



Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Gorišnica
Gorišnica 83, 2272 Gorišnica



LETNO POROČILO 2023

Gorišnica, 23. 2. 2024

Ravnatelj šole:

Milan Šilak

1

Tel: 02 741 75 50, **Gsm:** 031 752 955, **Fax:** 02 741 75 62

Email: tajnistvo@osgorisnica.eu, **Email:** projekt1.osmbgo@guest.arnes.si

Matična številka: 5087023000, **Davčna številka SI:** 52630692, TRR: 011006008361132 UJP Slovenska Bistrica



POSLOVNO POROČILO 2023

1. SPLOŠNI DEL

Osnovna šola Gorišnica je oblikovana kot JVIZ OŠ Gorišnica. Šola je bila ustanovljena z Odlokom o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Gorišnica dne 6. 3. 1997 (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 41/2013) in Zakona o osnovni šoli (*Uradni list RS, št. 81/06, 102/07, 107/10, 87/11, 40/12-ZUJF, 63/13*), Zakona o vrtcih (*Uradni list RS, št. 100/05, 25/08, [98/2009-ZIUZGK](#), 36/10, [62/2010-ZUPJS](#), [94/2010-ZIU](#), 40/2012-ZUJF*), Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (*Uradni list RS, št. 16/07, 36/08, 58/09, 64/09, 65/09, 20/11, 40/2012-ZUJF, [57/2012-ZPCP-2D](#)*) ter vseh zakonov, pravilnikov, pogodb in aktov, ki veljajo za delovanje osnovne šole in vrtcev.

Osnovna šola Gorišnica je registrirana za opravljanje naslednjih dejavnosti:

Dejavnosti zavoda štejejo kot javna služba, katerih izvajanje je v javnem interesu.

Letna delovna načrta OŠ Gorišnica in Vrtca Gorišnica sta temeljna dokumenta, s katerima so določeni obseg, vsebina in organizacija dela v šoli in vrtcu za tekoče šolsko leto. Zasnovana sta tako, da se na osnovi izkušenj nadgrajujeta in dopolnjujeta. LDN načrtujeta konkretne naloge in cilje ter omogočata redno spremljanje vseh dejavnosti šole in vrtca. Z njima zagotavljamo sistematično uresničevanje programa življenja in dela v šoli in vrtcu.

Šolo in vrtec upravljata ravnatelj in svet zavoda.

PRORAČUN

Proračun je številčno opredeljen plan za določeno časovno obdobje. Pomeni ključni finančni in operativni dokument. Vsebuje predvidene prihodke (finančne vire) in predvidene odhodke, ki



naj bi nastali za izvedbo posameznih programov v proračunskem letu. V proračunu so tudi vsebinske obrazložitve zastavljenih programskih ciljev.

FINANČNI NAČRT POSREDNEGA UPORABNIKA OBČINSKEGA PRORAČUNA

Posredni uporabniki občinskih proračunov so javni zavodi, skladi in agencije, katerih ustanovitelj je občina. Iz občinskih proračunov se financirajo posredno, preko neposrednih uporabnikov (občinske uprave). Ob pripravi občinskega proračuna in na podlagi izhodišč, ki veljajo za občinski proračun, morajo posredni uporabniki občinskega proračuna pripraviti predloge finančnih načrtov. Za leto 2024 smo pripravili finančni načrt in realizacijo plana za leto 2023. Tabela je priložena. Plan in realizacija za leto 2023 sta razdeljena za stroškovno mesto 01-šola, 02-vrtec in skupaj, prav tako je razdeljen finančni načrt za leto 2024.

CILJI FINANČNEGA NAČRTA ŠOLE IN VRTCA

Cilji zavoda niso formalne, temveč stvarne narave, njihov temeljni cilj ni dobiček. Temeljni cilj zavodov je gospodarnost, torej poslovanje, pri katerem so odhodki pokriti s prihodki. Ker so programi predpisani, za njihovo izvajanje pa zagotovljena sredstva s strani MIV in ustanovitelja, je naloga vodstva šole, da ravna s sredstvi skrajno racionalno in o poslovanju poroča odgovornim.

Članom sveta šole se predloži pregled prihodkov in odhodkov. Svet šole obravnava letno poročilo (poslovno in računovodsko poročilo) o poslovanju šole za vsako poslovno leto v zakonitem roku.

Sprotno nadziranje notranjega nadzora je naloga ravnatelja.



OSNOVA ZA IZDELAVO FINANČNEGA NAČRTA

Osnova za pripravo FN JVIZ OŠ Gorišnica:

1. sistemizacija delovnih mest;
2. osnovnošolski program popolne devetletke;
3. razširjeni programi OŠ;
4. redni in razširjeni program vrtca;
5. plavalni tečaji, tabori, šole v naravi ter druge nadstandardne dejavnosti;
6. donatorstva in drugi viri.

Realizacija finančnega načrta za leto 2023 po stroškovnih mestih po denarnem toku

FINANČNI NAČRT IN REALIZACIJA ZA LETO 2023 – izkaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku v EUR								
Konto	Namen/dejavnost	FN23- šola	REAL- ŠOLA23	FN23- VRTEC	v EUR/brez stotinov		REAL.- SKUPAJ 23	INDEKS
					REAL. VRTEC 23	FN SKUPAJ23		
1	2	3	4	5	6	3+5	4+6	
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	2.652.829	2.421.618	1.131.149	1.100.559	3.783.978	3.522.177	93,08
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.626.829	2.396.804	1.131.149	1.100.559	3.757.978	3.497.363	93,07
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	2.429.515	2.203.825	882.927	845.153	3.312.442	3.048.978	92,05
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	2.129.913	2.001.079	85.994	99.011	2.215.907	2.100.090	94,77
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	2.127.563	1.998.636	85.994	99.011	2.213.557	2.097.647	94,76
7400	Državna sredstva COVID	0				0	0	
7400	Drugi tran. prih. iz drž. pro. (druga ministrstva)	2.350	2.443			2.350	2.443	103,96
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	299.532	200.964	796.933	746.142	1.096.465	947.106	86,38
7401	Transforni prihodki za tekočo porabo – obč Gorišnica	219.532	138.857	659.518	646.536	879.050	785.393	89,35
	druge občine – neustanoviteljice			82.415	91.728	82.415	91.728	111,30
7401	Transforni prihodki za investicije	80.000	62.107	55.000	7.878	135.000	69.985	51,84
7402	c. Pre. sred.iz skl. soc. zav.	70		0		70	0	0,00
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	0	1.782	0		0	1.782	
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	0		0			0	



Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Gorišnica
Gorišnica 83, 2272 Gorišnica

741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije			0		0	0	!
7	B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	197.314	192.979	248.222	255.406	445.536	448.385	100,64
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe				0	0	0	
del 7102	Prejete obresti	150	1.018			150	1.018	678,67
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki					0	0	
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	192.164	187.919	247.222	255.406	439.386	443.325	100,90
72	Kapitalski prihodki					0	0	
730	Prejete donacije iz domačih virov	5.000	4.042	1.000		6.000	4.042	67,37
731	Prejete donacije iz tujine					0	0	
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije					0	0	
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij					0	0	
						0	0	
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	26.000	24.814	0	0	26.000	24.814	95,44
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	26.000	24.814			26.000	24.814	95,44
del 7102	Prejete obresti						0	
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja					0	0	
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki					0	0	
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe						0	
	II. SKUPAJ ODHODKI	2.652.830	2.419.076	1.131.149	1.059.644	3.783.979	3.478.720	91,93
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.626.830	2.402.643	1.131.149	1.051.858	3.757.979	3.454.501	91,92
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.716.536	1.635.900	728.575	713.617	2.445.111	2.349.517	96,09
del 4000	Plače in dodatki	1.430.918	1.370.148	599.452	608.678	2.030.370	1.978.826	97,46
del 4001	Regres za letni dopust	69.185	62.842	43.508	37.091	112.693	99.933	88,68
del 4002	Povračila in nadomestila	96.623	95.965	49.848	49.429	146.471	145.394	99,26
400202	Prehrana	57.170	64.194	38.207	38.168	95.377	102.362	107,32
400203	Prevoz	38.453	31.563	11.141	11.261	49.594	42.824	86,35



Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Gorišnica
Gorišnica 83, 2272 Gorišnica

ostalo 4002	Drugo	1.000	208	500		1.500	208	13,87
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	95.543	85.244	25.829	16.949	121.372	102.193	84,20
del 4004	Sredstva za nadurno delo					0	0	
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi					0	0	
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	24.267	21.701	9.938	1.470	34.205	23.171	67,74
400901	Odpravnine ob upokojitvah	20.214	17.324	8.375		28.589	17.324	60,60
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)					0	0	
400900	Jubilejne nagrade	4.053	3.709	1.563	802	5.616	4.511	80,32
400902	Solidarnostne pomoči	668	668		668	668	1.336	
400999	Drugo					0	0	
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	290.119	258.135	122.709	114.141	412.828	372.276	90,18
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	143.469	127.461	58.661	54.768	202.130	182.229	90,15
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	119.170	104.581	47.750	44.942	166.920	149.523	89,58
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1.110	1.108	547	576	1.657	1.684	101,63
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.538	1.474	638	633	2.176	2.107	96,83
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	24.832	23.511	15.113	13.222	39.945	36.733	91,96
	C. Izdatki za blago in storitve	540.175	437.311	224.865	214.683	765.040	651.994	85,22
4020	Pisarniški material in storitve	313.725	272.173	138.922	136.951	452.647	409.124	90,38
4021	Posebni material in storitve	8.662	9.538	7.699	6.162	16.361	15.700	95,96
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	99.118	77.782	41.308	35.573	140.426	113.355	80,72
4023	Prevozni stroški in storitve	10.313	9.946	2.760	2.789	13.073	12.735	97,41
4024	Izdatki za službena potovanja	12.784	15.511	2.200	998	14.984	16.509	110,18
4025	Tekoče vzdrževanje	75.255	23.660	20.001	18.821	95.256	42.481	44,60
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	13.318	14.907	6.975	6.405	20.293	21.312	105,02
4027	Kazni in odškodnine					0	0	
4029	Drugi operativni odhodki	7.000	13.794	5.000	6.984	12.000	20.778	173,15
402901	Plačila avtorskih honorarjev	1.000	831	0		1.000	831	83,10
402902	Plačila po pogodbah o delu					0	0	
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa			2.000	762	2.000	762	38,10
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	4.000	5.745	2.000	4.840	6.000	10.585	176,42
402909	Stroški sodnih postopkov					0	0	



Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Gorišnica
Gorišnica 83, 2272 Gorišnica

402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI		6.274		1.382	0	7.656	
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo					0	0	
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	2.000	944	1.000		3.000	944	31,47
403	D. Plačila domačih obresti	300		200		500	0	
404	E. Plačila tujih obresti					0	0	
410	F. Subvencije					0	0	
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom					0	0	
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam					0	0	
413	I. Drugi tekoči domači transferji					0	0	
420	Investicijski odhodki	80.000	71.297	55.000	9.417	135.000	80.714	59,79
4202	Nakup opreme	50.000	57.965	25.000	5.942	75.000	63.907	85,21
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)	30.000	13.332	30.000	3.475	60.000	16.807	28,01
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	26.000	16.433	0	7.786	26.000	24.219	93,15
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	5.000	11.757		5.571	5.000	17.328	
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	805	1.666		789	805	2.455	
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	20.195	3.010		1.426	20.195	4.436	21,96
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu					0	0	
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI	0	2.542	0	40.915		43.457	
	- od tega iz naslova javne službe	0	1.946	0		0	42.861	
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu		595			0	595	
	IV. Vir financiranja presežka odhodkov nad prihodki	0	0	0		0	0	



Iz primerjave realizacija/plan finančnega načrta po denarnem toku za leto 2023 je razvidno, da je realizacija vseh prihodkov po denarnem toku dosežena v višini 93,08 % glede na plan.

1.) Pri prihodkih za izvajanje javne službe je realizacija dosežena v višini 93,07 %

a) Prihodki iz sredstev javnih financ so bili doseženi v višini 92,05 %, in sicer prihodki iz državnega proračuna v višini 94,77 %, prejeta sredstva iz občinskih proračunov v višini 86,38 % (transferi za tekočo porabo 89,35 %, za investicije 51,84 %), druge občine pa presežene za 11,30 %.

b) Pri drugih prihodkih za izvajanje dejavnosti javne službe je plan presežen za 0,64 %.

Sem sodijo prihodki za prejete obresti, ki smo jih prejeli po tožbi. Ti prihodki so presegli plan. Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe so presegli plan za 0,90 %, sem sodijo terjatve do staršev za vrtec in šolo.

Pri donacijah iz domačih virov je plan dosežen v 67,37 %.

2.) Prihodki za prodajo blaga in storitev na trgu, to je tržna dejavnost, realizacija v višini 95,44 %.

Iz primerjave realizacija/plan finančnega načrta po denarnem toku za leto 2023 je razvidno, da je realizacija vseh odhodkov po denarnem toku dosežena v višini 91,93 % glede na plan.

1.) Pri odhodkih za izvajanje javne službe je realizacija dosežena v višini 91,92 %, in sicer

a.) Plače in drugi izdatki 96,09 %

b.) Prispevki delodajalcev za socialno varnost 90,18 %

c.) Izdatki za blago in storitve 85,22 %

d.) Investicijski odhodki, plan dosežen 59,79 %

2.) Pri odhodkih iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu je plan dosežen v 93,15 %.

Specifika doseganja plana za leto 2023 je razvidna iz tabele Finančni načrt in realizacija za leto 2023 po denarnem toku.



DELOVANJE ZAVODA

Ustanoviteljica zavoda je Občina Gorišnica. Dejavnost zavoda se šteje kot javna služba, katere izvajanje je v javnem interesu. Zavod opravlja javnoveljavni izobraževalni program, ki je sprejet na način in po postopku, določenim z zakonom, ter druge dejavnosti v skladu z aktom o ustanovitvi.

Zavod izvaja program 9-letne OŠ in opravlja vzgojno-izobraževalno dejavnost od 1. do 9. razreda OŠ. Zavod izdaja spričevala o uspehu in izobrazbi, ki štejejo kot javne listine.

Vzgojno-izobraževalna dejavnost v šoli poteka v 18 rednih oddelkih. Od 1. do 9. razreda imamo 1,5 oddelka jutranjega varstva in 6 oddelkov podaljšanega bivanja.

Vzgojno-izobraževalna dejavnost v vrtcu poteka v 10 skupinah, vključenih je 189 otrok.

Šolo in vrtec vodi ravnatelj, ki je pedagoški in poslovodni organ zavoda. Pri delu mu pomagata pomočnica ravnatelja v šoli in pomočnica ravnatelja v vrtcu, ki opravljata naloge, ki so opisane v aktu o sistemizaciji delovnih mest.

Vse načrtovane aktivnosti smo izpeljali v skladu z letnim delovnim načrtom šole. Vse odsotnosti zaradi bolniških smo pokrivali z nadomestnimi učitelji. Izvedli smo vse šole v naravi, tabore, plavalne tečaje, ekskurzije za učence in nadstandardni program London.

Razvijanje kvalitetnih medsebojnih odnosov

Sodelovanje med starši, vrtcem in šolo poteka v obliki roditeljskih sestankov, govorilnih ur, učnih delavnic, kjer sodelujejo vzgojitelji/razredniki, otroci/učenci in njihovi starši, ter predavanj za starše, ki jih izvajajo svetovalna delavka, vzgojitelji/razredniki in zunanji strokovnjaki z vzgojnega področja.

Dvig ravni bralne pismenosti s poudarkom na formativnem spremljanju

V preteklem šolskem letu smo se intenzivno ukvarjali s projektom Formativno spremljanje, s katerim smo iskali načine, kako zagotoviti optimalni razvoj in učno uspešnost vsakemu učencu



v skladu z njegovimi zmožnostmi, pri čemer smo gledali na učence kot skupino različnih, izvirnih in edinstvenih posameznikov.

Formativno spremljanje je proces stalnega spremljanja, opazovanja, pregledovanja in vrednotenja, ki ga izvajamo z namenom, da učitelj svoje poučevanje prilagaja vsakemu učencu. Učitelj daje učencem informacije o njihovem učenju, pouk pa organizira na osnovi informacij, ki jih pridobi od učenca.

Delo temelji na zbiranju dokazov, s katerimi preverjamo učenčevo razumevanje, in na jasnih kriterijih za vrednotenje učnih dosežkov. Na šoli je deloval strokovni tim, določen za izvajanje tega projekta, dejavnosti so se izvajale na osnovi operativnega načrta in v sodelovanju z Zavodom za šolstvo. Vezano na to tematiko smo se udeležili mnogih izobraževanj in prebrali veliko literature.

Učitelji so se v okviru aktivov medsebojno spodbujali in si pomagali pri uvajanju elementov formativnega spremljanja v učni proces. Med seboj so delili izkušnje in mnenja. Izvedli so veliko hospitacij in nastopov, ki so se izkazali kot zelo uporabni in so pozitivno vplivali na učni proces.

Po štiriletnem uvajanju projekta Bralna pismenost in projekta Formativno spremljanje ugotavljamo napredek pri učencih. Zavedamo se, da oprijemljivih rezultatov ne moremo pričakovati v kratkem času, zato smo zadovoljni že s tem, da se je pri naših učencih nekoliko izboljšala tekočnost in hitrost branja, besedni zaklad in razumevanje prebranega.

Prepričani smo, da smo v teh letih pridobili dovolj znanja in izkušenj, ki jih bomo lahko še naprej s pridom samostojno uporabljali pri pedagoškem delu.

Spremljava pouka neobveznih izbirnih predmetov

Učencem so na voljo neobvezni izbirni predmeti, vendar se zanje ni potrebno odločiti. Ko se učenec za izbiro odloči, predmet obiskuje do konca šolskega leta in je tudi ocenjen. V šolskem letu 2022/23 se je pouk neobveznih izbirnih predmetov izvajal za učence od 1. do 9. razreda. V



1. razredu je v okviru neobveznega izbirnega predmeta potekal pouk angleščine, v 4., 5. in 6. razredu nemščina, tehnika ter šport in v 7., 8. in 9. razredu nemščina.

Permanentno izobraževanje delavcev šole in vrtca

Pri načrtovanju izobraževanja za strokovne delavce in druge delavce šole smo upoštevali Pravilnik o nadaljnjem izobraževanju in usposabljanju delavcev v vzgoji in izobraževanju (Uradni list RS, št. 115/03). Cilj nadaljnjega izobraževanja in usposabljanja strokovnih delavcev v vzgoji in izobraževanju je zagotavljanje strokovne usposobljenosti za poučevanje določenega predmeta ali predmetnega področja oziroma opravljanje določenega strokovnega dela ter podpiranje profesionalnega in strokovnega razvoja vsakega strokovnega delavca. Izpopolnjevanje delavcev šole poteka po planu, ki je priloga LDN.

Nabava osnovnih sredstev in investicijsko vzdrževanje

Šola in vrtec se vzdržujeta v skladu s finančnimi možnostmi s strani MIV ter ustanovitelja. Redna vzdrževalna dela (opleski in manjša popravila) opravlja hišnik šole. Vlaganja, ki smo jih načrtovali v letnem delovnem načrtu, so bila delno realizirana. Nabava osnovnih sredstev je opisana v računovodskem poročilu, investicijsko vzdrževanje pa v planu.

Prevozi učencev

Občina Gorišnica ima za redne avtobusne prevoze sklenjeno pogodbo s podjetjem Arriva, d. d. S prevozi je pokrit celotni šolski okoliš in se jih poslužujejo vsi učenci, razen učencev, ki živijo v naselju Gorišnica.

Občina Gorišnica je v celoti zagotovila sredstva za stroške prevozov za naslednje dejavnosti šole in vrtca: plavalne tečaje, šole v naravi in prevoze na državna tekmovanja. Ostale prevoze na različna tekmovanja, ki niso državna, krije občina po dogovoru v višini 50 %.

Prevozov, kot so prevozi za dneve dejavnosti (naravoslovni dnevi, kulturni dnevi, strokovne ekskurzije in podobno) v celoti krijejo starši in šola.

Varnost učencev

Vrtec in šola sodelujeta s Svetom za preventivo in vzgojo v cestnem prometu občine Gorišnica in s Policijsko postajo Gorišnica. Za koordinacijo skrbi policist Marjan Vrtič.



Kadrovski pogoji

Vsi zaposleni v vrtcu in šoli izpolnjujejo izobrazbene pogoje za delovna mesta, ki jih zasedajo. Vrtec in šola omogočata opravljanje redne prakse v srednji šoli in redne prakse v času študija.

3.) POSEBNI DEL

OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

V Osnovni šoli Gorišnica smo delo v letu 2023 usmerjali v skladu z Letnim delovnim načrtom OŠ Gorišnica. V delovnem načrtu nismo mogli predvideti vseh nalog, kakor tudi v Poročilu o realizaciji letnega delovnega načrta ne moremo zajeti vsega, kar smo počeli. Leto je dolgo, program vedno ne omogoča sprotne kreativnosti, inovativnosti oz. nima vpliva na nepredvidljive dogodke, zato nam je delovni načrt služil kot dober okvir našega celoletnega dela. Po vseh opravljenih analizah zaključujemo, da je bilo leto 2023 uspešno na različnih področjih.

Predmetnik

Predmetnik in učni načrt sta bila v celoti realizirana. Učna snov je bila predelana, utrjena, preverjena in ocenjena. Vsi strokovni delavci so morali ob zaključku šolskega leta 2022/2023 izdelati evalvacijsko poročilo pedagoškega in drugega dela. Realizacija pouka in drugih dejavnosti je bila v zahtevanih zakonski okvirih.

Dodatni in dopolnilni pouk

Učencem z učnimi težavami so namenjene ure dopolnilnega pouka. Učencem, ki zmorejo več in se pripravljajo na tekmovanja iz znanj, so namenjene ure dodatnega pouka.

Učenci z učnimi, vedenjskimi in drugimi težavami

Na predlog razrednika se za te učence izdelata individualni načrt v sodelovanju s šolsko svetovalno delavko, vključujemo pa tudi druge zunanje strokovnjake, ki so dodeljeni na podlagi



odločb o usmeritvi, ki jih izda Zavod za šolstvo OE Maribor (specialni pedagog, socialni pedagog, logoped, pedopsihiater). Sodelujemo tudi s Centrom za mentalno zdravje in Centrom za socialno delo.

Učenci z odločbami o usmeritvi

Evidenco ODLOČB o izobraževalnem programu s prilagojenim izvajanjem in dodatno strokovno pomočjo vodi svetovalna delavka šole. Ure pouka so plačane po realizaciji, opravljajo pa jih specialna pedagoginja, svetovalna delavka, razredniki v prvi in drugi triadi ter predmetni učitelji slovenščine, matematike, angleščine, fizike in kemije.

Interesne dejavnosti

Število ur interesnih dejavnosti je izračunano glede na število oddelkov. Med interesne dejavnosti se prištevajo tudi ure otroškega in mladinskega pevskega zbora ter kolesarski izpit v petem razredu.

Sodelovanje s starši

Šola sodeluje s starši pri usklajevanju prizadevanj za zdrav telesni in duševni razvoj otrok in pri neposredni pomoči staršev pri uresničevanju nekaterih nalog iz programa življenja in dela šole. Sodelovanje staršev in šole uresničujemo preko roditeljskih sestankov, govorilnih ur z razrednikom in drugimi učitelji, s šolsko pedagoginjo, mobilno specialno pedagoginjo, s pomočnico ravnatelja in z ravnateljem šole.

Šola s starši intenzivno sodeluje tudi pri poklicnem usmerjanju učencev. Za starše organizira izobraževalne teme na skupnih in oddelčnih roditeljskih sestankih.

V šolskem letu sta najmanj dva roditeljska sestanka. Ali so roditeljski sestanki skupni ali oddelčni, je odvisno od izbrane izobraževalne teme.

Dnevni red za roditeljske sestanke soustvarja svet šole. Obravnava se sprotna problematika. Starše informiramo o aktualnih vprašanjih iz življenja in dela šole.



VRTEC

Z Letnim delovnim načrtom dela v Vrtecu Gorišnica smo zagotavljali načrtno, organizirano in sistematično uresničevanje ciljev predšolske vzgoje, ki so opredeljeni v temeljnih določbah Zakona o vrtcih in v Kurikulumu za vrtce. Zapisani podatki temeljijo na realizaciji ciljev, nalog in vsebin, ki so bili načrtovani v Letnem delovnem načrtu za šolsko leto 2022/2023.

Z vzpodbudnim učnim okoljem smo otrokom nudili priložnost izražati želje in interese. Poudarek smo dajali otroški igri, ki na najbolj naraven način spodbuja otrokov razvoj in učenje. Cilje smo uresničevali preko prepleta spontanih in načrtovanih dejavnosti in dnevne rutine. Otrokom smo omogočili veliko prostora za raziskovanje, pridobivanje novih doživetij, iskanje lastnih poti razmišljanja, igre in učenja ob igri.

Ugotavljamo, da so bile vsebine, ki smo jih načrtovali, otrokom pestre, zanimive in so dajale veliko mero ustvarjalnosti na vseh vzgojnih področjih. Enakopravno so bila zastopana vsa vzgojna področja kurikuluma.

OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

Sredstva, s katerimi razpolagamo in prihajajo iz različnih virov, smotrno razporejamo.

Večina sredstev je proračunskih. Kljub temu da je večina sredstev namenskih, je potrebno s sredstvi ravnati racionalno in transparentno.

Glavni vir sredstev zagotavljata MIV in ustanoviteljica Občina Gorišnica. Članom sveta zavoda vsako leto predložimo pregled prihodkov in odhodkov. Svet zavoda obravnava letno poročilo (poslovno in računovodsko poročilo) o poslovanju šole za vsako poslovno leto v zakonitem roku. Letno poročilo posredujemo Občini Gorišnica.

Nadzor nad porabo sredstev opravi Občina Gorišnica, ki ima pogled v stanje in poslovanje javnega zavoda. Za leto 2023 je v tudi v teku nadzor s strani revizijske službe Skupne občinske uprave Ptuj.



Vsako leto v skladu z zakonodajo opravimo inventuro neopredmetenih sredstev, nepremičnin, opreme in drugih opredmetenih sredstev in drobnega inventarja ter popis denarnih sredstev, terjatev in obveznosti ter njihovih virov. Inventurne zapisnike potrdi Svet zavoda. Sprotni notranji nadzor opravljajo ravnatelj in pomočnici ravnatelja.

RAČUNOVODSKO POROČILO

Vsebino letnih poročil za proračun in proračunske uporabnike določata Zakon o računovodstvu (Ur. RS. št. 23/99 s spremembami in dopolnitvami) in Zakon o javnih financah (Ur. L. RS št. 11/11 s spremembami in dopolnitvami). Vsebino, členitev in obliko sestavnih delov letnega poročila za proračun in proračunske uporabnike je predpisal minister za finance s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. L. RS 115/02 s spremembami in dopolnitvami). Pri sestavi se morajo upoštevati še Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. l. 134/03 s spremembami in dopolnitvami), Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS 112/09 s spremembami in dopolnitvami), Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih osnovnih sredstev (Ur. l. RS 45/05 s spremembami in dopolnitvami), Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (U. l. RS 12/01 s spremembami in dopolnitvami), Navodilo o predložitvi letnih zaključnih poročil ter drugih podatkov poslovnih subjektov (Ur. l. RS 86/16).

V računovodskem poročilu so računovodski izkazi in pojasnila k računovodskim izkazom. Zakon o računovodstvu predpisuje dva računovodska izkaza, in sicer:

- BILANCA STANJA z obveznimi prilogami

- Pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev;
- Pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.



- IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV z obveznimi prilogami:

- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti;
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka;
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov;
- Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov.

- POJASNILA k obema računovodskima izkazoma.

Vsebino razkritij določa 26. člen Pravilnika o sestavljanju letnih poročil.

Računovodsko poročilo je pripravljeno v skladu s pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Pri vodenju poslovnih knjig, vrednotenju računovodskih postavk in kontroliranju se uporabljajo v uvodu naštetih zakonski in podzakonski predpisi.

V računovodskih poročilih so pojasnila in razkritja v zvezi z računovodskimi izkazi.

Osnovna šola Gorišnica letno poročilo za preteklo leto predloži do zadnjega dne v februarju tekočega leta na:

- Svet zavoda OŠ Gorišnica,
- Občino Gorišnica,
- AJPES,
- Ministrstvo za vzgojo in izobraževanje,
- Finančno upravo RS (preko portala AJPES).

Pri odločanju o razdelitvi ugotovljenega presežka prihodkov nad odhodki je priporočeno upoštevati določila veljavne zakonodaje in internih aktov:

- določilo 80. člena Zakona o financiranju vzgoje in izobraževanja,
- določilo druge alineje 48. člena Zakona o zavodih.



POJASNILA K RAČUNOVODSKEMU IZKAZU

BILANCA STANJA 2023

Bilanca stanja je računovodski izkaz, v katerem je prikazano stanje sredstev in obveznosti do virov na koncu poslovnega leta. Sestavi se na osnovi glavne knjige (bruto bilance), ki je temeljna oz. sintetična poslovna knjiga.

OŠ Gorišnica ima premoženje, ki ga sestavljajo:

- sredstva v upravljanju,
- kratkoročna sredstva in terjatve,
- kratkoročne obveznosti,
- lastni viri.

A/ Sredstva v upravljanju – AOP 001 v znesku 2.172.212 €

To so sredstva šole, prejeta v upravljanje, in jih sestavljajo naslednje knjižne vrednosti (neodpisane):

- licence za rač. programe in dr. mat. pravice s sedanjo vrednostjo	891 €
- zgradbe s sedanjo vrednostjo	2.063.174 €
- oprema s sedanjo vrednostjo, DI	108.147 €

V letu 2023 je JZ OŠ Gorišnica nabavila naslednja osnovna sredstva v vrednosti 94.772,08 €, od tega DI v vrednosti 1.891,65 €:

- portno stikalo	5.808,66 €
- 9 računalnikov	5.226,70 €
- oprema (stoli, mize, ostalo pohištvo)	11.030,97 €
- 22 tabličnih računalnikov	5.228,26 €
- projektor	478,19 €
- evidentiranje prehrane	972,10 €
- stojalo za luči, rampa	4.442,18 €
- kuhinja in kuhinjski pripomočki	49.856,38 €
- CNC laser	6.588,00 €



- lesnoobdelovalni stroj	552,00 €
- ostala oprema (sušilni stroj, sesalec ...)	2.696,99 €
- DI	1.891,65 €
Skupaj	94.772,08 €

Za namene vrta in šole smo nabavili nove mize, stole in omare v skupni vrednosti 11.030,97 €. Nabavljenih je bilo tudi 9 računalnikov v vrednosti 5.226,70 € in 22 tabličnih računalnikov, ki jih potrebujejo otroci za namene izobraževanja, v vrednosti 5.228,26 €. Pri tehničnem pouku otroci lahko uporabljajo nov CNC laser v vrednosti 6.588,00 € in lesnoobdelovalni stroj v vrednosti 552,00 €.

Obnovila se je tudi kuhinja, nabavila sta se nov pomivalni stroj v vrednosti 49.85638 € in program za evidentiranje prehrane v vrednosti 972,10 €.

Nabavljena je bila različna oprema za namene raznih prireditev, in sicer rampa, stojala za luči, porto stikalo v vrednosti 10.250,00 € in druga manjša oprema (sušilni stroj, pralni stroj, sesalec ...) ter DI.

Za določena sredstva smo prejeli namenska sredstva iz občine in donacije pravnih oseb. Razliko smo pokrili iz dolgoročnih časovnih razmejitev.

Iz materialnih stroškov nabavljamo tudi knjige, didaktične pripomočke in manjši drobni inventar, evidenco vodimo na posebnem seznamu. Leta 2023 smo nabavili knjige za knjižnico v vrednosti 7.277,34 €, strošek nakupa knjig za učbeniški sklad je znašal 11.024,07 €, drugi drobni inventar je bil v znesku 7.519,74 € in didaktični pripomočki v vrednosti 16.030,88 €.

OŠ Gorišnica v poslovnih knjigah na dan 31. 12. 2023 izkazuje naslednja dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju:

Tabela 1: Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju.

Skupina kontov	Naziv	Bilanca na dan 31. 12. 2023
00	Neopredmetena sredstva	13.653,14 €
01	Popravek vrednosti neop. sredstev	-12.762,04 €
02	Nepremičnine	3.988.842,42 €
03	Popravek vrednosti nepremič.	- 1.925.667,95 €



04	Oprema, DI	684.679,20 €
05	Popravek vrednosti opreme	- 576.532,73 €
	Dolgoročna sredstva in sred. v upravljanju	2.172.212,04 €

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju predstavljajo 84,87 % celotne aktive, izkazane v bilanci stanja na dan 31. 12. 2023. Dolgoročnim sredstvom in sredstvom v upravljanju smo obračunali amortizacijo po stopnjah, ki so predpisane v Pravilniku o načinu, in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. l. RS, št 45/05, 138/06, 120/07, 48/09,112/09,58/10) in jih knjižili v dobro Popravkov vrednosti teh sredstev in večinoma v breme sredstev v upravljanju. Skupno obračunana amortizacija za leto 2023 znaša 160.792,82 €. Amortizacijo v znesku 158.901,67 € smo prenesli na sredstva v upravljanju (zmanjšanje), amortizacija v znesku 1.891,15 € je ostala na kontu 46 kot strošek amortizacije lastnih sredstev (nabava DI).

Tabela 2: Pregled dolgoročnih sredstev na dan 31. 12. 2023 po nabavni, odpisani in neodpisani vrednosti s stopnjo odpisanosti (v €).

Zap. Št.	Vrsta dolg. sredstva	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost	Odpisana vrednost
1	2	3	4	5	6 = 4 : 3 x 100
	Ime dolg. sred.	Znesek	Znesek	Znesek	Indeks
1	Zemljišča	5.897,22		5.897,00	
2.	Gradbeni objekti	3.982.945,20	1.925.667,95	2.057.277,25	48,35
3.	Premož. pravice	13.653,14	12.762,04	891,10	93,47
4.	Oprema	684.679,20	576.532,73	108.146,47	84,20

Iz tabele je razvidna stopnja amortiziranosti dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju. Komisija za popis neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je predlagala izločitev opreme in osnovnih sredstev, ki so uničena. Sredstva so že v celoti odpisana in smo jih izločili iz uporabe, vrednost izločenih sredstev ob nabavi je bila 13.719,86 €.



Iz uporabe smo izločili tudi določeni drobni inventar, ki ga vodimo kot material in je odpisan že ob nabavi. Seznam izločenih osnovnih sredstev in DI je razviden iz poročila komisije za popis neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter drobnega inventarja.

B/ Kratkoročna sredstva – AOP 012 v znesku 387.315 €

Med kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve so razvrščena:

- Denarna sredstva na transakcijskem računu na dan 31. 12. 2023; Osnovna šola Gorišnica je zadnji dan v letu 2023 razpolagala s sredstvi na računu v višini 86.981,35 €, račun je odprt pri Banki Slovenija – UJP Slovenska Bistrica. Občina ustanoviteljica nam je konec leta nakazala sredstva, ki jih praviloma nakazuje v začetku leta, ki jih v letu 2023 nismo smeli porabiti, saj so namenjena za izplačilo decembrskih plač za vrtec, izplačanih v januarju 2024.

- Kratkoročne terjatve na dan 31. 12. 2023 v znesku 300.334,35 € predstavljajo:

- terjatve do kupcev – ostali	157,41 €
- terjatve do kupcev (oskrbnina otrok)	25.420,99 €
- terjatve do kupcev (prehrana učencev)	23.243,65 €
- terjatve do MIV (plače dec 23)	159.010,27 €
- terjatve MIV (oskrbnina 2 otrok)	9.108,54 €
- terjatve MIV (subv. prehrana učencev)	6.882,90 €
- terjatve do občine ustanov. (oskrbnine, plače, stroški ...)	59.712,21 €
- kratkoročne terjatve do posrednih upor in zaklad. podrač .	127,44 €
- terjatve do drugih občin (oskrbnine)	12.657,01 €
- terjatve do ZZZS, ddpo	2.316,83 €
- kratkoročno odloženi odhodki (Shema sadja, tradicionalni zajtrk)	1.697,10 €
Skupaj	300.334,35 €

a.) Kratkoročne terjatve do kupcev (sk. K. 12).

Terjatve do kupcev – ostali izhajajo iz najemnin, prodaje zbranega starega papirja, in sicer v znesku 157,41 €, zapadle terjatve 40,80 €.



b.) Terjatve do kupcev za oskrbnine v znesku 25.420,99 €. Ročnost zapadlosti terjatev je:

- nezapadle	21.373,16 €
- zapadle terjatve	4.047,83 €
Skupaj	25.420,99 €

c.) Terjatve do kupcev za prehrano učencev in ostale dod. programe v znesku 23.243,65 €:

- nezapadle	18.178,29 €
- zapadle	5.065,36 €
Skupaj	23.243,65 €

Pri kratkoročnih terjativah do kupcev se trudimo za redno izterjavo dolgov. Redno pošiljamo opomine in vlagamo izvršbe na sodišče, kar za nas opravlja družba za upravljanje s terjativami Fin-asist Maribor v sodelovanju z Zavarovalnico ARAG, s katero imamo sklenjeno pogodbo o sodelovanju. Terjatve, ki imajo ročnost zapadlosti čez 90 dni, smo že dali v izvršbo.

V 2023 smo odpisali terjatve v višini 27,00 €, stroškovno mesto šola v znesku 22,75 € in vrtec v znesku 4,25 €, saj dolg izhaja iz prejšnji let, v izvršbo se znesek zaradi vrednosti ne daje, ker bi bil strošek izterjave večji.

- Kratkoročne terjatve – dani predujmi (sk. K. 13) so izkazane v višini 0,00 €

- Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (sk. K. 14) so izkazane v višini 247.498,37 €, od tega:

a.) terjatve do MIV 175.001,71 €, terjatve plačane januarja 2024;

b.) terjatve do občinskega proračuna v znesku 59.712,21 €, terjatve poravnane januarja 2024;

c.) terjatve do drugih občin za oskrbnine v znesku 12.657,01 €, poravnane januarja 2024;

d.) terjatve do posrednih uporabnikov in zakladniškega podrač. v znesku 127,44 €, plačano v januarju 2024

- ostale kratkoročne terjatve (sk. K. 17) so izkazane v višini 2.316,83 €, terjatev do ZZZS (bolniška) in DDPO .

- Aktivne časovne razmejitve (sk. K. 19) so izkazane v višini 1.697,10 €, tu imamo knjižene odhodke Sheme sadje in tradicionalni slovenski zajtrk, sredstva bodo nakazana v letu 2024.



Kratkoročna sredstva terjatev so se v primerjavi z letom 2022 povečala za 2,23 %.

C/ Zaloge – AOP 023 v znesku 0,00 €

Javni zavod nima zalog.

D/ Krat. obveznosti in pas. čas. razmejitev – AOP034 v znesku 371.795,84 €

Kratkoročne obveznosti delimo na:

- kratkoročne obveznosti za predujme	452,20 €
- kratkoročne obveznosti do zaposlenih	209.885,87 €
• plače in nadomestilo plač dec 2023	128.291,63 €
• obveznosti za prispevke plač	40.001,02 €
• obveznosti za davke plač	21.653,97 €
• druge kratkoročne obvez. do del.	19.939,25 €
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	60.437,37 €
- kratkoročne obveznosti za dajatve	34.608,29 €
- kratkoročne obvezn. do uporabnikov enotnega kont. nač.	1.813,78 €
- pasivne časovne razmejitev	64.598,33 €

Kratkoročne obveznosti so se v primerjavi z letom 2022 zvišale za 5,05 %.

Največji delež obveznosti predstavljajo obveznosti do zaposlenih – 56,45 % vseh obveznosti. To je obveznost za decembrske plače 2023, ki so bile izplačane 10. 1. 2024, in poravnani davki in prispevki iz in na plače ter delovna uspešnost za oktober–december 2023. Delovna uspešnost je bila izplačana 9. 2. 2023, strošek je knjižen v letu 2023.

Na dan 31. 12. 2023 smo imeli obveznosti do dobaviteljev v znesku 60.437,37 €, obveznost do dobaviteljev se je v primerjavi z letom 2022 znižala za 1,05 %. Na dan 31. 12. 2023 nismo imeli neplačanih obveznosti do dobaviteljev. Vsi prejeti računi imajo zapadlost v letu 2024.



Na pasivnih časovnih razmejitevah vodimo kratkoročne odložene prihodke, ki smo jih prejeli v letu 2023, strošek bo nastal v letu 2024, in sicer v znesku 64.598,33 €.

Na kontu 29 imamo sredstva, ki jih bomo porabili v letu 2024.

- sredstva od MIV – šola v naravi	4.450,27 €
- didaktični pripomočki	7.297,31€
- spremljevalci ekskurzij	3.400,00 €
- dodatek za ekskurzije	3.300,00 €
- mater. stroški	3.815,00 €
- nabava učil, knjig	8.730,00 €
- šolski sklad	4.876,16 €
- zbiranje starega papirja	1.300,62 €
- za izobraževanje	3.500,00 €
- druge pasivne časovne razmejitve – vrtec (didaktični, knjige, igrače ...)	23.928,97 €
Skupaj	64.598,33 €

E/ Lastni viri in dolgoročne obveznosti –AOP044 v znesku 2.187.732 €

Lastni viri predstavljajo obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v višini 2.169.264 €, znesek je manjši od zneska dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju na kontu skupine 0, in sicer za razliko 2.948 €, kar predstavljajo donacije za nabavo osnovnih sredstev. Skupni znesek 2.172.212 € je skupina O.

Obveznostim za sredstva, prejeta v upravljanje, se prištevajo tudi sredstva presežek prihodkov nad odhodki v znesku 15.499 €. Znesek predstavlja presežek iz prejšnjih let, in sicer v znesku 12.255 €, in presežek v letu 2023, vrednost 3.244 € (upoštevane DDPO).

Na kontu 9 vodimo tudi donacije, prejete za namene stroškov amortizacije, v znesku 2.948 €. Skupni znesek predstavlja lastni vir in dolgoročne obveznosti.

Računovodske obveznosti do lastnikov sredstev v upravljanju urejajo Slovenski računovodski standardi (SRS od 36,3 do 36,10) in Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04, 14/04, 117/05, 138/06, 120/07, 124/08, 112/09, 104/11, 133/23).



Zavod spremlja in izkazuje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena sredstva v skladu z 68. členom Pravilnika o enotnem kontnem načrtu. OŠ Gorišnica je v svojih poslovnih knjigah z ustanoviteljico Občino Gorišnica uskladila obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje.

POJASNILA K RAČUNOVODSKEMU IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2023

V skladu z zakonom o računovodstvu se prihodki in odhodki določenih uporabnikov, med katere se na podlagi Uredbe o določitvi posrednih in neposrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov razvršča tudi Osnovna šola Gorišnica, priznavajo v skladu z računovodskim načelom nastanka poslovnega dogodka. To po določbi 16. člena Odredbe o merjenju in razčlenjevanju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava pomeni, da določeni uporabniki ugotavljajo in razčlenjujejo prihodke in odhodke v skladu z računovodskimi standardi, ki veljajo za nepridobitne organizacije in niso v nasprotju z Zakonom o računovodstvu. Izkaz prihodkov in odhodkov zavoda za obdobje od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 izkazuje, v skladu z zgoraj omenjenim zakonom in odredbo, vse prihodke in odhodke, ki so nastali ob izpolnjevanju pogojev v koledarskem letu 2023.

PRIHODKI

A/ Prihodki od poslovanja – AOP-860 v znesku 3.423.736 €

Prihodki	2022	2023	šola	vrtec
MIV	1.881.811,70	2.103.003	1.997.198	105.805
druga ministrstva	3.729,66	4.229	4.229	
občina ustanoviteljica	706.804,41	746.286	145.969	600.317
druge občine neustn.	72.147,68	93.063	-	93.063
starši vrtec	210.144,68	247.129	-	247.129
starši šola	160.338,32	188.958	188.958	-
sredstva države – covid	10.961,73	0	0	0
drugi uporabniki	27.083	27.032	27.032	-



donacije, sponzorstvo	7.691,99	7.337	7.337	-
projek in invest. obč	60.128,97	6.699	6.699	
Skupaj :	3.162.012,36	3.423.736	2.377.422	1.046.314

B/ Finančni prihodki AOP 865 v znesku 2.727,23 €

Finančni prihodki predstavljajo prejete obresti, izterjane na podlagi sodnih izvršb. V letu 2023 smo na podlagi sodnih izvršb prejeli prihodke iz prejšnjih obračunskih obdobj v višini 1.622,63 €, zamudne obresti v višini 67,51 € in prihodke od obresti EZR 1.037,09 €.

C/ Drugi prihodki – AOP 866 v znesku 264,00 €

Prihodki, doseženi na podlagi zaračunanih stroškov ob izgubi ključev, knjig, v višini 264 €

Č/ Prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 0 €

D/ Celotni prihodki AOP 870 v znesku 3.426.727 €

Celotni prihodki so se v primerjavi z letom 2022 zvišali za 8,06 %.

ODHODKI

Odhodki obračunskega obdobja so tisti znesek stroškov, ki so nastali v obračunskem obdobju, in drugi stroški, ki v skladu s sprejetimi računovodskimi pravili o vštevanju stroškov med odhodke obračunskega obdobja vplivajo na poslovni izid obračunskega obdobja.

E/ Stroški blaga, materiala in storitev AOP 871 v znesku 644.538 €

Med stroške materiala uvrščamo stroške pisarniškega materiala, čiščenja, splošni material za šolo in vrtec, tiskovine, material za izvajanje dejavnosti, električne energije in kurjave, odpisi DI, didaktični pripomočki, nabava knjig, učbeniški sklad, drugi stroški materiala v skupni vrednosti 370.146 €. Navedeni stroški za šolo so v višini 243.146 €, za vrtec 127.000 €.

Med stroške storitev vključujemo storitve telefona, pošte, kuhinje, varovanja zgradb, ekskurzij, tekmovanj učencev, dodatne strokovne pomoči, plavalnega tečaja, športnih, naravoslovnih dni,



tekočega vzdrževanja objektov, zavarovalnih premij, skupaj v letu 2023 v znesku 274.392 €, šola 197.183 €, vrtec 77.209 €.

V letu 2023 so se stroški materiala in storitev v primerjavi z letom 2022 znižali za 10,88 %.

F/ Stroški dela – AOP 875 v znesku 2.767.967 €

K stroškom dela vključujemo stroške bruto plač in nadomestil, prispevkov delodajalca, stroškov prevoza na delo, prehrane na delu, regres za letni dopust, jubilejne in KAD premije, delovno uspešnost. V primerjavi z letom 2022 so se stroški dela zvišali za 13,28 %. V letu 2023 so bila izvedena napredovanja v višje plačne razrede in nazive, izplačana je bila delovna uspešnost za leto 2023, ki se izplačuje štirikrat na leto. Regres, stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja, stroški prehrane med delom in odpravnine za upokojitev so bile višje v primerjavi z letom 2022. Stroški dela za šolo so bili v višini 1.919.198 €, vrtec 848.769 €.

G/ Amortizacija – AOP 879 v znesku 1.891,51 €

Skupna vrednost obračunane amortizacije neopredmetenih sredstev, nepremičnin, opreme in drugih opredmetenih sredstev ter drobnega inventarja znaša 160.792,82 €, v znesku 158.901,67 € smo jo knjižili oziroma pokrili v breme konta 980 – obveznosti za sredstva dana v upravljanje. DI smo nabavili iz lastnih sredstev in tudi pustili kot strošek amortizacije v znesku 1.891,15 €.

J/ Ostali drugi stroški – AOP 881 v znesku 8.427,05 €

Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov. V šoli imamo zaposlena 2 invalida, kar je na določeno število premalo, zaposlene bi morali imeti 3.

K/ Finančni odhodki – AOP 882 v znesku 205,95 €

Plačilo zamudnih obresti za nepravočasno plačilo obveznosti dobaviteljem.

L/ Drugi odhodki – AOP 883 v znesku 432,50 €

Odhodki iz prejšnjih obračunskih obdobj.



M/ Prevrednotovalni poslovni odhodki – AOP 884 v znesku 0,00 €

L/ Celotni odhodki – AOP 887 v znesku 3.1423.462 €

Celotni odhodki so se v primerjavi z letom 2022 zvišali za 8,03 %.

0/ Presežek prihodkov – AOP 888 v znesku 3.265 €

Presežek prihodkov tekočega obdobja.

Davek od dohodkov pravnih oseb – AOP 890 v znesku 20,86 €.

Presežek prihodkov obr. obd. z upošt. DDPO –AOP 891 je v znesku 3.244 €.

**Razkritje izkaza PRIHODKOV IN ODHODKOV določenih uporabnikov
po načelu denarnega toka od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023**

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih v obračunskem obdobju in v preteklem obračunskem obdobju. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov je upoštevano načelo denarnega toka, kar pomeni, da je poslovni dogodek nastal in je prišlo do prejema ali izplačila denarja.

Prihodki so razčlenjeni v skladu z zakonom o računovodstvu ter z enotnim kontnim načrtom za proračun, proračunske porabnike in druge osebe javnega prava. Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka so razčlenjeni na:

- prihodke za izvajanje javne službe,
- prihodke od prodaje blaga in storitev,
- odhodke za izvajanja javne službe,
- odhodke od prodaje blaga in storitev na trgu.

Za zagotavljanje podatkov o plačanih prihodkih in odhodkih v skladu z načeli, ki veljajo za proračun, izkazuje zavod evidenčne podatke o plačanih prihodkih in odhodkih na kontih skupin 70–75 oziroma na kontih skupin 40–45.

Prihodke in odhodke po načelu denarnega toka sestavljamo za:



- JAVNO SLUŽBO

- prihodki osnovne šole,
- prihodki vrtca.

- TRŽNO DEJAVNOST

- prihodki prehrane.

I. Skupaj prihodki – AOP 401 v znesku 3.522.176 €

1. Prihodki za izvajanje javne službe – AOP 402 v znesku 3.497362 €

Javni zavod je za izvajanje javne službe dobil nakazana sredstva v višini 3.497.362 € za izvajanje programov, za katere je tudi registriran.

Denarni tok prihodkov javne službe sestavljajo:

- prejeta sredstva iz državnega proračuna	2.100.091 €
- prejeta sredstva iz občinskih proračunov	947.105 €
- druga sredstva iz skladov in obresti	1.781 €
- drugi prihodki (plačila starši)	444.343 €
- donacije	4.042 €

2. Prihodki od prodaje na trgu – AOP 431 v znesku 24.814 €

To so prihodki, zaračunani zaposlenim za prehrano.

II. Skupaj odhodki – AOP 437 v znesku 3.478.720€

1. Odhodki za izvajanje javne službe – AOP 438 v znesku 3.454.501 €

Javni zavod je za izvajanje javne službe porabil 3.454.501 € denarnih sredstev.

Denarni tok odhodkov javne službe sestavljajo:

- plače in dodatki	2.349.517 €
- prispevki na plače	372.276 €
- izdatki za material in storitve	651.994 €
- investicijski odhodki	80.715 €



2. Odhodki od prodaje na trgu –AOP 481 v znesku 24.219 €

Denarni tok odhodkov tržne dejavnosti sestavljajo plače in drugi izdatki za plače v znesku 17.328 €, prispevki delodajalca 2.455 € in izdatki za blago in storitve 4.436 €.

III. Presežek prihodkov – AOP485 v znesku 43.457 €

Javna služba je ustvarila presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 42.862 €, tržna dejavnost pa presežek prihodkov nad odhodki v znesku 595 €.

Na podlagi prihodkov in odhodkov po denarnem toku je stroškovno mesto šola ustvarila presežek v znesku 2.542 € in vrtec presežek 40.915 €.

OŠ Gorišnica je s 1. 1. 2023 na transakcijskem računu razpolagala s sredstvi v znesku 41.227 €, k začetnemu saldu smo prišteli denarni tok prejemkov v letu 2023, in sicer 3.522.177 €, in odšteli odhodke po denarnem toku v znesku 3.478.720 €. Upoštevamo, da pri ZZZS ni denarnega toka v znesku 2.301 € in tako dobimo končni saldo na dan 31. 12. 2023, in sicer 86.981 €, s katerim bomo razpolagali v letu 2024.

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka zavod izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v znesku 43.457 €, torej razliko med začetnim in končnim stanjem na TRR.

Razkritje izkaza PRIHODKOV IN ODHODKOV določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

OŠ Gorišnica je pripravila razvid prihodkov in odhodkov, razvrščenih po vrstah dejavnosti, torej prihodki in odhodki, ki se nanašajo na izvajanje javne službe in dejavnosti prodaje proizvodov in storitev na trgu – tržna dejavnost.

Leta 2023 smo ustvarili 3.497.363 € prihodkov za izvajanje javne službe in 24.814 € prihodkov za izvajanje tržne dejavnosti. Tržna dejavnost v OŠ Gorišnica predstavlja samo 0,70 % vseh



prihodkov. Prihodke tržne dejavnosti ustvarjamo samo z zaračunavanjem prehrane zaposlenim in drugim odjemalcem.

Odhodki za izvajanje javne službe znašajo 3.454.501 €, za tržno dejavnost pa 24.219 €.

Iz tega sledi, da smo za izvajanje javne službe ustvarili 42.8623 € presežka prihodkov nad odhodki, pri tržni dejavnosti pa presežek v znesku 595 €. Zaradi nizkega deleža tržne dejavnosti v vseh prihodkih se odhodki za tržno dejavnost izračunavajo na podlagi razmerja med prihodki, doseženimi pri opravljanju posamezne dejavnosti, in nastalimi stroški v deležu.

Za potrebe izračuna davka od dohodkov pravnih oseb moramo prihodke in odhodke razdeliti na pridobitno in nepridobitno dejavnost. Za pridobitno dejavnost se upoštevajo vse dejavnosti, ki jih morajo plačati starši. Pridobitno dejavnost delimo z vsemi prihodki in tako dobimo delež pridobitne dejavnosti, ki v letu 2023 znaša 13,56 %. Da dobimo delež pridobitnih odhodkov, vse odhodke pomnožimo z deležem pridobitne dejavnosti.

Davčna osnova za leto 2023 znaša 296,75 €, osnova se lahko zmanjša za 63 %, in sicer smo upoštevali olajšavo za zaposlene invalide v znesku 186,95 €. Tako je osnova za določitev akontacije davka v znesku 109,80 €, davčna obveznost za leto 2023 je 20,86 €, akontacija za leto 2024 znaša 24,16 €. V letu 2024 bomo plačevali trimesečno akontacijo v znesku 6,04 €

Skladno z določilom Pravilnika o sestavljanju letnega poročila za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava OŠ Gorišnica izkazuje prihodke in odhodke v tem izkazu po načelu nastanka poslovnega dogodka.

Razkritje izkaza **RAČUN FINANCIRANJA**

Zavod se v koledarskem letu 2023 ni zadolževal in ni imel odplačil kreditov.

Razkritje izkaza **RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB**

Prav tako kot račun financiranja tudi izkaz finančnih terjatev in naložb ne izkazuje nobenega prometa, saj zavod ne razpolaga z lastnimi sredstvi in nima in ne daje dolgoročnih posojil ter ne more vlagati v kapitalske deleže.



ZAKLJUČEK:

Iz vseh navedenih podatkov in razkritij iz posameznih bilanc in prilog k bilancam ugotavljamo naslednje:

- zavod je v letu 2023 z javnimi sredstvi upravljal racionalno in gospodarno;
- poslovno leto 2023 je zaključil s pozitivnim rezultatom – presežkom prihodkov nad odhodki v višini 3.244 €, stroškovno mesto-šola 3.132 €, vrtec 133 €;
- izplačila zaposlenim so se vršila v skladu s potrjeno sistemizacijo na podlagi kolektivne pogodbe in zakona o javnih uslužbencih ter zakona o sistemu plač v javnem sektorju in podzakonskih predpisov – pravilnikov;
- zavod je v letu 2023 izvajal javno službo, predpisano za področje osnovnošolske dejavnosti in dejavnosti vrtcev;
- zavod za razmejitev skupnih stroškov uporablja sodilo število otrok v šoli oziroma vrtcu.

V letu 2024 je v šoli 419 otrok, v vrtcu 190. Delež

- stroškovno mesto 01-šola 68,80 %,
- stroškovno mesto vrtec 31,20 %.
- za izračun stroškov tržne dejavnost se določi sodilo; prihodki za posamezno stroškovno mesto/celotnimi prihodki. Deleži za leto 2024 so:
 - šola 68,50 %,
 - vrtec 30,78 %
 - tržna dejavnost 0,72 %

Letno poročilo bo svet zavoda obravnaval na svoji redni seji dne 11. 3. 2024.

Gorišnica, 23. 2. 2024

Poslovno poročilo pripravil:

Milan Šilak, ravnatelj šole

Računovodsko poročilo pripravila:

Sonja Zorli, računovodkinja



Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2023 - 31.12.2023

Osnovni podatki	
Vrsta:	Proračunski uporabnik - določeni
Šifra prorač. upor.	65064
Šifra dejavnosti	85.200
Matična številka	5087023000
Ime poslovnega subjekta	OSNOVNA ŠOLA GORIŠNICA
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Gorišnica 83, 2272 GORIŠNICA
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	Sonja Zorli
Telefonska številka za komunikacijo v zvezi s predložitvijo bilance	070426929
Elektronski naslov kontaktne osebe	sonja.zorli@gmail.com
Elektronski naslov uporabnika portala	sonja.zorli@gmail.com
Vodja poslovnega subjekta	Šilak Milan
Kraj	GORIŠNICA

Obdobje poročanja	
od	1.1.2023
do	31.12.2023

Ime uporabnika:
OSNOVNA ŠOLA GORIŠNICASedež uporabnika:
Gorišnica 83, 2272 GORIŠNICAŠifra proračunskega uporabnika:
65064Podskupina prorač. uporabnika:
3.1.Matična številka:
5087023000**Bilanca stanja
na dan 31.12.2023**

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	2.172.212	2.238.233
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	13.653	12.681
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	12.762	12.681
02	NEPREMIČNINE	004	3.988.842	3.988.842
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	1.925.668	1.806.179
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	684.679	604.599
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	576.532	549.029
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	387.315	378.876
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	0	0
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	86.981	41.227
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	48.822	44.428
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	4.496
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	247.498	278.848
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	2.317	8.937
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	1.697	940
	C) ZALOGE	023	0	0
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0

Bilanca stanja na dan 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	0	0
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	2.559.527	2.617.109
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	371.816	353.929
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	452	558
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	209.886	188.066
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	60.437	61.072
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	34.629	31.300
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	1.814	2.734
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	64.598	70.199
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	2.187.711	2.263.180
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	2.948	16.014
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 31.12.2023**

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	2.169.264	2.234.911
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	15.499	12.255
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ	060	2.559.527	2.617.109
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

Kraj in datum oddaje

GORIŠNICA

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Sonja Zorli

Odgovorna oseba

Šilak Milan



Ime uporabnika:
OSNOVNA ŠOLA GORIŠNICASedež uporabnika:
Gorišnica 83, 2272 GORIŠNICAŠifra proračunskega uporabnika:
65064Podskupina prorač. uporabnika:
3.1.Matična številka:
5087023000Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
od 01.01.2023 - 31.12.2023

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	3.522.177	3.176.322
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	3.497.363	3.153.977
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	403	3.048.978	2.731.201
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	404	2.100.091	1.880.300
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	2.100.091	1.880.300
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	947.106	849.497
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	877.122	770.436
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	69.984	79.061
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	410	0	69
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	0	69
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	413	1.781	1.335
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	1.781	1.335
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	448.385	422.776
del 7102	Prejete obresti	422	1.018	141
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	487	312	0
7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	443.013	405.749
72	Kapitalski prihodki	425	0	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	4.042	16.886
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
782	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov	488	0	0
783	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada	489	0	0
784	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU	490	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	431	24.814	22.345
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	24.814	22.345
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
	II. SKUPAJ ODHODKI	437	3.478.722	3.157.230
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	438	3.454.503	3.134.935
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	439	2.349.517	2.080.843
del 4000	Plače in dodatki	440	1.978.826	1.758.183
del 4001	Regres za letni dopust	441	99.933	105.491
del 4002	Povračila in nadomestila	442	145.395	113.885
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	102.192	90.697
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	0	0
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	23.171	12.587
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	447	372.277	337.402
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	182.230	165.802
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	149.523	134.414
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	1.684	1.431
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	2.107	1.890
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	36.733	33.865
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	651.994	698.200

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
od 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	409.124	408.021
del 4021	Posebni material in storitve	455	15.699	9.880
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	113.355	122.110
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	12.734	17.602
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	16.508	10.912
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	42.482	101.914
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	21.312	17.647
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	20.780	10.114
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0
410	F. Subvencije	466	0	0
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0
	J. Investicijski odhodki	470	80.715	18.490
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	74.240	10.456
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	6.475	7.069
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	0	965
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	481	24.219	22.295
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	17.328	4.190
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	2.455	709
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	4.436	17.396
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	485	43.455	19.092
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	486	0	0

Kraj in datum oddaje

GORIŠNICA

Oseba, odgovorna za sestavitev bilance

Sonja Zorli

Odgovorna oseba

Šilak Milan



Ime uporabnika:
OSNOVNA ŠOLA GORIŠNICASedež uporabnika:
Gorišnica 83, 2272 GORIŠNICAŠifra proračunskega uporabnika:
65064Podskupina prorač. uporabnika:
3.1.Matična številka:
5087023000Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
od 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
750	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	500	0	0
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	0	0
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0	0
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0	0
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0	0
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0	0
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0	0
7506	Prejeta vračila danih posojil-iz tujine	507	0	0
7507	Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu	508	0	0
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509	0	0
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0	0
751	Prodaja kapitalskih deležev	511	0	0
440	V. DANA POSOJILA	512	0	0
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0	0
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0	0
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0	0
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0	0
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0	0
4405	Dana posojila občinam	518	0	0
4406	Dana posojila v tujino	519	0	0
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0	0
4408	Dana posojila javnim agencijam	521	0	0
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0	0
441	Povečanje kapitalskih deležev in naložb	523	0	0
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA	524	0	0
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA	525	0	0

Kraj in datum oddaje

GORIŠNICA

Oseba, odgovorna za sestavitev bilance

Sonja Zorli

Odgovorna oseba

Šifak Milan



Ime uporabnika:
OSNOVNA ŠOLA GORIŠNICASedež uporabnika:
Gorišnica 83, 2272 GORIŠNICAŠifra proračunskega uporabnika:
65064Podskupina prorač. uporabnika:
3.1.Matična številka:
5087023000Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
od 01.01.2023 - 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE	550	0	0
500	Domače zadolževanje	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA	560	0	0
550	Odplačila domačega dolga	561	0	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	571	0	0
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	572	43.455	19.092
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	573	0	0

Kraj in datum oddaje

GORIŠNICA

Oseba, odgovorna za sestavitev bilance

Sonja Zorli

Odgovorna oseba

Šifak Milan



Ime uporabnika:
OSNOVNA ŠOLA GORIŠNICASedež uporabnika:
Gorišnica 83, 2272 GORIŠNICAŠifra proračunskega uporabnika:
65064Podskupina prorač. uporabnika:
3.1.Matična številka:
5087023000Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
od 01.01.2023 - 31.12.2023

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	3.399.023	24.713
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	3.397.247	24.713
	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	1.776	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	2.727	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	264	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	3.402.014	24.713
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	671	639.636	4.902
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	367.170	2.976
461	STROŠKI STORITEV	674	272.466	1.926
	F) STROŠKI DELA	675	2.748.588	19.379
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	2.100.522	14.809
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	338.420	2.383
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	309.646	2.187
462	G) AMORTIZACIJA	679	1.878	13
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	681	8.368	59
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	203	3
468	L) DRUGI ODHODKI	683	429	4
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	684	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
od 01.01.2023 - 31.12.2023

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	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI	687	3.399.102	24.360
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	688	2.912	353
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	19	2
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	691	2.893	351
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	692	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

Kraj in datum oddaje

GORIŠNICA

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Sonja Zorli

Odgovorna oseba

Šilak Milan



Ime uporabnika:
OSNOVNA ŠOLA GORIŠNICA

Sedež uporabnika:
Gorišnica 83, 2272 GORIŠNICA

Šifra proračunskega uporabnika:
65064

Podskupina prorač. uporabnika:
3.1.

Matična številka:
5087023000

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 - Zmanjšanje vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neopisana vrednost (31.12.)	ZNESEK - Prevedenotenje zaradi okrepitve	ZNESEK - Prevedenotenje 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	4.606.122	2.367.889	94.771	0	0	0	160.792	2.172.212	0	0	
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	12.681	12.681	972	0	0	0	81	891	0	0	
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
D. Zemljišča	704	5.897	0	0	0	0	0	0	5.897	0	0	
E. Zgradbe	705	3.982.945	1.806.179	0	0	0	0	119.488	2.057.278	0	0	
F. Oprema	706	604.599	549.029	93.799	0	0	0	41.223	108.146	0	0	
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0	0	0	0	0	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	
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
F. Oprema	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	716	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	
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	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	
D. Zemljišča	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E. Zgradbe	721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
F. Oprema	722	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	

Kraj in datum oddaje

GORIŠNICA

Oseba, odgovorna za sestavitve bilance

Sonja Zorli

Odgovorna oseba

Širak Miran



Ime uporabnika:
OSNOVNA SOLA GORIŠNICA
Sedež uporabnika:
Gorišnica 83, 2272 GORIŠNICA

Šifra proračunskega uporabnika:
65064

Podskupina prorač. uporabnika:
3.1.

Matična številka:
5087023000

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanij naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanj 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
	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	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
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Naložbe v deleže	806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druge dolgoročne kapitalске naložbe	814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Druge dolgoročne kapitalске naložbe doma	817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitalске naložbe v tujini	818	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
A. Dolgoročna dana posojila	820	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
2. Dolgoročna dana posojila javnim skladom	822	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

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	0	0	0	0	0	0
5. Dolgoročno dana posojila pravnim podjemem	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnam države	826	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročna dana posojila v tujino	828	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
1. Domaćih vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0
III. Skupaj	836	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum oddaje

GORIŠNICA

Oseba, odgovorna za sestavitev bilance

Sonja Zorli

Odgovorna oseba

Šilak Miha



Ime uporabnika:
OSNOVNA ŠOLA GORIŠNICASedež uporabnika:
Gorišnica 83, 2272 GORIŠNICAŠifra proračunskega uporabnika:
65064Podskupina prorač. uporabnika:
3.1.Matična številka:
5087023000Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov
od 01.01.2023 - 31.12.2023

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	3.423.736	3.162.012
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	3.421.960	3.162.012
	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	1.776	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	2.727	798
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	264	8.327
	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	3.426.727	3.171.137
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	644.538	723.212
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	370.146	260.716
461	STROŠKI STORITEV	874	274.392	462.496
	F) STROŠKI DELA	875	2.767.967	2.443.570
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	2.115.331	1.868.564
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	340.803	304.803
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	311.833	270.203
462	G) AMORTIZACIJA	879	1.891	1.813
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	881	8.427	500
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	206	0
468	L) DRUGI ODHODKI	883	433	1
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	884	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov
od 01.01.2023 - 31.12.2023

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	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI	887	3.423.462	3.169.096
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888	3.265	2.041
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	889	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	21	10
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	3.244	2.031
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	892	0	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	81	78
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Kraj in datum oddaje

GORIŠNICA

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Sonja Zorli

Odgovorna oseba

Šilak Milan

