




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

Občina Gorišnica
Gorišnica 83a
2272 Gorišnica

Datum: 27. 2. 2026
Številka: 024-1/2026/14

 OBČINA GORIŠNICA	
Prejeto: 27.2.2026	Št. znak: 1001
Vred.:	Priloge:
Številka zadeve:	

Zadeva: Letno poročilo 2025

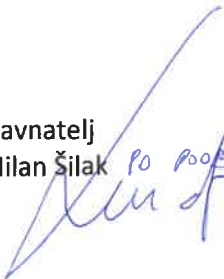
Spoštovani,

pošiljamo vam Letno poročilo 2025.

Lepo pozdravljeni



Ravnatelj
Milan Šilak

PO POŠLAVITVI




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



LETNO POROČILO 2025

Gorišnica, 21. 2. 2026

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 2025

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 2026 smo pripravili finančni načrti in realizacijo plana za leto 2025. Tabela za realizacijo leta 2025 je priložena. Plan in realizacija za leto 2025 sta razdeljena za stroškovno mesto 01-šola, 02-vrtec in skupaj.

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 2025 po denarnem toku in stroškovnih mestih

FINANČNI NAČRT IN REALIZACIJA ZA LETO 2025 - izkaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku v EUR								
Konto	Namen/ dejavnost	FN25-šola	REAL-ŠOLA25	FN25-VRTEC	REAL. VRTEC 25	FN SKUPAJ25	REAL-SKUPAJ 25	INDEKS
1	2	3	4	5	6	3+5	4+6	
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	2.933.847	2.922.812	1.342.298	1.245.042	4.276.145	4.167.855	97,47
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.905.847	2.899.233	1.342.298	1.245.042	4.248.145	4.144.276	97,55
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	2.659.517	2.671.625	1.044.836	943.471	3.704.353	3.615.096	97,59
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	2.359.985	2.361.647	121.379	142.790	2.481.364	2.504.437	100,93
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	2.356.485	2.361.647	116.859	128.132	2.473.344	2.489.779	100,66
7400	Državna sredstva COVID	0				0	0	
7400	Drugi tran. Prih. iz drž. Pro. (druga ministrstva)	3.500		4.520	14.658	8.020	14.658	182,77
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	299.532	280.014	923.457	800.681	1.222.989	1.080.695	88,37
7401	Transforni prihodki za tekočo porabo - obč gorišnica	199.532	223.634	763.257	682.551	962.789	906.185	94,12
	druge občine-neustanoviteljice			105.200	97.217	105.200	97.217	92,41
7401	Transforni prihodki za investicije	100.000	56.380	55.000		155.000	56.380	36,37
7402	c. Pre. Sred.iz skl. Soc. zav.	0	27.165	0	20.913	0	48.078	
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	3.500	2.799	0		3.500	2.799	
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	0		0			0	
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije			0		0	0	
7	B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	242.830	227.608	297.462	301.571	540.292	529.180	97,94

5

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

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

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



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

del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe					0	0	
del 7102	Prejete obresti	300	1.198	150	4	450	1.202	267,03
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	235.315	219.406	296.312	301.568	531.627	520.974	98,00
72	Kapitalski prihodki					0	0	
730	Prejete donacije iz domačih virov	5.000	5.127	1.000		6.000	5.127	85,45
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	2.215	1.877			4.092	1.877	
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	28.000	23.579	0	0	28.000	23.579	84,21
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	28.000	23.579			28.000	23.579	84,21
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	2.933.847	2.912.992	1.342.298	1.236.696	4.276.145	4.149.688	97,04
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.905.847	2.887.810	1.342.298	1.236.696	4.248.145	4.124.506	97,09
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.949.825	1.981.120	883.540	870.338	2.833.365	2.851.458	100,64
del 4000	Plače in dodatki	1.613.711	1.628.788	743.219	733.126	2.356.930	2.361.914	100,21
del 4001	Regres za letni dopust	80.497	108.099	44.273	61.246	124.770	169.345	135,73
del 4002	Povračila in nadomestila	117.834	106.435	65.197	54.314	183.031	160.748	87,83
400202	Prehrana	79.640	72.685	45.347	40.860	124.987	113.545	90,85
400203	Prevoz	37.694	33.750	19.350	13.454	57.044	47.203	82,75
ostalo 4002	Drugo	500		500		1.000	0	0,00
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	123.417	133.932	30.000	20.801	153.417	154.733	100,86
del 4004	Sredstva za nadurno delo	2.000				2.000	0	
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi					0	0	
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	14.366	3.867	851	851	15.217	4.718	31,01
400901	Odpravnine ob upokojitvah	10.500				10.500	0	0,00
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)					0	0	
400900	Jubilejne nagrade	3.866	3.867	851	851	4.717	4.718	100,02
400902	Solidarnostne pomoči	709				709	0	
400999	Drugo					0	0	
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	298.419	315.212	138.693	140.931	437.112	456.143	104,35
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	144.227	123990	65.774	52940	210.001	217.060	103,36
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	96.103	134.283	40.003	57.181	136.106	191.464	140,67



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

del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1.346	1.478	702	640	2.048	2.118	103,41
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.743	1.785	751	758	2.494	2.543	101,96
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	29.736	28.251	15.663	14.706	45.399	42.958	94,62
401	obvezni zdr. prisp.	25.264	25.424	15.800	14.719	41.064	40.143	97,76
	C. Izdatki za blago in storitve	557.603	519.855	265.065	221.066	822.668	740.921	90,06
4020	Pisarniški material in storitve	315.722	279.733	155.434	151.375	471.156	431.108	91,50
4021	Posebni material in storitve	20.940	20.213	9.315	18.652	30.255	38.864	128,46
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	105.271	94.307	45.300	26.430	150.571	120.737	80,19
4023	Prevozni stroški in storitve	7.500	7.306	4.200	4.505	11.700	11.811	100,95
4024	Izdatki za službena potovanja	21.400	11.877	8.007	1.700	29.407	13.577	46,17
4025	Tekoče vzdrževanje	41.221	74.962	20.412	9.439	61.633	84.400	136,94
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	17.500	16.505	10.350	6.201	27.850	22.706	81,53
4027	Kazni in odškodnine					0	0	
4029	Drugi operativni odhodki	28.049	14.952	12.047	2.765	40.096	17.717	44,19
402901	Plačila avtorskih honorarjev	1.000		0		1.000	0	0,00
402902	Plačila po pogodbah o delu					0	0	
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa	900	2.708	1.000		1.900	2.708	142,54
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	15.420	6.309	6.500	1.857	21.920	8.166	37,26
402909	Stroški sodnih postopkov					0	0	
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZ1	9.229	4.047	3.547	408	12.776	4.455	
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo					0	0	
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	1.500	1.006	1.000	500	2.500	1.506	60,24
402098	erasmus	2.500	881				881	
403	D. Plačila domačih obresti	100		50		150	0	
404	E. Plačila tujih obresti					0	0	
410	F. Subvencije					0	0	
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom					0	0	
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam					0	0	
413	I. Drugi tekoči domači transferji					0	0	
420	Investicijski odhodki	100.000	71.623	55.000	4.361	155.000	75.984	49,02
4202	Nakup opreme	80.000	15.650	35.000	2.494	115.000	18.144	15,78
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)	20.000	55.973	20.000	1.867	40.000	57.840	144,60
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	28.000	25.181	0	0	28.000	25.181	89,93
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	18.000	16.348			18.000	16.348	
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	7.000	6.408			7.000	6.408	
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	3.000	2.425			3.000	2.425	80,83



del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu					0	0
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI	0	9.821	0	8.346		18.167

Iz primerjave realizacija/plan finančnega načrta po denarnem toku za leto 2025 je razvidno, da je realizacija vseh prihodkov po denarnem toku v primerjavi s planom 2025 dosežena v višini 97,47 %.

1. Pri prihodkih za izvajanje javne službe je realizacija dosežena v višini 97,55 %,ol style="list-style-type: none;"> - a.) Prihodki iz sredstev javnih financ so bili doseženi v višini 97,59 %, in sicer prihodki iz državnega proračuna v višini 100,93 %, prejeta sredstva iz občinskih proračunov v višini 88,37 % (transferi za tekočo porabo 94,12 %, za investicije 36,37 %), druge občine 92,41 %.
 - b.) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe, plan dosežen 97,94 %
To so prihodki za prejete obresti.
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe, plan dosežen 98 %, sem sodijo terjatve do staršev vrtec in šola in donacije iz domačih virov, plan dosežen 85,45 %.
2. Prihodki za prodajo blaga in storitev na trgu, to je tržna dejavnost, dosežena realizacija v višini 84,21 % .

Iz primerjave realizacija/plan finančnega načrta po denarnem toku za leto 2025 je razvidno, da je realizacija vseh odhodkov po denarnem toku dosežena v višini 97,04 % glede na plan.

- 1.) Pri odhodkih za izvajanje javne službe je realizacija dosežena v višini 97,68 % in sicerol style="list-style-type: none;">- a.) Plače in drugi izdatki, je plača presežena za 1,22 %, zaradi sprememb dviga plač in napredovanj, ki so se dogajale med letom
- b.) Prispevki delodajalcev za socialno varnost presežen plan za 5,82 %,v planu ni upoštevan nov prispevek za dolgotrajno oskrbo, veljavnost od 1.7.2025



- c.) Izdatki za blago in storitve 90,06 %
- d.) Investicijski odhodki, plan dosežen 49,02 %
- 2.) Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu je plan dosežen 89,93 %

Specifika doseganja plana za leto 2025 je razvidna iz tabele Finančni načrt in realizacija za leto 2025 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 2 oddelka jutranjega varstva in 9 oddelkov podaljšanega bivanja.

Vzgojno-izobraževalna dejavnost v vrtcu poteka v 10 skupinah, vključenih je 169 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 daljših bolniških smo pokrivali z nadomestnimi učitelji. Izvedli smo vse šole v naravi, tabore, plavalne tečaje, ekskurzije za učence in nadstandardni program.



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, izvernih 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. Vezano na to tematiko smo se udeležili mnogih izobraževanj in prebrali veliko literature.

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

Po štiriletnem uvajanju projekta Bralna pismenost in projekta Formativno spremljanje ugotavljamo napredek pri učencih. Zavedamo se, da oprijemljivih rezultatov ne moremo



pričakovati v kratkem času, zato smo zadovoljni že s tem, da se je pri naših učencih nekoliko izboljšala tekočnost in hitrost branja, besedni zaklad in razumevanje prebranega.

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

Spremljava pouka neobveznih izbirnih predmetov

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 2024/25 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.

Permanently 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 Eurobus prevozi, Andrej Roškar s.p., Vitomarci. 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 Aleš Lukman.

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 2025 usmerjali v skladu z Letnim delovnim načrtom OŠ Gorišnica. V delovnem načrtu nismo mogli predvideti vseh nalog, kakor tudi v Poročilu o realizaciji letnega delovnega načrta ne moremo zajeti vsega, kar smo počeli. Leto je dolgo, program vedno ne omogoča sprotne kreativnosti, inovativnosti oz. nima vpliva na nepredvidljive dogodke, zato nam je delovni načrt služil kot dober okvir našega celoletnega



dela. Po vseh opravljenih analizah zaključujemo, da je bilo leto 2025 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 2024/2025 izdelati evalvacijsko poročilo pedagoškega in drugega dela. Realizacija pouka in drugih dejavnosti je bila v zahtevanih zakonski okvirih.

Dodatni in dopolnilni pouk

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

Učenci z učnimi, vedenjskimi in drugimi težavami

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

Učenci z odločbami o usmeritvi

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



Interesne dejavnosti

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

Sodelovanje s starši

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

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

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

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

VRTEC

Z Letnim delovnim načrtom dela v 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 2024/2025.

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 2025

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 1.918.808,45 €

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	502,30 €
- zgradbe s sedanjo vrednostjo	1.824.197,83 €
- oprema s sedanjo vrednostjo, DI	94.108,32 €

Leta 2025 je JZ OŠ Gorišnica nabavila naslednja osnovna sredstva v vrednosti 79.105,10 EUR, od tega DI v vrednosti 42.968,13 EUR:

- računalniki	13.575,52 €
- mešalna miza	1.650,00 €
- projektorji	1.877,31 €
- volanski čistilni stroj	11.775,68 €
- linijski ojačevalnik	1.126,40 €
- rezalnik zelenjave	1.208,11 €
- reflektorji + luči	2.037,08 €
- ostala oprema (hladilnik, plastifikator, zvočniki ...)	2.886,87 €



- DI	42.968,13 €
Skupaj	79.105,10 €

Nabavljenih je bilo 16 računalnikov v vrednosti 13.575,52 €. Za potrebe delovnega mesta čistilka -invalid je bil nabavljen čistilni stroj v vrednosti 11.775,68 €, sredstva smo dobili refundirana od ZZZS.

V kuhinji smo nabavili nov rezalnik zelenjave v vrednosti 1.208,11 € in različno posodo, ki jo vodimo pod drobnim inventarjem.

Nabavljena je bila različna oprema za namene raznih prireditev, mešalna miza v vrednosti 1.650,00€, reflektorji in luči v vrednosti 2.037,08 €, linijski ojačevalnik 1.126,40 €. € in druga manjša oprema (hladilnik, plastifikator, šivalni stroj...) v vrednosti 2.886,87 € ter DI.

Pri DI vodimo evidenco nabave opreme kot so stoli in mize nabavljene v vrednosti 10.513,30€, knjig v vrednosti 9.025,59€, knjige učbeniški sklad v vrednosti 9.284,47€. Razni DI kot je klimatska naprava, radiatorji, WC školjke, pisoar ogledala, mikrofoni v vrednosti 14.144,77€ Za določena sredstva smo prejeli namenska sredstva iz občine. Razliko smo pokrili iz kratkoročnih časovnih razmejitev.

Iz materialnih stroškov nabavljamo didaktične pripomočke in manjši drobn inventar, evidenco vodimo na posebnem seznamu. V letu 2025 smo nabavili za 23.872,75 € didaktičnih pripomočkov, za vrtec v znesku 16.601,26 €, šola v znesku 7.638,56 € in DI v znesku 9.006,42 €, vrtec 1.367,86 €, šola 7.638,56 €.

OŠ Gorišnica v poslovnih knjigah na dan 31. 12. 2025 izkazuje naslednja dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju:

Tabela 1: Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju.

Skupina kontov	Naziv	Bilanca na dan 31. 12. 2025
00	Neopredmetena sredstva	13.653,14 €
01	Popravek vrednosti neop. sredstev	-13.150,84 €
02	Nepremičnine	3.988.842,42 €
03	Popravek vrednosti nepremič.	-2.164.644,59 €
04	Oprema, DI	761.610,85 €



05	Popravek vrednosti opreme	-667.502,53€
	Dolgoročna sredstva in sred. v upravljanju	1.918.808,45 €

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju predstavljajo 79,02 % celotne aktive, izkazane v bilanci stanja na dan 31. 12. 2025. 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 v breme sredstev v upravljanju. Skupno obračunana amortizacija za leto 2025 znaša 204.905,64 €. Vso amortizacijo smo prenesli na sredstva v upravljanja, to je amortizacija osnovnih sredstev in 100% odpis nabavljenega drobnega inventarja v letu 2025.

Tabela 2: Pregled dolgoročnih sredstev na dan 31. 12. 2025 po nabavni, odpisani in neodpisani vrednosti s stopnjo odpisanosti (v €).

Zap. št.	Vrsta dolg. sredstva	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost	Odpisana vrednost
1	2	3	4	5	6 = 4 : 3 x 100
	Ime dolg. sred.	Znesek	Znesek	Znesek	Indeks
1	Zemljišča	5.897,22		5.897,00	
2.	Gradbeni objekti	3.982.945,20	2.164.644,59	1.818.300,61	54,35
3.	Premož. pravice	13.653,14	13.150,84	502,30	96,32
4.	Oprema	761.610,85	667.502,53	94.108,32	87,64

Iz tabele je razvidna stopnja amortiziranosti dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju. Komisija za popis neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je predlagala izločitev opreme in osnovnih sredstev, ki so uničena. Sredstva so že v celoti odpisana in smo jih izločili iz uporabe, vrednost izločenih sredstev ob nabavi je bila 13.729,29 €.

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 509.638,17 €

Med kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve so razvrščena:

- Denarna sredstva na transakcijskem računu na dan 31. 12. 2025; Osnovna šola Gorišnica je zadnji dan v letu 2025 razpolagala s sredstvi na računu v višini **76.894,07 €**, 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 2025 nismo porabili, saj so namenjena za izplačilo decembrskih plač za vrtec, izplačanih v januarju 2026.

- **Kratkoročne terjatve na dan 31. 12. 2025 v znesku 432.744,10 € predstavljajo:**

- terjatve do kupcev – ostali	227,81 €
- terjatve do kupcev (oskrbnina otrok)	37.839,96 €
- terjatve do kupcev (prehrana učencev)	27.071,57 €
- terjatve do MIV (plače dec 25)	196.255,37 €
- terjatve MIV (oskrbnina 2 otrok)	10.841,24 €
- terjatve MIV (subv. prehrana učencev)	7.374,40 €
- terjatve do občine ustanov. (oskrbnine, plače, stroški ...)	126.262,01 €
- kratkoročne terjatve do DDPO	130,88 €
- terjatve do drugih občin (oskrbnine)	12.680,64 €
- terjatve do ZZZS	8.318,73 €
- kratkoročno odloženi odhodki (Shema sadja, tradicionalni zajtrk)	1.918,64 €
- kratkoročne terjatve za pripravnike	3.822,85 €
Skupaj	432.744,10 €

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

Terjatve do kupcev – ostali izhajajo iz najemnin, prodaje zbranega starega papirja, in sicer v znesku 227,81 €.

b.) **Terjatve do kupcev za oskrbnine v znesku 37.839,96 €. Ročnost zapadlosti terjatev je:**



- nezapadle	25.117,66 €
- zapadle terjatve	12.722,30 €
Skupaj	37.839,96 €

c.) Terjatve do kupcev za prehrano učencev in ostale dod. programe v znesku 27.071,57 €:

- nezapadle	22.415,92 €
- zapadle	4.655,62 €
Skupaj	27.071,57 €

Pri kratkoročnih terjativah do kupcev se trudimo za redno izterjavo dolgov. Redno pošiljamo opomine in vlagamo izvršbe na sodišče, kar za nas opravlja družba za upravljanje s 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 2025 nismo imeli odpisa terjatev.

- Kratkoročne terjatve – dani predujmi (sk. K. 13) – konec leta je saldo 0,00 €

- Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (sk. K. 14) so izkazane v višini 365.555,24 €, od tega:

a.) terjatve do MVI 214.471,01 (196.255,37 € za plače, 10.841,24 € drugi otrok, 7.374,40 € subvencionirana prehrana), terjatve plačane januarja 2026;

b.) terjatve do občinskega proračuna v znesku 126.262,01 €, terjatve poravnane januarja 2026;

c.) terjatve do drugih občin za oskrbnine v znesku 12.680,64 €, poravnane januarja 2026;

d.) terjatve do MVI za plačano pripravništvo v znesku 3.822,85 €, plačano v januarju 2026.

e.) kratkoročne terjatve do ZZZS 8.318,73 €

- Ostale kratkoročne terjatve (sk. K. 17) so izkazane v višini 130,88 €, terjatev DDPO .

- Aktivne časovne razmejitev (sk. K. 19) so izkazane v višini 1.918,64 €, tu imamo knjižene odhodke Sheme sadje in tradicionalni slovenski zajtrk, sredstva bodo nakazana v letu 2026.

Kratkoročna sredstva terjatev predstavljajo 20,64 % celotne aktive.



C/ Zaloge – AOP 023 v znesku 0,00 €

Javni zavod nima zalog.

D/ Krat. obveznosti in pas. čas. razmejitev – AOP034 v znesku 477.738,06 €

Kratkoročne obveznosti delimo na:

- kratkoročne obveznosti za predujme	170,35 €
- kratkoročne obveznosti do zaposlenih	257.946,50 €
• plače in nadomestilo plač dec 2025	157.396,99 €
• obveznosti za prispevke plač	58.346,14 €
• obveznosti za davke plač	27.182,76 €
• druge kratkoročne obvez. do del.	15.020,61 €
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	70.387,22 €
- kratkoročne obveznosti za dajatve	42.811,98 €
- kratkoročne obvezn. do uporabnikov enotnega kont. nač.	1.798,62 €
- pasivne časovne razmejitev	104.623,39 €

Kratkoročne obveznosti so se v primerjavi z letom 2024 zvišale za 13,59 %.

Največji delež obveznosti predstavljajo obveznosti do zaposlenih – 54,01 % vseh obveznosti. To je obveznost za decembrske plače 2025, ki so bile izplačane 10. 1. 2026, in poravnani davki in prispevki iz in na plače ter delovna uspešnost za oktober–december 2025. Delovna uspešnost je bila izplačana 7. 2. 2026, strošek je knjižen v letu 2025.

Na dan 31. 12. 2025 smo imeli obveznosti do dobaviteljev v znesku 70.387,22 €, obveznost do dobaviteljev se je v primerjavi z letom 2024 zvišala za 15,12 %. Na dan 31. 12. 2025 nimamo neporavnanih obveznosti do dobaviteljev. Vsi prejeti računi imajo zapadlost v letu 2026.

Kratkoročne obveznosti na kontu 23 za dajatve so ravno tako poravnane v januarju 2026 in sicer so to obveznosti za prispevke na plače, obveznost za DDPO, ter premija ZVPSJU-Kad.

Na kontu 24 so knjižene obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta, obveznost do zavodov v znesku 1.798,62 €.



Na pasivnih časovnih razmejtvah vodimo kratkoročne odložene prihodke, ki smo jih prejeli v letu 2025, strošek bo nastal v letu 2026, in sicer v znesku 104.623,39 €.

- sredstva od MVI – šola v naravi	4.798,10 €
- didaktični pripomočki	20.703,07 €
- spremljevalci ekskurzij	3.400,00 €
- dodatek za ekskurzije	5.800,00 €
- mater. stroški	10.200,00 €
- nabava učil, knjig	8.500,00 €
- šolski sklad	6.209,94 €
- zbiranje starega papirja	4.200,03 €
- za izobraževanje	6.500,00 €
- krat. odloženi -subven. šola v naravi	2.892,25 €
- krat. Odloženi -zdrav. pregledi	6.420,00 €
- druge pasivne časovne razmejitve – vrtec (didaktični, knjige, igrače ...)	25.000,00 €
SKUPAJ	104.623,39 €

E/ Lastni viri in dolgoročne obveznosti –AOP044 v znesku 1.950.708,56 €

Lastni viri predstavljajo obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v višini 1.918.808,45 €, kar predstavlja skupino 0 - dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju..

Obveznostim za sredstva prejeta v upravljanje se prištevajo tudi sredstva - presežek prihodkov nad odhodki v znesku 31.900,11 €. Znesek predstavlja presežek iz prejšnjih let, in sicer v znesku 23.824,95 €, in presežek v letu 2025, vrednost 8.075,15 € (upoštevani DDPO).

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 2025

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. 2025 do 31. 12. 2025 izkazuje, v skladu z zgoraj omenjenim zakonom in odredbo, vse prihodke in odhodke, ki so nastali ob izpolnjevanju pogojev v koledarskem letu 2025.

PRIHODKI

A/ Prihodki od poslovanja – AOP-860 v znesku 4.133.384,56 €

Prihodki	2024	2025	šola	vrtec
MVI	2.224.510,34	2.500.577,33 €	2.372.133,83 €	128.443,50 €
druga ministrstva	15.270,04	15.336,11 €	456,00 €	14.880,11 €
občina ustanoviteljica	740.680,39	874.260,52 €	165.874,89 €	708.385,63 €
druge občine neust.	98.234,44	83.853,80 €	- €	83.853,80 €
starši vrtec	268.087,21	310.001,25 €	310.001,25 €	- €
starši šola	204.035,80	214.416,66 €	214.416,66 €	- €
drugi uporabniki	11.942,13	64.503,97 €	37.357,43 €	27.146,54 €
donacije, sponzorstvo	2.941,81			



projek. in invest. obč	13.887,99	44.853,92 €	44.853,92 €	- €
tržna – kuhinja	25.320,15	25.581,00 €	25.581,00 €	- €
Skupaj :	3.615.866,34	4.133.384,56 €	3.175.302,10 €	962.709,58 €

B/ Finančni prihodki AOP 865 v znesku 1.311,01 €

Finančni prihodki predstavljajo prejete obresti, izterjane na podlagi sodnih izvršb. V letu 2025 smo prejeli zamudne obresti v višini 28,10 € in prihodke od obresti EZR 1.282,91 €.

C/ Drugi prihodki – AOP 866 v znesku 3.140,76 €

Prihodki, doseženi na podlagi zaračunanih stroškov ob izgubi ključev, knjig, v višini 494,00 €, prihodki od zavarovalnic 2.645,85 € in drugi izredno odhodki 0,91 €.

Č/ Prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 175,35 €

Odpisi terjatev iz prejšnjih let.

D/ Celotni prihodki AOP 870 v znesku 4.138.011,68 €

Celotni prihodki so se v primerjavi z letom 2024 zvišali za 14,34 %.

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 747.727,24 €

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 376.328,77 €. Navedeni stroški za šolo so v višini 220.014,62 €, za vrtec 151.810,37 €.

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 2025 v znesku 371.398,47 €, šola 299.722,41 €, vrtec 71.676,06 €.

V letu 2025 so se stroški materiala in storitev v primerjavi z letom 2024 zvišali za 6,37 %.

F/ Stroški dela – AOP 875 v znesku 3.378.106,41 €

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 2024 so se stroški dela zvišali za 16,55 %. Od 1.1.2025 je začel veljati nov zakon o plačah, kjer je bil prenovljen sistem obračuna plač, ki so se po novem zvišale, zvišala se je tudi minimalna plača, izvedena so bila napredovanja v višje plačne razrede, napreduje se od leta 2025 2x na leto in nazive, izplačana je bila delovna uspešnost za leto 2025., Regres, stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja, stroški prehrane med delom in odpravnine za upokojitev so bile višje v primerjavi z letom 2024, izplačal se je tudi zimski regres.

Stroški dela za šolo so bili v višini 2.331.631,98 €, vrtec 1.046.474,43 €.

G/ Amortizacija – AOP 879 v znesku 0,00 €

Skupna vrednost obračunane amortizacije neopredmetenih sredstev, nepremičnin, opreme in drugih opredmetenih sredstev ter drobnega inventarja znaša 204.905,64 € in v enakem znesku smo jo knjižili v breme konta 980 – obveznosti za sredstva dana v upravljanje.

J/ Ostali drugi stroški – AOP 881 v znesku 4.005,24 €

Upoštevane nagrade dijakom na delovni praksi in prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov. Prispevek smo plačevali do 30.4.2025, nato se je število invalidov iz 2 povečalo na



3 zaposlene in tako nismo več zavezanci za plačilo prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, i plačila davka na prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov.

K/ Finančni odhodki – AOP 882 v znesku 8,27 €

Plačilo zamudnih obrsti za nepravočasno plačilo obveznosti, do dobaviteljev.

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 4.129.847,16 €

Celotni odhodki so se v primerjavi z letom 2024 zvišali za 14,38 %.

0/ Presežek prihodkov – AOP 888 v znesku 8.164,52 €

Presežek prihodkov tekočega obdobja brez upoštevanja DDPO.

Davek od dohodkov pravnih oseb – AOP 890 v znesku 89,36 €.

Presežek prihodkov obr. obd. z upošt. DDPO – AOP 891 je v znesku 8.075,16 €.

**Razkritje izkaza PRIHODKOV IN ODHODKOV določenih uporabnikov
po načelu denarnega toka od 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025**

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 4.167.855,51 €

1. Prihodki za izvajanje javne službe – AOP 402 v znesku 4.144.277,01 €

Javni zavod je za izvajanje javne službe dobil nakazana sredstva v višini 4.144.277,01 € za izvajanje programov, za katere je tudi registriran.

Denarni tok prihodkov javne službe sestavljajo:

- prejeta sredstva iz državnega proračuna	2.504.437,23 €
- prejeta sredstva iz občinskih proračunov	1.059.782,93 €
- druga sredstva iz skladov in obresti	50.876,65 €
- drugi prihodki (plačila starši)	529.180,20 €



SKUPAJ	4.144.277,01 €
--------	----------------

2. Prihodki od prodaje na trgu – AOP 431 v znesku 23.578,50 €

To so prihodki, zaračunani zaposlenim za prehrano.

II. Skupaj odhodki – AOP 437 v znesku 4.149.687,65 €

1. Odhodki za izvajanje javne službe – AOP 438 v znesku 4.126.495,58 €

Denarni tok odhodkov javne službe sestavljajo izdatki za:

- plače in dodatki	2.855.996,21 €
- prispevki na plače	459.164,02 €
- izdatki za material in storitve	735.351,44 €
- investicijski odhodki	75.983,91 €

2. Odhodki od prodaje na trgu – AOP 481 v znesku 23.192,07 €

Denarni tok odhodkov tržne dejavnosti sestavljajo plače in drugi izdatki za plače v znesku 11.809,78 €, prispevki delodajalca 3.387,47 € in izdatki za blago in storitve 7.994,82 €.

III. Presežek odhodkov nad prihodki – AOP486 v znesku 18.167,86 €

Javna služba je ustvarila presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 17.781,43 €, tržna dejavnost pa presežek odhodkov nad prihodki v znesku 386,43 €.

Po stroškovnih mestih je šola po denarnem toku ustvarila presežek prihodkov nad odhodki v znesku 9.821,36 € in vrtec presežek prihodkov nad odhodki v znesku 8.346,50 €

OŠ Gorišnica je s 1. 1. 2025 na transakcijskem računu razpolagala s sredstvi v znesku 58.726,21 €, k začetnemu saldu smo prišteli denarni tok prejemkov v letu 2025, in sicer 4.167.855,51 €,



in odšteli odhodke po denarnem toku v znesku 4.149.687,65 €. Tako dobimo končni saldo na dan 31. 12. 2025 v znesku 76.894,07 €, s katerim bomo razpolagali v letu 2026.

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka zavod izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v znesku 18.167,86 €, torej razliko med začetnim in končnim stanjem na TRR.

Razkritje izkaza **PRIHODKOV IN ODHODKOV določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025**

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 2025 smo ustvarili 4.112.478,18 € prihodkov za izvajanje javne službe in 25.533,50 € prihodkov za izvajanje tržne dejavnosti. Tržna dejavnost v OŠ Gorišnica predstavlja samo 0,62 % vseh prihodkov. Prihodke tržne dejavnosti ustvarjamo samo z zaračunavanjem prehrane zaposlenim in drugim odjemalcem.

Odhodki za izvajanje javne službe znašajo 4.104.655,09 €, za tržno dejavnost pa 25.192,07 €. Iz tega sledi, da smo za izvajanje javne službe ustvarili 7.734,28 € presežka odhodkov nad prihodki, pri tržni dejavnosti pa presežek odhodkov nad prihodki v znesku 340,88 €. 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 2025 znaša 13,29 %. Da dobimo delež pridobitnih odhodkov, vse odhodke pomnožimo z deležem pridobitne dejavnosti.



Davčna osnova za leto 2025 znaša 1.097,72 €, osnova se lahko zmanjša za 63 %, in sicer smo upoštevali olajšavo za zaposlene invalide v znesku 691,56 €. Tako je osnova za določitev akontacije davka v znesku 406,14 €, davčna obveznost za leto 2025 je 89,36 €, prav tako znaša akontacija za leto 2026 89,36 €. V letu 2026 bomo plačevali trimesečno akontacijo v znesku 22,34 €

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 2025 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 2025 z javnimi sredstvi upravljal racionalno in gospodarno;
- poslovno leto 2025 je zaključil s pozitivnim rezultatom – presežkom prihodkov nad odhodki v višini 8.075,16 €, stroškovno mesto-šola 5.5941,24 €, vrtec 2.483,92 €;
- 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 2025 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 71,97 %,
- stroškovno mesto 02 - vrtec 28,03 %.
- za izračun stroškov tržne dejavnost se določi sodilo; prihodki za posamezno stroškovno mesto/celotnimi prihodki. Deleži za leto 2025/2026 so:
- šola 69,56 %,
- vrtec 29,87 %
- tržna dejavnost 0,57 % ,
- obveznost za DDPO je 89,36 € za leto 2025, akontacija za leto 2025 je bila 130,88 €,razliko dobimo vrnjeno. Za leto 2026je akontacija DDPO 89,36 €, šola 50,37 €, vrtec 38,99 €.

Letno poročilo bo svet zavoda obravnaval na svoji redni seji dne 5.3.2026

Gorišnica, 25. 2. 2026

Poslovno poročilo pripravil:

Milan Šilak, ravnatelj šole



Računovodsko poročilo pripravila:

Sonja Zorli, računovodkinja

Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2025 - 31.12.2025

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

Obdobje poročanja	
od	1.1.2025
do	31.12.2025

Ime uporabnika:
OSNOVNA ŠOLA GORIŠNICASedež uporabnika:
Gorišnica 83, 2272 GORIŠNICAŠifra uporabnika:
65064Šifra dejavnosti:
85.200Matična številka:
5087023000**Bilanca stanja
na dan 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	1.918.808,45	2.024.671,63
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	13.653,14	13.653,14
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	13.150,84	12.956,44
02	NEPREMIČNINE	004	3.988.842,42	3.988.842,42
03	POPRAVEK VREDNOSTI ZGRADB	005	2.164.644,59	2.045.156,27
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	761.610,85	696.234,54
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	667.502,53	615.945,76
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	509.638,17	444.260,32
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVI VREDNOSTNI PAPIRJI	013	0,00	0,00
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	76.894,07	58.726,21
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	65.139,34	57.826,07
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0,00	0,00
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	365.555,24	325.363,57
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0,00	0,00
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0,00	0,00
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	130,88	44,81
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0,00	0,00
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	1.918,64	2.299,66
	C) ZALOGE	023	0,00	0,00
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0,00	0,00

Bilanca stanja
na dan 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	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	2.428.446,62	2.468.931,95
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	033	0,00	0,00
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	477.738,06	420.435,37
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	170,35	62,33
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	257.946,50	216.085,96
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	70.387,22	61.336,38
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	42.811,98	37.092,02
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	1.798,62	1.717,33
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	104.623,39	104.141,35
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	1.950.708,56	2.048.496,58
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0,00	0,00
91	REZERVNI SKLAD	046	0,00	0,00
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0,00	655,77
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 31.12.2025**

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	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	1.918.808,45	2.024.015,86
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0,00	0,00
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	31.900,11	23.824,95
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0,00	0,00
	I. PASIVA SKUPAJ	060	2.428.446,62	2.468.931,95
99	IZVENBILANČNA EVIDENCA	061	0,00	0,00

Kraj in datum oddaje

Slovenija, 25.02.2026

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 načelu denarnega toka
od 01.01.2025 - 31.12.2025

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	4.167.855,51	3.604.838,02
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	4.144.277,01	3.579.361,07
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	403	3.615.096,81	3.091.671,57
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	404	2.504.437,23	2.251.890,40
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	2.504.437,23	2.251.890,40
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0,00	0,00
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	1.059.782,93	836.992,58
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	1.003.402,45	799.507,26
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	56.380,48	37.485,32
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	410	48.077,83	0,00
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	48.077,83	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	2.798,82	2.788,59
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	2.798,82	2.788,59
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	529.180,20	487.689,50
del 7102	Prihodki od obresti	422	1.201,62	1.286,21
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 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7103	Prihodki od premoženja	487	0,00	0,00
7141	Drugi nedavčni prihodki	424	520.973,90	471.510,80
72	KAPITALSKI PRIHODKI	425	0,00	0,00
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	426	5.127,28	6.030,89
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	1.877,40	8.861,60
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	23.578,50	25.476,95
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	23.578,50	25.476,95
del 7102	Prihodki od obresti	433	0,00	0,00
	II. SKUPAJ ODHODKI	437	4.149.687,65	3.633.093,16
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	438	4.126.495,58	3.607.818,09
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	439	2.855.996,21	2.472.931,83
del 4000	Plače in dodatki	440	2.366.451,85	2.089.336,92
del 4001	Regres za letni dopust	441	169.344,93	104.685,63
del 4002	Povračila in nadomestila	442	160.748,41	151.138,62
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	154.732,87	114.849,53
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	0,00	744,27
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0,00	0,00
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	4.718,15	12.176,86
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	447	459.164,02	396.839,56
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	209.447,61	194.783,00
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	191.464,41	158.377,15
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	2.117,86	1.902,55
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	2.542,92	2.227,48
del 4014	Prispevek za dolgotrajno oskrbo	491	10.633,59	0,00
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	42.957,63	39.549,38
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	735.351,44	697.391,27
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	426.419,17	434.661,87

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 4021	Posebni material in storitve	455	38.864,38	23.145,34
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	120.737,36	111.995,43
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	11.811,37	9.065,03
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	21.743,52	21.810,69
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	84.400,39	47.523,27
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	22.705,56	22.182,54
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0,00	0,00
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	8.669,69	27.007,10
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	75.983,91	40.655,43
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0,00	0,00
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0,00	0,00
4202	Nakup opreme	473	18.344,58	9.142,62
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	57.639,33	26.359,90
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	475	0,00	0,00
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	0,00	5.152,91
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	23.192,07	25.275,07
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	11.809,78	15.474,00
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	3.387,47	2.491,31
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	7.994,82	7.309,76
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	485	18.167,86	0,00
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	486	0,00	28.255,14

Kraj in datum oddaje

Slovenija, 25.02.2026

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 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Teškoče 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

Slovenija, 25.02.2026

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 financiranja določenih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

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	18.167,86	0,00
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	573	0,00	28.255,14

Kraj in datum oddaje

Slovenija, 25.02.2026

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 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	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	4.107.851,06	25.533,50
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	661	4.107.803,56	25.533,50
	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	47,50	0,00
762	FINANČNI PRIHODKI	665	1.311,01	0,00
763	DRUGI PRIHODKI	666	3.140,76	0,00
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	667	175,35	0,00
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0,00	0,00
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	175,35	0,00
	D) CELOTNI PRIHODKI	670	4.112.478,18	25.533,50
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	671	745.732,42	1.994,82
del 466	STROŠKI PRODANIH ZALOG	672	0,00	0,00
460	STROŠKI MATERIALA	673	374.660,02	1.668,75
461	STROŠKI STORITEV	674	371.072,40	326,07
	F) STROŠKI DELA	675	3.354.909,16	23.197,25
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	2.720.915,22	19.809,78
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	677	416.514,62	3.387,47
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	217.479,32	0,00
462	AMORTIZACIJA	679	0,00	0,00
463	REZERVACIJE	680	0,00	0,00
465	DRUGI STROŠKI	681	4.005,24	0,00
467	FINANČNI ODHODKI	682	8,27	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 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	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	4.104.655,09	25.192,07
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	688	7.823,09	341,43
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	689	0,00	0,00
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	88,81	0,55
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	691	7.734,28	340,88
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

Slovenija, 25.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Sonja Zorli

Odgovorna oseba

Šilak Milan

Ime uporabnika:
OSNOVNA ŠOLA 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 KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravka vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravka vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (3.1.12.)	ZNESEK - Prevedenotenje zaradi okrepitve	ZNESEK - Prevedenotenje zaradi oslabitve
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	700	4.698.730,10	2.674.058,47	70.108,72	0,00	13.729,29	0,00	162.242,61	1.918.808,45	0,00	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	0,00
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	13.653,14	12.956,44	0,00	0,00	0,00	0,00	194,40	502,30	0,00	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	0,00
D. Zemljišča	704	5.897,22	0,00	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	2.045.156,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.488,32	1.818.300,61	0,00	0,00
F. Oprema	706	696.234,54	615.945,76	70.108,72	0,00	13.729,29	0,00	42.559,89	94.108,32	0,00	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	0,00
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti	708	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	716	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00

Kraj in datum oddaje

Slovenija, 25.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Sonja Zorli

Odgovorna oseba

Šilak Milan

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

NAZIV KONTA	1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil	Znesek odpisanih naložb in danih posojil	Znesek odpisanih naložb in danih posojil
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.o.o.	810	0,00	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	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	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	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	0,00
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Premoženje, preneseno v lasti 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	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	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	0,00
II. Dolgoročno 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	0,00
A. Dolgoročno dana posojila	820	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dolgoročno 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	0,00
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00

Kraj in datum oddaje

Slovenija, 25.02.2026

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
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	4.133.384,56	3.615.866,34
760	PRIHODKI IZ JAVNIH FINANC IN NEJAVNIH VIROV ZA OPRAVLJANJE JAVNE SLUŽBE	861	4.133.337,06	3.615.866,34
	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	47,50	0,00
762	FINANČNI PRIHODKI	865	1.311,01	1.286,21
763	DRUGI PRIHODKI	866	3.140,76	1.994,69
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	867	175,35	34,23
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0,00	0,00
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	175,35	34,23
	D) CELOTNI PRIHODKI	870	4.138.011,68	3.619.181,47
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	747.727,24	702.942,91
del 466	STROŠKI PRODANIH ZALOG	872	0,00	0,00
460	STROŠKI MATERIALA	873	376.328,77	372.578,26
461	STROŠKI STORITEV	874	371.398,47	330.364,65
	F) STROŠKI DELA	875	3.378.106,41	2.898.482,99
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	2.740.725,00	2.235.675,33
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	877	419.902,09	360.526,95
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	217.479,32	302.280,71
462	AMORTIZACIJA	879	0,00	1.500,56
463	REZERVACIJE	880	0,00	0,00
465	DRUGI STROŠKI	881	4.005,24	7.798,18
467	FINANČNI ODHODKI	882	8,27	0,00
468	DRUGI ODHODKI	883	0,00	0,00
	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	4.129.847,16	3.610.724,64
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888	8.164,52	8.456,83

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
od 01.01.2025 - 31.12.2025

v EUR s centi

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	889	0,00	0,00
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	89,36	130,88
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	8.075,16	8.325,95
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	88	85
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Kraj in datum oddaje

Slovenija, 25.02.2026

Oseba odgovorna
za sestavljanje bilance

Sonja Zorli

Odgovorna oseba

Šilak Milan

