160.889	118.886	58.957	177.843	110,54
4021	Posebni material in storitve	2.810	1.000	1.800	2.800	780	1.660	2.440	87,14
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	81.524	60.200	23.150	83.350	49.735	19.354	69.090	82,89
4023	Prevozni stroški in storitve	14.135	13.450	1.100	14.550	14.199	1.640	15.839	108,86
4024	Izdatki za službena potovanja	3.433	2.800	800	3.600	4.620	1.538	6.158	171,06
4025	Tekoče vzdrževanje	27.461	21.120	13.980	35.100	26.386	13.095	39.481	112,48
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	19.724	18.432	0	18.432	20.977	232	21.209	115,07
4027	Kazni in odškodnine	2.532	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
4029	Drugi operativni odhodki	42.323	33.095	12.311	45.406	36.674	12.544	49.218	108,40
402901	Plačila avtorskih honorarjev	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
402902	Plačila po pogodbah o delu	1.431	0	1.000	1.000	0	1.223	1.223	122,26
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa	0	160	0	160	87	0	87	54,08
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	2.577	3.827	830	4.657	4.302	1.812	6.114	131,28
402909	Stroški sodnih postopkov	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI	14.630	7.758	6.401	14.159	7.099	5.237	12.336	87,13
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo	1.950	2.850	450	3.300	3.907	939	4.846	146,85
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	21.735	18.500	3.630	22.130	21.280	3.333	24.613	111,22
									#DEL/0!
403	D. Plačila domačih obresti	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
404	E. Plačila tujih obresti				0			0	#DEL/0!
410	F. Subvencije				0			0	#DEL/0!
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom				0			0	#DEL/0!
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam				0			0	#DEL/0!
413	I. Drugi tekoči domači transferji				0			0	#DEL/0!
420	Investicijski odhodki	49.013	42.218	3.500	45.718	46.964	10.355	57.319	125,38
4202	Nakup opreme	36.079	42.218	3.500	45.718	32.748	10.002	42.750	93,51
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)	12.934	0	0	0	14.216	353	14.569	#DEL/0!
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU		27.620	20.399	6.399	26.798	30.127	4.696	34.823	129,95
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	1.548	550	0	550	360	0	360	65,42
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	249	89	0	89	69	0	69	77,97
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	25.539	19.430	6.325	25.755	29.699	4.696	34.394	133,54
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	284	331	74	405	0	0	0	0,00
III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI		26.109	0	-33.903	-33.902	22.313	-44.252	-21.939	64,71
- od tega iz naslova javne službe		24.750	-953	-35.359	-36.312	22.313	-44.252	-21.939	60,42
- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu		1.359	953	1.457	2.410	0	0	0	0,00
IV. Vir financiranja presežka odhodkov nad prihodki		33.902	0	33.902	33.902	0	0	12.312	36,32
Sredstva na TRR					0			12.312	#DEL/0!
		33.902		33.902	33.902			0	0,00
					0			0	#DEL/0!

Datum:

27. 2. 2018

Preglednico izpolnil/a:

Nina Vljaj

Nina Vljaj

Žig in podpis odgovorne osebe:

Viljem Prevolšek, prof.

Tel. št.:

03 818 34 03



