



OŠ Franca Lešnika – Vuka
Slivnica pri Mariboru
Mariborska cesta 4
2312 Orehova vas
tel./fax: (02) 60 35 680, 60 56 381
e. pošta šola: o-flvslivnica.mb@guest.arnes.si
e. pošta ravnat.: anton.obreht@guest.arnes.si
domača stran: <http://www.osflv.si>

LETNO POROČILO ZA LETO 2016

SLIVNICA, februar 2017

Kazalo vsebine

1	POSLOVNO POROČILO	4
1.1	SPLOŠNI DEL POSLOVNEGA POROČILA	4
1.1.1	Poročilo ravnatelja	4
1.1.2	Poročilo Sveta zavoda	4
1.1.3	Osebna izkaznica in kratka predstavitev zavoda	5
1.1.4	Organiziranost in predstavitev odgovornih oseb	5
1.1.5	Glavni podatki o poslovanju	5
1.1.6	Vizija	6
1.1.7	Poslanstvo	6
2	POSEBNI DEL POSLOVNEGA POROČILA	6
2.1	Opisna poročila o izvedbi programov, dejavnosti, projektov	6
2.2	Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih	7
2.2.1	Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika	7
2.2.2	Dolgoročni cilji posrednega uporabnika, kot izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja oziroma področnih strategij ter nacionalnih programov.	8
2.2.3	Letni cilji posrednega uporabnika, zastavljeni v obrazložitvi finančnega načrta ali v njegovem letnem programu dela	8
2.2.4	Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva fizične, finančne in opisne kazalce po posameznih dejavnostih	8
2.2.5	Nastanek morebitnih neodpustnih in nepričakovanih posledic poslovanja pri izvajanju programa	8
2.2.6	Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let	8
2.2.7	Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo, ter ukrepi za izboljšanje učinkovitosti in kakovosti poslovanja	8
2.2.8	Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora	9
2.2.9	Pojasnila na področjih, na katerih zastavljeni cilji niso bili doseženi in zakaj	9
2.2.10	Ocena učinkov poslovanja na gospodarstvo, socialne razmere, varstvo okolja, regionalni razvoj ipd.	9
2.2.11	Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in investicijskih vlaganj	9
3	RAČUNOVODSKO POROČILO	10
3.1	Bilanca stanja s prilogama	10
3.1.1	Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam	10

3.1.2	Pregled stanja in gibanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev (NDS) in opredmetenih osnovnih sredstev (OOS) (vsebinska in oblika sta predpisani s pravilnikom o letnih poročilih)¹⁸	
3.1.3	Pregled stanja in gibanje kapitalskih naložb in posojil.....	19
3.2	Izkaz prihodkov in odhodkov	19
3.2.1	Po načelu fakturirane realizacije in vrstah dejavnosti.....	19
3.2.2	Po načelu denarnega toka	30
3.3	Izkaz računa finančnih terjatev in naložb	33
3.4	Izkaz računa financiranja	33
3.5	Obvezna razkritja od točke 1 do 5 (po 26. členu Pravilnika o LP)	34
4	ZAKLJUČNI DEL.....	35

1 POSLOVNO POROČILO

1.1 SPLOŠNI DEL POSLOVNEGA POROČILA

1.1.1 Poročilo ravnatelja

V letu 2016 smo pričakovali načrtovanje novega prizidka za tuje jezike, ki so vse bolj prisotni v šolskem učnem programu kot obvezni in tudi neobvezni predmeti. Močno upam, da bo to v letu 2017 nadoknadeno in tudi po NRP občine realizirano v bližnji prihodnosti. Približana nam je zobozdravstvena storitev, za otroke pa v novi zdravstveni postaji ni poskrbljeno v zvezi z zdravniškimi pregledi. Še vedno jih moramo voziti v Hoče. Težave so v vrtcu, kjer je od problema do rešitve nenormalno dolga pot. S podpisom pogodbe z izbranim vzdrževalcem Kričej d.o.o. so se stvari bistveno izboljšale.

Učno-vzgojni proces zahteva veliko individualnih vložkov, da bi posamezniki lahko tvorno sodelovali v debati, sodelovalnem učenju in drugih oblikah dela v razredu. Želimo si, da bi starši dojeli resnost šole in nujnost domačega dela in želje po splošni izobrazbi. Ugotavljam, da učenci niso samostojni, ker starši večino nalog naredijo namesto njih. V boju za višje ocene se izgublja starševska objektivnost in spoštovanje do šole. Vsem je jasno, da morajo za dobro igro v športu redno trenirati; tudi v šoli ne gre brez vaj in domačih nalog, kar je neke vrste trening.

Posodabljanje pouka zahteva vsestranske napore pri učiteljih, vzgojiteljih, otrocih in starših. Od slednjih se pričakuje podpora in domača spodbuda otrokom. Kritično razmišljanje je proces, ki se ga moramo naučiti vsi deležniki v učno-vzgojnem procesu, da bi na višji ravni z večjim angažiranjem dosegali kvalitetnejše in povezano znanje.

1.1.2 Poročilo Sveta zavoda

V letu 2016 se je Svet zavoda Osnovne šole Franca Lešnika-Vuka Slivnica trikrat sestal na rednih in petkrat na korespondenčnih sejah.

Na prvi seji v letu 2016 (9. redna seja, 24. 2. 2016) so člani sprejeli Letno poročilo za leto 2014, ki je sestavljeno in poslovnega in računovodskega dela. Poslovni izid za leto 2014 je izkazoval presežek prihodkov nad odhodki in sicer 4959,04 €. Na seji so člani sveta zavoda ugotavljali delovno uspešnost ravnatelja; ravnatelj dosegel 100 % vrednosti meril za ugotavljanje dela plače za delovno uspešnost.

Na naslednji seji (1. redna seja, 29. 6. 2016), so člani potrdili novo pritožbeno komisijo, obravnavali so poročilo o uspehih v šolskem letu 2014/2016, poročilo o nacionalnem preverjanju znanja, poročilo o evidenci učbenikov in sprejeli interna akta Pravila šolskega reda in Vzgojni načrt. Seznanili so se s spremembo akta o ustanovitvi, ki omogoča sestajanje članov sveta staršev vrtca in šole ločeno.

Na zadnji redni seji v letu 2016 in prvi v šolskem letu 2016/2016 (11. redna seja, 28. 9. 2016) je svet zavoda potrdil Letni delovni načrt šole za leto 2016/2016 ter sprejel ugotovitveni sklep o imenovanju novega člana sveta zavoda iz kvote članov sveta staršev, zaradi predčasnega prenehanja mandata ene od članic, zaradi izgube statusa otroka vrtca.

Na petih korespondenčnih sejah je svet zavoda sprejel: soglasje za zaposlitve v okviru programov »Popestrimo šolo« 2014/2016 (3. korespondenčna seja, 6. 1.–8. 1. 2016); poročilo o inventurnem

OŠ FLV SLIVNICA

elaboratu ter sklep o prijavi za vključitev v postopno uvajanje 2. tujega jezika (4. korespondenčna seja, 13. 2.–16. 2. 2016); sklep o potrditvi programa dela, kadrovskega in finančnega načrta za leto 2016 (5. korespondenčna seja, 20. 5.–22. 5. 2016); in sklepe o izdaji soglasij za zaposlitev kuharja v vrtcu (6. korespondenčna seja, 4. 11.–6. 11. 2016) in za zaposlitev hišnika v vrtcu ter kuharja v šoli (7. korespondenčna seja, 2. 12.–4. 12. 2016).

V letu 2016 je delo Sveta zavoda Osnovne šole Franca Lešnika Vuka Slivnica pri Mariboru teklo brez posebnosti.

Franc Gosak,

predsednik sveta zavoda

1.1.3 Osebna izkaznica in kratka predstavitev zavoda

OŠ Franca Lešnika –Vuka Slivnica pri Mariboru je popolna dvoparalelna osnovna šola, ki ima v svoji sestavi tudi vrtec. Od oktobra 2014 ima vrtec 7 oddelkov (2+1+4), ki sprejmejo 130 otrok. V šoli je standardno okoli 320 otrok. Imamo 5 oddelkov podaljšanega bivanja, kjer v okviru redne dejavnosti izvajamo tudi tečaj nemščine in šport brezplačno. V šoli izvajamo preko 40 interesnih dejavnosti in tečaj angleščine, ki poteka tudi v vrtcu. Vrtec je vključen v projekt porajajoče se pismenosti in v projekt uvajanja tujega jezika; v našem primeru nemščine. Za otroke s posebnimi potrebami skrbijo poleg učiteljev na področju učnih težav še tri svetovalne delavke, ki se ukvarjajo z odpravljanjem primanjkljajev na posameznih področjih razvoja otroka. Pedagoginja Simona Sel se ukvarja z učno pomočjo in poklicno orientacijo, psihologinja Damijana Lebar deluje na področju razvojnih težav in tesno sodeluje z učiteljskim zborom ter specialna pedagoginja Petra Havaj, ki teoretično in praktično obvladuje primanjkljaje otrok na posameznih področjih. V šoli sodelujemo na natečajih in tekmovanjih. Vidne rezultate dosegamo v znanju, športu in na literarnih in likovnih natečajih. Imamo tudi tri pevske zборе v šoli in enega v vrtcu. Na proslavah in drugih prireditvah požanjejo velik aplavz tudi plesne skupine in recitatorji.

1.1.4 Organiziranost in predstavitev odgovornih oseb

Predstavniki šole je ravnatelj Anton Obreht, profesor fizike. Na šoli je pomočnica ravnatelja Mira Prel, profesorica glasbene umetnosti, ki skrbi tudi za nadomeščanja, statuse učencev in HACCP. V vrtcu je pomočnica ravnatelja Zdenka Vogrinec, diplomirana vzgojiteljica. Poslovna sekretarka je pravnica Dragica Lešnik, računovodkinja je Erna Damijan. S polovičnim delovnim časom v vrtcu je na delovnem mestu administrator-knjigovodja zaposlena Tinka Zelenik. Knjižnico vodi Jožica Korpar, prof. RP s knjižničarskim izpitom, hkrati je organizator šolske prehrane in pomočnica za NPZ. Organizator prehrane in organizator zdravstveno-higienskega režima v vrtcu je Mateja Biluš.

1.1.5 Glavni podatki o poslovanju

Šola ima izdelan finančni načrt, ki omogoča natančno spremljanje prihodkov in odhodkov. Namensko trošenje v okviru predpisanih kvot po postavkah je temeljno vodilo vsakega skrbnika postavke. Financerji redno izpolnjujejo svoje obveze. Manjše časovne zamude ne vplivajo na uspešnost poslovanja. K dobremu poslovnemu rezultatu je zagotovo prispeval tudi popravek ekonomske cene v vrtcu, ki je sedaj zelo pravična oz. oblikovana v skladu z merili.

1.1.6 Vizija

Šola bo zagotavljala vzpodbudno učno okolje, ki zajema pozitivno delovno klimo, prijazno razredno okolje in tehnično opremo za raziskovalne dejavnosti. Zelo pomembno je posodabljanje knjižnice, ki je poleg računalniške učilnice središče informacijskega sistema za učence. Začeli smo s prehodom na COBISS, kar bo poleg knjižničarke zelo obremenilo več ljudi. Zelo pozorno bomo spremljali življenje učencev v šoli in preprečevali nastajanje vrstniškega nasilja in vnašanje drog. Permanentno izobraževanje strokovnih delavcev bo potekalo v skladu z razvojnim programom in vizijo šole, po individualnih nagnjenjih in skupinsko v šoli. Želim, da se vsi strokovni delavci izobrazijo za vodenje debate, za izvedbo sodelovalnega učenja in uvajanje kritičnega razmišljanja v pouk. Veliko pričakujem tudi od obsežnega izobraževanja na temo nevro lingvističnega programiranja. Gre za NLP Praktik. Posebno skrb bomo še naprej posvečali nadarjenim učencem. Spodbujali bomo talente in odkrite nadarjenosti. Učence bomo pridobivali na različne mikavne načine, ki jih bodo ponujali mentorji dejavnosti.

V letu 2016 smo izvedli množico dejavnosti v okviru projekta *Popestrimo šolo*. Zelo kvalitetno in samoiniciativno sta projekt peljali profesorici Tanja Gojčič in Mojca Motaln. Dobre izkušnje nas vzpodbujajo tudi za naprej. Uspešno smo se prijavi na projekt »Zdrav življenjski slog«, ki ga uspešno vodi Dean Bon. Prav tako smo bili uspešni na prijavi za projekt »Popestrimo šolo«, ki ga je pričela izvajati Tjaša Kovačič in jo je zamenjala Maja Vargazon. Zelo uspešni smo bili tudi na prijavi za projekt »Prva zaposlitev«. Sprejeli smo 4 kandidate, ki so že opravili strokovni izpit in so sedaj zaposleni za polovičen delovni čas. V vrtcu je Mateja Trinker (Damijan), v šoli pa Špela Bračko, Gregor Mirt in Zala Hojnik. Na ponovni prijavi smo bili uspešni z Martino Škorjanc in Alenom Gomilškom. Oddali pa smo vloge za dva nova kandidata.

Pomembna strokovna vsebina se navezuje na evalvacijo učnega in vzgojnega procesa (priprava lastnih vprašalnikov), uvajanju formativnega spremljanja v učno-vzgojnem procesu in uvajanju znanj iz izobraževanja NLP. V LDN bomo natančno vnesli uvajanje posodobitev učno-vzgojnega procesa in izboljšave didaktičnih pristopov. Nadaljevali bomo z uvajanjem individualizacije in diferenciacije v skladu z individualiziranimi programi. Pristopili smo k izdelavi programov za delavnice z nadarjenimi učenci. Načrtujemo pripravo več gradiv za izvedbo delavnic ob dnevu odprtih vrat. Uvajamo formativno spremljanje pouka in napredka učencev. Prepričani smo, da bo to bistveno pripomoglo k izboljšanju znanja otrok.

1.1.7 Poslanstvo

Poslanstvo osnovne šole je kvalitetno izvajanje primarnega izobraževanja za uspešno nadaljevanje šolanja v vseh smereh srednjega izobraževanja. To bomo realizirali z diferenciranim pristopom, individualno pomočjo in metodami specialne pedagogike v primeru opaženih učnih težav in primanjkljajev.

2 POSEBNI DEL POSLOVNEGA POROČILA

2.1 Opisna poročila o izvedbi programov, dejavnosti, projektov

Programi so v obsegu 100% realizirani v skladu z LDN in evidencami ob koncu leta. Po programu so realizirani dnevi dejavnosti, zdravstveni pregledi, vpis prvošolčkov, tečaji tujih jezikov in dejavnosti v okviru rednega dela oddelkov podaljšanega bivanja. Zelo lepo je stekel

pouk angleščine v prvem in drugem razredu. Organizacijskih težav ni, ker so vpisani vsi učenci. Nujna je reformacija podaljšanega bivanja, ker nam ministrstvo dokazuje, da nimamo v skupini toliko otrok, kot jih vpisujemo. V času OPB-ja tečejo tudi interesne dejavnosti, verouk in drugi treningi. Za toliko vsebin je zelo težko organizirati delo v OPB tako, da bodo pričakovani rezultati staršev tudi doseženi.

2.2 Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih

Rezultati dela so v največji meri izkazani na NPZ, kjer smo nad republiškim povprečjem. Dobre rezultate dosegajo učenci tudi na tekmovanjih v znanju in uspešnih prijavah na likovne in literarne natečaje. Z vrnitvijo Maje Živec je ponovno zaživela tudi fotografska dejavnost.

NACIONALNO PREVERJANJE ZNANJA V ŠOLSLEM LETU 2015/2016

Nacionalno preverjanje znanja v osnovni šoli se izvaja za učence 6. in 9. razreda v skladu s Pravilnikom o nacionalnem preverjanju znanja v osnovni šoli.

Dosežki NPZ imajo formativno funkcijo, dosežek/rezultat je dodatna informacija o znanju učencev. Smisel NPZ je izboljšanje kakovosti učenja in poučevanja, s tem pa tudi zagotavljanje kakovostnejšega znanja in zmožnosti učencev v slovenski osnovni šoli. Rezultati NPZ so pomemben pokazatelj vsakemu učencu, kam s slovenskem prostorom sodi s svojim znanjem. Dobri rezultati opogumljajo, slabi rezultati zavezujejo...

Rezultati 9. razred

Predmet	Število učencev šola	Povp. št. % točk šola	Povp. št. % točk Slovenija	Razlika (š – d)
Slovenščina	39	61,67	53,54	8,13
Angleščina	38	66,16	61,58	4,58
Matematika	41	60,44	51,51	8,93
Nemščina	1	41,54	64,53	-22,99

Rezultati za 6. razred

Predmet	Število učencev šola	Povp. št. % točk šola	Povp. št. % točk Slovenija	Razlika (š – d)
Slovenščina	43	55,07	54,46	0,61
Angleščina	41	49,85	49,55	0,3
Matematika	46	58,97	53,79	5,18

2.2.1 Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika

Za naše delo so najpomembnejši zakoni: Zakon o vrtcih, Zakon o osnovni šoli, Zakon o financiranju vzgoje in izobraževanja, Zakon o izvrševanju proračuna, Zakon o uravnoteženju javnih financ in podzakonski akti v obliki pravilnikov, uredb in navodil z okrožnicami MIZŠ.

2.2.2 Dolgoročni cilji posrednega uporabnika, kot izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja oziroma področnih strategij ter nacionalnih programov.

Dolgoročni cilji so povezani z vizijo, ki narekuje posodabljanje izvajanja pouka in pridobivanje vsestransko uporabnih znanj, ki so hkrati spretnosti za samostojno učenje in pridobivanje znanja na daljavo. Vsako minuto otrokove aktivnosti moramo izkoristiti za pridobivanje vseživljenjskih znanj in spretnosti.

2.2.3 Letni cilji posrednega uporabnika, zastavljeni v obrazložitvi finančnega načrta ali v njegovem letnem programu dela

Zanesljivo financiranje dejavnosti je temelj za kvaliteten in realen finančni načrt. Zagotovo ne bomo presegli predvidenih sredstev v občinskem proračunu in predvidenih sredstev MIZŠ, ki nam pripadajo po ceniku. Pričakujemo redno financiranje, usklajeno ekonomsko ceno vrtca in realno pokrivanje materialnih stroškov s strani občine. To se je uredilo v drugi polovici leta.

2.2.4 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva fizične, finančne in opisne kazalce po posameznih dejavnostih

Z delom smo zadovoljni, saj nam uspehi kažejo, da smo na pravi poti razvoja in sledimo modernim trendom razvoja sodobne šole. To nam zagotavlja tudi sodelovanje z ZRSS, Pedagoško fakulteto ter drugimi inštitucijami in šolami, ki skrbijo za izobraževanje mladih pedagogov. Nenehno strokovno spopolnjevanje kadrov prinaša v učno-vzgojni proces mnogo večjo učinkovitost s kritičnim razmišljanjem, sodelovalnim učenjem, asociativnim pristopom in dognanji NLP (nevro lingvistično programiranje). Veliko svežine so prinesli tudi izbrani kandidati na projektih ESS. Zelo so se vklopili v kolektiv in veliko prispevajo.

2.2.5 Nastanek morebitnih neodpustnih in nepričakovanih posledic poslovanja pri izvajanju programa

Izjemnih okoliščin ni bilo in tudi zaskrbljenosti na to temo nimamo, ker je notranja organizacija navzkrižnih kontrol dovolj močno zagotovilo za nemoteno in transparentno delovanje vseh služb. Z e-računi se je odgovornost posameznika in sledljivost dokumentov še povečala.

2.2.6 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let

Izvedli smo posodobitev računalniške opreme in gradimo močnejše brezžične povezave po zgradbi in z vrtcem. Finančno ostajamo na ravni preteklega leta in upamo, da se bodo posodobitve kmalu pokazale pri višjih rezultatih v znanju. Sredstva za posodabljanje nam nameni tudi šolski sklad.

2.2.7 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo, ter ukrepi za izboljšanje učinkovitosti in kakovosti poslovanja

Prepričan sem, da z javnimi sredstvi ravnamo gospodarno in sistematično. Planiranje nabav, zagotavljanje sredstev v proračunu in na MIZŠ ter skladno s finančnim načrtom tudi porabljamo. Skrbniki postavk se morajo gibati v planiranih mejah in razloga za negativno poslovanje praktično ni, če ne odpovedo financerji. Ministrstvo je poslalo cenik in s tem trdne temelje za finančni načrt.

2.2.8 Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora

Notranji nadzor je urejen s kroženjem računovodskih listin in elektronskim podpisovanjem oz. potrjevanjem računov. Pomembna je sledljivost dokumentov, ki jih spremljajo vsi podpisniki oz. potrjevalci naročil, dobavnic in računov. Nekaj težav je bilo z dobavitelji, ki so zaračunavali višje cene od ponujenih na javnem razpisu. Račune smo zavrnil in naknadno prejeli ustrezne. To aktivnost kontrole računov bomo nadaljevali.

2.2.9 Pojasnila na področjih, na katerih zastavljeni cilji niso bili doseženi in zakaj

Finančno poslovanje je bilo v celoti skladno s pričakovanji, ker je bila ekonomska cena vrtca usklajena. Za refundacijo povečanih stroškov ogrevanja in sofinanciranje izgradnje kurilnice preko plačila kurjave je poskrbela občina. Vrtec, ki je nenehno v okvarah, zahteva precej več sredstev za obratovanje, kot je bilo to v preteklih letih. Cena obratovanja vrtca na otroka se je občutno zvišala zaradi velike potrošnje energije na klimatskih in čistilnih napravah. Pričakovali smo, da bo občina zagotovila sredstva za tehnično in higiensko neoporečno delovanje telovadnice. Sedanji sistem financiranja telovadnice tega ne omogoča.

2.2.10 Ocena učinkov poslovanja na gospodarstvo, socialne razmere, varstvo okolja, regionalni razvoj ipd.

Šola nima velikega vpliva na gospodarstvo v občini ali širše, s svojim delovanjem pa skušamo omiliti socialne razlike in omogočiti topel obrok vsakemu otroku. S podjetniškim krožkom, ki je tudi v tem letu bil inovativen projekt, skušamo mladini privzgojiti podjetniško razmišljanje in nujno potrebno samozavest. Pomembno je sodelovanje s ČD Slivnica, ki posreduje učencem veliko znanja za delo s čebelami in jih tako poklicno usmerjajo. Učenci usvajajo prva mesta na državnih tekmovanjih in veliko prispevajo k ugledu šole. Z izgradnjo novih proizvodnih obratov bo občina dobila precej delovnih mest. Naše poklicno usmerjanje bo šlo v smeri ustreznosti izobrazbe za službe v proizvodni coni.

2.2.11 Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in investicijskih vlaganj

Uvajanje tujih jezikov v vrtec in kontinuirano po vertikali, zahteva precej organizacijskih in kadrovske sprememb. Gradnja prizidka za tuje jezike je nujna. Vse je v rokah župana in občinskega sveta. Upam, da nam bodo naklonjeni. Vrtec je novogradnja in bomo poskrbeli samo za redno vzdrževanje in didaktična sredstva. V letu 2016 je bilo z vrtcem veliko težav. Računalniško krmiljenje ni zagotavljalo funkcionalnega delovanja. Temperature niso bile ustrezno, nismo dosegali temperatur za legionelo, rosilo je na strop, ki je na hodniku in v igralnici padel na tla. Parket ne zagotavlja higiensko neoporečnega okolja. V luknjicah se zadržuje nesnaga in predstavlja potencialno leglo okužb. Vrtec je že obiskal sodno zaprisežen ekspert za les. Občina naloženih nalog ni izpolnila.

Večje število bolniških rešujemo z nadomestnimi zaposlitvami, pripravniki in medsebojnimi nadomeščanji. Proces ni bil v nobenem trenutku kakorkoli ogrožen.

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

Letno poročilo posrednega proračunskega uporabnika je sestavljeno iz:

1. računovodskega poročila, ki obsega predpisane obrazce in pojasnila k izkazom,
2. poslovnega poročila, ki vsebuje tudi poročilo o doseženih ciljih in rezultatih, s katerim posredni proračunski uporabnik poroča o uresničitvi ciljev, ki so določeni v finančnem načrtu in rezultatih svojega poslovanja
3. izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ, ki jo predloži predstojnik-ravnatelj proračunskega uporabnika na posebnem obrazcu preko spletne strani AJPESA.

Računovodsko poročilo določenega uporabnika EKN obsega:

1. bilanco stanja s prilogama o:
 - stanju in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in
 - stanju in gibanju kapitalskih naložb in posojil
2. izkaze:
 - prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
 - a) po vrstah dejavnosti in
 - b) po načelu denarnega toka
 - računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov in
 - računa financiranja določenih uporabnikov.

3.1 Bilanca stanja s prilogama

3.1.1 Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam

Bilanca stanja je računovodski izkaz, sestavni del računovodskega poročila, ki mora prikazovati resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do računovodskih virov. Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov na zadnji dan tekočega obračunskega obdobja (po stanju na dan 31. december). Sredstva in obveznosti do njihovih virov morajo biti razčlenjeni glede na vrste in ročnost. To pomeni, da je treba tisti del dolgoročnih terjatev in dolgoročnih obveznosti, ki zapade v plačilo najkasneje v letu dni od datuma bilance stanja, izkazati kot kratkoročne terjatve in kratkoročne obveznosti.

Sredstva (aktiva) so v bilanci stanja razdeljene na postavke:

- dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju,
- kratkoročna sredstva, razen zalog, in aktivne časovne razmejitev ter
- zaloge.

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Med dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju spadajo:

- Neopredmetena dolgoročna sredstva,
- Opredmetena osnovna sredstva – sem spadajo zemljišče, zgradbe in oprema. Opredmeteno osnovno sredstvo, katerega posamična nabavna vrednost ne presega vrednosti 500 evrov, vodimo kot droben inventar. Posebnost pri drobnem inventarju je, da se odpiše enkratno v celoti ob nabavi (100 % odpis), 45. člen Zakona o računovodstvu.

Amortizacijo začnemo obračunavati prvega dne naslednjega meseca po tistem, ko se osnovno sredstvo začne uporabljati. Stopnje rednega odpisa opredmetenih osnovnih sredstev so določene v Pravilniku o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. K vsakemu opredmetenemu osnovnemu sredstvu se izkazuje tudi popravek vrednosti.

Opredmetena osnovna sredstva, ki so že v celoti odpisana, jih še vedno uporabljamo za opravljanje dejavnosti, kar pomeni, da je življenjska doba daljša od predpisane amortizacijske stopnje.

Viri sredstev za nabavo opredmetenega osnovnega sredstva in opredmetenega sredstva, ki se vodi kot droben inventar, so proračunska sredstva iz občine Hoče-Slivnica, Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport ter donacije drugih pravnih oseb.

POSTAVKE V €	2015	2016	INDEKS
			16/15
I. SREDSTVA (AKTIVA) (AOP 032 Bilance stanja)	5,411.910	5,297.451	98
1. Neopredmetena dolgoročna sredstva	4.434	2.741	62
2. Nepremičnine	5,001.942	4,844.253	97
3. Oprema	148.387	132.958	90
4. Denarna sredstva	62.747	87.312	139
5. Terjatve do kupcev	32.576	34.102	105
6. Terjatve do države in obč. proračuna	158.376	176.914	112
7. Druge krat. terjatve ZZS	2.754	2.179	79
8. Aktivne časovne razmejitev	424	16.752	39
9. Zaloga živil in materiala	270	240	89

NABAVA OPREME 2016- ŠOLA								
KONTO	MESEC	VRSTA SREDSTEV	SKUPAJ	VIRI				
				MIZŠ	OBČINA	DONACIJE	ŠOLSKI SKLAD	LASTNA SRED.
0030020	januar	delovodnik-tajništvo	594,75	594,75				
	maj	program security	144,81	144,81				
0210000	december	ograditev-šol.igrišča	40.264,92		40.264,92			
0400000	februar	pralni stroj	211,11	211,11				
	september	prenosnik -asus	395,59	395,59				
	oktober	ureditev podlage in igralo	6.417,20		6.417,20			
	oktober	stroji v kuhinji	10.383,42		10.383,42			
	november	prenosnik	641,99	641,99				
	november	LTE LG -gsm	399,00	399,00				
0410001	januar	ročni primež-TIT	149,99	149,99				
	mar-okt	didaktika	2.545,90		2.545,90			
	avgust	omarica za zobne ščetke	54,90	54,90				
	september	kuhinjski pribor	870,10					870,10
	december	rokometni dresi	217,77				217,77	
SKUPAJ			63.291,45	2.592,14	59.611,44	0	217,77	870,10

NABAVA OPREME 2016- VRTEC								
KONTO	MESEC	VRSTA SREDSTEV	SKUPAJ	VIRI				
				MIZŠ	OBČINA	DONACIJE	ŠOLSKI SKLAD	EC
0400010	januar	peskovnika	6.733,60		6.733,60			
	november	projektor	431,00	215,50	215,50			
	november	prenosnik lenovo	449,50	224,75	224,75			
0410002	januar	radio MP3	105,01			105,01		
	junij	uničevalec papirja	172,72					172,72
	julij	orodje za hišnika	1.412,29		1.412,29			
	oktober	igračice za igralnice	2.481,32		2.481,32			
	december	igračice-novoletna darila	700,00		700,00			
SKUPAJ			12.485,44	440,25	11.767,46	105,01	0	172,72

Na podlagi potrjenega inventurnega elaborata za 2016 smo zaradi iztrošenosti in dotrajanosti odpisali naslednja osnovna sredstva in drobni inventar.

Odpisi osnovnih sredstev na podlagi inventurnega elaborata za 2016 znašajo:

- Šola **25.847,21 €** (računalniki, tiskalnik, igrala, fotokopirni stroj, pometani stroj, pralno-sušilni stroj, kamera, plinska prekucna ponev in univerzalni stroj v kuhinji)

Odpisi drobnega inventarja znašajo:

- Šola.....**12.167,25 €** (didaktični pripomočki, kuhinjski pribor in učila)
- Vrtec.....**191,84 €** (didaktični pripomočki in kuhinjski pribor).

OŠ FLV SLIVNICA

Knjižna gradiva v knjižnici in učbeniki so v skupini – druga opredmetena osnovna sredstva. V letu 2016 smo nabavili v vrednosti:

- knjige-knjižna gradiva.....**3.283,31 €**
 - učbenike.....**9.364,52 €**
- Odpisana knjižna gradiva znašajo **1.245,49 €** .

Odpisani učbeniki, ki jim je v skladu s Pravilnikom o upravljanju učbeniških skladov (URL. RS 65/2007, 37/2010, 41/2013, 34/2016) in v skladu s Pravilnikom o potrjevanju učbenikov (URL.RS 57/2006) potekla veljavnost, oziroma so bili dotrajani in uničeni se izločijo v vrednosti **5.503,41 €**.

Kratkoročna sredstva

Med kratkoročna sredstva štejemo:

- Denarna sredstva na računih pri bankah – sredstva na računih **87.311,94 €**
- Kratkoročne terjatve do kupcev se pri določenih uporabnikih praviloma izkažejo kot prihodki- izstavljenе položnice otrokom v šoli in v vrtcu, računi za prehrano zaposlenih, prehrana tekmovalcev na debati in računi za najemnine e-dvorane. Zapadle kratkoročne terjatve do ostalih kupcev v državi, niso sporne in bodo predvidoma poravnane v začetku leta 2017.
- Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta – se izkazujejo terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države oziroma občine. Za izkazovanje teh terjatev imamo razčlenjeno evidentiranje terjatev do proračuna države, proračuna občine in do zakladniškega podračuna. Te terjatve izhajajo iz naslova sredstev dotacij plač, povračil stroškov in drugih prejemkov, pokrivanje materialnih stroškov in nadomestil plač ter obračunanih obresti za sredstva na podračunu.

Pregled vrst kratkoročnih sredstev do uporabnikov EKN (v € brez centov)

Vrsta kratkoročnih sredstev	Vrednost po stanju predhodnega leta	Vrednost po stanju tekočega leta	indeks
1	2	3	4=3:2x100
Terjatve do proračuna države – 140	109.209	113.173	104
Terjatve do proračuna občine – 141	48.061	60.874	111
Terjatve do posrednih uporabnikov proračuna-ZRZS-142	962	1.620	168
Terjatve do zakladniškega podračuna – 145 (do uporabnikov EKN)	144	1.247	866
SKUPAJ	158.376	176.914	

- Druge kratkoročne terjatve – sem uvrščamo terjatve do državnih in drugih inštitucij ter ostale kratkoročne terjatve iz poslovanja (refundacija bolnih nad 30 dni, nega otroka oziroma spremstvo).
- Aktivne časovne razmejitve – izkazujemo vnaprej plačane stroške oziroma odhodke za največ 12 mesecev (naročnine revij).

Zaloge

Z zalogami so mišljene zaloge materiala in zaloge drobnega inventarja v uporabi.

Izkazujemo zaloge v višini 240,00 € za novoletne voščilnice.

Zmanjševanje zalog knjižimo v breme stroškov materiala – konto 460.

Med zaloge se uvršča tudi drobni inventar v uporabi z dobo koristnosti več kot leto dni, če njegova posamična nabavna cena ne presega 500 evrov.

Ta sredstva predstavljajo **aktivo bilance stanja**.

Obveznosti do virov sredstev

Obveznosti do virov sredstev so v bilanci stanja razčlenjene na postavki:

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

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve obsegajo:

- Kratkoročne obveznosti do zaposlenih – sem uvrščamo obveznosti do zaposlenih za plače, nadomestila in druge prejemke iz delovnega razmerja ter z njimi povezane davke in prispevke.
- Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev – je obveznost, ki zapade v plačilo v enem letu ali prej. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev se izkazujejo zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin (računov, pogodb) o njihovem nastanku. Med kratkoročnimi obveznostmi do dobaviteljev ni zapadlih obveznosti. Uskladitve obveznosti do dobaviteljev smo opravili na podlagi IOP obrazcev.
- Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja – tukaj se prikazujejo kratkoročne obveznosti za dajatve in prispevke (prispevki za socialno zavarovanje), obveznosti za neizpolnjeno kvoto zaposlovanja invalidov, obveznosti za premije dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke in obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih.
- Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta so obveznosti do EKN, za katere se sestavlja premoženjska bilanca države oziroma občine. Med te obveznosti evidentiramo obveznosti do projektov Popestrimo šolo in Prva zaposlitev na področju vzgoje in izobraževanja 2017 in obračun stroškov Uprave Republike Slovenije z javna plačila (UJP) ter uporaba spletnega digitalnega potrdila za tekoče leto do Ministrstva za javno upravo Ljubljana.
- Pasivne časovne razmejitve – izkazujemo vnaprej vračunanane stroške oziroma odhodke za največ 12 mesecev in kratkoročne odložene prihodke, ki se nanašajo na naslednje obračunsko obdobje. V bilančni postavki so torej izkazani prejeta namenska sredstva ali zaračunani zneski, ki se nanašajo na prihodke, vendar strošek ali odhodek, katerega pokrivanju so ti zneski namenjeni, v obračunskem obdobju, za katero se sestavlja bilanca stanja, še ni nastal. V kalkulirana so namenska sredstva ministrstva (izobraževanje, učila in učni pripomočki, sredstva za ekskurzije in spremljevalcev ekskurzij, za zdravstvene

OŠ FLV SLIVNICA

preglede, šole v naravi, učbeniški sklad, šolski sklad in določena namenska sredstva), kateri strošek bo nastal v naslednjem obračunskem obdobju.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Tukaj izkazujemo:

- Dolgoročne pasivne časovne razmejitve med te se uvrščajo prejete donacije, ki so namenjena nadomeščanju stroškov amortizacije.
- Obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje – se izkazuje obveznost za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva, povečane za zneske sredstev neporabljene obračunane amortizacije in namenskih denarnih sredstev, prijetih za pridobitev tovrstnih sredstev, ter zmanjševanje za zneske namenjenih nadomestitvi stroškov amortizacije osnovnih sredstev. Po 37. členu zakona o računovodstvu se po stanju 31. decembra tekočega leta usklajujejo terjatve neposrednih uporabnikov državnega in občinskih poračunov, z evidentiranim stanjem obveznosti, ki so prejele sredstva iz javnih financ za nabavo oziroma povečanje vrednosti neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Stanje konta 980 - Sredstva prejeta v upravljanje je ustanovitelj pisno potrdil.

Povečanja in zmanjšanja stanja obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena sredstva so bila med letom naslednja:

TABELA: usklajevanje medsebojnih terjatev in obveznosti za sredstva v upravljanju po stanju 31.12.2016

Usklajevanje medsebojnih terjatev in obveznosti za sredstva v upravljanju po stanju na dan 31.12.2016

Zap. št.	Opis vrstice	Znesek v EUR
01	Stanje terjatev ministrstva, občine za sredstva dana v upravljanje na dan 31.12.2016 (podatek prepisite iz obrazca "izpis stanja terjatev za sredstva dana v upravljanje")	5.182.451,64
02	Zmanjšanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje (skupina kontov 92-donacije in 98 sredstva dana v upravljanje) (02= 03+04+05+06+07)	251.981,25
03	Amortizacija , evidentirana v breme konta 98	251.981,25
04	Izločitve sredstev med letom	
05	Nakup opreme, evidentiran kot drobni inventar - samo v primeru, ko je na "izpisu stanja terjatev za sredstva dana v upravljanje" ta nakup evidentiran kot terjatev za sredstva dana v upravljanje ¹	
06	Presežek odhodkov nad prihodki leta 2016	
07	Druga morebitna zmanjšanja (našteti): (07= 08+09+10+11+12)	0,00
08	Združevanje sredstev amortizacije po ZDZZ	
09		
10		
11		
12		
13	Povečanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje (skupina kontov 92 in 98): (13= 14+15+16+17)	98.858,87
14	Vlaganja v nakup neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev iz drugih virov	76.300,04
15	Brezplačno pridobljena sredstva , ki so evidentirana na skupini kontov 98	
16	Presežek prihodkov nad odhodki leta 2016	22.558,83
17	Druga morebitna povečanja (našteti): (17= 18+19+20+21+22)	0,00
18		
19		
20		
21		
22		
23	Stanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, ki ga na dan 31.12.2016 izkazuje javni zavod (23=01-02+13)	5.029.329,26
24	Neopredmetena osnovna sredstva	2.740,63
25	Nepremičnine	4.844.253,09
26	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	132.958,77
27	Osnovna sredstva (razred 0) Opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva v razredu 0 ² (27=24+25+26)	4.979.952,49
28	Knjigovodska vrednost osnovnih sredstev, ki je evidentirana v razredu 0, na skupini kontov 98 pa ne (navedite podskupino konta razreda 9, kjer imate evidentirana ta osnovna sredstva na pasivi: _____)	
29	Obveznosti za opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva - 980	4.979.952,49
30	Druge obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, knjižena na 980 (našteti): (30=31+32+33)	0,00
31		
32		
33	Obveznosti za sredstva dana v upravljanje (skupina kontov 98)	
34	Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe - 981	
35	Presežek prihodkov nad odhodki - 985	49.376,77
36	Presežek odhodkov nad prihodki - 986	
37	Analitika skupine kontov 98 (37=29+30+34+35-36)	5.029.329,26
38		

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

Presežek prihodkov nad odhodki ali presežek odhodkov nad prihodki je poslovni izid. Rezultat poslovanja je pozitivna ali negativna razlika med doseženimi prihodki in odhodki obračunskega obdobja. V letu 2016 je bil ugotovljen presežek prihodki nad odhodki v vrednosti **22.558,83 EUR**.

Skupaj ugotovljen rezultat za 2016 se deli:

- na šoli je presežek prihodov nad odhodki v znesku **22.260,87 €**,
- v vrtcu Slivnica je ugotovljen v znesku **297,96 €**.

Presežek prihodkov nad odhodki preteklih let predstavlja ugotovljeni skupni presežek prihodkov nad odhodki po zaključnih računih iz prejšnjih let. Sredstva, ki so izkazana na tej postavki, se smejo porabiti le za vlaganja v sredstva za opravljanje osnovne dejavnosti. Porabijo se lahko za nakup in obnovo opreme ali zgradb ali pa za pokrivanje morebitnega presežka odhodkov nad prihodki iz poslovanja v tekočem letu.

POSTAVKE v EUR	2015	2016	INDEKS 16/15
II. OBVEZNOSTI – VIRI (PASIVA AOP 060)	5,411.910	5,297.451	98
1. Obveznosti do zaposlenih	118.974	133.874	112
2. Obveznosti do dobaviteljev	64.587	33.856	52
3. Obveznosti do EKN	481	16.422	3411
4. Obveznosti za davke in prispevke	30.192	30.229	100
5. Pasivne časovne razmejitev/namenska sredstva	15.225	53.741	353
6. Prejete donacije	4.686	2.373	50
7. Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje	5,150.077	4,977.579	97
8. Presežek prihodkov	27.688	49.377	178

Viri in dolgoročne obveznosti predstavljajo **pasivo bilance stanja** in znaša v vrednosti **5.411.910 EUR**.

OŠ FLV SLIVNICA

Ime poslovnega subjekta

OŠ FLV SLIVNICA

Sedež poslovnega subjekta

Mariborska cesta 4, Slivnica pri Mariboru, 2312 Orehova vas

Šifra uporabnika

69830835

Šifra dejavnosti

85.200

Matična številka

5085306000

Bilanca stanja

na dan 31.12.2016

v EUR (prez centov)

Clenitev skupine	Naziv skupine kontov	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejsnjega leta
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	4.979.952	5.154.763
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE	002	24.772	24.032
01	POPRAVEK V REDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	22.031	19.598
02	NEPREMIČNINE	004	6.921.376	6.881.111
03	POPRAVEK V REDNOSTI NEPREMIČNIN	005	2.077.123	1.879.169
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.287.607	1.286.641
05	POPRAVEK V REDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH	007	1.154.649	1.138.254
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	012	317.259	256.877
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE V REDNOSTNICE	013	0	0
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	87.312	62.747
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	34.102	32.576
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA	017	176.914	158.376
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	2.179	2.754
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	16.752	424
	C) ZALOGE	023	240	270
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	240	270
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	5.297.451	5.411.910
99	AKTIVNI KONTI IZ VENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	268.122	229.459
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	133.874	118.974
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	33.856	64.587
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	30.229	30.192
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA	039	16.422	481
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	53.741	15.225
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	5.029.329	5.182.451
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	2.373	4.686
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	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA	056	4.977.579	5.150.077
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	49.377	27.688
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ	060	5.297.451	5.411.910
99	PASIVNI KONTI IZ VENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

OŠ FLV SLIVNICA

3.1.2 Pregled stanja in gibanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev (NDS) in opredmetenih osnovnih sredstev (OOS) (vsebina in oblika sta predpisani s pravilnikom o letnih poročilih)

Priloga k bilanci stanja 1A–Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (AOP 700 STOLPEC 10) se mora ujemati s podatki iz bilance stanja (AOP 001

Obvezna priloga k bilanci stanja je pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Vsebuje kumulativni prikaz podatkov od 1. januarja do 31. decembra po posameznih kategorijah osnovnih sredstev, izkazanih na ustreznih kontih skupin 00, 02 in 04 ter njihovi popravki pa se izkazujejo na kontih skupine 01, 03 in 05. V obrazcu posebej izkažemo podatke za dolgoročne odložene stroške, premoženjske pravice, druga neopredmetena sredstva, zemljišča, zgradbe, opremo in druga opredmetena osnovna sredstva. Podatke opredmetenih osnovnih sredstevih v gradnji ali izdelavi je potrebno ustrezno vključiti v posamezne podskupine.

Pregled stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

Ime poslovnega subjekta

OŠ FLV SLIVNICA

Šifra uporabnika

69830835

Sedež poslovnega subjekta

Mariborska cesta 4, Slivnica pri Mariboru, 2312 Orehova vas

Šifra dejavnosti

85.200

Matična številka

5085306000

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

v EUR (brez centov)

Naziv	Oznaka za AOP	Nabavna vrednost	Popravek vrednost	Povečanje nabavne	Povečanje popravka	Zmanjšanje nabavne	Zmanjšanje popravka	Amortizacija	Neopisana vrednost (31.12.)	Previdnoten	Previdnoteni e zaradi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(3-4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v ločeni letni	700	8.190.286	3.037.021	88.425	21.358	44.955	46.567	241.992	4.979.952	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	24.032	19.598	740	0	0	0	2.433	2.741	0	0
D. Zemljišča	704	255.902	0	0	0	0	0	0	255.902	0	0
E. Zgradbe	705	6.625.210	1.879.169	40.265	0	0	1.612	199.567	4.588.351	0	0
F. Oprema	706	584.703	437.815	26.062	0	25.847	25.847	39.992	132.958	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	700.439	700.439	21.358	21.358	19.108	19.108	0	0	0	0
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v ločeni letni	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 ločeni letni	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

3.1.3 Pregled stanja in gibanje kapitalskih naložb in posojil

Preglednica stanja in gibanj dolgoročnih finančnih naložb in dolgoročnih posojil v kateri ne izkazujemo podatkov.

3.2 Izkaz prihodkov in odhodkov

3.2.1 Po načelu fakturirane realizacije in vrstah dejavnosti

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov se izkazujejo prihodki in odhodki pravne osebe, ugotovljeni v skladu z zakonom o računovodstvu. Določeni uporabniki pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov obračunskega obdobja upoštevajo načelo denarnega toka kot tudi načelo nastanka poslovnega dogodka, pri členitvi stroškov odhodkov in prihodkov na posamezne vrste pa pravila slovenskih računovodskih standardov.

PRIHODKI – SRS 18 - Prihodki so razčlenjeni v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in enotnim kontnim načrtom za proračunske uporabnike.

Prihodki določenih uporabnikov se razvrščajo v tele skupine:

- 760 - *Prihodke od prodaje proizvodov in storitev*
- 761 - *Prihodke od prodaje blaga in materiala*
- 762 - *Finančni prihodke*
- 763 - *Drugi prihodki*
- 764 - *Prevrednotovalne poslovne prihodke*

Prihodki od poslovanja predstavljajo dotacije od državnih in občinskih proračunov. Dotacije so namenjene za izvajanje javne službe. Torej gre za namenska sredstva, ki jih prejmemo za izvajanje svojih nalog iz javnofinančnih virov, ki mu jih določa zakon. Za izračun teh pripadajočih sredstev se uporabijo normativi in standardi, metodologija za izračun cen in podobno.

Namenska sredstva za pridobitev neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, prejeta iz javnofinančnih virov, se ne izkazujejo kot prihodki, temveč povečujejo obveznost do virov sredstev.

Prihodki od prodaje proizvodov in storitev – so poslovni prihodki, ki se nanašajo na dobljene subvencije, dotacije in prispevkov občanov. Ti prihodki so transferji sredstev proračuna države, občin in drugih uporabnikov javnega financiranja določenim uporabnikom.

Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanje ureja financiranje osnovnošolskega izobraževanja, ki se vrši iz:

- javnih sredstev,
- sredstev ustanovitelja,
- prispevkov učencev-občanov,

OŠ FLV SLIVNICA

- sredstev od prodaje storitev,
- iz donacij, prispevkov sponzorjev in drugih virov.

Financiranje dejavnosti je potekalo v skladu z načrtovanim planom. Dotok finančnih sredstev iz vseh virov je potekal redno in v dogovorjeni višini tako s strani MIZŠ kot Občine Hoče-Slivnica.

Iz državnega proračuna – MIZŠ – se zagotavljajo sredstva za:

- plače s prispevki in davki ter druge osebne prejemke (pravilnik o normativih in standardih je osnova za sistematizacijo delovnih mest v šolah in kolektivna pogodba – za obvezne programe OŠ),
- sredstva za materialne stroške v skladu z normativi in standardi za izvedbo osnovnošolskega izobraževanja – po ceniku za izračun materialnih stroškov na osnovi katerega prejema sredstva za kritje materialnih stroškov iz državnega proračuna. V skladu z navedenim sklepom ministrstvo zagotavlja šolam odvisne materialne stroške, kamor sodijo vsi stroški, ki nastanejo pri izvedbi osnovnošolskega programa, npr:
 - sredstva za izobraževanje pedagoških in nepedagoških delavcev,
 - sredstva za učila in učne pripomočke,
 - sredstva za ekskurzije učencev,
 - sredstva za spremljevalce ekskurzij,
 - sredstva za zdravstvene preglede delavcev,
 - sofinanciranje šole v naravi za učence 5. razreda – preko CŠOD,
 - subvencioniranje za učence, ki zaradi socialnega položaja ne zmorejo plačati ŠN.

Poleg navedenih namenskih sredstev se iz državnega proračuna po posebnih sklepih zagotavljajo tudi sredstva za druge namene, kot so:

- zamenjave neveljavnih učbenikov za drugo vzgojno-izobraževalno obdobje iz učbeniških skladov ,
- regresirana prehrana učencev
- sredstva za subvencija plačil staršev v vrtcu,
- Projekt »*Rastem s knjigo OŠ 2016*« izvajamo z Javno agencijo za knjigo RS z sodelovanju z MIZŠ, Zvezo splošnih knjižnic in z Mariborsko knjižnico v Mariboru,
- premija za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje - KAD,
- prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov,
- sredstva za delo sindikalnih zaupnikov,
- sredstva za plačilo vrednotenja preizkusov znanja iz nacionalnega preverjanja znanja.

Osnova za nakazilo sredstev za materialne stroške je odvisna od število rednih oddelkov, število oddelkov OPB in število učencev na dan 1. septembra novega šolskega leta. Sklep o merilih za zagotavljanje sredstev za kritje materialnih stroškov osnovnih šol ostaja enak kot v letu 2015.

OŠ FLV SLIVNICA

Občina Hoče – Slivnica nam kot ustanovitelj na podlagi 82. člena ZOFVI-ja zagotavlja sredstva za ustvarjanje pogojev, da lahko vse ostale aktivnosti nemoteno potekajo. Sredstva se zagotavljajo v skladu s sprejetim proračunom, ki ga potrди občinski svet za nadstandardni program v šoli ter s soglasjem k finančnemu in kadrovskemu načrtu.

Obveznosti občine po tem zakonu so:

- za plače in osebne prejemke delavcev razširjenega oz. nadstandardnega programa OŠ kuharice (kosila), FP-računalništvo, FP-nemški jezik v šolskem letu od 3. do 6. razreda,
- za materialne stroške za potrebe izvajanje obveznega osnovnošolskega izobraževanja,
- za investicijsko vzdrževanje,
- zagotavljanje sredstev za nabavo opreme,
- subvencija šolske prehrane glede na socialno stanje otrok,
- sofinanciranje šole v naravi 3.razred,
- financiranje stroškov plavalnega tečaja,
- za izvedbo raznih tečajev oziroma krožkov,
- sofinanciranje kulturnih programov,
- javna dela v deležu 25 %.

Za delovanje na področju predšolske vzgoje (enota vrtca Slivnica) nam po Zakonu o vrtcih (25. člen) v skladu s Pogodbo o izvajanju financiranja dejavnosti predšolske vzgoje občina zagotavlja sredstva iz občinskega proračuna, ki ga potrди občinski svet. Sredstva so namenjena za pokrivanje razlike med ekonomsko ceno programov vrtcev in višino prispevkov staršev. Pačilo razlike med ceno programov določa ustanoviteljica na podlagi Sklepa o določitvi cen programov v javnih vrtcih v občini (do 30. 9. 2016 so veljale cene sprejete od 1.8.2015 (MUV, št. 15/2015), od 1. 10. 2016 pa nove cene programov predšolske vzgoje (MUV št. 20/2016) Ekonomska cena se je povečala za prvo starostno obdobje za 7 % in za drugo starostno obdobje pa 9 %.

Sredstva se namenijo za:

- stroške dela zaposlenih v vrtcu v skladu u zakonom, normativi in standardi ter kolektivno pogodbo,
- stroške materiala in storitev potrebnih za izvajanje progama določenih v 6. členu Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvaja javno službo,
- stroške živil za otroke.

Ostali stroške, ki niso zajeti v ceno programa, nastajajo pa iz naslova izpolnjevanja obveznosti iz drugih veljavnih zakonov in predpisov so:

- izvajanje dodatne strokovne pomoči specialnega pedagoga za otroke, ki jim je izdana odločba Zavoda za šolstvo,
- programi, ki jih starši ne sofinancirajo (novoletna darila za oddelke vrtcev, lutkovno igrice, obisk dedka Mraza, projekta Palček bralček in Zlati sonček),
- drugi dogovorjeni stroški – fiksni del pri stroških ogrevanja.

Takšen sistem financiranja vrtca zahteva, da se vodi poslovanje vrtca na posebnem stroškovnem mestu, kar nam omogoča transparentno vodenje ter kontrola knjigovodskih poslovnih dogodkov.

Sredstva Zavoda za zaposlovanje RS:

V letu 2016 smo kot izvajalec javnih del za program informator sklenili pogodbo za približno 6 mesecev. Javna dela so se izvajala v času od sredine maja do junija 2016 in od septembra

do decembra 2016. Udeleženec bo opravljal delo za polni delovni čas (40 ur tedensko) 5 dni na teden. Upravičene stroške za izvedbo programa so pokrivali v deležu 75 % .

Evropski socialni sklad je skupaj z Ministrstvom za izobraževanje, znanost in šport in z Zavod za šport RS Planica razpisal razne projekte na katere smo se prijavili in bili izbrani.

Projekte katere smo izvajali v tem letu so naslednji:

- Izvajanje programa Zdrav življenjski slog 2015-2017 – program je namenjen otrokom, ki niso vključeni v programe v usmerjene v kakovostni in vrhunski šport in da otroku zagotovimo vsak dan vsaj uro vodene športne vadbe. Program skupno obsega 1085 enot aktivnosti v odboju 2015-2017. Izvajanje se je pričelo od 21. 3. 2016 in bo trajalo do 31.8.2017. Zaposliti smo strokovnega delavca z ustrezno izobrazbo športne smeri za polovičen delovni čas.
- Prva zaposlitev na področju vzgoje in izobraževanja 2016 – predmet javnega razpisa je zaposlitev iskalcev prve zaposlitev na področju vzgoje in izobraževanja, v okviru katerih so se učitelji, svetovalni delavci, vzgojitelji začetniki preko načrtovanega in strokovno vodenega praktičnega usposabljanja uvajali v vzgojno-izobraževalno delo v šoli in vrtcu. Učitelj začetnik je pridobil vzgojno-izobraževalne izkušnje in opravil vse z zakonom in drugimi predpisi določene aktivnosti za pristop k strokovnemu izpitu. Projekt se je začel izvajati s 1.4.2016 in trajal do 30.11.2016. Izbrani smo bili za tri kandidate učitelja-začetnike v šoli in v vrtcu za vzgojitelja-začetnika. Vsi so opravili tudi strokovni izpit iz vzgoje in izobraževanja.
- Prva zaposlitev na področju vzgoje in izobraževanja 2017 – ponovni razpis za iskalce prve zaposlitve na področju vzgoje in izobraževanja , ki se je začel izvajati od 1.12.2016 in bo trajal do 31.7.2017 smo se prijavili z dvema kandidatoma učitelja-začetnika.
- Popestrimo šolo 2016 – 2021 – Izobraževanje strokovnih delavcev za krepitev kompetenc šolajočih - z namenom k razvoju inovativnih učnih okolij, ki niso del rednega izobraževalnega programa ter se ne financirajo iz javnih sredstev. Zaposlitev za obdobje trajanja projekta smo zaposlili multiplikatorja POŠ, ki izvaja 75% svojega delovnega časa neposredno z učenci ostalo skrbi za usposabljanje strokovnih delavcev in spremlja strokovne aktivnosti v zvezi s tem projektom. V sklopu izvajanja ukrepa se spodbuja sodelovanje z drugimi javnimi zavodi, gospodarskimi družbami in drugimi organizacijami v likalnem in strokovnem okolju. Poleg navedenega je namen javnega razpisa tudi omogočiti nove zaposlitve za učitelje na področju osnovnošolskega izobraževanja, srednjega poklicnega, strokovnega ali splošnega izobraževanja.

Projekt smo pričeli izvajati s 1. 11. 2016.

Sredstva za izvajanje teh projektov se nakazujejo na podlagi zahtevkov za izplačilo predplačila za dva ali štiri mesece naprej. Poročanje posamezni projekt se izvaja preko informacijskega sistema Isarr2 – Službe vlade RS za razvoj in evropsko kohezijsko politiko.

Sredstva, ki jih plačajo **starši** za izvajanje različnih programov od šolske prehrane učencem, plačilo šole v naravi, šolski sklad, plačilo raznih prevoz in stroške oskrbnine otrok v vrtcu na podlagi mesečnih računov oziroma z UPN obrazci. Postopke izterjave dosledno izvajamo oziroma neplačnike šolskih položnic opominjamo na dva oziroma tri mesece. Zaradi likvidnostih težav zavoda smo se odločili, da bomo opomini pošiljali pogosteje in med letom oblikovali dvomljive in sporne terjatve do kupcev staršev za šolo in vrtec in jih predali našemu zunanjemu partnerju za izvedbo izvršb.

Del sredstev šola ustvari tudi s tržno dejavnostjo na podlagi izdanih računov za razne najemnine prostorov (e-dvorano) ter prehrana delavcem in zunanjim odjemalcem kosil in sicer v višini **15.715,80 €**. Po pojasnilu Ministrstva za finance lahko določeni uporabniki, če pristojno ministrstvo ni podalo sodil za razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev tržene dejavnosti, uporabljamo odstotek (delež) prihodki iz prodaje blaga in storitev od vseh prihodkov zavoda.

Sodilo torej je odstotek razmejevanje prihodkov in odhodkov tržne dejavnosti od vseh prihodkov zavoda. V letu 2016 predstavljajo ti prihodki 0,677 % celotnega prihodka. Za razmejevanje odhodkov uporabimo isto sodilo kot pri uporabi razmerja med prihodki.

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe in tržne dejavnosti. Struktura prihodkov iz poslovanja je bila naslednja:

- Javna služba 99,323 %
- Tržna dejavnost (prihodki pridobljeni na trgu) 0,677 %.

Šola ima ustanovljen **šolski sklad**, ki ga upravlja Upravni odbor. Iz sredstev šolskega sklada se financira nakup nadstandardne opreme in ostalih stroškov po sklepu Upravnega odbora sklada. Sredstva se pridobivajo iz donacij oziroma prispevkov staršev, ostalih donacij in iz prostovoljnih prispevkov. Porabljena sredstva na podlagi sklepov odbora šolskega sklada so:

STROŠKI	ŠT.FA	ZNESEK
PRIJAVNINA ZA TEKMOVANJE-PZ	8-16	250,00
OTROŠKA POBARVANKA	83-16	364,78
ORGANIZACIJA TEHNIČNEGA DNE	121-16	669,90
TEKMOVANJE -KEMIJE	150-16	73,20
TEKMOVANJE -DMFA	462-16	256,50
DONACIJA-ČEBELARJI	2016/1	200,00
OTROŠKA POBARVANKA	1237-16	364,78
PRISTOJBNINA-EKO ŠOLA	831-16	245,00
TEKMOVANJE LOGIKA	988-16	98,82
DONACIJA-KUD MILKA	2016/2	200,00
TEKMOVANJE SLAD. BOLEZEN	1127-16	40,00
PLESNI FESTIVAL.DVD	1203-16	100,00
OTROŠKA POBARVANKA	1237-16	364,78
DRESI ZA ROKOMET	1244-16	217,77
TEKMOVANJE BIOLOGIJE	1254-16	43,92
SKUPAJ STROŠKI		3.489,45

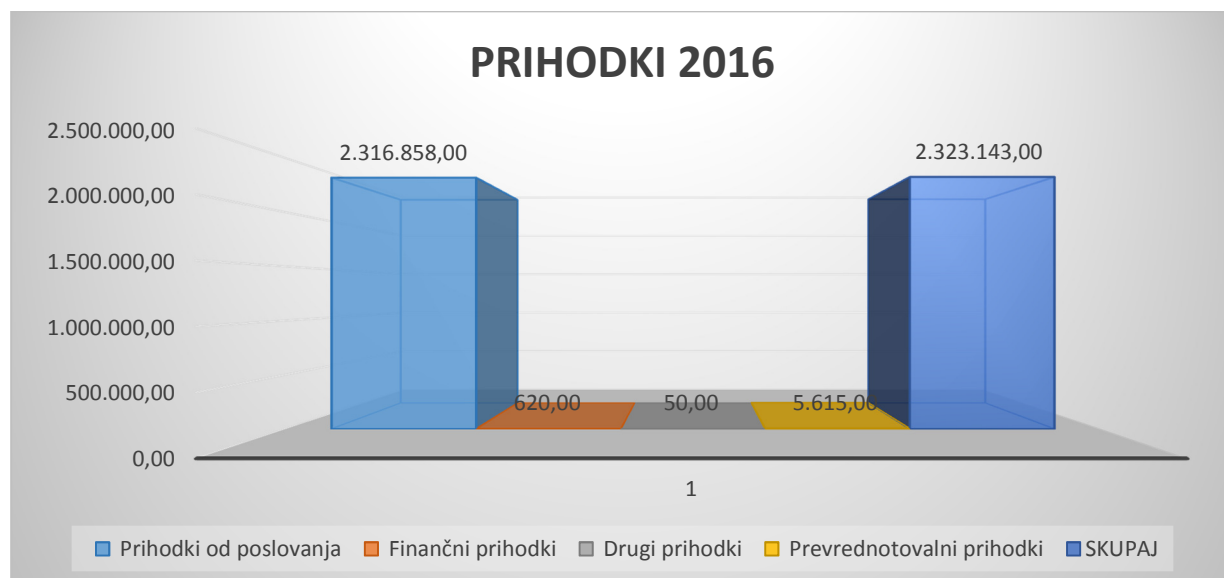
OŠ FLV SLIVNICA

Finančni prihodki so iz naslova prejetih obresti pri izterjavi neplačnikov in drugih finančnih prihodkov iz prejšnjih obračunskih obdobj.

Drugi prihodki neobičajne postavke, ki se ne pojavljajo redno, niti pogosto (nenamenske donacije, povračila sodnih stroškov oziroma sodne takse in razni drugi prihodki).

Prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavljajo ob odtujitvah opredmetenih osnovnih in neopredmetenih sredstev, odškodnine zavarovalnic za poškodovana ali uničena OOS in drugi prevrednotovalni poslovni prihodki iz spornih terjatev.

POSTAVKE v EUR	2015	2016	INDEKS 16/15
I PRIHODKI	2.185.578	2.323.143	106
a) Prihodki od poslovanja	2,181.779	2,316.858	106
b) Finančni prihodki	2.681	620	23
c) Drugi prihodki	6	50	833
d) Prevrednotovalni prihodki	1.112	5.615	505



Analiza odhodkov

Odhodki obračunskega obdobja so tisti zneski stroškov, nastalih v obračunskem obdobju.

Razvrščajo se v podskupine:

Stroški materiala so vrednosti porabljenega materiala, porabljenih za sprotno vzdrževanje osnovnih sredstev, izdatki za nabavo živil, kuriv - za ogrevanje, poraba električne energije, izdatki za nakup časopisov, strokovne literature in druga publikacija, pisarniškega materiala ter vrednosti porabljenega drobnega inventarja z dobo koristnosti do 12 mesecev. Nabava poteka v skladu z Zakonom o javnih naročilih.

Stroški storitev so storitve sprotnega in investicijskega vzdrževanja, stroški telefonskih in poštne storitev, stroški zavarovalnih premij, stroški komunalnih in prevoznih storitev, stroški strokovnega izobraževanja, stroški zdravstvenih storitev, nadomestila za bančne storitve, varovanja objektov, stroški šole v naravi in stroški drugih storitev (analiza brisov-vzorci iz kuhinje, pregled delovne opreme). Med stroške storitev sodijo tudi povračila stroškov, nastalih na službenih potovanjih v državi, torej dnevnic, nočnin, stroški prevoza in cestnin. Velikosti teh povračil, ki pripadajo zaposlenim pri določenih uporabnikih, določa zakon o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov.

Strošek amortizacije je strošek določenega uporabnika, ki se pokrije iz prihodkov obračunskega obdobja. Pri obračunu amortizacije smo upoštevati stopnje rednega odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev po navodilu o načinu in stopnjah odpisa. Pri odpisih drobnega inventarja, knjižnega gradiva in učbenikov uporabljamo 100-odstotno stopnjo odpisa ob nabavi. Razliko amortizacije, ki je nismo pokrili z namenskimi sredstvi občine smo pokrili v breme konta 980 - obveznosti za sredstva dana v upravljanje ali pa iz prejetih donacij namenjenih za pridobitev osnovnega sredstva.

Strošek dela zajema plače, ki pripadajo zaposlenim v bruto znesku ter tisti del dajatev za socialno in pokojninsko zavarovanje, ki jih plača delodajalec ter premije za dodatno pokojninsko zavarovanje. Kot stroški dela se štejejo tudi nadomestila plač, ki v skladu z zakonom, kolektivno pogodbo pripadajo zaposlenim za čas, ko ne delajo. Med te stroške štejejo tudi regres za letni dopust, povračila za prevoz na delo in za prehrano med delom, jubilejne in druge nagrade, odpravnine, solidarnostne pomoči in druge ugodnosti v obliki povračil, ki jih imajo zaposleni. Tukaj se tudi izkazujejo stroški plač, povračil stroškov in drugih prejemkov v programu javnih del.

Dodatni ukrepi na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za obdobje 2016:

- Veljavnost plačne lestvice ostaja enaka (Ur. L. RS 46/13) do 31.8.2016, s 1.9.2016 se uveljavijo vrednosti plačnih razredov iz plačne lestvice iz 1.6.2012,
- Javni uslužbenci so s 1.4.2016 napredovali v višji plačni razred, kakor tudi v višji naziv. Pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom in pridobljenim višjim nazivom so pridobili s 1.12.2016,
- Regres za letni dopust leto 2016 je pripadalo zaposlenemu glede na plačni razred zaposlenega, in sicer:
 - do 30. PR 790,73 €,
 - do 31. do 40. PR 686,00 €,

- od 41. do 50. PR 450,00 €,
- od 51. PR in višjega 350,00 €.
- Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence so se v obdobju januar do junij 2016 izplačevale v višini 10%, od julija do oktobra 2016 v višini 15 % in od novembra do decembra 2016 v višini 30 % glede na premijske razrede veljavne na dan 1.1.2013,
- Redna delovna uspešnost se v letu 2016 ne izplačuje,
- Omejitve delovne uspešnosti iz povečanega obsega se v letu 2016 izplačuje v naslednjih primerih: višina dela plače iz tega naslova lahko znaša največ 20 % od osnovne plače uslužbenca; delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela iz sredstev posebnega projekta znaša skupno največ 30 % osnovne plače javnega uslužbenca,
- Povračila stroškov z delom se ni uskladilo, razen uskladitev vrednosti regresa za prehrano,
- Izplačevanje jubilejnih nagrad – pripada le primeru, če je za posamezni jubilej še ni prejel v javnem sektorju.

Izplačali smo jubilejne nagrade štirim javnim uslužbencem, trije so tudi člani sindikata SVIZ. (za 20 % višja jubilejna nagrada za člane SVIZ-a).

V letu 2016 smo izplačali dve odpravnini ob upokojitvi učiteljice v šoli in vzgojiteljice v vrtcu.

Drugi stroški – so tisti stroški, ki jih ne moremo uvrstiti v nobeno do sedaj naštetih vrst stroškov a vendar so povezani z opravljanjem dejavnosti. Taki stroški so na primer takse, članarine raznim društvom in prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov.

Prevrednotovalni poslovni odhodki -med te odhodke se knjižijo popravki vrednosti terjatev iz oblikovanih dvomljivih in spornih.

POSLOVNI IZID

Rezultat poslovanja je pozitivna ali negativna razlika med doseženimi prihodki in odhodki obračunskega obdobja. Za leto 2016 znaša pozitivna razlika 22.558,83 € (šola 22.260,87 € vrtec 297,96 €). Ugotovi se v razredu 8, izid pa se prenese v skupino kontov 98 – Obveznost za sredstva, prejeta v upravljanje. Čeprav sta v skupini 98 dve podskupini kontov 985 ali 986, poslovni izid izkažemo kumulativno, kar pomeni, da prejšnje presežke prihodkov oziroma odhodkov pobotamo s presežki in odhodki ugotovljenimi v poslovnem letu. Presežek se lahko nameni za investicijsko vzdrževanje, za nabavo osnovnih sredstev, za pokrivanje materialnih stroškov, z ustanoviteljevim soglasjem pa tudi za izplačilo plač.

Ta razlika med prihodki in odhodki se nanaša po načelu poslovnega dogodka.

POSLOVNI REZULTAT PO DEJAVNOSTIH 2016**Stanje presežka prihodkov nad odhodki**

STANJE OZ. SPREMEMBA	ŠOLA	VRTEC	KUMULATIVA
stanje na dan 01.01.2016	27.688,04	/	27.688,04
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po sklepu organa upravljanja	870,10	/	26.817,94
- izračun davka od dohodka pravnih oseb – ZDDPO-2- za leto 2016 ne izkazujemo davčne obveznosti	/	/	/
- presežek prihodkov nad odhodki za leto 2016 (iz priloge 3 – AOP 888)	22.260,87	297,96	49.376,77
Stanje na dan 31.12.2016	49.078,81	297,96	49.376,77

Sodilo za razmejevanje stroškov med vrtcem in šolo

Na določenih postavkah stroškov, ki niso strogo ločeni za delovanje šole in vrtca nam zaračunavajo stroške v skupnem znesku, tako jih sami razmejimo procentualno na šolo in vrtec. Ključ za razmerje smo uporabili število rednih oddelkov v šoli/število oddelkov v vrtcu, torej razmejujemo 30% na vrtec in 70% na šolo, sodilo smo upoštevali po navodilu občine. Stroški pri katerih uporabljamo ta ključ so:

- stroški poštnih storitev,
- stroški računalniških storitev,
- stroški uporabe raznih portalov,
- stroški tiskarskih storitev,
- razni drugi stroški.

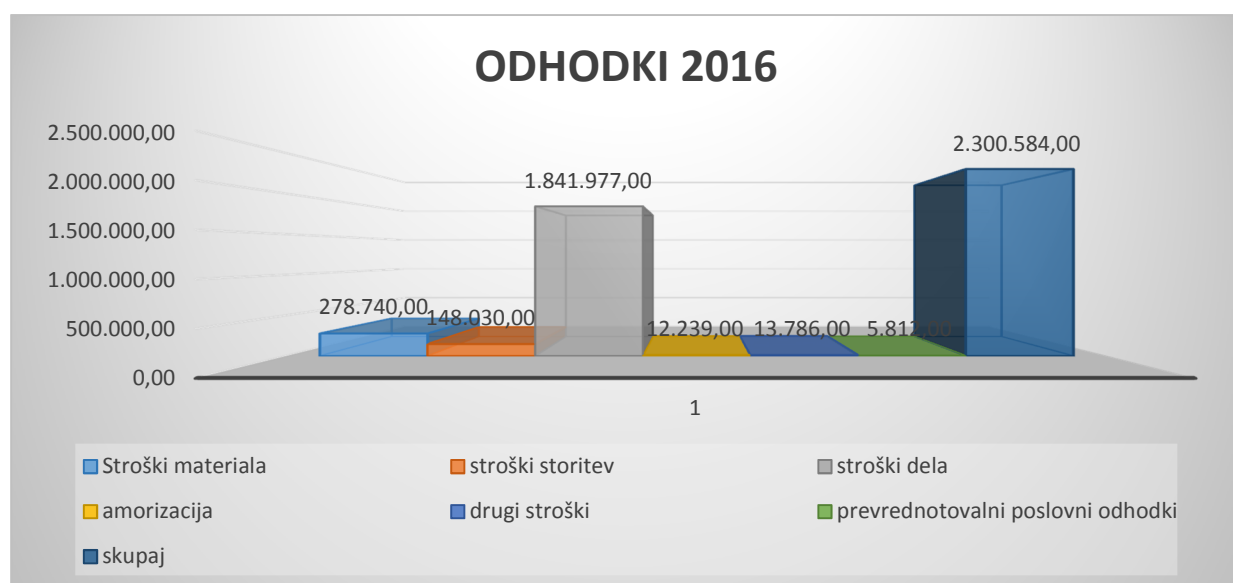
Stroški pri katerih pa uporabljamo sodila na podlagi dejanskega števila zaposlenih v vrtcu in šoli so naslednja:

- stroški zdravstvenih pregledov,
- stroški izobraževanja,
- stroški delovne obleke,
- strošek izpolnjevanja invalidskih kvot.

Leta 2016 je zavod posloval gospodarno in skrbel za ravnovesje med prihodki in odhodki. Izveden je bil notranji nadzor poslovanja s strani nadzornega organa občine ustanoviteljice.

OŠ FLV SLIVNICA

POSTAVKE v EUR	2015	2016	INDEKS 16/15
I. STROŠKI MATERIALA	316.729	278.740	88
II. STROŠKI STORITEV	134.331	148.030	110
III. STROŠKI DELA	1.738.916	1.841.977	106
Plače in nadomestila plač	1.345.211	1.441.379	107
Prispevki za socialno varnost	218.186	234.726	107
Prevoz, prehrana, regres za LD, jubilejne nagrade, odpravnine	175.519	165.872	95
POSTAVKE v EUR	2015	2016	INDEKS 16/53
IV. AMORTIZACIJA	7.074	12.239	173
V. DRUGI STR., FIN. IN DRUGI ODHODKI	3.831	13.786	360
VI. PREVREDNOTOVALNI ODHOKI	738	5.812	787
VII. CELOTNI ODHODKI	2.201.619	2.300.584	104
VIII. PRESEŽEK PRIHODKOV		22.559	/
IX. PRESEŽEK ODHODKOV	16.041		/
X. DAVEK OD DOHODKOV	/	/	/
XI. ČISTI PRESEŽEK PRIHODKOV/ODHODKOV	16.041	22.559	/



OŠ FLV SLIVNICA

Ime poslovnega subjekta

OŠ FLV SLIVNICA

Šifra uporabnika

69830835

Sedež poslovnega subjekta

Mariborska cesta 4, Slivnica pri Mariboru, 2312 Orehova vas

Šifra dejavnosti

85.200

Matična številka

5085306000

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov

od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR (brez centov)

Členitev podskupin kontov	Naziv podskupine konta	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekečega leta	Prejšnjega leta
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	2.316.858	2.181.779
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	2.316.858	2.181.779
	POVEČANJE V REDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJSANJE V REDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	620	2.681
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	50	6
	C) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	5.615	1.112
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	5.615	1.112
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	2.323.143	2.185.578
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	426.770	451.060
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	278.740	316.729
461	STROŠKI STORITEV	874	148.030	134.331
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	1.841.977	1.738.916
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.441.379	1.345.211
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	234.726	218.186
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	165.872	175.519
462	G) AMORTIZACIJA	879	12.239	7.074
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	881	13.786	3.831
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	0	0
468	L) DRUGI ODHODKI	883	0	0
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	5.812	738
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	5.812	738
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	2.300.584	2.201.619
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	22.559	0
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	0	16.041
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	22.559	0
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892	0	16.041
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	16.041
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	80	74
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

MŠ: 5085306000

DAV.ŠT. 69830835

ŠIFRA PU: 65196

3.2.2 Po načelu denarnega toka

Pojasnila k postavkam izkazom prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Zaradi spremljanja gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov mora zavod kot določeni uporabnik enotnega kontnega načrta ugotavljati in razčlenjevati prihodke in odhodke tudi na način, da upošteva računovodsko **načelo denarnega toka oziroma plačano realizacijo**. Takšno evidenčno izkazovanje podatkov je namenjeno sestavljanju bilanc javnofinančnih prihodkov oz. prejemkov in odhodkov oz. izdatkov na ravni države. Finančni načrt za 2016 je bil sestavljen po načelu denarnega toka. Ministrstvo nam je sredstva nakazovalo po dejanskih stroških sklepa in načrtovanega finančnega načrta 2016.

V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka so prikazani vsi prihodki in odhodki na osnovi enotnega kontnega načrta, ki velja za neposredne uporabnike proračuna. **To pomeni, da so v tem izkazu prikazani vsi prihodki in odhodki, ki so bili vplačani oz. izplačani na račun oz. z računa zavoda v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2016.** Podatki v tem izkazu zato niso primerljivi s podatki v izkazu prihodkov in odhodkov sestavljenem po načelu nastanka poslovnega dohodka (fakturirana realizacija). Ta izkaz izkazuje poslovne dogodke, pri katerih je nastal denarni tok. Vsebuje tudi plačila za nakup osnovnih sredstev.

Posebnosti pri evidenčnem knjiženju:

- med odhodki ni obračuna amortizacija in odpisov osnovnih sredstev, izkazujejo pa se izdatki za njihovo pridobivanje
- brezplačna pridobitev sredstev in odtujitev se ne izkazuje
- oblikovanje in odprava časovnih razmejitev se ne knjiži
- dani depoziti in njihova prejeta plačila se ne izkazujejo, se pa knjižijo prejete obresti.

Prihodki oziroma odhodki so razčlenjeni v skladu z Zakonom o računovodstvu in enotnim kotnim načrtom za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Razvrščanje prihodkov in odhodkov:

- 71 - nedavčni prihodki,
- 73 - prejete donacije,
- 74 - transferni prihodki,
- 40 - tekoče odhodke –plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki delodajalcev, izdatki za blago in storitve,
- 41 - odhodki tekočih transferjev,
- 42 - investicijski odhodki – za pridobitev ali nakup opredmetenih osnovnih sredstev.

Ugotavljamo tudi presežek prihodkov na odhodki oziroma presežek odhodkov nad prihodki. Ugotovljen je presežek prihodkov nad odhodki po denarnem toku 24.864,62 €.

OŠ FLV SLIVNICA

Izračun presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št.55/15-ZFisp)-novost

Za namen izračuna presežka pri enotah sektorja države po Zakonu o fiskalnem pravilu se je v 77. členu Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2017 določil način izračunavanja presežkov po pravilih metodologije ESA. Izračun presežka se evidentira na posebnem pod kontu znotraj podskupine kotov 985-800 presežek po Zakonu o fiskalnem pravilu.

Izračun poslovnega izida po denarnem toku v skladu s fiskalnim pravilom-77. člen ZIPRS1718

Računovodska postavka	razredi	Znesek v €
Razlika po denarnem toku	R7-R4	24.864,62
Obveznosti	R2	-268.122,47
Namenska sredstva-donacije	922	-2.373,45
Presežek odhodkov nad prihodki		-245.631,30

Če javni zavod izračuna negativni znesek, torej presežek odhodkov nad odhodki po načelu denarnega toka, ne evidentiramo na skupini kontov 985 ničesar.

Ime poslovnega subjekta

OŠ FLV SLIVNICA

Sedež poslovnega subjekta

Mariborska cesta 4, Slivnica pri Mariboru, 2312 Orehova vas

Šifra uporabnika

69830835

Šifra dejavnosti

85.200

Matična številka

5085306000

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR (prez centov)

Členitev kontov 1	Naziv konta 2	Oznaka za AOP 3	Znesek	
			Tekečega leta 4	Prejšnjega leta 5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	401	2.361.219	2.211.559
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	2.343.760	2.194.204
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	403	2.081.935	1.958.748
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	404	1.415.530	1.323.752
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	1.415.530	1.323.752
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	580.421	600.052
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	580.421	600.052
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	410	16.155	9.381
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	16.155	9.381
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	413	4.589	8.563
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	4.589	8.563
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	419	65.240	17.000
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	420	261.825	235.456
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	255.873	232.995
del 7102	Prejete obresti	422	620	504
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad	423	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	5.332	1.202
72	Kapitalski prihodki	425	0	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	0	755
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	431	17.459	17.355
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	15.274	13.591
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	2.185	3.764
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad	435	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0
	II. SKUPAJ ODHODKI	437	2.336.354	2.226.329
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	438	2.336.354	2.226.329
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	439	1.604.353	1.528.658
del 4000	Plače in dodatki	440	1.393.791	1.346.683
del 4001	Pegres za letni dopust	441	55.349	32.357
del 4002	Povračila in nadomestila	442	91.585	91.866
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	50.544	24.691
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	13.084	33.061
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	447	238.195	224.581
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	122.894	120.107
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	108.546	97.964
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	1.008	894
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.463	1.382
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi	452	4.284	4.234
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	480.474	456.198
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	233.714	217.052
del 4021	Posebni material in storitve	455	5.402	10.680
del 4022	Energijska, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	127.994	116.509
del 4023	Prevozniki stroški in storitve	457	14.239	14.154
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	4.251	4.628
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	49.703	39.791
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	9.307	8.933
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	35.864	44.451
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	13.332	16.892
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	4.421	7.532
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	6.730	9.360
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	2.181	0
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	479	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	481	0	0
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in	482	0	0
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga	483	0	0
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na	484	0	0
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	485	24.865	0
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	486	0	14.770

OŠ FLV SLIVNICA

3.3 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb

Vsebuje podatke o danih posojilih in prejetih vračilih teh posojil. V tem izkazu ne izkazujemo podatkov.

3.4 Izkaz računa financiranja

Podatkov v tem izkazu nimamo. Vpiše se samo ugotovljen presežek prihodkov nad odhodki oziroma presežek odhodkov nad prihodki po načelu denarnega toka za leto 2016. Za tekoče leto se vpiše presežek prihodkov nad odhodki v znesku **24.864,62 € (AOP 572)**.

Ime poslovnega subjekta

OŠ FLV SLIVNICA

Sedež poslovnega subjekta

Mariborska cesta 4, Slivnica pri Mariboru, 2312 Orehova vas

Šifra uporabnika

69830835

Šifra dejavnosti

85.200

Matična številka

5085306000

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR (brez centov)

Členitev kontov	Naziv konta	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
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	24.865	0
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	573	0	14.770

3.5 Obvezna razkritja od točke 1 do 5 (po 26. členu Pravilnika o LP)

1. Za razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu so bila opravljena naslednja sodila:

Pristojni za pojasnjevanje sodil, kaj sodi v javno službo in tržno dejavnost, so gotovo resorna ministrstva. Po pojasnilu Ministrstva za finance lahko določeni uporabniki, če pristojno ministrstvo ni podalo sodil za razmejevanje prihodkov in odhodkov, na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti uporabljamo sodilo delež vseh prihodkov oziroma odhodkov s prihodki tržene dejavnosti.

Sodilo torej je odstotek od prodaje blaga in storitev tržne dejavnosti na celotne prihodke. V letu 2016 predstavljajo ti prihodki tržne dejavnosti 0,677 % celotnega prihodka. Za razmejevanje odhodkov uporabimo isto sodilo kot pri uporabi razmerja med prihodki.

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe in tržne dejavnosti. Struktura prihodkov iz poslovanja je bila naslednja:

- Javna služba 99,323 %
- Tržna dejavnost (prihodki pridobljeni na trgu) 0,677 %.

2. Stanju neporavnanih terjatev in ukrepih za njihovo poravnavo oziroma razlogih neplačila

Na dan 31.12.2016 imamo neporavnanih terjatev **34.102,32 €**.

Neoporavnane terjatve izhajajo iz sledečih naslovov:

- zapadle kratkoročne terjatve do kupcev v državi (najemnina e-dvorano in prehrana zaposlenih in zunanjih odjemalcev) znašajo 1.748,82 € . Zapadle kratkoročne terjatve niso sporne in bodo predvidoma poravnane v začetku leta 2017,
- redne terjatve kupci-učenci v vrednosti 11.706,99€ (dec/16 9.170,81, razlika 2.536,18 €),
- redne terjatve kupci-otroci v vrednosti 20.646,51€(dec/16 15.461,43, razlika 5.185,08 €).

V rednih terjativah kupci-učenci in kupci-otroci so v celoti odprte terjatve obračuna obveznosti december 2016. Razliko 7.721,26 € pa predstavljajo dvomljive in sporne terjatve, katere bomo prvo poskusili realizirati z opomini, katerih pa z opomini nebo mogoče izterjati bomo poskusili izterjati preko zunanjega izvajalca po pogodbi.

3. Viri sredstev, uporabljeni za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne finančne naložbe so naslednji:

Viri sredstev za pridobitev opredmetenega osnovnega sredstva in neopredmetenega sredstva, so namenska sredstva prejeta iz javnofinančnih virov občine Hoče-Slivnica, MIZŠ, razne donacije, donacije staršev za šolski slad in iz virov raznih projektov.

4. Razlogi za pomembnejše spremembe stalnih sredstev

Za osnovna sredstva, učne pripomočke in učila so potrebe na šoli izrazili po aktivih. Predlogi potreb se zagotavljajo iz namenskih sredstev prejetih iz javnofinančnih virov občine Hoče-Slivnica, MIZŠ, donatorska sredstva, sredstva prejeta iz projektov, donacije staršev – šolski slad in presežki preteklih let po sklepu sveta zavoda.

Iz naštetih virov je bila nabavljena nova oprema v vrednosti :

- za šolo..... 63.291,45 €.
- za vrtec..... 12.485,44 €.

5. Podatki o opredmetenih OS, ki so že v celoti odpisana, pa se še uporabljajo za opravljanje dejavnosti

Opredmetena osnovna sredstva, ki so že v celoti odpisana in jih še vedno uporabljamo za opravljanje dejavnosti, kar pomeni da je življenjska doba daljša od predpisane amortizacijske stopnje.

V tabeli je razvidno kolikšen je indeks – odpisanih –amortiziranih neopredmetenih in opredmetenih OS:

Vrsta dolgoročnega sredstva	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost	Odpisanost sredstev-indeks
1	2	3	4	5=3:2x100
Neopredmetena sred. -00	24.772	22.031	2.741	88,94
Nepremičnine -02	6.921.376	2.077.123	4.844.253	30,00
Oprema in druga opredmetena OS -04	1.332.562	1.199.604	132.958	90,02
SKUPAJ SREDSTVA	8.278.710	3.298.758	4.979.952	39,85

4 ZAKLJUČNI DEL

Poročilo bo obravnavano na seji sveta zavoda v mesecu marcu 2017.

V Slivnici, 27.2.2017

Poslovno poročilo je pripravil ravnatelj: Anton Obreht, prof. fiz.

.....

Računovodsko poročilo je pripravila računovodkinja Erna Damijan

.....