



OSNOVNA ŠOLA FRANJA MALGAJA ŠENTJUR

Ulica skladateljev Ipavcev 2 • 3230 Šentjur • telefon: (03) 746 38 00 • fax: (03) 746 38 03
Spletna stran šole: www.fmalgaja.si • elektronski naslov: tajnistvo@fmalgaja.si

Datum: 15. 02. 2018

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2017

ZAKONSKE PODLAGE ZA SESTAVO RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

- Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/99, 30/02 – ZJFC in 114/06 - ZUE)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. l. RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06-ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15 in 75/17)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS, 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16 in 75/17)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11 in 86/16)
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 117/02, 134/03 in 108/13)
- Pravilnik o načinih in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. l. RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15) .

NAČELA SESTAVLJANJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva se izkazujejo po nabavni vrednosti. Ločeno se izkazuje popravek vrednosti in morebitna sredstva v gradnji oziroma izdelavi. Amortizacija se obračunava po metodi enakomernega časovnega amortiziranja po predpisanih amortizacijskih stopnjah. Če ustanovitelj ne zagotovi sredstev za pokrivanje stroškov amortizacije, se vsakoletni stroški obračunane amortizacije osnovnih sredstev nadomestijo v breme sredstev v upravljanju (konto 980).

Terjatve in obveznosti se izkazujejo v poslovnih knjigah ob njihovem nastanku.

Prihodki se izkazujejo po načelu fakturirane realizacije in se razčlenjujejo po kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Odhodki se izkazujejo po načelu nastanka poslovnega dogodka in se razčlenjujejo po kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Rezultat poslovanja (presežek prihodkov ali presežek odhodkov) je znesek razlike med prihodki in odhodki tekočega obdobja.

Javni zavod Osnovna šola Franja Malgaja Šentjur s podružnico Blagovna je ena pravna oseba z eno davčno številko, zato se računovodski izkazi oddajajo zbirno.

Poleg javne službe izvaja zavod tudi tržno dejavnost. Glede na to, da ni izdanih sodil za razmejevanje odhodkov po dejavnostih s strani Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport, se kot sodilo uporabljajo prihodki od poslovanja, ki so doseženi pri opravljanju dejavnosti.

Računovodsko poročilo vsebuje naslednje priloge:

Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava:

(Ur. l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08 58/1, 60/10 – popr., 104/10, 104/11 in 86/16)

- a) Bilanca stanja
- b) Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil
- d) Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta
- e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
- f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
- g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
- h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Računovodsko poročilo vsebuje naslednja pojasnila:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja
2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
3. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

1.1. SREDSTVA

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003)

konto	Naziv konta	2016	2017	Indeks
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve			
002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja			
003	Dolgoročne premoženjske pravice	15.478	15.360	99,24
005	Druga neopredmetena sredstva			
006	Terjatve za predujme iz naslova vlaganja v neopredmetena OS			
007	Neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi			
00	Skupaj AOP 002	15.478	15.360	99,24
0103	Popravek vrednosti AOP 003	13.172	13.746	104,36
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	2.306	1.614	69,99

V letu 2017 nismo imeli nabave na kontih materialnih pravic. Po inventuri je bil odpisan program Coreldraw graphics v višini 118,56 € . Amortizacija je bila obračunana v višini 692,46 €. Sedanja vrednost dolgoročnih premoženjskih pravic na dan 31.12. 2017 znaša 1.613,91 €. Stanje dolgoročnih premoženjskih pravic, ki so že amortizirana, a so še vedno v uporabi, znaša 89,49 %.

Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005)

konto	Naziv konta	2016	2017	Indeks
020	Zemljišča	44.309	44.309	100,00
021	Upravne in poslovne zgradbe	3.093.986	3.991.293	129,00
022	Terjatve za predujme za nepremičnine			
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi			
029	Nepremičnine trajno zunaj uporabe			
02	Skupaj AOP 004	3.138.295	4.035.602	128,59
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	1.280.966	1.370.489	106,99
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	1.857.329	2.665.113	143,49

Vrednost upravne in poslovne zgradbe se je v letu 2017 povečala za 897.307,29 €. Od občine smo prevzeli v upravljanje investicije, ki so potekale v letih 2016 – 2017, in sicer:

- Prizidek na POŠ Blagovna 296.592,44 €
- Energetska sanacija na POŠ Blagovna 228.152,23 €
- Igrišče za mali nogomet 82.697,45 €
- Streha na OŠ Franja Malgaja 171.721,02 €
- Parkirni prostor 118.144,15 €

Amortizacija je bila obračunana v višini 89.521,98 €. Sedanja vrednost nepremičnin na dan 31. 12. 2017 je znašala 2.665.113,44 €.

Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena OS (AOP 006 in 007)

konto	Naziv konta	2016	2017	indeks
040	Oprema	291.094	318.241	109,33
041	Drobni inventar	495.345	522.244	105,43
04	Skupaj AOP 006	786.439	840.485	106,87
050	Popravek vrednosti opreme	245.383	254.350	103,92
051	Popravek vrednosti drobnega inventarja	495.345	522.244	103,67
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	740.728	776.594	104,84
04-05	Sedanja vrednost opreme	45.711	63.891	139,77

Nabavna vrednost opreme se je v letu 2017 povečala za 40.174,93 € in znaša na dan 31.12. 2017 318.241,34 €. Odpisana vrednost znaša 254.349,72 €, sedanja vrednost pa 63.891,62 €. Prodana je bila peč centralne kurjave na POŠ Blagovna s sedanjo vrednostjo 2.665,40€. Prodajna vrednost je znašala višini 2.000,00 €.

V skladu z Pogodbo o sofinanciranju nabave računalniške opreme pri projektu Inovativna pedagogika z MIZŠ, je bila nabavljena računalniška oprema v višini 3.149,42 €. Od tega je ministrstvo prispevalo 2.882,00 €. Izveden je bil nakup projektorjev v višini 2.220,77 € in računalnikov v višini 2.129,46 €. Del sredstev je prispevala občina, del pa je bil financiran iz sredstev MK. Za kuhinjo na OŠ Franja Malgaja je bil kupljen pogonski stroj v višini 5.997,84 € in oprema za kuhinjo na POŠ Blagovna v višini 26.677,44 €. Sredstva je zagotovil financer. Delež opreme, ki je brez sedanje vrednosti, a je še vedno v uporabi, je 79,92 %.

Drobni inventar z naravo osnovnih sredstev je bil nabavljen v vrednosti 20.905,80 €. Nabavljene so bile garderobne omarice v višini 13.273,61 €, oprema za učilnice v vrednosti 2.334,45 €, oprema za potrebe robotike 940,01 €, oprema za prizidek POŠ Blagovna v višini 3.570,63 €.

Vrednost nakupa drobnega inventarja s posamično vrednostjo pod 100 € je znašala 1.780,97 €, mladinske in strokovne knjige so bile nabavljene v višini 3.773,49 €, za 660,35 € je bilo podarjenih knjig. Učbeniki za učbeniški sklad so bili nabavljeni v višini 10.210,78 €.

Inventurna komisija za popis osnovnih sredstev je po popisu izločila iz uporabe opremo v nabavni vrednosti 13.027,71 €, drobní inventar z naravo osnovnih sredstev je bil odpisan v višini 3.255,87 €. Spisek posameznih odpisanih osnovnih sredstev, njihova nabavna vrednost in popravek vrednosti je priloga k zapisniku inventurne komisije. Vsa oprema je bila brez sedanje vrednosti, neuporabna in izločena iz uporabe.

Inventurna komisija za popis drobnega inventarja je izločila drobní inventar v vrednosti 1.586,04 €. Odpisan drobní inventar je bil v celoti neuporaben in izločen iz uporabe. Odpis knjig v mladinski in strokovni knjižnici je znašal 1.902,88 € in odpis učbeniškega sklada 3.687,49 €.

Stanje drobnega inventarja z naravo osnovnih sredstev na dan 31.12. 2017 znaša 289.399,51 €, stanje drobnega inventarja s posamično vrednostjo pod 100 € znaša 67.063,43 €, stanje knjig v mladinski in strokovni knjižnici je 112.471,50 € in stanje učbeniškega sklada 53.309,86 €. Enako je stanje tudi na popravkih vrednosti.

B) KRATKOROČNA SREDSTVA IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednotnice (AOP 013)

Stanje v blagajni na dan 31.12. 2017 je bilo 0 €. Blagajna v letu 2017 ni imela prometa.

Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014)

Stanje denarnih sredstev na podračunu zavoda znaša na dan 31.12. 2017 35.722,34 € in je usklajeno. Finančno poslovanje poteka preko podračuna, odprtega pri Upravi za javna plačila Žalec v elektronski obliki.

Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 32.722,52 €, popravek vrednosti pa 1.092,01 €. Terjatve do staršev za plačilo položnic iz naslova prehrane, šole v naravi in dejavnosti znašajo 27.666,21 €. Na popravek vrednosti terjatev so bile prenesene terjatve v višini 708,41 €. To so terjatve, ki so težko izterljive. V letu 2017 je bilo odplačanih 1.184,09 € dvomljivih terjatev. Aktivnosti za poplačilo so še v teku. Tudi v letu 2017 smo skušali sproti reševati najbolj kritične primere iz šolskega sklada in s pomočjo humanitarnih organizacij. Tako so bili v letu 2017 iz šolskega sklada sofinancirani delovni zvezki v višini 1.558,34 €, dnevi dejavnosti 94,10 €, Zimska šola v naravi 600,00 €.

Terjatve do drugih kupcev znašajo 5.056,31€ in se nanašajo na izdane fakture v mesecu decembru za najem telovadnice in prehrano zunanjih abonentov.

Konti skupine 13 – Kratkoročno dani predujmi in varščine (AOP 016)

Na kontih skupine 13 na dan 31. 12. 2017 ni bilo salda.

Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN (AOP 017)

Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN na dan 31.12. 2017 znašajo 149.438,54 €. Največji delež se nanaša na terjatve do Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport in sicer: plače december 2017, izplačane v januarju 2017 v višini 139.610,60 € in za regresirano prehrano učencev v višini 8.383,10 €. Do posrednih uporabnikov proračuna države znašajo terjatve 60,00 €, do posrednih uporabnikov proračuna občine znašajo 1.384,84 €. Vse terjatve so medsebojno usklajene in potrjene z IOP obrazci.

Konti skupine 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019)

Na kontu skupine 16 izkazujemo kratkoročne terjatve iz naslova obresti, ki na dan 31.12. 2017 nimajo salda.
Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Na kontih skupine 17 izkazujemo terjatve do ZZSZ za refundirana nadomestila iz naslova boleznin v višini 477,48 €.

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitev (AOP 022)

Na kontih 191 – predhodno ne zaračunani prihodki je izkazan zahtevek za povračilo stroškov živil za Tradicionalni slovenski zajtrk 2017 v višini 250,28 €.

Na kontih 199 so knjiženi zneski vnaprej zaračunanih stroškov, ki se nanašajo na obdobje po izteku obračunskega obdobja, za katero se sestavlja letno poročilo. To so naročnine revij in zavarovalna premija. Vrednost razmejitev na dan 31.12. 2017 znaša 2.830,73 €.

C) ZALOGE

Stanje na kontu zalog v skupini 31 AOP 023 se nanaša na stanje zaloge plina na POŠ Blagovna v višini 2.709,30 € in stanje zalog v kuhinji po popisu na dan 31. 12. 2017 v višini 372,11 €.

1. 2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036)

115.814,14 € - obveznosti za izplačilo plač za mesec december. Plače december so bile izplačane 5. 1. 2018.

Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2017 znašajo 65.515,94 €. Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v roku, glede na pogodbeno dogovorjene plačilne roke.

Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038)

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31. 12. 2017 znašajo 27.836,17 € in se nanašajo na naslednje obveznosti:

konto	Naziv konta	2016	2017	indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	19.150	19.814	103,47
231	Obveznost za DDV			
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	185	29	15,68
235	Obvez. na podl. odteg. od prem. zaposlenih	7.149	7.993	111,81
23	SKUPAJ	26.484	27.836	105,10

Kratkoročne obveznosti za dajatve in ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja se nanašajo na plače in podjemne pogodbe december 2017.

Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN (AOP 039)

Obveznosti na skupini kontov 24 v višini 2.389,10 € se nanašajo na neposredne uporabnike proračuna države 139,80 €, do posrednih uporabnikov proračuna države 398,03 € in do posrednih uporabnikov občine 1.851,27 €. Poravnavajo se v skladu z valutnim rokom in so usklajene na stanje 31. 12. 2017.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitev (AOP 043)

Na kontih skupine 29 se vodijo prihodki, za katere bo obveznost nastala v letu 2018. Skupna vrednost znaša 16.854,23 €, od tega znaša Poletna šola v naravi 5.292,00 €, Zimska šola v naravi 971,88 €, odpadni papir 1.617,86 €, šolski sklad 4.046,56 € in dotacija za zdravniške preglede 3.372,55 €, prejeta sredstva za operni abonma 893,00 € in del računa za ogrevanje Vrtec Šentjur v višini 660,38 €.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti skupine 92 – Dolgoročne pasivne časovne razmejitev (AOP 047)

Stanje na kontu 922 je 7.279,03 € in predstavlja prejeta sredstva, namenjena nadomeščanju stroškov amortizacije. V letu 2017 smo prejeli sredstva iz tega naslova v višini 1.676,36 € za nakup opreme. Amortizacija je bila odpisana v višini 3.637,82 €

Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti (AOP 055)

Na kontih skupine 97 izkazujemo stanje finančnega leasinga, ki se nanaša na pogodbo o finančnem leasingu številka 535944 z dne 20. 09. 2013 na nakup vozila Volkswagen T5 kombi. Saldo na dan 31. 12. 2017 znaša 4.156,25 €. V letu 2017 so bile odplačane anuitete v višini 5.208,87 €, od tega glavnica 4.830,84 € in obresti 378,03 €.

Konti skupine 98 – Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje (AOP 056-059)

Obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje, so usklajena z ustanoviteljem in na dan 31. 12. 2017 znašajo 2.713.955,12 €. Obveznosti so se v letu 2017 povečala za 954.838,20 €.

Amortizacija je bila odpisana v breme vira v skupni višini 123.577,34 €. Ostanek prihodkov nad odhodki znaša 5.468,26 €.

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov je narejen v skladu z računovodskimi standardi in zajema celotno poslovanje zavoda. Izkaz vsebuje podatke o stroških oziroma odhodkih in prihodkih za obravnavano in preteklo obračunsko obdobje.

Primerjava prihodkov in odhodkov za leto 2016 in 2017

PRIHODKI

MINISTRSTVO	2016	2017	INDEKS
dotacija za plače	1.595.652,42	1.615.612,30	101,25
dotacija za dodatno pokojninsko zavarovanje	3.627,87	9.919,53	273,43
dotacija za izobraževanje	5.990,46	5.844,04	97,56
dotacija za učila	3.738,30	3.614,32	96,68
dotacija za ekskurzije in spremstvo	2.942,53	2.977,84	101,20
dotacija za podjemne pogodbe	1.444,74	2.939,16	203,44
dotacija za prehrano in prevoz zaposlenih	68.810,20	78.248,17	113,72
dotacija za materialne stroške	41.408,01	41.714,88	100,74
dotacija za šolo v naravi	4.178,77	5.434,19	130,04
dotacija za prehrano učencev	67.443,17	88.871,11	131,77

dotacija za učbenike	8.155,47	9.170,00	112,44
dotacija za prispevek SAZOR		1.047,37	
dotacija za neizpolnjevanje kvote invalidi		2.570,89	
dotacija za zdravniške preglede	3.934,90		
SKUPAJ	1.807.326,84	1.867.963,80	103,36

V strukturi celotnih prihodkov predstavljajo prihodki od ministrstva 83,82 %. Največji delež predstavljajo dotacije za plače in druge stroške dela. Z zakonom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2017 so bili podaljšan nekateri ukrepi s področja plač in drugih stroškov dela javnih uslužbenecv. Redna delovna uspešnost se v letu 2017 ni izplačevala. Javni uslužbenec, ki izpolnjuje pogoje za napredovanje, pridobi pravico do izplačila z decembrom 2017. Regres za letni dopust je bil izplačan glede na plačni razred zaposlenega in sicer do vključno 16. plačnega razreda 1.000,00 €, od 17. do 40. plačnega razreda 790,73 €, od 41. do 50. plačnega razreda 600,00 € in od 51. plačnega razreda dalje 500,00 €.

Višja je dotacija za dodatno pokojninsko zavarovanje. Na osnovi Aneksa h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS so se spremenile vrednosti premij. Višina je odvisna od starosti uslužbenca.

Dotacija za podjemne pogodbe je povečana, ker smo morali zaradi neustreznega kadra delavko zaposliti po pogodbi.

Za 31,77 % je povečana dotacija za regresirano prehrano učencev zaradi večjega števila upravičencev.

OBČINA	2016	2017	INDEKS
dotacija za materialne stroške	59.652,00	59.724,00	100,12
dotacija za šolska tekmovanja	432,00	438,00	101,39
dotacija za športni program	1.780,00	2.014,00	113,15
dotacija za varstvo vozačev	1.576,26	1.559,58	98,94
dotacija za šolo v naravi	4.730,00	5.385,00	113,85
dotacija za gledališki in operni abonma	741,00		
zavarovanje	1.956,96	1.956,96	100,00
drugi prihodki	750,00	400,00	53,33
notranja revizija	1.830,00	1.464,00	80,00
SKUPAJ	73.448,22	72.941,54	99,31

V strukturi celotnih prihodkov predstavljajo prihodki občine 3,27 %. Sredstva so nakazana v skladu s sprejetim planom. Notranjo revizijo smo imeli za leto 2016 s področja evidenčnega knjiženja, vodenja poslovnih knjig in letnega poročila za leto 2016.

OSTALI PRIHODKI JAVNA SLUŽBA	2016	2017	INDEKS
prihodki od prehrane	161.937,96	159.965,19	98,78
vplačila za ekskurzije in športne dni	19.097,55	20.827,64	109,06
vplačila za šolo v naravi	13.775,90	13.607,17	98,78
vplačila za delovne zvezke	40.223,78	32.951,85	81,92
vplačila za pevske vaje	1.896,70	2.053,10	108,25
vplačila za plavalni tečaj	3.800,61		
vplačila za stroške	197,43	2.729,00	1.382,26
vplačila za stroške vozlišča		240,00	
vplačila za materialne stroške Vrtec Šentjur	5.017,43	3.692,65	73,60

dotacija ZŠ RS Planica	109,85	271,00	246,70
dotacija Zavod za šolstvo		172,00	
dotacija Športne zveze Šentjur	878,00	586,00	66,74
dotacija Ministrstva za kmet.-zdrav zajtrk	230,48	250,28	108,59
projekt Erasmus+	10.684,31	9.469,43	88,63
raziskovalna naloga RA Kozjansko	180,00	276,00	153,33
program usposabljanje na delovnem mestu		78,00	
prihodki od odškodnin		889,88	
drugi izredni prihodki	580,01	2.668,83	460,14
drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	298,91	1.243,10	415,88
SKUPAJ	258.908,92	251.971,12	97,32

Ostali prihodki iz javne službe predstavljajo 11,31 % v strukturi celotnih prihodkov. Pri vplačilih za stroške so evidentirani zneski za izgubljene šolske izkaznice, uničene knjige in učbenike ter likovni material, ki je bil v letu 2017 prvič zaračunan. Nižja so vplačila za materialne stroške VVO, ker smo zaradi energetske sanacije prešli na nov način zaračunavanja stroškov. V letu 2017 se je zaključil projekt Erasmus+. Organizirani sta bili dve projektni srečanja, in sicer v Romuniji in v Španiji.

Drugi izredni prihodki se nanašajo na finančne dobropise Mladinske knjige.

Na drugih prevrednotovalnih poslovnih prihodkih pa so izkazana predhodno odpisane terjatve.

OSTALI PRIHODKI -TRŽNA DEJAVNOST	2016	2017	INDEKS
kosila zaposleni	8.213,14	7.855,25	95,64
kosila zunanji abonenti	12.144,00	14.828,00	122,10
prihodki od najema telovadnice, učilnic	9.692,12	10.676,17	110,15
prihodki za opravljene storitve	2.754,99	441,35	16,02
prihodek od odprodaje viška el. energije	1.528,87	1.928,82	126,16
SKUPAJ TRŽNA DEJAVNOST	34.333,12	35.729,59	104,07

Tržna dejavnost predstavlja 1,60 % v strukturi celotnih prihodkov in je za 4,07 % večja glede na preteklo leto.

ODHODKI

STROŠKI MATERIALA	2016	2017	INDEKS
stroški živil	143.226,20	152.007,45	106,13
potrošni in pisarniški material	31.611,47	27.209,00	86,07
lekarniški material	420,52	745,11	177,19
čistilna in pralna sredstva	4.530,90	4.557,64	100,59
službena obleka in obutev	1.245,34	1.326,43	106,51
gorivo za avto	1.914,23	1.147,16	59,93
poraba plina za kuhinjo	1.291,81	1.147,93	88,86
kurjava	31.654,72	36.487,60	115,27
električna energija	18.633,42	17.517,83	94,01
stroški nadomestnih delov za OS	400,08	332,25	83,05
nabava drobnega inventarja do enega leta	8.830,63	5.554,43	62,90
delovni zvezki, učbeniki	49.564,12	44.963,18	90,72

časopisi in strokovna literatura	2.324,50	1.762,90	75,84
učni pripomočki	404,71	1.486,36	367,27
SKUPAJ STROŠKI MATERIALA	296.052,65	296.245,27	100,07

Stroški materiala so ostali na ravni leta 2016.

STROŠKI STORITEV	2016	2017	INDEKS
storitve za tekoče vzdrževanje	1.014,45	8.025,29	791,10
stroški vzdrževanja kombija	1.671,87	1.797,76	107,53
stroški najema računalniških programov	1.909,01	1.516,11	79,42
stroški najema fotokopirnega stroja	10.535,91	12.620,46	119,79
zavarovalna premija	5.117,57	4.902,45	95,80
stroški plačilnega prometa	153,47	192,49	125,43
računalniške storitve SAOP	2.820,25	2.820,25	100,00
računalniške storitve najem		250,34	
sodni stroški, stroški odvetnikov, notarjev	61,00	122,00	200,00
stroške notranje revizije	1.830,00	1.464,00	80,00
zdravstvene storitve	3.949,50	170,60	4,32
strokovno izobraževanje	5.837,05	9.664,39	165,57
odvoz smeti	4.401,72	4.338,00	98,55
poraba vode	9.815,19	9.803,05	99,88
dimnikarske storitve	414,07	105,10	25,38
stroški telefona, interneta	6.471,13	5.046,79	77,99
prevozi otrok	524,50	543,00	103,53
dnevnice, nočnine	1.126,40	1.864,40	165,52
stroški prevoza - kilometrina, javni prevoz	3.291,71	4.544,71	138,07
stroški podjemnih pogodb, študentski servis	5.051,26	7.387,39	146,25
stroški predstav in prireditev	1.658,79	1.422,70	85,77
varovanje objekta	1.742,16	1.742,16	100,00
stroški tekmovanj, krožkov, nagrad	5.681,63	7.450,28	131,13
članarine in vstopnine	574,00	948,96	165,32
stroški ocene intel. sposobnosti učencev	574,38	405,82	70,65
stroški šole v naravi, naravoslovni tabor	19.562,14	20.259,64	103,57
stroški plavalnega tečaja	4.706,89		
stroški ekskurzij in športnih dni	20.332,70	22.401,73	110,18
druge neproizvodne storitve	8.168,57	7.922,17	96,98
intenzivne pevske vaje	3.217,77	3.856,50	119,85
poštne storitve	982,71	1.135,79	115,58
stroški projekta Erasmus+	10.684,31	8.071,88	75,55
SKUPAJ STROŠKI STORITEV	143.882,11	152.796,21	106,20

Stroški storitev so višji za 6,20 %, predvsem na račun storitev tekočega vzdrževanja. Stroški zavarovalnih premij so povečani zaradi zavarovanja pravne zaščite. Višji so stroški dnevnic stroškov prevoza zaradi projekta Erasmus+. Stroški storitev fizičnih oseb so povečani, ker sta dve delavki za manjše število ur zaposleni po podjemni pogodbi.

DRUGI ODHODKI	2016	2017	INDEKS
prevrednotovalni stroški	1.305,11	708,41	54,28
prispevek za spodbujanje zaposlovanja inval.		2.817,36	
drugi odhodki	749,33	411,89	54,97
SKUPAJ DRUGI ODHODKI	2.054,44	3.937,66	191,67

Drugi odhodki so višji za 91,67 % V letu 2017 smo ponovno postali zavezanec za plačevanje prispevka za spodbujanje zaposlovanja invalidov, ker nismo dosegali predpisane kvote.

STROŠKI DELA	2016	2017	INDEKS
STROŠKI DELA	1.721.464,30	1.766.637,08	102,62

Stroški dela so višji za 2,62 %, predvsem na račun višjega regresa za letni dopust in napredovanja v nazive in plačne razrede.

STROŠKI AMORTIZACIJE	2016	2017	INDEKS
amortizacija osnovnih sredstev	114.700,48	130.449,56	113,73
zmanjšanje amortizacije po 43. členu	-108.117,19	-127.215,16	117,66
SKUPAJ STROŠKI AMORTIZACIJE	6.583,29	3.234,40	49,13

Amortizacija je obračunana v skladu s predpisanimi stopnjami v višini 130.449,56 €, v breme sredstev v upravljanju je bila odpisana v višini 122.822,83 €, v breme prejetih donacij, namenjenih za nadomeščanje amortizacije, pa v višini 3.637,82 €. Strošek amortizacije v višini 3.234,40 € je imel vir nabave v prihodkih.

DAVEK OD DOHODKA PRAVNIH OSEB	47,85	287,17	600,15
RAZLIKA PRIHODKOV NAD ODHODKI	3.932,46	5.468,26	139,05

Po obračunu davka od dohodkov pravnih oseb je bila ugotovljena razlika med davčno priznanimi prihodki in odhodki v višini 5.468,26 €. Davčna obveznost za leto 2017 znaša 287,17 €.

V letu 2017 nismo imeli naložb prostih denarnih sredstev.

3. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Prihodki	real. 2016	plan 2017	real. 2017	IND 2017
Prejeta sred. iz državnega proračuna	1.803.469	1.879.010	1.866.637	99,34
Prejeta sred. iz občinskih proračunov	92.055	89.867	96.235	107,09
Prejeta sred. iz drž. proračuna iz sred EU				
Prejeta sredstva iz javnih skladov	110	110	271	246,35
Drugi prihodki iz javne službe	252.693	249.120	246.207	98,83
Prihodki od prodaje na trgu	37.391	40.000	34.244	85,61
Skupaj	2.185.718	2.258.107	2.243.594	99,36

Prihodki so od planiranih nižji za 0,64 %. Plan za prejeta sredstva iz državnega proračuna je bil narejen na osnovi sklepa o obsegu financiranja za leto 2017 in ocene prilivov.

Iz občinskega proračuna smo prejeli za 7,09 % več sredstev od planiranih. Predvidena niso bila sredstva za nabavo pogonskega stroja v kuhinji. Manjši od planiranih so prihodki od prodaje na trgu.

Odhodki	real. 2016	plan 2017	real. 2017	IND 2017
Plače iz drugi izdatki zaposlenim	1.472.483	1.516.975	1.508.828	99,46
Prispevki delodajalcev za soc. varnost	219.978	229.641	228.375	99,45
Pisarniški in splošni material in storitve	144.530	145.000	160.337	110,58
Posebni material in storitve	131.587	132.250	111.276	84,14
Energija, voda, komunalne storitve	65.643	65.000	75.655	116,39
Prevozni stroški in storitve	13.932	14.932	14.112	94,51
Izdatki za službena potovanja	13.534	11.887	9.751	82,03
Tekoče vzdrževanje	19.280	14.000	11.922	85,16
Poslovne najemnine in zakupnine	11.417	12.000	13.345	111,21
Drugi operativni odhodki	38.354	47.309	46.809	98,94
Plačila domačih obresti	719	378	378	100,00
Investicijski odhodki	29.835	27.831	27.895	100,23
Odhodki iz prodaje na trgu	37.085	39.910	33.878	84,89
Skupaj	2.198.377	2.257.113	2.242.561	99,36
Presežek prihodkov nad odhodki		994	1.033	103,88
Presežek odhodkov nad prihodki	12.659			

Odhodki so prav tako nižji za 0,64 %. Porast beležimo na postavki pisarniški in splošni material in storitve zaradi večjih izdatkov za živila.

Manjši so odhodki iz prodaje na trgu.

Merilo za ugotavljanje deleža tržne dejavnosti je sorazmerni delež med prihodki od poslovanja doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu.

Izračun presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu

V skladu z 77. členom ZIPRS1718 je ugotovljen negativni znesek.

Računovodkinja:
Irena Jenič

Ravnatelj:
Marjan Gradišnik