



Poročilo 2012

---

**RAČUNOVODSKO POROČILO**  
(povzetek)

**ŠOLSKI CENTER SLOVENSKE KONJICE-ZREČE**

Slovenske Konjice, marec 2013

## 1. POVZETEK KLJUČNIH RAČUNOVODSKIH POLITIK

### Osnove za sestavo računovodskih izkazov

Računovodski izkazi za poslovno leto 1.1. – 31.12.2012 oziroma na dan 31.12.2012 so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi, ki so pričeli veljati s 1.1.2007, Zakonom o računovodstvu, Pravilnikom o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava, Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu, Navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Podatki v računovodskih izkazih temeljijo na knjigovodskih listinah in poslovnih knjigah vodenih v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi. Pri pripravi računovodskih izkazov so upoštevane **temeljne računovodske predpostavke**: upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja.

Prva predpostavka pomeni, da so računovodski izkazi sestavljeni na podlagi računovodenja, ki je zasnovano na temeljnih poslovnih dogodkih. Navedeno pomeni, da se poslovni dogodki pripoznajo, ko se pojavijo in ne šele ob plačilu, zapisujejo se v računovodske razvide in o njih se poroča v računovodskih izkazih obdobja, na katero se nanašajo.

Druga predpostavka pomeni, da je treba računovodske izkaze sestavljati, kot da bo družba nadaljevala poslovanje v dogleдни prihodnosti in kot da nima niti namena niti potrebe, da bi ga povsem ustavila ali pomembno skrčila.

### Predpisi, na katerih temelji predstavitev računovodskih izkazov

Sestavitev in predstavitev računovodskih izkazov za leto 2012 temelji na predpisih od katerih posebej navajamo sledeče:

Zap.št.	Naziv predpisa	Objava v ...	Številka in leto objave
1.	Slovenski računovodski standardi	Uradni list	01.01.2007
2.	Zakon o računovodstvu	Uradni list	08.04.1999
3.	Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava	Uradni list	20.07.2010 sprem.
4.	Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu	Uradni list	28.12.2002 30.12.2003 sprem.
5	Navodila o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	Uradni list	06.05.2005
6	Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava	Uradni list	30.12.2009
7	Pravilnik o računovodstvu	Interni akt	01.06.2001

## 2. BILANCA STANJA

Vrednost sredstev je v bilanci stanja prikazana po neodpisani vrednosti.

Bilanco stanja je zavod sestavil, potem ko je uskladil promet in stanje glavne knjige z dnevnikom, stanje pomožnih knjig z glavno knjigo in knjigovodsko stanje z ugotovljenim dejanskim stanjem po popisu.

**Sredstva zavoda so na dan 31.12.2012 izkazana v znesku 3.474.692 EUR.**

	<b>31.12.2012</b>	<b>%</b>
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	2.903.578	83,56
Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitev	571.114	16,44
<b>SKUPAJ</b>	<b>3.474.692</b>	<b>100</b>

### Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju 2.903.578 EUR

Med dolgoročnimi sredstvi in sredstvi v upravljanju so izkazane sledeče postavke:

	v EUR	
	<b>31.12.2011</b>	<b>%</b>
Neopredmetena dolgoročna sredstva	5.003	0,17
Nepremičnine	2.321.714	79,96
Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	576.616	19,86
Dolgoročne kapitalske naložbe	245	0,01
<b>KUPAJ</b>	<b>2.903.578</b>	<b>100</b>

Povečanje nabavne vrednosti dolgoročnih premoženjskih pravic predstavlja nabava:

v EUR

Z.št.	Prodajalec	Naziv dolgoročne premoženjske pravice	Datum nabave	Nabavna vrednost	Način financiranja		
					Proračunski viri	Lastni viri	Skupaj
1.	SIEMENS	licenca sinutrainkom s	29.06.2012	881		881	881
2.	LEMAX	programski pake kuka	21.03.2012	2.457		2.457	2.457
3.	MIZKŠ	program za zaščito	02.01.2012	20	20		20
4.	MIZKŠ	prog.opre microsoft	13.04.2012	904	904		904
	<b>SKUPAJ</b>			<b>4.262</b>	<b>924</b>	<b>3.338</b>	<b>4.262</b>

Poročilo 2012

Povečanje nabavne vrednosti opreme predstavlja nabava:

v EUR

Z.št.	Prodajalec	Naziv opreme	Datum nabave	Nabavna vrednost	Način financiranja		
					Proračunski viri	Lastni viri	Skupaj
1.	Gorenje d.d.	računalnik	21.12.2012	1.866	0	1.866	1.866
2.	MK Trgovinad.o.o.	maketa Lego	19.12.2012	934	0	934	934
3.	ArteX d.o.o	regal arhivski	27.12.2012	734	0	734	734
4.	Tip d.o.o	tabla bela stenska	20.12.2012	242	0	242	242
5.	Elkond ingend.o.o.	stol iso modri mikro	17.12.2012	339	0	339	339
6.	Lesing d.o.o.	stol,enosed juventa	05.12.2012	3.583	0	3.583	3.583
7.	Gonzaga d.o.o.	stol šolski mobil	06.12.2012	1.687	0	1.687	1.687
8.	fpl avtoc.Pušnik	renault clio	29.11.2012	8.800	0	8.800	8.800
9.	Harvy norman	pisarniški stol	23.11.2012	949	0	949	949
10.	Kristan grad d.o.o.	računalnik prenosni	25.10.2012	789	0	789	789
11.	Edvard Vengust	kosilnica	08.06.2012	618	0	618	618
12.	Elki d.o.o.	klima	19.01.2012	897	0	897	897
13.	Lesnina	pisarniško pohištvo	26.04.2012	2.362	0	2.362	2.362
14.	Lemax	tiskalnik HP color	01.06.2012	737	0	737	737
15.	Lemax	tiskalnik HP	11.05.2012	295	0	295	295
16.	AOI d.o.o.	računalnik	06.04.2012	723	0	723	723
17.	AOI d.o.o.	tiskalnik	06.04.2012	797	0	797	797
18.	Lemax	rač,tisk,TV,scanner,kan	21.03.2012	6.340	0	6.340	6.340
19.	Kaiser+kraft	omare	04.10.2012	1.541	0	1.541	1.541
20.	Lemax	prenosnik	21.03.2012	1250	0	1250	1250
	<b>SKUPAJ</b>			<b>31.371</b>	<b>0</b>	<b>31.371</b>	<b>31.371</b>

Zmanjšanje vrednosti opreme predstavljajo odpisi vrednosti (izločitve).

Odpisi (izločitve):

v EUR

Z.š.	Naziv opreme	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost	Odpisana vrednost
	1	2	3	4=2-3	5≤4
1.	<b>pohištvo za oprav.deja.</b>	<b>86</b>	<b>34</b>	<b>52</b>	<b>34</b>
2.	<b>osebni avto - prodaja</b>	<b>8.592</b>	<b>2.953</b>	<b>5.639</b>	<b>2.953</b>
3.	<b>računalniki, tisk, druga op.</b>	<b>4.229</b>	<b>4.229</b>	<b>0</b>	<b>4.229</b>
4.	<b>fotokopirni stroji</b>	<b>6.361</b>	<b>6.361</b>	<b>0</b>	<b>6.361</b>
5.	<b>ostala oprema</b>	<b>1.127</b>	<b>1.127</b>	<b>0</b>	<b>1.127</b>
	<b>SKUPAJ</b>	<b>20.395</b>	<b>14.704</b>	<b>5.691</b>	<b>14.704</b>

## Poročilo 2012

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva so bila amortizirana po naslednjih amortizacijskih stopnjah:

- oprema – pohištvo 12 %
- oprema- šolska učila 20%
- računalniki 50%
- tiskalniki 25%

### Kratkoročna sredstva razen zalog in aktivne časovne razmejitve 571.114 EUR

Med kratkoročnimi sredstvi razen zalog in aktivnimi časovnimi razmejitvami so izkazane sledeče postavke:

	v EUR	
	<b>31.12.2012</b>	<b>%</b>
<b>Denarna sredstva</b>	<b>85.240</b>	14,93
<b>Kratkoročne terjatve</b>	<b>485.700</b>	85,04
<b>Aktivne časovne razmejitve</b>	<b>174</b>	0,03
<b>SKUPAJ</b>	<b>571.114</b>	<b>100</b>

Terjatve na dan 31.12.2012 so imele datum zapadlosti v letu 2013 in so bile v januarju 2013 plačane – položnice v višini 23.990 EUR.

Terjatve v višini 15.388 EUR so v izterjavi pri odvetniku in preko Vrhovnega sodišča RS - centralnega oddelka za verodostojno listino.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v znesku 437.302 EUR so terjatve do Ministrstva za šolstvo in šport v višini 103.306 € za stroške december 2012

Terjatve za projekte v višini 333.061 €

Terjatve do MF za obresti 4 €

Terjatve do SS Slov.Bistrica 931 €

Kratkoročne terjatve po zapadlosti:

	v EUR	% terjatev
Terjatve z zapadlostjo do 15 dni	0	0
Terjatve z zapadlostjo od 16 do 30 dni	104.241	24
Terjatve z zapadlostjo nad 30 dni	333.061	76
<b>SKUPAJ</b>	<b>437.302</b>	<b>100,00</b>

Aktivne časovne razmejitve – 174 EUR

v EUR

	<b>Stanje 31.12.2012</b>
Kratkoročno odloženi odhodki	<b>174</b>
<b>SKUPAJ</b>	174

Kratkoročno odložene odhodke v znesku 174 EUR predstavljajo kratkoročno odloženi stroški na projektih.

\* \* \*

Poročilo 2012

**Obveznosti do virov sredstev so na dan 31.12.2012 izkazane v znesku 3.474.692 EUR.**

Med obveznostmi do virov sredstev v znesku 3.474.692 EUR so izkazane sledeče postavke:  
v EUR

	<b>31.12.2012</b>	<b>%</b>
Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	582.146	16,75
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	2.892.546	83,25
<b>SKUPAJ</b>	<b>3.474.692</b>	<b>100</b>

**Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve – 582.146 EUR**

Med kratkoročnimi obveznostmi in pasivnimi časovnimi razmejitvami so izkazane sledeče postavke:  
v EUR

	<b>31.12.2012</b>	<b>%</b>
<b>Kratkoročne obveznosti (skupine kontov 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26)</b>	219.518	37,71
<b>Pasivne časovne razmejitve (skupine kontov 29)</b>	362.628	62,29
<b>SKUPAJ</b>	<b>582.146</b>	<b>100</b>

**3. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV S POJASNILI**

**Zavod ob koncu poslovnega leta 2012 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 25.663 EUR.**

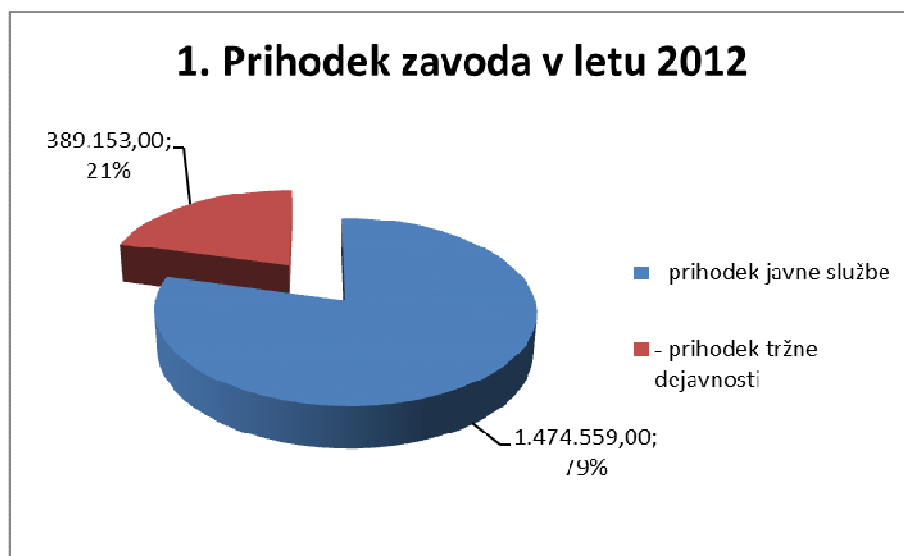
	<b>Znesek 2012</b>		
	<b>Iz opravljanja javne službe</b>	<b>Iz tržne dejavnosti</b>	<b>Skupaj</b>
1. Prihodki od poslovanja	1.473.397	384.982	1.858.379
2. Finančni prihodki	0	597	597
3. Drugi prihodki	1.162	922	2.084
4. Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	2.652	2.652
<b>5. Celotni prihodki</b>	<b>1.474.559</b>	<b>389.153</b>	<b>1.863.712</b>
6. Odhodki od poslovanja	1.454.865	371.302	1.826.167
7. Finančni odhodki	2	97	99
8. Drugi odhodki	0	3.600	3.600
9. Prevrednotovalni poslovni odhodki	348	5.944	6.292
<b>10. Celotni odhodki</b>	<b>1.455.215</b>	<b>380.943</b>	<b>1.836.158</b>
<b>11. Presežek prihodkov nad odhodki</b>	<b>19.344</b>	<b>8.210</b>	<b>27.554</b>
12. Davek od dohodka pravnih oseb	0	1.891	1.891
<b>13. Presežek prihodkov z upoštevanjem davka od dohodka</b>	<b>19.344</b>	<b>6.319</b>	<b>25.663</b>

Poslovni prihodki iz opravljanja javne službe predstavljajo 1.474.559 EUR ali 79,12% vseh poslovnih prihodkov v letu 2012, poslovni prihodki iz tržne dejavnosti pa predstavljajo 389.154 EUR ali 20,88 % vseh poslovnih prihodkov od prodaje v letu 2012.

Pretežni del prihodkov od poslovanja predstavljajo prihodki iz sredstev javnih financ, namenjenih pokrivanju stroškov proizvodov in storitev, in sicer 79,12% celotnih prihodkov od poslovanja.

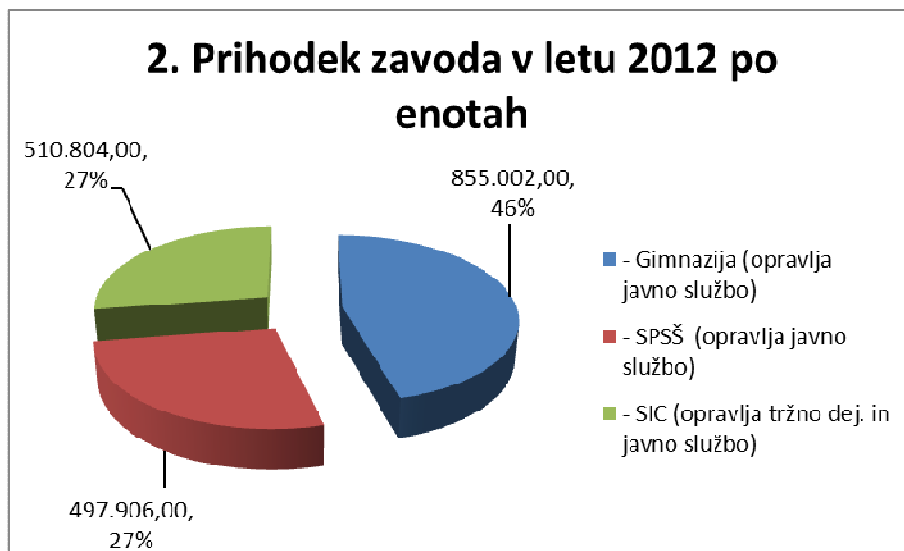
Znesek poslovnih prihodkov za opravljanje javne službe 1.474.559 € predstavlja prihodke izobraževanja mladine (1.352.908 EUR) ter prihodke projektov (121.651 EUR).

Znesek poslovnih prihodkov za opravljanje tržne dejavnosti 389.153 EUR predstavlja dejavnost izobraževanja odraslih, podjetniškega svetovanja, tečajev in drugih dejavnosti enote SIC (278.364 EUR) in prihodke projektov (110.790).



**Poslovni prihodki iz proračunskih virov** predstavljajo 1.474.559 EUR ali 79,12% vseh poslovnih prihodkov v letu 2012, **poslovni prihodki iz neproračunskih virov** pa predstavljajo 389.154 EUR ali 20,88% vseh poslovnih prihodkov od prodaje v letu 2012.





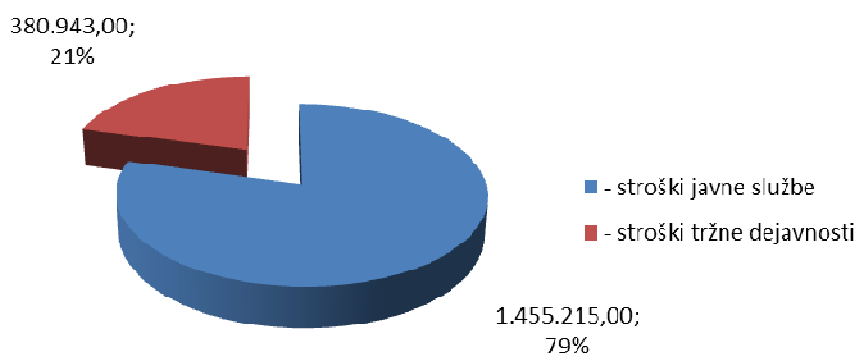
## Odhodki 1.836.158 EUR

Zavod izkazuje v letu 2012 sledeče odhodke:

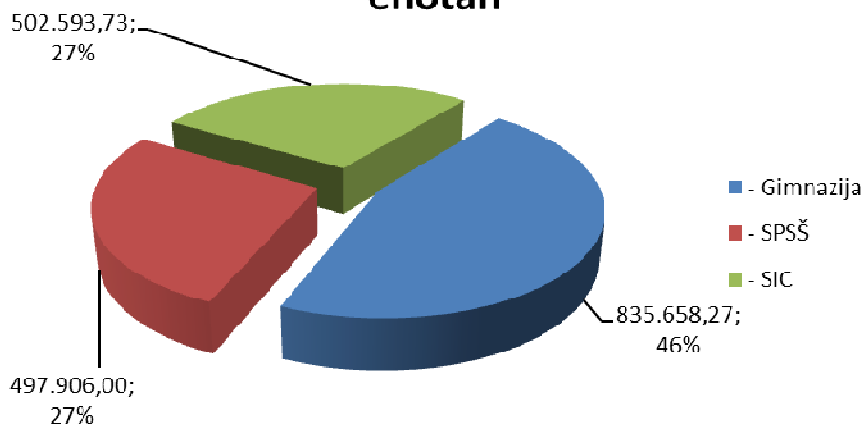
	Znesek 2012		
	Iz opravljanja javne službe	Iz tržne dejavnosti	Skupaj
Poslovni odhodki	1.454.865	371.302	1.549.015
Finančni odhodki	2	97	99
Drugi odhodki	0	3.600	3.600
Prevrednotovalni poslovni odhodki	348	5.944	6.292
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.455.215</b>	<b>380.943</b>	<b>1.836.158</b>

Med odhodki v znesku 1.836.158 EUR predstavljajo najvišji delež poslovni odhodki, in sicer 84,36%.

### 3. Stroški zavoda v letu 2012



### 4. Stroški zavoda v letu 2012 po enotah



	Znesek 2012		
	Iz opraviljanj a javne službe	Iz tržne dejavnosti	Skupaj
Prihodki	1.474.559	389.153	1.863.712
Odhodki	<b>1.455.215</b>	380.943	1.836.158
<b>Presežek prihodkov nad odhodki</b>	19.344	<b>8.210</b>	<b>27.554</b>

Obrazložitev poslovnega izida po obračunu DDPO za leto 2012:

- presežek prihodkov nad odhodki znaša 27.554 EUR
- poslovni izid je ustvarjen iz dejavnosti javne službe v znesku 19.344 EUR in tržne dejavnosti v znesku 8.210 EUR

**Davek od dobička** v znesku 1.891 EUR v celoti izhaja iz tržne dejavnosti in je izračunan iz davčne osnove 10.506,90 EUR.

#### 4. PRIHODKI IN ODHODKI PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih v obračunskem obdobju in v predhodnem obračunskem obdobju.

Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov je upoštevano načelo denarnega toka,

- da je poslovni dogodek nastal in
- da je prišlo do prejema ali izplačila denarja oziroma njegovega ustreznika.

Prihodki so razčlenjeni v skladu z zakonom o računovodstvu ter z enotnim kontnim načrtom za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Med prihodki in odhodki so izkazani zneski, ki so nastali od 1. januarja 2012 do 31. decembra 2012.

Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka so razčlenjeni na

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



Poročilo 2012

## 5. DRUGA POJASNILA V RAČUNOVODSKEM POROČILU

Za razmejevanje prihodkov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti nismo uporabili sodil, saj že na podlagi poslovnega dogodka lahko opredelimo za kakšno dejavnost gre.

Za razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti pa smo, v primerih, ko iz poslovnega dogodka ne moremo določiti za katero dejavnost oz. stroškovno mesto gre, uporabili za delitev sodilo in sicer delež prihodkov tržne dejavnosti in javne službe v skupnih prihodkih, razčlenjeno po stroškovnih mestih.

V takih deležih smo delili splošne stroške, in sicer:

Gimnazija	43%
SPSŠ Zreče	26%
IO Konjice	12%
IO Laško	4%
Avto šola	3%
Podjetniško svetovanje	12%
Skupaj	100,00 %

Za stroške, kjer je bilo jasno, na katero vrsto dejavnosti oz. katero stroškovno mesto se nanašajo sodil nismo uporabljali.

Za ločeno spremljanje prihodkov in odhodkov smo uporabljali stroškovna mesta, ki so razvidna iz glavne knjige, in sicer:

10201	izobraževanje odraslih Slovenske Konjice,
10202	izobraževanje odraslih Laško,
10203	avto šola,
10100	skupne službe,
20300	srednja poklicna in strokovna šola,
20400	gimnazija
10501	svetovanje in

svoja stroškovna mesta imajo vsi projekti.

S stroški, ki so bili direktno povezani s projekti smo obremenili projekte.

Pripravila: Marjetka Bračko

Direktor: mag. Milan SOJČ