

OSNOVNA ŠOLA JANKA MODRA,

DOL PRI LJUBLJANI

VIDEM 17

1262 DOL PRI LJUBLJANI

LETNO POROČILO 2010



V Vidmu, 25.02.2011

Kazalo

1.1. POJASNILA K BILANCI STANJA (PRILOGA 1)	3
1.2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKON IN ODHODKOV DOLČENIH UPORABNIKOV (PRILOGA 2)	4
1.3. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA (PRILOGA 3)	6
1.4. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKON IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI (PRILOGA 4).....	6
1.5. PREDLOG RAZPOREDTIVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2010.....	7
1.6. RAČUNOVODSKE INFORMACIJE PO 26. ČLENU PRAVILNIKA O SESTAVLJANJU LETNIH POROČIL.....	7

1.1. POJASNILA K BILANCI STANJA (PRILOGA 1)

A) Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

V obrazcu Bilanca stanja je prikazano stanje nepremičnini in opreme na dan 31. 12. 2010. Sezname novo nabavljene opreme in drobnega inventarja ter odpisov le teh, so v prilogi poročila.

Nove nabave v letu 2010

• Osnovna sredstva	202.636 €
• Drobní inventar	24.499 €

B) Kratkoročna sredstva

• 10 – denarna sredstva - blagajna	1.445 €
• 11 – sredstva na TRR	45.806 €
• 12 – kratkoročne terjatve do kupcev: šolske dejavnosti in najem šolskih prostorov	81.707 €
• 14 – kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	
– MŠŠ (terjatve za plače in druge stroške dela za mesec december 2010)	167.197 €
– Občina Dol pri Ljubljani (terjatve za plače in druge stroške dela za mesece oktober do december 2010)	315.724 €
– Terjatve za boleznine (december 2010)	4.323 €
– Terjatve za oskrbnine	303 €
• 17 – Druge kratkoročne terjatve – terjatve za vstopni DDV	168 €
– Davek od dohodka	1.790 €
– Terjatve do zaposlenih (Planica)	1.202 €

C) Zaloge

• 31 – Zaloge materiala – zaloga živil, čistil in kurilnega olja	24.037 €
--	----------

D) Kratkoročne obveznosti do virov sredstev

• 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (plače izplačane v januarju 2011)	197.697 €
• 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (plačila zapadejo v 2011)	141.129 €

<ul style="list-style-type: none"> • 23. Druge kratkoročne obveznosti (prispevki za plače, obveznosti za davke in druge kratkoročne obveznosti) 	44. 481 €
<ul style="list-style-type: none"> • 29 – Pasivne časovne razmejitve (šolski sklad, sklad vrtca, učbeniški sklad, sklad za socialno ogrožene, sredstva za izplačilo doprinosa) 	73.065 €

1.2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKON IN ODHODKOV DOLČENIH UPORABNIKOV (PRILOGA 2)

Občina Dol pri Ljubljani nam na podlagi naših zahtevkov mesečno refundira sredstva za pokrivanje stroškov prevoza učencev (avtobusni prevoz, prevoz s kombijem in plačo voznika kombija), stroške vzdrževanja stavb in opreme, porabljene električne energije, vode, kurilnega olja in plina za ogrevanje, jutranje in opoldansko varstvo učencev – vozačev, dodatne razredne ure in druge materialne stroške ter nabavo opreme.

Za svoje redno poslovanje prejema šola sredstva od:

- Ministrstva za šolstvo in šport
- Občine Dol pri Ljubljani.
- Drugih občin – za doplačilo programa vrtca za otroke s prijavljenim stalnim bivališčem na območju teh občin
- Del prihodkov predstavljajo tudi plačila učencev in delavcev zavoda za prehrano in ostale dejavnosti (šola v naravi, športni, kulturni, tehnični, naravoslovni dnevi), z oddajo telovadnice in učilnic v najem, s sprejetimi regresi za pomoč socialno šibkim in prostovoljnimi prispevki staršev in ostalih v šolski sklad.

Prihodek šole smo razmejevali na prihodke za izvajanje javne službe in prihodke od prodaje blaga in storitev po vrstah prihodkov (najem telovadnice in učilnic zunanjim uporabnikom, hrana iz šolske kuhinje za zaposlene in zunanje odjemalce ter druge manjše prihodke, ki niso vezani na učni proces).

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

		31. 12. 2009	31. 12. 2010
A	Prihodki od poslovanja	3.375.077	3.749.652
	Prihodki od prodaja proizvodov in storitev	3.375.077	3.749.652
B	Finančni prihodki	3.493	418
C	Drugi prihodki	250	
D	Celotni prihodki	3.378.820	3.750.075
E	Stroški blaga, materiala in storitev	783.412	899.659
	Stroški materiala	392.735	450.348
	Stroški storitev	390.677	449.311
F	Stroški dela	2.569.709	2.795.516
	Plače in nadomestila plač	2.049.946	2.264.317
	Prispevki za socialno varnost	307.654	308.231
	Drugi stroški dela	156.458	222.968
G	Amortizacija	44.427	15.755
J	Ostali drugi stroški	3.402	6.252
K	Finančni odhodki	4.829	12
N	Celotni odhodki	3.353.121	3.718.444
O	Presežek prihodkov	25.699	30.600

Vrednosti v tabeli so v €.

POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje presežek prihodkov nad odhodki. Doseženi poslovni izid znaša **30.600 €**.

ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v letu 2010 so znašali 3.750.070 € in so bili za 9,9 % višji kot v letu 2009.

Prihodki iz poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe in tržne dejavnosti.

Javna služba poteka po programu za osnovne šole in vrtce.

Tržna dejavnost vključuje prihodke od uporabe šolskih prostorov in prehrano za delavce šole in zunanje porabnike.

Struktura prihodkov iz poslovanja je naslednja:

Javna služba	98,95 %
Tržna dejavnost	1,05 %

ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki v letu 2010 znašajo 3.718.444 €, v primerjavi z lanskim letom so se povečali za 9,90 %.

1.3. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA (PRILOGA 3)

Zaradi spremljanja gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov moramo določeni uporabniki ugotavljati in razčlenjevati prihodke in odhodke tudi na način, ki je določen za druge uporabnike enotnega kontnega načrta. To pomeni, da smo dolžni pri priznavanju prihodkov in odhodkov upoštevati tudi računovodsko načelo denarnega toka – plačane realizacije. Takšno evidenčno izkazovanje naj bi zagotovilo podatke, ki so potrebni za spremljanje gibanja sredstev javnih financ na ravni občin in države.

1.4. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKON IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI (PRILOGA 4)

Prihodek smo razdelili med prihodke za izvajanje javne službe in tržne dejavnosti. Prihodek tržne dejavnosti je 37.732 €, to je 1,05 % od prihodkov.

1.5. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2010

Za presežek prihodkov nad odhodki za leto 2010 predlagamo nakup opreme v letu 2011.

1.6. RAČUNOVODSKE INFORMACIJE PO 26. ČLENU PRAVILNIKA O SESTAVLJANJU LETNIH POROČIL

A) Celotni prihodki v letu 2010 so 3.750.070 €.

Vir prihodkov	2010
Prihodki iz državnega proračuna	2.039.776
Prihodki iz občinskega proračuna	1.119.258
Prihodki od prispevkov učencev in oskrbnin	543.184
Prihodki pridobljeni na trgu	37.732
Prihodki od drugih virov	10.120
Skupaj	3.750.070

Vrednosti v tabeli so v €.

Prihodki tržne dejavnosti so knjiženi v knjigovodske evidence na podlagi izstavljenih računov. Delež tržne dejavnosti v celotnih prihodkih je 1,05 %. Ta sredstva ustvarimo s prodajo prehrane in oddajo šolskih prostorov v najem.

Izračunan procent smo uporabili pri izračunu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti.

B) Dolgoročne rezervacije

Dolgoročnih rezervacij šola nima.

C) Presežek odhodkov nad prihodki

Presežka odhodkov nad prihodki šola nima.

D) Vrednotenje zalog

Šola ima zaloge živil, čistil in kurilnega olja v višini 24.037 €.

E) Podatki o stanju neporavnanih terjatev

Kratkoročne terjatve do kupcev v višini 81.707 €. To so terjatve za šolske dejavnosti, šolsko prehrano in najem prostorov.

Na podlagi starostne strukture terjatev do kupcev ugotavljamo, da ima šola nekatere terjatve, ki so starejše od enega leta (7.822,33 €).

Vse dolžnike sproti opominjamo. Za enega dolžnika (1.127,00 €) smo v letu 2009 vložili tožbo, postopek še poteka.

Terjatev do MŠŠ – za plače in prispevke za mesec december 2010, kar je bilo izplačano v januarju 2011.

Terjatve do Občine Dol pri Ljubljani so višji kot prejšnje leto, saj nam občina dolguje sredstva za plače delavcev vrtca od meseca oktobra dalje, ter za investicijsko vzdrževanje in refundacijo materialnih stroškov.

Terjatev za nego (bolniška) za mesec december 2010 izplačane v januarju 2011.

F) Podatki o obveznostih

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 22.721 € (izplačilo doprinosa).

G) Viri sredstev

Konec leta 2010 je bil izvršen popis sredstev, terjatev, obveznosti, osnovnih sredstev, drobnega inventarja, zalog živil, čistil, denarnih sredstev, in prejetih menic (Javna naročila).

Viri sredstev za vlaganje v osnovna sredstva, prejeta od:

- a) Občina Dol pri Ljubljani
- b) MŠŠ

H) Naložbe prostih denarnih sredstev

Denarna sredstva v višini 14.898 € imamo vezana na odpoklic pri SKB.

I) Pomembnejše spremembe stalnih sredstev

Pomembnejše spremembe stalnih sredstev so povezane z gradnjo, prenovo in nabavo nove opreme.

J) Zunajbilančne evidence nimamo.

K) Podatki o osnovnih sredstvih, ki so že odpisana, pa se še uporabljajo

Naša opredmetena osnovna sredstva (oprema), ki so še vedno v uporabi, so knjigovodsko odpisana, kakor tudi oprema, ki je knjižena kot drobni inventar.

Poslovno poročilo sestavil: ravnatelj Gregor Pečan

Računovodsko poročilo sestavila: računovodkinja Mojca Dolar

Podpis računovodkinje:

Pečan Mojca



Podpis ravnatelja:

GP