



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



LETNO POROČILO 2024

Gorišnica, 21. 2. 2025

Ravnatelj šole:
Milan Šilak

1

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

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

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



POSLOVNO POROČILO 2024

1. SPLOŠNI DEL

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

Osnovna šola Gorišnica je registrirana za opravljanje naslednjih dejavnosti:

85-100 Predšolska vzgoja

85.200 Osnovnošolsko izobraževanje,

ki sta osnovni dejavnosti, poleg osnovne dejavnosti smo registrirani še za ostale dejavnosti, ki so razvidne iz registra.

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

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

Šolo in vrtec upravljata ravnatelj in svet zavoda.



PRORAČUN

Proračun je številčno opredeljen plan za določeno časovno obdobje. Pomeni ključni finančni in operativni dokument. Vsebuje predvidene prihodke (finančne vire) in predvidene odhodke, ki naj bi nastali za izvedbo posameznih programov v proračunskem letu. V proračunu so tudi vsebinske obrazložitve zastavljenih programskih ciljev.

FINANČNI NAČRT POSREDNEGA UPORABNIKA OBČINSKEGA PRORAČUNA

Posredni uporabniki občinskih proračunov so javni zavodi, skladi in agencije, katerih ustanovitelj je občina. Iz občinskih proračunov se financirajo posredno, preko neposrednih uporabnikov (občinske uprave). Ob pripravi občinskega proračuna in na podlagi izhodišč, ki veljajo za občinski proračun, morajo posredni uporabniki občinskega proračuna pripraviti predloge finančnih načrtov. Za leto 2025 smo pripravili finančni načrti in realizacijo plana za leto 2024. Tabela za realizacijo leta 2024 je priložena. Plan in realizacija za leto 2024 sta razdeljena za stroškovno mesto 01-šola, 02-vrtec in skupaj. Finančni načrt se mora oddati v roku 30 dni od prejema, do 15. 3. 2025.

CILJI FINANČNEGA NAČRTA ŠOLE IN VRTCA

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

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

Sprotno nadziranje notranjega nadzora je naloga ravnatelja.



OSNOVA ZA IZDELAVO FINANČNEGA NAČRTA

Osnova za pripravo FN JVIZ OŠ Gorišnica:

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

Realizacija finančnega načrta za leto 2024 po denarnem toku in stroškovnih mestih

FINANČNI NAČRT IN REALIZACIJA ZA LETO 2024 - izkaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku v EUR								
Konto	Namen/ dejavnost	FN24-šola	REAL-ŠOLA24	FN24-VRTEC	REAL-VRTEC 24	FN SKUPAJ24	REAL-SKUPAJ 24	INDEKS
1	2	3	4	5	6	3+5	4+6	
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	2.739.861	2.572.777	1.219.093	1.032.060	3.958.954	3.604.837	91,06
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.709.861	2.547.300	1.219.093	1.032.060	3.928.954	3.579.360	91,10
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	2.496.651	2.320.255	924.027	771.416	3.420.678	3.091.671	90,38
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	2.197.119	2.126.341	112.912	125.549	2.310.031	2.251.890	97,48
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	2.194.119	2.123.571	112.912	114.312	2.307.031	2.237.883	97,00
7400	Državna sredstva COVID	0				0	0	#DEL/0!
7400	Drugi tran. Prih. iz drž. Pro. (druga ministrstva)	3.000	2.769		11.237	3.000	14.006	466,88
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	299.532	191.549	811.115	645.867	1.110.647	837.416	75,40
7401	Transforni prihodki za tekočo porabo - obč gorišnica	219.532	157.552	659.518	542.108	879.050	699.660	79,59
	druge občine-neustanoviteljice			96.597	99.847	96.597	99.847	103,36
7401	Transforni prihodki za investicije	80.000	33.997	55.000	3.488	135.000	37.485	27,77
7402	c. Pre. Sred.jz skl. Soc. zav.	0		0		0	0	
7403, 7404 del 740	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij - e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	0	2.365	0	423	0	2.789	



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

741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije			0		0	0	
7	B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	213.210	227.045	295.066	260.644	508.276	487.689	95,95
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe				0	0	0	
del 7102	Prejete obresti	600	1.250		36	600	1.286	214,34
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki					0	0	
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	209.610	210.902	295.066	260.608	504.676	471.510	93,43
72	Kapitalski prihodki					0	0	
730	Prejete donacije iz domačih virov	3.000	6.031			3.000	6.031	201,03
731	Prejete donacije iz tujine					0	0	
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije					0	0	
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij					0	0	
784	Erazmus dk		8.862			8.862	8.862	
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	30.000	25.477	0	0	30.000	25.477	84,92
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	30.000	25.477			30.000	25.477	84,92
del 7102	Prejete obresti						0	
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja					0	0	
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki					0	0	
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe						0	
	II. SKUPAJ ODHODKI	2.739.861	2.547.793	1.219.093	1.085.300	3.958.954	3.633.093	91,77
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.709.861	2.522.316	1.219.093	1.085.300	3.928.954	3.607.616	92
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.774.271	1.714.856	784.331	758.076	2.558.602	2.472.932	96,65
del 4000	Plače in dodatki	1.501.786	1.448.081	655.674	641.256	2.157.460	2.089.337	96,84
del 4001	Regres za letni dopust	68.531	66.424	44.508	38.262	113.039	104.686	92,61
del 4002	Povračila in nadomestila	108.266	98.736	54.472	52.744	162.738	151.480	93,08
400202	Prehrana	70.613	66.782	41.985	39.887	112.598	106.668	94,73
400203	Prevoz	37.453	31.694	12.387	12.857	49.840	44.551	89,39
ostalo 4002	Drugo	200	260	100		300	260	86,68
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	92.543	97.180	20.643	17.670	113.186	114.850	101,47
del 4004	Sredstva za nadurno delo		355		389	0	744	
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi					0	0	
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	3.145	4.080	9.034	7.756	12.179	11.836	97,18



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

400901	Odpravnine ob upokojitvah	0		7.500	6.607	7.500	6.607	88,09
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)					0	0	
400900	Jubilejne nagrade	3.145	3.412	837	1.149	3.982	4.561	114,53
400902	Solidarnostne pomoči	697	668	697		1.394	668	
400999	Drugo					0	0	
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	311.863	275.084	140.597	121.757	452.460	396.841	87,71
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	138.258	135.528	61.113	58.636	199.371	194.164	97,39
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	118.420	86.601	49.451	33.336	167.871	119.937	71,45
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1.219	1.283	634	620	1.853	1.903	102,70
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.621	1.564	697	664	2.318	2.227	96,09
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	26.545	25.748	15.262	13.801	41.807	39.549	94,60
401	obvezni zdr. prisp.	25.800	24.360	13.440	14.700	39.240	39.060	99,54
	C. Izdatki za blago in storitve	543.727	496.068	239.165	201.120	782.892	697.187	89,05
4020	Pisarniški material in storitve	313.725	298.102	148.434	129.634	462.159	427.736	92,55
4021	Posebni material in storitve	13.492	17.603	6.878	5.461	20.370	23.064	113,23
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	101.504	79.812	43.556	32.184	145.060	111.995	77,21
4023	Prevozni stroški in storitve	12.334	6.225	4.068	2.840	16.402	9.065	55,27
4024	Izdatki za službena potovanja	17.162	17.199	2.420	4.612	19.582	21.811	111,38
4025	Tekoče vzdrževanje	49.315	32.880	17.800	14.643	67.115	47.523	70,81
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	16.200	16.012	7.672	6.914	23.872	22.926	96,04
4027	Kazni in odškodnine					0	0	
4029	Drugi operativni odhodki	19.995	28.236	8.337	4.831	28.332	33.067	116,71
402901	Plačila avtorskih honorarjev	1.200	613	0		1.200	613	51,07
402902	Plačila po pogodbah o delu					0	0	
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa		785	1.000		1.000	785	78,53
307	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	8.950	11.472	5.342	2.581	14.292	14.053	98,33
402909	Stroški sodnih postopkov					0	0	
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZl	8.845	7.745	1.695	1.405	10.540	9.150	
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo					0	0	
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	1.000	818	300	845	1.300	1.662	127,88
402098	erasmus		6.803				6.803	
403	D. Plačila domačih obresti					0	0	
404	E. Plačila tujih obresti					0	0	
410	F. Subvencije					0	0	
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom					0	0	
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam					0	0	
413	I. Drugi tekoči domači transferji					0	0	



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

420	Investicijski odhodki	80.000	36.308	55.000	4.348	135.000	40.656	30,12
4202	Naku p opreme	50.000	31.155	25.000	2.982	75.000	34.137	45,52
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)	30.000	5.153	30.000	1.365	60.000	6.518	10,86
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	30.000	25.477	0	0	30.000	25.477	84,92
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	15.000	15.474			15.000	15.474	
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	2.500	2.491			2.500	2.491	
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	12.500	7.512			12.500	7.512	60,10
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu					0	0	
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLIJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI	0	24.984	0	-53.241		-28.256	

Iz primerjave realizacija/plan finančnega načrta po denarnem toku za leto 2024 je razvidno, da je realizacija vseh prihodkov po denarnem toku v primerjavi s planom 2024 dosežena v višini 91,06 %.

- 1.) Pri prihodkih za izvajanje javne službe je realizacija dosežena v višini 91,10 %,ol style="list-style-type: none;"> - a) Prihodki iz sredstev javnih financ so bili doseženi v višini 90,38 %, in sicer prihodki iz državnega proračuna v višini 97,48 %, prejeta sredstva iz občinskih proračunov v višini 75,40 % (transferi za tekočo porabo 79,59 %, za investicije 27,77 %), druge občine pa presežene za 3,36 %.
 - b) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe, plan dosežen 95,95 %
Sem sodijo prihodki za prejete obresti, plan presežen za 114 %, prejete obresti od izterjanih terjatev.
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe, plan dosežen 93,43 %, sem sodijo terjatve do staršev vrtec in šola in donacije iz domačih virov, plan presežen za 101,03 %.
- 2.) Prihodki za prodajo blaga in storitev na trgu, to je tržna dejavnost, dosežena realizacija v višini 84,92 % .



Iz primerjave realizacija/plan finančnega načrta po denarnem toku za leto 2024 je razvidno, da je realizacija vseh odhodkov po denarnem toku dosežena v višini 91,77 % glede na plan.

- 1.) Pri odhodkih za izvajanje javne službe je realizacija dosežena v višini 91,82 %, in sicer
 - a.) Plače in drugi izdatki 96,65 %
 - b.) Prispevki delodajalcev za socialno varnost 87,71 %
 - c.) Izdatki za blago in storitve 89,05 %
 - d.) Investicijski odhodki, plan dosežen 30,12 %
- 2.) Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu je plan dosežen 84,92 %

Specifika doseganja plana za leto 2024 je razvidna iz tabele Finančni načrt in realizacija za leto 2024 po denarnem toku.

DELOVANJE ZAVODA

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

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

Vzgojno-izobraževalna dejavnost v šoli poteka v 19 rednih oddelkih od 1. do 9. razreda. Imamo 1,5 oddelka jutranjega varstva in 6 oddelkov podaljšanega bivanja.

Vzgojno-izobraževalna dejavnost v vrtcu poteka v 10 skupinah, vključenih je 178 otrok.

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



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

Razvijanje kvalitetnih medsebojnih odnosov

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

Dvig ravni bralne pismenosti s poudarkom na formativnem spremljanju

V preteklem šolskem letu smo se intenzivno ukvarjali s projektom Formativno spremljanje, s katerim smo iskali načine, kako zagotoviti optimalni razvoj in učno uspešnost vsakemu učencu v skladu z njegovimi zmožnostmi, pri čemer smo gledali na učence kot skupino različnih, izvirmih in edinstvenih posameznikov.

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

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

Učitelji so se v okviru aktivov medsebojno spodbujali in si pomagali pri uvajanju elementov formativnega spremljanja v učni proces. Med seboj so delili izkušnje in mnenja. Izvedli so



veliko hospitacij in nastopov, ki so se izkazali kot zelo uporabni in so pozitivno vplivali na učni proces.

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

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

Spremljava pouka neobveznih izbirnih predmetov

Neobvezni izbirni predmeti so učencem na voljo, da jih izberejo, vendar se zanje ni potrebno odločiti. Ko se učenec za izbiro odloči, predmet obiskuje do konca šolskega leta in je tudi ocenjen. V šolskem letu 2023/24 se je pouk neobveznih izbirnih predmetov izvajal za učence od 1. do 9. razreda. V 1. razredu je v okviru neobveznega izbirnega predmeta potekal pouk angleščine, v 4., 5., 6. razredu nemščina, tehnika ter šport in v 7., 8. in 9. razredu nemščina.

Permanentno izobraževanje delavcev šole in vrtca

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

Nabava osnovnih sredstev in investicijsko vzdrževanje

Šola in vrtec se vzdržujeta v skladu s finančnimi možnostmi s strani MVI ter ustanovitelja. Redna vzdrževalna dela (opleski in manjša popravila) opravlja hišnik šole. Vlaganja, ki smo jih



načrtovali v letnem delovnem načrtu, so bila delno realizirana. Nabava osnovnih sredstev je opisana v računovodskem poročilu, investicijsko vzdrževanje pa v planu.

Prevozi učencev

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

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

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

Varnost učencev

Vrtec in šola sodelujeta s Svetom za preventivo in vzgojo v cestnem prometu Občine Gorišnica in s Policijsko postajo Gorišnica. Za koordinacijo skrbi policist Robert Ovčar.

Kadrovski pogoji

Vsi zaposleni v vrtcu in šoli izpolnjujejo izobrazbene pogoje za delovna mesta, ki jih zasedajo.

Vrtec in šola omogočata opravljanje redne prakse v srednji šoli in redne prakse v času študija.

3.) POSEBNI DEL

OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

V Osnovni šoli Gorišnica smo delo v letu 2024 usmerjali v skladu z Letnim delovnim načrtom OŠ Gorišnica. V delovnem načrtu nismo mogli predvideti vseh nalog, kakor tudi v Poročilu o realizaciji letnega delovnega načrta ne moremo zajeti vsega, kar smo počeli. Leto je dolgo, program vedno ne omogoča sprotne kreativnosti, inovativnosti oz. nima vpliva na



nepredvidljive dogodke, zato nam je delovni načrt služil kot dober okvir našega letošnjega dela. Po vseh opravljenih analizah zaključujemo, da je bilo leto 2024 uspešno na različnih področjih.

Predmetnik

Predmetnik in učni načrt sta bila v celoti realizirana. Učna snov je bila predelana, utrjena, preverjena in ocenjena. Vsi strokovni delavci so morali ob zaključku šolskega leta 2023/2024 izdelati evalvacijsko poročilo pedagoškega in drugega dela. Realizacija pouka in drugih dejavnosti je bila v zahtevanih zakonski okvirih.

Dodatni in dopolnilni pouk

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

Učenci z učnimi, vedenjskimi in drugimi težavami

Na predlog razrednika se za te učence izdelava individualni načrt v sodelovanju s šolsko svetovalno delavko, vključujemo pa tudi druge zunanje strokovnjake, ki so dodeljeni na podlagi odločb o usmeritvi, ki jih izda Zavod za šolstvo OE Maribor (specialni pedagog, socialni pedagog, logoped, pedopsihiater). Sodelujemo tudi s Centrom za mentalno zdravje in Centrom za socialno delo.

Učenci z odločbami o usmeritvi

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



Interesne dejavnosti

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

Sodelovanje s starši

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

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

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

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

VRTEC

Z Letnim delovnim načrtom dela v vrtcu Gorišnica smo zagotavljali načrtno, organizirano in sistematično uresničevanje ciljev predšolske vzgoje, ki so opredeljeni v temeljnih določbah Zakona o vrtcih in v Kurikulumu za vrtce. Zapisani podatki temeljijo na realizaciji ciljev, nalog in vsebin, ki so bili načrtovani v Letnem delovnem načrtu za šolsko leto 2023/2024.

Z vzpodbudnim učnim okoljem smo otrokom nudili priložnost izražati želje in interese. Poudarek smo dajali otroški igri, ki na najbolj naraven način spodbuja otrokov razvoj in učenje.



Cilje smo uresničevali preko prepleta spontanosti in načrtovanih dejavnosti in dnevne rutine. Otrokom smo omogočili veliko prostora za raziskovanje, pridobivanje novih doživetij, iskanje lastnih poti razmišljanja, igre in učenja ob igri.

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

OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

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

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

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

Nadzor nad porabo sredstev opravi Občina Gorišnica, ki ima pogled v stanje in poslovanje javnega zavoda.

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



RAČUNOVODSKO POROČILO

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

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

- BILANCA STANJA z obveznimi prilogami

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

- IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV z obveznimi prilogami:

- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti;
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka;



- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov;
- Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov.

- POJASNILA k obema računovodskima izkazoma.

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

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

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

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

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

- svet zavoda OŠ Gorišnica,
- Občino Gorišnica,
- AJPES,
- Ministrstvo za vzgojo in izobraževanje,
- Finančno upravo RS .

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

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

POJASNILA K RAČUNOVODSKEMU IZKAZU

BILANCA STANJA 2024



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

OŠ Gorišnica ima premoženje, ki ga sestavljajo:

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

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

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

- licence za rač. programe in dr. mat. pravice s sedanjo vrednostjo	696,70 €
- zgradbe s sedanjo vrednostjo	1.937.788,93 €
- oprema s sedanjo vrednostjo, DI	80.288,78 €

Leta 2024 je JZ OŠ Gorišnica nabavila naslednja osnovna sredstva v vrednosti 31.797,80 €, od tega DI v vrednosti 1.500,56 €:

- 10-krat računalniki	6.372,63 €
- oprema (stoli, mize, ostalo pohištvo)	4.212,52 €
- 2-krat tablični računalnik	531,72 €
- prekucna ponev	6.954,00 €
- plinski kotel	9.679,78 €
- 2-krat zvočnik	1.198,55 €
- 2-krat monitor	314,64 €
- reflektorji	710,40 €
- ostala oprema (sušilni stroj, uničevalec dokumentov, sesalec ...)	323,00 €
- DI	1.500,56 €
Skupaj	31.797,80 €



Za namene šole smo nabavili nove mize, stole in omare v skupni vrednosti 4.212,52 €. Nabavljenih je bilo tudi 10 računalnikov v vrednosti 6.372,63 € in 2 tablična računalnika v vrednosti 531,72 €.

Obnovila se je tudi kuhinja, nabavili smo novo prekucno ponev v vrednosti 6.954,00 € in plinski kotel v vrednosti 9.679,78 €.

Nabavljena je bila različna oprema za namene raznih prireditev (reflektorji in zvočniki) v vrednosti 1.908,95 € in druga manjša oprema (sušilni stroj, pralni stroj, sesalec ...) ter DI.

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

Iz materialnih stroškov nabavljamo tudi knjige, didaktične pripomočke in manjši drobni inventar, evidenco vodimo na posebnem seznamu. Leta 2024 smo nabavili knjige za knjižnico v vrednosti 6.054,70 €, strošek nakupa knjig za učbeniški sklad je znašal 17.136,48 €, drugi drobni inventar v znesku 6.464,69 € in didaktični pripomočki v vrednosti 14.046,37 €.

OŠ Gorišnica v poslovnih knjigah na dan 31. 12. 2024 izkazuje naslednja dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju:

Tabela 1: Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju.

Skupina kontov	Naziv	Bilanca na dan 31. 12. 2024
00	Neopredmetena sredstva	13.653,14 €
01	Popravek vrednosti neop. sredstev	-12.956,44 €
02	Nepremičnine	3.988.842,42 €
03	Popravek vrednosti nepremič.	-2.045.156,27 €
04	Oprema, DI	696.234,54 €
05	Popravek vrednosti opreme	-615.945,76 €
	Dolgoročna sredstva in sred. v upravljanju	2.024.671,63 €

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju predstavljajo 82,01 % celotne aktive, izkazane v bilanci stanja na dan 31. 12. 2024. Dolgoročnim sredstvom in sredstvom v upravljanju smo obračunali amortizacijo po stopnjah, ki so predpisane v Pravilniku o načinu, in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. l. RS, št 45/05, 138/06,



120/07, 48/09,112/09,58/10) in jih knjižili v dobro Popravkov vrednosti teh sredstev in večinoma v breme sredstev v upravljanju. Skupno obračunana amortizacija za leto 2024 znaša 159.095,75 €. Amortizacijo v znesku 157.595,19 € smo prenesli na sredstva v upravljanju (zmanjšanje), amortizacija v znesku 1.500,56 € je ostala na kontu 46 kot strošek amortizacije lastnih sredstev (nabava DI).

Tabela 2: Pregled dolgoročnih sredstev na dan 31. 12. 2024 po nabavni, odpisani in neodpisani vrednosti s stopnjo odpisanosti (v €).

Zap. Št.	Vrsta dolg. sredstva	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost	Odpisana vrednost
1	2	3	4	5	$6 = 4 : 3 \times 100$
	Ime dolg. sred.	Znesek	Znesek	Znesek	Indeks
1	Zemljišča	5.897,22		5.897,00	
2.	Gradbeni objekti	3.982.945,20	2.045.156,27	1.937,788,93	51,35
3.	Premož. pravice	13.653,14	12.956,44	696,70	94,90
4.	Oprema	696.234,54	615.945,76	80.288,78	88,47

Iz tabele je razvidna stopnja amortiziranosti dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju.

Komisija za popis neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je predlagala izločitev opreme in osnovnih sredstev, ki so uničena. Sredstva so že v celoti odpisana in smo jih izločili iz uporabe, vrednost izločenih sredstev ob nabavi je bila 20.242,46 €.

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

B/ Kratkoročna sredstva – AOP 012 v znesku 444.260,32 €

Med kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve so razvrščena:

- Denarna sredstva na transakcijskem računu na dan 31. 12. 2024; Osnovna šola Gorišnica je zadnji dan v letu 2024 razpolagala s sredstvi na računu v višini 58.726,21 €, račun je odprt pri Banki Slovenija – UJP Slovenska Bistrica. Občina ustanoviteljica nam je konec leta nakazala



sredstva, ki jih praviloma nakazuje v začetku leta, ki jih v letu 2024 nismo smeli porabiti, saj so namenjena za izplačilo decembrskih plač za vrtec, izplačanih v januarju 2025.

- Kratkoročne terjatve na dan 31. 12. 2024 v znesku **385.534,11 €** predstavljajo:

- terjatve do kupcev – ostali	243,33 €
- terjatve do kupcev (oskrbnina otrok)	32.861,90 €
- terjatve do kupcev (prehrana učencev)	24.720,84 €
- terjatve do MIV (plače dec 24)	163.934,62 €
- terjatve MIV (oskrbnina 2 otrok)	10.529,32 €
- terjatve MIV (subv. prehrana učencev)	7.524,70 €
- terjatve do občine ustanov. (oskrbnine, plače, stroški ...)	123.975,95 €
- kratkoročne terjatve do DDPO	44,81 €
- terjatve do drugih občin (oskrbnine)	11.044,09 €
- terjatve do ZZSZ	2.538,41 €
- kratkoročno odloženi odhodki (Shema sadja, tradicionalni zajtrk)	2.299,66 €
- kratkoročne terjatve Erasmus	2.215,40 €
- kratkoročne terjatve za pripravnike	3.601,08 €
Skupaj	358.534,11€

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

Terjatve do kupcev – ostali izhajajo iz najemnin, prodaje zbranega starega papirja, in sicer v znesku 243,33 €, zapadle terjatve 122,48 €.

b.) Terjatve do kupcev za oskrbnine v znesku 32.861,90 €. Ročnost zapadlosti terjatev je:

- nezapadle	25.886,39 €
- zapadle terjatve	6.975,51 €
Skupaj	32.861,90 €

c.) Terjatve do kupcev za prehrano učencev in ostale dod. programe v znesku 24.720,84 €:

- nezapadle	20.378,67 €
-------------	-------------



- zapadle	4.342,17 €
Skupaj	24.720,84 €

Pri kratkoročnih terjatvah do kupcev se trudimo za redno izterjavo dolgov. Redno pošiljamo opomine in vlagamo izvršbe na sodišče, kar za nas opravlja družba za upravljanje s terjatvami I.A.G. Poslovne finance Maribor v sodelovanju z Zavarovalnico ARAG, s katero imamo sklenjeno pogodbo o sodelovanju. Terjatve, ki imajo ročnost zapadlosti čez 90 dni, smo že predlagali za izvršbo.

V 2024 nismo imeli odpisa terjatev.

- Kratkoročne terjatve – dani predujmi (sk. K. 13) – so izkazane v višini 0,00 €
 - Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (sk. K. 14) so izkazane v višini 325.363,57 €, od tega:
 - a.) terjatve do MVI 163.934,62 €, terjatve plačane januarja 2025;
 - b.) terjatve do občinskega proračuna v znesku 123.975,95 €, terjatve poravnane januarja 2025;
 - c.) terjatve do drugih občin za oskrbnine v znesku 11.044,09 €, poravnane januarja 2025;
 - d.) terjatve do ZZZS (novost v letu 2024) v znesku 2.538,41 €, plačano v januarju 2025.
 - Ostale kratkoročne terjatve (sk. K. 17) so izkazane v višini 44,81 €, terjatev DDPO .
 - Aktivne časovne razmejitev (sk. K. 19) so izkazane v višini 2.299,66 €, tu imamo knjižene odhodke Sheme sadje in tradicionalni slovenski zajtrk, sredstva bodo nakazana v letu 2025.
- Kratkoročna sredstva terjatev predstavljajo 17,99 % celotne aktive.

C/ Zaloge – AOP 023 v znesku 0,00 €

Javni zavod nima zalog.

D/ Krat. obveznosti in pas. čas. razmejitev – AOP034 v znesku 420.435,37 €

Kratkoročne obveznosti delimo na:

- kratkoročne obveznosti za predujme	62,33 €
- kratkoročne obveznosti do zaposlenih	216.085,96 €
• plače in nadomestilo plač dec 2024	131.011,91 €



• obveznosti za prispevke plač	47.867,52 €
• obveznosti za davke plač	23.474,80 €
• druge kratkoročne obvez. do del.	13.731,73 €
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	61.336,38 €
- kratkoročne obveznosti za dajatve	35.523,68 €
- kratkoročne obvezn. do uporabnikov enotnega kont. nač.	1.717,33 €
- pasivne časovne razmejitev	104.141,35 €

Kratkoročne obveznosti so se v primerjavi z letom 2023 zvišale za 13,56 %.

Največji delež obveznosti predstavljajo obveznosti do zaposlenih – 51,40 % vseh obveznosti.

To je obveznost za decembrske plače 2024, ki so bile izplačane 10. 1. 2025, in poravnani davki in prispevki iz in na plače ter delovna uspešnost za oktober–december 2024. Delovna uspešnost je bila izplačana 7. 2. 2025, strošek je knjižen v letu 2024.

Na dan 31. 12. 2024 smo imeli obveznosti do dobaviteljev v znesku 61.336,38 €, obveznost do dobaviteljev se je v primerjavi z letom 2023 zvišala za 1,49 %. Na dan 31. 12. 2024 nimamo neporavnanih obveznosti do dobaviteljev. Vsi prejeti računi imajo zapadlost v letu 2025.

Na pasivnih časovnih razmejitvah vodimo kratkoročne odložene prihodke, ki smo jih prejeli v letu 2024, strošek bo nastal v letu 2025, in sicer v znesku 104.141,35 €.

Na kontu 29 imamo sredstva, ki jih bomo porabili v letu 2025.

- sredstva od MVI – šola v naravi	5.455,43 €
- didaktični pripomočki	19.297,31 €
- spremljevalci ekskurzij	3.400,00 €
- dodatek za ekskurzije	5.800,00 €
- mater. stroški	9.536,48 €
- nabava učil, knjig	8.675,30 €
- šolski sklad	8.065,23€
- zbiranje starega papirja	1.061,65 €
- za izobraževanje	7.500,00 €



- druge pasivne časovne razmejitev – vrtec (didaktični, knjige, igrače ...)	35.229,06 €
- Erasmus	120,89 €
Skupaj	104.141,35 €

E/ Lastni viri in dolgoročne obveznosti –AOP044 v znesku 2.048.496,58 €

Lastni viri predstavljajo obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v višini 2.024.015,86 €, znesek je manjši od zneska dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju na kontu skupine 0, in sicer za razliko 655,77 €, kar predstavljajo donacije za nabavo osnovnih sredstev. Skupni znesek 2.024.671,63 € je skupina 0.

Obveznostim za sredstva, prejeta v upravljanje, se prištevajo tudi sredstva presežek prihodkov nad odhodki v znesku 23.824,95 €. Znesek predstavlja presežek iz prejšnjih let, in sicer v znesku 15.499 €, in presežek v letu 2024, vrednost 8.325,95 € (upoštevane DDPO).

Na kontu 9 vodimo tudi donacije, prejete za namene stroškov amortizacije, v znesku 655,77 €. Skupni znesek predstavlja lastni vir in dolgoročne obveznosti.

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

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

POJASNILA K RAČUNOVODSKEMU IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2024

V skladu z zakonom o računovodstvu se prihodki in odhodki določenih uporabnikov, med katere se na podlagi Uredbe o določitvi posrednih in neposrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov razvršča tudi Osnovna šola Gorišnica, priznavajo v skladu z



računovodskim načelom nastanka poslovnega dogodka. To po določbi 16. člena Odredbe o merjenju in razčlenjevanju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava pomeni, da določeni uporabniki ugotavljajo in razčlenjujejo prihodke in odhodke v skladu z računovodskimi standardi, ki veljajo za nepridobitne organizacije in niso v nasprotju z Zakonom o računovodstvu. Izkaz prihodkov in odhodkov zavoda za obdobje od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024 izkazuje, v skladu z zgoraj omenjenim zakonom in odredbo, vse prihodke in odhodke, ki so nastali ob izpolnjevanju pogojev v koledarskem letu 2024.

PRIHODKI

A/ Prihodki od poslovanja – AOP-860 v znesku 3.615.866,34 €

Prihodki	2023	2024	šola	vrtec
MVI	2.103.003	2.224.510,34	2.108.777,57	115.732,70
druga ministrstva	4.229	15.270,04	431,28	14.838,76
občina ustanoviteljica	746.286	740.680,39	178.020,26	562.660,13
druge občine neustn.	93.063	98.234,44		98.234,44
starši vrtec	247.129	268.087,21		268.087,21
starši šola	188.958	204.035,80	204.035,80	
Euerasmus		10.956,11	10.956,11	
drugi uporabniki	27.032	11.942,13	11.575,52	366,61
donacije, sponzorstvo	7.337	2.941,81	2.941,81	
projek in invest. obč	6.699	13.887,99	10.400,01	3.487,98
tržna – kuhinja		25.320,15	25.320,15	
Skupaj :	3.423.736	3.615.866,34	2.552.458,51	1.063.407,83

B/ Finančni prihodki AOP 865 v znesku 1.286,21 €

Finančni prihodki predstavljajo prejete obresti, izterjane na podlagi sodnih izvršb. V letu 2024 smo prejeli zamudne obresti v višini 239,06 € in prihodke od obresti EZR 1.047,15 € .



C/ Drugi prihodki – AOP 866 v znesku 1.994,69 €

Prihodki, doseženi na podlagi zaračunanih stroškov ob izgubi ključev, knjig, v višini 375,00 €, prihodki od zavarovalnic 1.502,51 € in nenamenske donacije 117,18 €.

Č/ Prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 34,23 €

Odpisi terjatev iz prejšnjih let.

D/ Celotni prihodki AOP 870 v znesku 3.619.181,47 €

Celotni prihodki so se v primerjavi z letom 2023 zvišali za 5,62 %.

ODHODKI

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

E/ Stroški blaga, materiala in storitev AOP 871 v znesku 702.942,91 €

Med stroške materiala uvrščamo stroške pisarniškega materiala, čiščenja, splošni material za šolo in vrtec, tiskovine, material za izvajanje dejavnosti, električne energije in kurjave, odpisi DI, didaktični pripomočki, nabava knjig, učbeniški sklad, drugi stroški materiala v skupni vrednosti 372.578,26 €. Navedeni stroški za šolo so v višini 256.751,24 €, za vrtec 115.827,02 €.

Med stroške storitev vključujemo storitve telefona, pošte, kuhinje, varovanja zgradb, ekskurzij, tekmovanj učencev, dodatne strokovne pomoči, plavalnega tečaja, športnih, naravoslovnih dni, tekočega vzdrževanja objektov, zavarovalnih premij, skupaj v letu 2024 v znesku 330.364,65 €, šola 246.202,28 €, vrtec 84.162,37 €.

V letu 2024 so se stroški materiala in storitev v primerjavi z letom 2023 zvišali za 9,06 %.



F/ Stroški dela – AOP 875 v znesku 2.898.482,99 €

K stroškom dela vključujemo stroške bruto plač in nadomestil, prispevkov delodajalca, stroškov prevoza na delo, prehrane na delu, regres za letni dopust, jubilejne in KAD premije, delovno uspešnost. V primerjavi z letom 2023 so se stroški dela zvišali za 4,72 %. V letu 2024 se je dvignila minimalna plača, izvedena so bila napredovanja v višje plačne razrede in nazive, izplačana je bila delovna uspešnost za leto 2024. Regres, stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja, stroški prehrane med delom in odpravnine za upokojitev so bile višje v primerjavi z letom 2023.

Stroški dela za šolo so bili v višini 2.020.976,21 €, vrtec 877.506,78 €.

G/ Amortizacija – AOP 879 v znesku 1.500,56 €

Skupna vrednost obračunane amortizacije neopredmetenih sredstev, nepremičnin, opreme in drugih opredmetenih sredstev ter drobnega inventarja znaša 159.095,75 €, v znesku 157.595,19 € smo jo knjižili v breme konta 980 – obveznosti za sredstva dana v upravljanje. DI v znesku 1.500,56 € smo nabavili iz lastnih sredstev in tudi pustili kot strošek amortizacije.

J/ Ostali drugi stroški – AOP 881 v znesku 7.798,18 €

Upoštewane nagrade dijakom na delovni praksi in prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v znesku 7.021,84 €. V šoli imamo zaposlena 2 invalida, na število zaposlenih bi morali imeti zaposlene 3 invalide, da bi bili oproščeni plačila davka na prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov.

K/ Finančni odhodki – AOP 882 v znesku 0,00 €

L/ Drugi odhodki – AOP 883 v znesku 0,00 €

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

L/ Celotni odhodki – AOP 887 v znesku 3.610.724,64 €



Celotni odhodki so se v primerjavi z letom 2023 zvišali za 5,47 %.

0/ Presežek prihodkov – AOP 888 v znesku 8.456,83 €

Presežek prihodkov tekočega obdobja brez upoštevanja DDPO.

Davek od dohodkov pravnih oseb – AOP 890 v znesku 130,88 €.

Presežek prihodkov obr. obd. z upošt. DDPO –AOP 891 je v znesku 8.325,95 €.

Razkritje izkaza **PRIHODKOV IN ODHODKOV določenih uporabnikov**
po načelu denarnega toka od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024

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

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

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

Za zagotavljanje podatkov o plačanih prihodkih in odhodkih v skladu z načeli, ki veljajo za proračun, izkazuje zavod evidenčne podatke o plačanih prihodkih in odhodkih na kontih skupin 70–75 in 78 oziroma na kontih skupin 40–45.

Prihodke in odhodke po načelu denarnega toka sestavljamo za:



- JAVNO SLUŽBO

- prihodki osnovne šole,
- prihodki vrtca.

- TRŽNO DEJAVNOST

- prihodki prehrane.

I. Skupaj prihodki – AOP 401 v znesku 3.604.838,02 €

1. Prihodki za izvajanje javne službe – AOP 402 v znesku 3.579.361,07 €

Javni zavod je za izvajanje javne službe dobil nakazana sredstva v višini 3.579.361,07 € za izvajanje programov, za katere je tudi registriran.

Denarni tok prihodkov javne službe sestavljajo:

- prejeta sredstva iz državnega proračuna	2.251.890,40 €
- prejeta sredstva iz občinskih proračunov	836.992,58 €
- druga sredstva iz skladov in obresti	4.074,80 €
- drugi prihodki (plačila starši)	471.510,80 €
- donacije	6.030,89 €
Prejeta sredstva iz EU	8.861,60 €

2. Prihodki od prodaje na trgu – AOP 431 v znesku 25.476,95 €

To so prihodki, zaračunani zaposlenim za prehrano.

II. Skupaj odhodki – AOP 437 v znesku 3.633.093,16 €

1. Odhodki za izvajanje javne službe – AOP 438 v znesku 3.607.818,09 €

Javni zavod je za izvajanje javne službe porabil 3.607.773,01 € denarnih sredstev.

Denarni tok odhodkov javne službe sestavljajo:



- plače in dodatki	2.472.931,83 €
- prispevki na plače	396.839,56 €
- izdatki za material in storitve	697.391,27 €
- investicijski odhodki	40.655,43 €

2. Odhodki od prodaje na trgu –AOP 481 v znesku 25.275,07 €

Denarni tok odhodkov tržne dejavnosti sestavljajo plače in drugi izdatki za plače v znesku 15.474,00 €, prispevki delodajalca 2.491,31 € in izdatki za blago in storitve 7.309,76 €.

III. Presežek odhodkov nad prihodki – AOP486 v znesku 28.255,14 €

Javna služba je ustvarila presežek odhodkov nad prihodki v vrednosti 28.210,06 €, tržna dejavnost pa presežek odhodkov nad prihodki v znesku 45,08 €.

Na podlagi prihodkov in odhodkov po denarnem toku je stroškovno mesto šola ustvarila presežek prihodkov nad odhodki v znesku +24.984,86 € in vrtec presežek odhodkov na prihodki v znesku –53.240 €.

OŠ Gorišnica je s 1. 1. 2024 na transakcijskem računu razpolagala s sredstvi v znesku 86.981,35 €, k začetnemu saldu smo prišteli denarni tok prejemkov v letu 2024, in sicer 3.604.838,02 €, in odšteli odhodke po denarnem toku v znesku 3.633.093,16 €. Tako dobimo končni saldo na dan 31. 12. 2024 v znesku 58.726,21 €, s katerim bomo razpolagali v letu 2025.

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka zavod izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v znesku 28.255,14 €, torej razliko med začetnim in končnim stanjem na TRR.



Razkritje izkaza **PRIHODKOV IN ODHODKOV** določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024

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

Leta 2024 smo ustvarili 3.579.361,07 € prihodkov za izvajanje javne službe in 25.476,95 € prihodkov za izvajanje tržne dejavnosti. Tržna dejavnost v OŠ Gorišnica predstavlja samo 0,71 % vseh prihodkov. Prihodke tržne dejavnosti ustvarjamo samo z zaračunavanjem prehrane zaposlenim in drugim odjemalcem.

Odhodki za izvajanje javne službe znašajo 3.585.449,57 €, za tržno dejavnost pa 25.275,07 €. Iz tega sledi, da smo za izvajanje javne službe ustvarili 28.210,06 € presežka odhodkov nad prihodki, pri tržni dejavnosti pa presežek odhodkov nad prihodki po načelu denarnega toka v znesku 45,08 €. Zaradi nizkega deleža tržne dejavnosti v vseh prihodkih, se odhodki za tržno dejavnost izračunavajo na podlagi razmerja med prihodki, doseženimi pri opravljanju posamezne dejavnosti, in nastalimi stroški v deležu.

Za potrebe izračuna davka od dohodkov pravnih oseb moramo prihodke in odhodke razdeliti na pridobitno in nepridobitno dejavnost. Za pridobitno dejavnost se upoštevajo vse dejavnosti, ki jih morajo plačati starši. Pridobitno dejavnost delimo z vsemi prihodki in tako dobimo delež pridobitne dejavnosti, ki v letu 2024 znaša 13,73 %. Da dobimo delež pridobitnih odhodkov, vse odhodke pomnožimo z deležem pridobitne dejavnosti.

Davčna osnova za leto 2024 znaša 1.607,80 €, osnova se lahko zmanjša za 63 %, in sicer smo upoštevali olajšavo za zaposlene invalide v znesku 1.012,91 €. Tako je osnova za določitev akontacije davka v znesku 594,89 €, davčna obveznost za leto 2024 je 130,88 €, prav tako znaša akontacija za leto 2025 130,88 €. V letu 2025 bomo plačevali trimesečno akontacijo v znesku 32,72 €



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

Razkritje izkaza **RAČUN FINANCIRANJA**

Zavod se v koledarskem letu 2024 ni zadolževal in ni imel odplačil kreditov.

Razkritje izkaza **RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB**

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

ZAKLJUČEK:

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

- zavod je v letu 2024 z javnimi sredstvi upravljal racionalno in gospodarno;
- poslovno leto 2024 je zaključil s pozitivnim rezultatom – presežkom prihodkov nad odhodki v višini 8.325,95 €, stroškovno mesto-šola 6.628,42 €, vrtec 1.828,41 €;
- izplačila zaposlenim so se vršila v skladu s potrjeno sistemizacijo na podlagi kolektivne pogodbe in zakona o javnih uslužbencih ter zakona o sistemu plač v javnem sektorju in podzakonskih predpisov – pravilnikov;

- zavod je v letu 2024 izvajal javno službo, predpisano za področje osnovnošolske dejavnosti in dejavnosti vrtcev;

- zavod za razmejitev skupnih stroškov uporablja sodilo število otrok v šoli oziroma v vrtcu.

Delež: - stroškovno mesto 01-šola 70,70 %,

- stroškovno mesto vrtec 29,30 %.

- za izračun stroškov tržne dejavnost se določi sodilo; prihodki za posamezno stroškovno mesto/celotnimi prihodki. Deleži za leto 2024/2025 so:

- šola 69,30 %,

- vrtec 30,01 %



- tržna dejavnost 0,69 % ,
- obveznost za DDPO je 130,32 €, plačilo po obrokih – trimesečno plačilo po 32,72 € za leto 2025. Obveznost DDPO šola v znesku 103,57 €, vrtec 26,75 €.

Letno poročilo bo svet zavoda obravnaval na svoji redni seji dne 5.3.2025.

Gorišnica, 25. 2. 2025

Poslovno poročilo pripravil:

Milan Šilak, ravnatelj šole

Računovodsko poročilo pripravila:

Sonja Zorli, računovodkinja



Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2024 - 31.12.2024

Osnovni podatki	
Vrsta:	Proračunski uporabnik - določeni
Šifra prorač. upor.	65064
Šifra dejavnosti	85.200
Matična številka	5087023000
Ime poslovnega subjekta	OSNOVNA ŠOLA GORIŠNICA
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Gorišnica 83, 2272 GORIŠNICA
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	Sonja Zorli
Telefonska številka za komunikacijo v zvezi s predložitvijo bilance	027417553
Elektronski naslov kontaktne osebe	sonja.zorli@gmail.com
Elektronski naslov uporabnika portala	sonjazorli@gmail.com
Vodja poslovnega subjekta	Šilak Milan
Kraj	Gorišnica

Obdobje poročanja	
od	1.1.2024
do	31.12.2024

Ime uporabnika:
OSNOVNA ŠOLA GORIŠNICASedež uporabnika:
Gorišnica 83, 2272 GORIŠNICAŠifra uporabnika:
65064Šifra dejavnosti:
85.200Matična številka:
5087023000Bilanca stanja
na dan 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	2.024.671,63	2.172.212,00
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	13.653,14	13.653,00
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	12.956,44	12.762,00
02	NEPREMIČNINE	004	3.988.842,42	3.988.842,00
03	POPRAVEK VREDNOSTI ZGRADB	005	2.045.156,27	1.925.668,00
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	696.234,54	684.679,00
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	615.945,76	576.532,00
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0,00	0,00
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0,00	0,00
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0,00	0,00
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0,00	0,00
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	444.260,32	387.315,00
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVI VREDNOSTNI PAPIRJI	013	0,00	0,00
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	58.726,21	86.981,00
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	57.826,07	48.822,00
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0,00	0,00
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	325.363,57	247.498,00
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0,00	0,00
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0,00	0,00
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	44,81	2.317,00
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0,00	0,00
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	2.299,66	1.697,00
	C) ZALOGE	023	0,00	0,00
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0,00	0,00

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2024**

v EUR s centi

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	0,00	0,00
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0,00	0,00
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA	027	0,00	0,00
34	PROIZVODI	028	0,00	0,00
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0,00	0,00
36	ZALOGE BLAGA	030	0,00	0,00
37	DRUGE ZALOGE	031	0,00	0,00
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	2.468.931,95	2.559.527,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	033	0,00	0,00
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	420.435,37	371.816,00
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	62,33	452,00
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	216.085,96	209.886,00
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	61.336,38	60.437,00
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	37.092,02	34.629,00
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	1.717,33	1.814,00
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0,00	0,00
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0,00	0,00
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0,00	0,00
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	104.141,35	64.598,00
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	2.048.496,58	2.187.711,00
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0,00	0,00
91	REZERVNI SKLAD	046	0,00	0,00
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	655,77	2.948,00
93	REZERVACIJE	048	0,00	0,00
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0,00	0,00
9410	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	050	0,00	0,00
9411	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za finančne naložbe	051	0,00	0,00
9412	Presežek prihodkov nad odhodki	052	0,00	0,00
9413	Presežek odhodkov nad prihodki	053	0,00	0,00
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0,00	0,00

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2024**

v EUR s centi

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0,00	0,00
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	2.024.015,86	2.169.264,00
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0,00	0,00
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	23.824,95	15.499,00
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0,00	0,00
	I. PASIVA SKUPAJ	060	2.468.931,95	2.559.527,00
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	061	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Gorišnica

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Sonja Zorli

Odgovorna oseba

Šilak Mišan

Ime uporabnika:
OSNOVNA ŠOLA GORIŠNICASedež uporabnika:
Gorišnica 83, 2272 GORIŠNICAŠifra uporabnika:
65064Šifra dejavnosti:
85.200Matična številka:
5087023000Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
od 01.01.2024 - 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	401	3.604.838,02	3.522.177,00
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	3.579.361,07	3.497.363,00
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	403	3.091.671,57	3.048.978,00
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	404	2.251.890,40	2.100.091,00
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	2.251.890,40	2.100.091,00
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0,00	0,00
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	836.992,58	947.106,00
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	799.507,26	877.122,00
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	37.485,32	69.984,00
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	410	0,00	0,00
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	0,00	0,00
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0,00	0,00
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov, javnih agencij in javnih zavodov	413	2.788,59	1.781,00
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	2.788,59	1.781,00
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0,00	0,00
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij in javnih zavodov za tekočo porabo	416	0,00	0,00
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij in javnih zavodov za investicije	417	0,00	0,00
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0,00	0,00
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU IN IZ DRUGIH DRŽAV	419	0,00	0,00
	B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	420	487.689,50	448.385,00
del 7102	Prihodki od obresti	422	1.286,21	1.018,00
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
od 01.01.2024 - 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7103	Prihodki od premoženja	487	0,00	312,00
7141	Drugi nedavčni prihodki	424	471.510,80	443.013,00
72	KAPITALSKI PRIHODKI	425	0,00	0,00
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	426	6.030,89	-4.042,00
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	427	0,00	0,00
782	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ STRUKTURNIH SKLADOV	488	0,00	0,00
783	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU IZ KOHEZIJSKEGA SKLADA	489	0,00	0,00
784	PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE CENTRALIZIRANIH IN DRUGIH PROGRAMOV EU	490	0,00	0,00
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EU	429	8.861,60	0,00
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ IN IZ DRUGIH DRŽAV	430	0,00	0,00
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	431	25.476,95	24.814,00
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	25.476,95	24.814,00
del 7102	Prihodki od obresti	433	0,00	0,00
	II. SKUPAJ ODHODKI	437	3.633.093,16	3.478.722,00
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	438	3.607.818,09	3.454.503,00
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	439	2.472.931,83	2.349.517,00
del 4000	Plače in dodatki	440	2.089.336,92	1.978.826,00
del 4001	Regres za letni dopust	441	104.685,63	99.933,00
del 4002	Povračila in nadomestila	442	151.138,62	145.395,00
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	114.849,53	102.192,00
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	744,27	0,00
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0,00	0,00
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	12.176,86	23.171,00
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	447	396.839,56	372.277,00
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	194.783,00	182.230,00
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	158.377,15	149.523,00
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	1.902,55	1.684,00
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	2.227,48	2.107,00
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	39.549,38	36.733,00
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	697.391,27	651.994,00
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	434.661,87	409.124,00
del 4021	Posebni material in storitve	455	23.145,34	15.699,00

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
od 01.01.2024 - 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	111.995,43	113.355,00
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	9.065,03	12.734,00
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	21.810,69	16.508,00
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	47.523,27	42.482,00
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	22.182,54	21.312,00
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0,00	0,00
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	27.007,10	20.780,00
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	464	0,00	0,00
404	PLAČILA TUJIH OBRESTI	465	0,00	0,00
410	SUBVENCije	466	0,00	0,00
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	467	0,00	0,00
412	TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	468	0,00	0,00
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	469	0,00	0,00
	J. Investicijski odhodki	470	40.655,43	80.715,00
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0,00	0,00
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0,00	0,00
4202	Nakup opreme	473	9.142,62	74.240,00
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	26.359,90	6.475,00
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	475	0,00	0,00
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	5.152,91	0,00
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0,00	0,00
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0,00	0,00
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	479	0,00	0,00
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0,00	0,00
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	481	25.275,07	24.219,00
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	15.474,00	17.328,00
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	2.491,31	2.455,00
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	7.309,76	4.436,00
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	485	0,00	43.455,00
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	486	28.255,14	0,00

Kraj in datum oddaje

Gorišnica

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Sonja Zorli

Odgovorna oseba

Šilak Milan

Ime uporabnika:
OSNOVNA ŠOLA GORIŠNICASedež uporabnika:
Gorišnica 83, 2272 GORIŠNICAŠifra uporabnika:
65064Šifra dejavnosti:
85.200Matična številka:
5087023000Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
od 01.01.2024 - 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	500	0,00	0,00
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	0,00	0,00
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0,00	0,00
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0,00	0,00
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0,00	0,00
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0,00	0,00
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0,00	0,00
7506	Prejeta vračila danih posojil iz tujine	507	0,00	0,00
7507	Prejeta vračila danih posojil državnemu proračunu	508	0,00	0,00
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij in javnih zavodov	509	0,00	0,00
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0,00	0,00
751	ZMANJŠANJE FINANČNIH NALOŽB	511	0,00	0,00
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE FINANČNIH NALOŽB	512	0,00	0,00
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0,00	0,00
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0,00	0,00
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0,00	0,00
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0,00	0,00
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0,00	0,00
4405	Dana posojila občinam	518	0,00	0,00
4406	Dana posojila v tujino	519	0,00	0,00
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0,00	0,00
4408	Dana posojila javnim agencijam in javnim zavodom	521	0,00	0,00
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0,00	0,00
441	POVEČANJE FINANČNIH NALOŽB	523	0,00	0,00
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA	524	0,00	0,00
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA	525	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Gorišnica

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Sorja Zorli

Odgovorna oseba

Šilak Milan

Ime uporabnika:
OSNOVNA ŠOLA GORIŠNICASedež uporabnika:
Gorišnica 83, 2272 GORIŠNICAŠifra uporabnika:
65064Šifra dejavnosti:
85.200Matična številka:
5087023000Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
od 01.01.2024 - 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE	550	0,00	0,00
500	Domače zadolževanje	551	0,00	0,00
5001	Najeti krediti pri bankah	552	0,00	0,00
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0,00	0,00
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0,00	0,00
del 5003	Najeti krediti pri proračunih občin	555	0,00	0,00
del 5003	Najeti krediti pri javnih skladih	557	0,00	0,00
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0,00	0,00
501	ZADOLŽEVANJE V TUJINI	559	0,00	0,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA	560	0,00	0,00
550	Odplačila domačega dolga	561	0,00	0,00
5501	Odplačila kreditov bankam	562	0,00	0,00
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0,00	0,00
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0,00	0,00
del 5503	Odplačila kreditov proračunom občin	565	0,00	0,00
del 5503	Odplačila kreditov javnim skladom	567	0,00	0,00
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0,00	0,00
551	ODPLAČILA DOLGA V TUJINO	569	0,00	0,00
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE	570	0,00	0,00
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	571	0,00	0,00
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	572	0,00	43.455,00
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	573	28.255,14	0,00

Kraj in datum oddaje

Gorišnica

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Sonja Zorli

Odgovorna oseba

Šilak Milan

Ime uporabnika:
OSNOVNA ŠOLA GORIŠNICASedež uporabnika:
Gorišnica 83, 2272 GORIŠNICAŠifra uporabnika:
65064Šifra dejavnosti:
85.200Matična številka:
5087023000Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
od 01.01.2024 - 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	660	3.590.546,19	25.320,15
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	661	3.590.546,19	25.320,15
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG	662	0,00	0,00
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG	663	0,00	0,00
761	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU	664	0,00	0,00
762	FINANČNI PRIHODKI	665	1.286,21	0,00
763	DRUGI PRIHODKI	666	1.994,69	0,00
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	667	34,23	0,00
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0,00	0,00
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	34,23	0,00
	D) CELOTNI PRIHODKI	670	3.593.861,32	25.320,15
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	671	695.633,15	7.309,76
del 466	STROŠKI PRODANIH ZALOG	672	0,00	0,00
460	STROŠKI MATERIALA	673	367.451,43	5.126,83
461	STROŠKI STORITEV	674	328.181,72	2.182,93
	F) STROŠKI DELA	675	2.880.517,68	17.965,31
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	2.220.201,33	15.474,00
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	677	358.035,64	2.491,31
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	302.280,71	0,00
462	AMORTIZACIJA	679	1.500,56	0,00
463	REZERVACIJE	680	0,00	0,00
465	DRUGI STROŠKI	681	7.798,18	0,00
467	FINANČNI ODHODKI	682	0,00	0,00
468	DRUGI ODHODKI	683	0,00	0,00
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	684	0,00	0,00
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0,00	0,00
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	0,00	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
od 01.01.2024 - 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
	N) CELOTNI ODHODKI	687	3.585.449,57	25.275,07
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	688	8.411,75	45,08
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	689	0,00	0,00
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	130,88	0,00
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	691	8.280,87	45,08
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	692	0,00	0,00
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Gorišnica

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Sonja Zorli

Odgovorna oseba

Šilak Milan

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

Šifra uporabnika:
65064

Šifra dejavnosti:
85.200

Matična številka:
5087023000

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednosti (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravka vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravka vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (3.1.12.+8-9)	ZNESEK - Prevedenotenje zaradi okrepitve	ZNESEK - Prevedenotenje zaradi oslabitve
	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3.4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	700	4.687.174,76	2.514.962,72	31.797,80	0,00	20.242,46	0,00	159.095,75	2.024.671,63	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	13.653,14	12.762,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	891,10	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	704	5.897,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.897,22	0,00	0,00
E. Zgradbe	705	3.982.945,20	1.925.667,95	0,00	0,00	0,00	0,00	119.488,32	1.937.788,93	0,00	0,00
F. Oprema	706	684.679,20	576.532,73	31.797,80	0,00	20.242,46	0,00	39.607,43	80.094,38	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v leasingu	708	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	712	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Zgradbe	713	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Oprema	714	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem leasingu	716	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zemljišča	720	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Zgradbe	721	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Oprema	722	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Gorišnica

Oseba odgovorna za sestavljanje bilance

Sonja Zorli

Odgovorna oseba

Šilak Milana

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

Šifra uporabnika:
65064

Šifra dejavnosti:
85.200

Matična številka:
5087023000

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravnih naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek opisanih naložb in danih posojil		
	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Naložbe v delnice	801	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Naložbe v deleže	806	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Druge dolgoročne kapitalne naložbe	814	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladišom	815	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Premožanje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Druge dolgoročne kapitalne naložbe doma	817	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Druge dolgoročne kapitalne naložbe v tujini	818	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dolgoročna dana posojila in depoziti	819	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. Dolgoročna dana posojila	820	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročna dana posojila posameznikom in zasebnikom	821	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dolgoročna dana posojila javnim skladišom	822	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem in družbam v lasti države ali občin	823	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države	826	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Dolgoročne finančne naložbe v vrednostne papirje	829	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Domači vrednostni papirji	830	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Tuji vrednostni papirji	831	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Skupaj	836	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Gorišnica

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Sorija Zorli

Odgovorna oseba

Šilak Milan

Ime uporabnika:
OSNOVNA ŠOLA GORIŠNICASedež uporabnika:
Gorišnica 83, 2272 GORIŠNICAŠifra uporabnika:
65064Šifra dejavnosti:
85.200Matična številka:
5087023000Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
od 01.01.2024 - 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	3.615.866,34	3.423.736,00
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	861	3.615.866,34	3.421.960,00
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG	862	0,00	0,00
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG	863	0,00	0,00
761	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, BLAGA IN STORITEV NA TRGU	864	0,00	1.776,00
762	FINANČNI PRIHODKI	865	1.286,21	2.727,00
763	DRUGI PRIHODKI	866	1.994,69	264,00
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	867	34,23	0,00
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0,00	0,00
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	34,23	0,00
	D) CELOTNI PRIHODKI	870	3.619.181,47	3.426.727,00
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	702.942,91	644.538,00
del 466	STROŠKI PRODANIH ZALOG	872	0,00	0,00
460	STROŠKI MATERIALA	873	372.578,26	370.146,00
461	STROŠKI STORITEV	874	330.364,65	274.392,00
	F) STROŠKI DELA	875	2.898.482,99	2.767.967,00
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	2.235.675,33	2.115.331,00
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	877	360.526,95	340.803,00
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	302.280,71	311.833,00
462	AMORTIZACIJA	879	1.500,56	1.891,00
463	REZERVACIJE	880	0,00	0,00
465	DRUGI STROŠKI	881	7.798,18	8.427,00
467	FINANČNI ODHODKI	882	0,00	206,00
468	DRUGI ODHODKI	883	0,00	433,00
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	884	0,00	0,00
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0,00	0,00
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0,00	0,00
	N) CELOTNI ODHODKI	887	3.610.724,64	3.423.462,00
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888	8.456,83	3.265,00

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
od 01.01.2024 - 31.12.2024

v EUR s centi

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	889	0,00	0,00
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	130,88	21,00
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	8.325,95	3.244,00
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	892	0,00	0,00
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0,00	0,00
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	85	81
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Kraj in datum oddaje

Gorišnica

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Sonja Zorli

Odgovorna oseba

Šilak Milan

