

Občina Cerknica | Cesta 4. maja 53 | SI - 1380 Cerknica
Tel: (01) 70 90 610, Fax: (01) 70 90 633



Letno poročilo javnega zavoda Vrtec Martin Krpan Cerknica za leto 2018



OBČINA
CERKNICA



CESTA 4. MAJA 53
SI-1380 CERKNICA
TELEFON 01 7090 610
TELEFAKS 01 7090 633
INFO@CERKNICA.SI
WWW.CERKNICA.SI

Številka: 4100-3/2017

Datum: 23. 4. 2019

**SVETNICAM IN SVET/IKOM
OBČINSKEGA SVETA**

ZADEVA: LETNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA VRTEC MARTIN KRPAN
CERKNICA ZA LETO 2018

NAMEN: Obravnava in sprejem sklepa

ZAKONSKA OSNOVA: Zakon o javnih financah (Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 –
uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 –
ZIPRS1617 in 13/18)

PREDLAGATELJ: Župan, Marko Rupar

POROČEVALEC: Ravnatelj mag. Gvido Cigale

PREDLOG SKLEPA: Občinski svet Občine Cerknica se je seznanil z letnim poročilom javnega
zavoda Vrtec Martin Krpan Cerknica za leto 2018

O b r a z l o ž i t e v :

99. člen ZJF določa, da morajo posredni uporabniki občinskega proračuna predložiti letno poročilo za preteklo leto skupaj z obrazložitvami najpozneje do 28.02. tekočega leta.

Na podlagi aktov o ustanovitvi javnih zavodov, katerih ustanoviteljica oziroma soustanoviteljica je občina Cerknica, ti zavodi enkrat letno poročajo o svojem poslovanju občinskemu svetu občine Cerknica.

V prilogi posredujemo letno in finančno poročilo Vrtca Martin Krpan Cerknica za leto 2018.

Pripravila:
Bogdana BIZJAK,
Višja svetovalka

ŽUPAN
Marko Rupar

Priloga:
- Poročilo poslovno in finančno

VRTEC MARTIN KR PAN CERKNICA

Cesta na Jezero 17, 1380 Cerknica

T: 01 70 50 080 F: 01 70 50 076

e-pošta: vrtec.cerknica@guest.arnes.si

www: vrtec-cerknica.si



LETNO POSLOVNO POROČILO VRTCA MARTIN KR PAN CERKNICA ZA LETO 2018

RAČUNOVODJA:

Milka Benčan



RAVNATELJ:

mag. Gvido Cigale, univ. dipl. psih.

CERKNICA, februar 2019

KAZALO

KAZALO	1
1 SPLOŠNI DEL	2
1.1 UVOD	2
1.2 OSEBNA IZKAZNICA IN KRATKA PREDSTAVITEV ZAVODA	3
1.3 ORGANIZIRANOST IN PREDSTAVITEV ODGOVORNIH OSEB	4
1.3.1 Odgovorne osebe	4
1.3.2 Vzgojiteljski zbor	4
1.3.3 Strokovni aktivni	5
1.3.4 Svet Vrtca Martin Krpan Cerknica	5
1.3.5 Svet staršev	6
1.3.6 Organigram Vrtca Martin Krpan Cerknica	7
1.4 GLAVNI PODATKI O POSLOVANJU	8
1.5 VIZIJA IN VREDNOTE VRTCA	9
2 POSEBNI DEL	10
2.1 SPREMLJAJOČI DEJAVNIKI IZVAJANJA PROGRAMA	10
2.1.1 Število vključenih otrok	10
2.1.2 Plačila staršev in plačilni razredi	11
3 POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH	13
3.1 Zakonske podlage za delovanje vrtca	13
3.2 URESNIČEVANJE ZASTAVLJENIH CILJEV	14
3.3 EVALVACIJA PREDNOSTNEGA CILJA V ODDELKIH 1-2	14
3.3.1 NAPREDEK OTROK	14
3.3.2 VLOGA STROKOVNIH DELAVCEV PRI PROSTI IGRI	15
3.4 EVALVACIJA PREDNOSTNEGA CILJA V ODDELKIH 2-3	15
3.4.1 NAPREDEK OTROK V LETOŠNJEM ŠOLSLEM LETU	15
3.4.2 VLOGA STROKOVNIH DELAVCEV PRI PROSTI IGRI	16
3.5 EVALVACIJA PREDNOSTNEGA CILJA V ODDELKIH 2-4 IN 3-4	17
3.5.1 NAPREDEK OTROK V LETOŠNJEM ŠOLSLEM LETU	17
3.5.2 VLOGA STROKOVNIH DELAVCEV PRI PROSTI IGRI	17
3.6 EVALVACIJA PREDNOSTNEGA CILJA V ODDELKIH 4-5 in V ODDELKU MEDVEDKI	18
3.6.1 NAPREDEK OTROK V LETOŠNJEM ŠOLSLEM LETU	18
3.6.2 VLOGA STROKOVNIH DELAVCEV PRI PROSTI IGRI	18
3.7 EVALVACIJA PREDNOSTNEGA CILJA V ODDELKIH 5-6 IN V ODDELKIH PTIČKI IN MLINČKI	19
3.7.1 NAPREDEK OTROK V LETOŠNJEM ŠOLSLEM LETU	19
3.7.2 VLOGA STROKOVNIH DELAVCEV PRI PROSTI IGRI	19
3.8 ANALIZA POSLOVANJA V LETU 2018	20
3.8.1 Predlog preusmeritve presežka prihodkov nad odhodki	23
3.9 ANALIZA KADROVANJA IN INVESTICIJSKIH VLAGANJ	24
3.9.1 Nabava osnovnih sredstev in drobnega inventarja	24
3.9.2 Analiza kadrovanja	26
4 RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2018	27
4.1 POJASNILA K BILANCI STANJA 31.12.2018:	28
4.2 SODILA ZA TRŽNI DEL 2018	31
4.3 ANALIZA TRŽNEGA DELA JANUAR - DECEMBER 2018	33
4.4 ZAKLJUČNI DEL	34

1 SPLOŠNI DEL

1.1 UVOD

Poslovno poročilo za leto 2018 vsebuje poročilo o finančnem poslovanju za koledarsko leto in glavne poudarke pedagoškega dela za šolsko leto 2017/2018. V vrtcu smo si v tem obdobju prizadevali, da bi preko izboljšav v organizaciji ter lastnim strokovnim napredkom omogočili kar najboljše pogoje za otroke, ki obiskujejo naš vrtec. Trudili smo se, da bi po najboljših močeh izkoristili pozitivne vidike (pripravljenost lokalnega okolja za sodelovanje, naklonjenost ustanovitelja do predšolske vzgoje, ...). V letu 2017/2018 smo preko prednostne naloge krepili področje proste igre.

Ob začetku poročila bi rad izrekel posebno zahvalo vsem zaposlenim v Vrtcu Martin Krpan Cerknica za prizadevno in strokovno delo ter staršem in lokalnemu okolju za zaupanje in pripravljenost za sodelovanje.

Poročilo je razdeljeno na splošni, posebni del in računovodsko poročilo. Splošni del vsebuje predstavitev zavoda in glavne poudarke o poslovanju, posebni del podrobnejšo evalvacijo poslovanja in različnih vplivov na posamezne vidike le-tega, računovodsko poročilo bilanco stanja, izkaz prihodkov in odhodkov, pojasnila k računovodskim izkazom in priloge.

1.2 OSEBNA IZKAZNICA IN KRATKA PREDSTAVITEV ZAVODA

NAZIV: Vrtec Martin Krpan Cerknica

SEDEŽ UPRAVE: Cesta na jezero 17, 1380 Cerknica

Matična številka: 5214106

Davčna številka: SI 56491875

Poslovni račun: 01213-6030634167

Telefon: +386 1 705 00 80

Faks: +386 1 705 00 76

E-pošta: vrtec.cerknica@guest.arnes.si

Vrtec Martin Krpan Cerknica je javni zavod, ki opravlja javno službo vzgoje in izobraževanja za predšolske otroke, po programih, ki jih določi strokovni svet RS za splošno izobraževanje. Zavod posluje z imenom Vrtec Martin Krpan Cerknica.

Vzgojno izobraževalno delo poteka v enoti Cerknica, enoti Rakek in dveh oddelkih v Grahovem. Izvajamo dnevni program in program za predšolske otroke s prilagojenim programom izvajanja in dodatno strokovno pomočjo.

Za otroke, ki ne obiskujejo vrtca izvajamo program cicibanovih uric.

Vsaka enota in oddelki v Grahovem delujejo kot organizacijska celota, s svojimi posebnostmi, značilnostmi in se povezuje s svojim neposrednim okoljem. Vsaka enota ima svojo vodjo, ki skrbi za nemoten potek vzgojne dejavnosti, organizacijo dela, obveščanje in komunikacijo v vrtcu ter izvajanje letnega delovnega načrta.

Vrtec se poleg osnovne dejavnosti ukvarja tudi s tržno dejavnostjo in sicer nudi kosila za zunanje odjemalce.

V šolskem letu 2017/2018 in 2018/2019 gostujeta dva oddelka v Osnovni šoli Rakek in en oddelek v Osnovni šoli Grahovo.

1.3 ORGANIZIRANOST IN PREDSTAVITEV ODGOVORNIH OSEB

1.3.1 Odgovorne osebe

Ravnatelj: Gvido Cigale

Pomočnica ravnatelja: Urška Kraševc

Vodja enote Rakek: Urška Juvančič

Vodja oddelkov v Grahovem: Andraž Caserman

Tajništvo in obračun oskrbnin: Erna Meden

Računovodstvo: Milka Benčan

Organizatorica prehrane in zdravstveno-higienskega režima: Neža Nježič Zajc

Vodja kuhinje: Dejan Pirc

Predsednik sveta staršev: Saša Zrimšek (do septembra 2017 Maruša Mršol)

Predsednica sveta zavoda: Ivan Topič

1.3.2 Vzgojiteljski zbor

Vzgojiteljski zbor sestavljajo strokovni delavci vrtca in ima naslednje pristojnosti:

- obravnava in odloča o strokovnih vprašanjih, povezanih z vzgojno-izobraževalnim delom,
- daje mnenje o letnem delovnem načrtu,
- predlaga uvedbo nadstandardnih in drugih programov ter dejavnosti,
- odloča o posodobitvah programov vzgoje in izobraževanja in njihovi izvedbi v skladu s predpisi,
- daje mnenje o predlogu za imenovanje ravnatelja,
- daje pobude za napredovanje strokovnih delavcev in mnenje o predlogih ravnatelja,
- opravlja druge naloge v skladu s zakonom.

1.3.3 Strokovni aktivni

Strokovni aktivni v vrtcu

- obravnavajo vzgojno delo,
- dajejo vzgojiteljskemu zboru predloge za izboljšanje vzgojnega dela,
- obravnavajo pripombe staršev,
- opravljajo druge strokovne naloge, določene v letnem načrtu.

1.3.4 Svet Vrtca Martin Krpan Cerknica

Opravlja naloge določene z Zakonom o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja in Odlokom o ustanovitvi vrtca. Pristojnosti sveta zavoda:

- spremlja program razvoja vrtca,
- sprejema letni delovni načrt in poročilo o njegovi uresničitvi,
- odloča o uvedbi dodatnih dejavnosti in drugih programov,
- odloča o pritožbah iz delovnega razmerja, o pritožbah staršev v zvezi z vzgojno-izobraževalnim delom,
- imenuje in razrešuje ravnatelja,
- obravnava poročilo o vzgojno-varstveni problematiki,
- sprejema pravila in druge splošne akte zavoda, ki jih določa akt o ustanovitvi ali drugi splošni akti zavoda,
- določa finančni načrt in sprejema zaključne račune,
- predlaga ustanovitelju spremembo ali razširitev dejavnosti,
- daje ravnatelju in ustanovitelju zavoda predloge in mnenja o posameznih vprašanjih,
- razpisuje volitve predstavnikov delavcev v svet zavoda,
- sprejema program reševanja presežnih delavcev,
- imenuje predstavnike zavoda v drugih asociacijah,
- odloča v soglasju z ustanoviteljem o povezovanju skupnih administrativnih in računovodskih nalog,
- opravlja druge z zakonom ter pravili določene naloge.

1.3.5 Svet staršev

V svetu staršev ima vsak oddelek po enega predstavnika, ki ga starši izvolijo na prvem roditeljskem sestanku. Prvi svet staršev skliče ravnatelj, ostale pa sklicuje predsednik sveta staršev.

Pristojnosti sveta staršev:

- predlaga dodatne dejavnosti,
- daje soglasje k predlogom ravnatelja,
- daje mnenje o letnem delovnem načrtu,
- razpravlja o poročilih ravnatelja o vzgojno-izobraževalni problematiki,
- obravnava pritožbe staršev v zvezi z vzgojno-izobraževalnim delom,
- voli predstavnike v svet vrtca.

1.3.6 Organigram Vrtca Martin Krpan Cerknica

A) UPRAVNO TEHNIČNI SEKTOR

UPRAVA IN VODSTVO	VZDRŽEVALNA SLUŽBA	KUHINJA
<ul style="list-style-type: none">• ravnatelj vrtca• pomočnik ravnatelja vrtca• tajnik VIZ VI• administrator V• računovodja VII/1• računovodja VI• knjigovodja V• spremljevalec gibalno oviranih otrok	<ul style="list-style-type: none">• hišnik V• hišnik IV• čistilka II• perica II• šivilja IV	<ul style="list-style-type: none">• glavni kuhar V• kuhar V• kuhar IV• kuhinjski pomočnik III• kuhinjski pomočnik II

A) STROKOVNO – SVETOVALNI SEKTOR

svetovalni delavec	organizator zdravstveno – higienskega režima	organizator prehrane
--------------------	--	----------------------

C) PEDAGOŠKO – STROKOVNI SEKTOR

vzgojitelj – vodja enote vrtca	vzgojitelj
pomočnik vzgojitelja	vzgojitelj za dodatno strokovno pomoč

1.4 GLAVNI PODATKI O POSLOVANJU

1. 1. 2018 je bilo v 28 oddelkih (10 oddelkov 1. starostnega obdobja, 15 oddelkov 2. starostnega obdobja in 2 kombinirana oddelka) prostora za 507 otrok. Ob začetku šolskega leta 2018/2019 je bilo v 27 oddelkih (10 oddelkov 1. starostnega obdobja, 14 oddelkov 2. starostnega obdobja in 3 kombinirani oddelki) prostora za 509 otrok. Dejansko število vključenih otrok je bilo nižje zaradi znižanega normativa v oddelkih, kjer so bili vključeni otroci s posebnimi potrebami.

V šolskem letu 2016/2017 in 2017/2018 izvajamo tudi program Cicibanovih uric v dveh skupinah.

Med večje dosežke na poslovnem in pedagoškem področju v preteklem obdobju štejemo:

- **pedagoško področje**

- optimalno oblikovanje skupin (trudili smo se vključiti čim večje število otrok),
- vključenost strokovnih delavcev v določitev prednostnih usmeritev vrtca,
- spremembe pri otrocih in strokovnih delavcih na podlagi uspešnega vključevanja proste igre v življenje vrtca,
- sodelovanje oddelkov,
- veliko število praktičnih usposabljanj.

- **poslovno področje**

- pozitiven poslovni rezultat kljub višjim stroškom dela in višjim cenam energentov,
- pozitivno poročilo notranje revizije.

1.5 VIZIJA IN VREDNOTE VRTCA

V šolskem letu 2010/2011 smo sprejeli vizijo zaposlenih v Vrtcu Martin Krpan Cerknica:
Z ROKO V ROKI TKEMO MAVRICO PRISTNEGA OTROŠTVA

1. Z roko v roki

S prvim delom vizije želimo poudariti medsebojno sodelovanje vseh, ki smo vključeni v delo z otroki, ki so vključeni v vrtec:

- sodelovanje med zaposlenimi v vrtcu,
- sodelovanje z otroki, ki so vključeni v vrtec,
- sodelovanje s starši,
- sodelovanje z ustanoviteljem,
- sodelovanje z okoljem.

V celoten spekter sodelovanja zaposleni vstopamo kot strokovno usposobljene in osebno zrele osebnosti (vrednoti za kateri si prizadevamo).

2. Mavrica pristnega otroštva

Osnovna dejavnost otroka je igra. Preko igre spoznava svet okrog sebe, raziskuje in ustvarja, pridobiva znanja in veščine, se uči sodelovanja z drugimi in pravil v družbi. Zaposleni v vrtcu želimo preko svojega dela otrokom omogočiti kakovostno igro.

Pri našem delu nas bodo vodile štiri vrednote: osebna zrelost, strokovnost, otrok, zdrav način življenja.

2 POSEBNI DEL

2.1 SPREMLJAJOČI DEJAVNIKI IZVAJANJA PROGRAMA

2.1.1 Število vključenih otrok

Na dan 31.12.2018 je bilo v vrtcu, skladno z normativi prostora za 509 otrok, od tega 344 v enoti Cerknica, 113 v enoti Rakek in 52 v Grahovem.

Tabela 1: Pregled števila oddelkov in otrok na dan 31. december

	2018	2017	2016	2015	2014
Enota Cerknica (število oddelkov)	18	18	18	18	18
Enota Rakek (število oddelkov)	6	6	6	5	5
Enota Grahovo (število oddelkov)	3	3	2,5	2	2
Skupaj (število oddelkov)	27	27	26,5	25	25
Skupaj prostora	509	507	497	470	471

V celodnevni program vrtca je bilo konec leta 2018 vključenih 6 otrok s posebnimi potrebami, zato je zaradi znižanega normativa dejansko vključenih 498 otrok. Poleg tega je bila individualna strokovna pomoč nudena tudi otrokom na podlagi priporočil oziroma presoje strokovnih delavcev.

Ustanovitelj je v letu 2018 za otroke, ki niso bili vključeni v vrtec, finančno omogočil izvajanje Cicibanovih uric.

2.1.2 Plačila staršev in plačilni razredi

Način oblikovanja, izračuna cene programa v vrtcu določa Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo (Uradni list RS, št. 97/03, 77/05 in 120/05, 93/15 – v nadaljevanju *metodologija*). Pravilnik določa metodologijo, po kateri se določajo splošni elementi za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo.

Iz metodologije izhaja, da se kot elementi za oblikovanje cen programov upoštevajo:

- stroški dela,
- stroški materiala in storitev,
- stroški živil za otroke.

V letu 2018 je bil prihodek od oskrbnin za približno 1% nižji kot v letu 2017.

Tabela 2: Pregled prispevkov za pokritje oskrbnin

	2018 – znesek (%)	2017 – znesek (%)	2016 – znesek (%)	2015 - znesek (%)	Indeks prispevka (2017/2016)
OBCINA CERKNICA	1.446.759,07 (67,67)	1.475.323,72 (68,44)	1.354.716,49 (67,90)	1.274.616,88 (66,93)	0,98
DRUGE OBČINE	24.042,01 (1,12)	23.359,94 (1,08)	19.767,06 (0,99)	23.270,12 (1,22)	1,03
MIZŠ	87.237,76 (4,08)	97.161,60 (4,51)	94.367,57 (4,73)	87.788,97 (4,61)	0,90
PRISP. STARŠEV- oskrbnina	580.032,66 (27,13)	559.840,20 (25,97)	526.255,91 (26,38)	518.758,30 (27,24)	1,04
Skupaj	2.138.071,50	2.155.685,46	1.995.107,03	1.904.434,27	0,99

Na dan 31. 12. 2018 je bilo 15.038,91€ neplačanih zapadlih terjatev, od tega je bilo 7.652,66€ kratkoročnih (mesec oktober in november), 7.386,25€ je bilo starejših od treh mesecev. Na dan 31. 12. 2018 smo imeli vloženi tožb v skupnem znesku 4.267,76€. Iz tabele 3 je razvidno, da je znesek terjatev višji kot ob koncu leta 2017 in 2016 ter nižji kot v letih 2015 in 2014. K večji plačilni disciplini je prispeval tudi interni akt – Postopkovnik za izterjavo zapadlih terjatev za plačilo oskrbnine, ki ga je Svet vrtca sprejel v mesecu marcu 2015. Neplačane terjatve zaenkrat ne ogrožajo poslovanja vrtca.

Tabela 3: Primerjava terjatev- leta 2014 - 2018

	31. 12. 2018	31. 12. 2017	31. 12. 2016	31.12. 2015	31. 12. 2014
Kratkoročne terjatve (oktober, november)	7.652,66€	6.699,86€	6.976,29€	7.816,63€	7.260,04€
Terjatve, starejše od treh mesecev	7.386,25€	7.931,65€	6.920,65€	7.998,57€	13.511,94€
Terjatve v tožbi	4.267,76€	4.225,40€	3.976,35€	6.936,72€	8.951,81€

3 POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH

3.1 Zakonske podlage za delovanje vrtca

- Zakon o delovnih razmerjih (Ur.l. RS, št. 42/2002 in spremembe)
- Zakon o zavodih (Ur.l. RS, št. 12/91 in spremembe)
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Ur. L. RS, št. 98/05 in spremembe)
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Ur.l. RS, št. 110/2006 in spremembe)
- Zakon o javnih financah (Ur.l. RS, št. 79/99, 124/2000, 79/2001, 30/2002)
- Zakon o računovodstvu (Ur.l. RS, št. 23/99 in spremembe)
- Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja v RS (Ur.l. RS, št. 52/94 in spremembe)
- Zakon o vrtcih (Ur. L. RS, št. 12/96 in spremembe)
- Pravilnik o plačilih staršev za programe v vrtcih (Ur.l. RS, št. 129/06 in spremembe)
- Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo (Ur.l. RS, št. 97/2003 in spremembe)
- Pravilnik o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje (Ur.l. RS, št. 27/2014)
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Ur. l. RS, št. 40/2012 in spremembe)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 80/16 in spremembe)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17 in spremembe)
- Odredba o postopnem uvajanju Kurikula za vrtee (Ur.l. RS, št. 40/99 in spremembe)
- Sklep o programu za predšolske otroke (Ur.l. RS, št. 33/99 in spremembe)
- Interni akti ter vsi ostali zakonski predpisi.

3.2 URESNIČEVANJE ZASTAVLJENIH CILJEV

PREDNOSTNO PODROČJE: PROSTA IGRA

CILJI PREDNOSTNEGA PODROČJA

Otrok se znajde in zaigra v različnih okoljih s podciljema:

- otroci uporabljajo material v različnih funkcijah in okoljih,
- strokovni delavec ustrezno oceni v katerih situacijah, kdaj in koliko se vključi v prosto igro.

Prednostni cilj smo uresničevali preko:

- izobraževanja zaposlenih,
- sodelovanja, izmenjave, skupnega načrtovanja,
- spremljanja vzgojnega dela,
- priprave obogatitvenih dejavnosti,
- sodelovanja z lokalnim okoljem.

3.3 EVALVACIJA PREDNOSTNEGA CILJA V ODDELKIH 1-2

3.3.1 NAPREDEK OTROK

Otroci so napredovali na sledečih področjih:

- čas proste igre se je podaljšal, s tem se je podaljšala tudi vztrajnost, koncentracija,
- otroci so postali bolj samostojni v prevzemanju pobud za prosto igro,
- odrasel je otroku postal aktiven partner (soigralec),
- pri otrocih se je razvila empatija, sočustvovanje in tudi medsebojno sodelovanje,
- opazna je igra vlog, igra v paru ali skupini (npr. ples),

- otroci se znajo zaigrati z nestrukturiranim materialom ali ga vključijo v igro z strukturiranim materialom,
- izboljšala se je verbalna komunikacija,
- otroci imajo možnost samostojnega reševanja konfliktov (v primeru fizičnega reševanje je nujna intervencija strokovnega delavca).

3.3.2 VLOGA STROKOVNIH DELAVCEV PRI PROSTI IGRI

Otroci pri prosti igri od strokovnih delavcev pričakujejo:

- pozornost in bližino, četudi strokovni delavec ne sodeluje v igri,
- da strokovni delavec postane soigralec in ne več vodja,
- pomoč pri reševanju konfliktov.

Pri strokovnih delavcih so se med šolskim letom zgodile sledeče spremembe:

- strokovni delavec ima več možnosti opazovanja (igre, razvoja na različnih področjih, sodelovanja med otroki), posvečanja pozornosti posameznim otrokom, izvajanja bibarij in prstnih iger,
- večja sproščenost strokovnih delavcev na koncu šolskega leta v primerjavi z začetkom (obremenjenost, da strokovni delavec nič ne dela),
- omogočanje samostojnega reševanja konfliktov otrok (razen v primeru fizičnega reševanja).

3.4 EVALVACIJA PREDNOSTNEGA CILJA V ODDELKIH 2-3

3.4.1 NAPREDEK OTROK V LETOŠNJEM ŠOLSKEM LETU

Otroci so napredovali na sledečih področjih:

- igre vlog in simbolna igra,
- igra v igralni skupini,

- domišljajska igra,
- daljši čas proste igre,
- samostojno reševanje konfliktnih situacij,
- samostojno si poiščejo igralna sredstva,
- razumevanje in upoštevanje pravil iger,
- več strpnosti in medsebojnega sodelovanja.

3.4.2 VLOGA STROKOVNIH DELAVCEV PRI PROSTI IGRI

Otroci pri prosti igri od strokovnih delavcev pričakujejo:

- posamezniki še vedno čakajo usmerjenost,
- želijo bližino, predvsem pri konfliktnih situacijah,
- občasno vključevanje v igro - kot igralni partner,
- da sami vodijo igro in ne strokovne delavke.

Pri strokovnih delavcih so se med šolskim letom zgodile sledeče spremembe:

- pri opazovanju spoznavajo otroke, njihovo počutje, reakcije, spretnosti, ustvarjalnost, ...,
- spoznale so svojo vlogo in jo sprejele,
- večja povezanost z otroki.

3.5 EVALVACIJA PREDNOSTNEGA CILJA V ODDELKIH 2-4 IN 3-4

3.5.1 NAPREDEK OTROK V LETOŠNJEM ŠOLSLEM LETU

Otroci so napredovali v smislu organizacije – sami se dogovorijo, organizirajo in vodijo igro. Napredovali so tudi v smislu medsebojne pomoči. Manjše konfliktna situacije so že sposobni rešiti sami, pri tistih, kateri ne zmorejo, jih strokovni delavci spodbujajo. Prav tako nimajo težav, da se zaigrajo, niso pa vsi – predvsem mlajši - iznajdljivi in ustvarjalni in potrebujejo spodbudo, bodisi strokovnih delavk ali sovrstnikov.

3.5.2 VLOGA STROKOVNIH DELAVCEV PRI PROSTI IGRI

Otroci občasno želijo, da se strokovni delavci vključijo v njihovo igro. Predvsem pa želijo, da jim dovolijo in jih pustijo igrati se, ob tem pa smo dovolj blizu, da se počutijo varne.

Strokovni delavci opažajo, da se pri igri v naravi še vedno počutijo nekoliko nesproščeno in prej posredujejo, saj je več možnosti, da pride do poškodbe. Občasno imajo še težave, do kakšne meje otrokom dopustiti igro v naravi (npr. prenašanje težjih bremen, kotaljenje...). Sicer pa so se privadili, da so ali opazovalci ali enakovredni partnerji in ne organizirajo niti ne vodimo otroške igre. Brez slabe vesti opazujejo otroke in se v igro ne vključujejo po nepotrebem.

3.6 EVALVACIJA PREDNOSTNEGA CILJA V ODDELKIH 4-5 in V ODDELKU MEDVEDKI

3.6.1 NAPREDEK OTROK V LETOŠNJEM ŠOLSLEM LETU

- igra traja dalj časa,
- otroci si samostojno organizirajo igro,
- strokovnim delavcem ni potrebno veliko posegati v igro in jih motivirati,
- vključitev »opazovalcev« v igro,
- samostojno reševanje konfliktov,
- večja znajdljivost, večja domišljija, več komunikacije in dogovarjanja.

3.6.2 VLOGA STROKOVNIH DELAVCEV PRI PROSTI IGRI

Otroci pri prosti igri od strokovnih delavcev pričakujejo:

- potrditev, da lahko otroci sami rešijo konflikt,
- da lahko zaupajo, da bodo strokovni delavci poskrbeli za varnost.

Pri strokovnih delavcih so se med šolskim letom zgodile sledeče spremembe:

- povečalo se je zaupanje v otroke,
- več je bilo sproščenosti,
- kakšno stvar več so delali oz. dopuščali,
- več časa so imeli za opazovanje otrok,
- več je bilo komunikacije v tandemu o otrocih.

3.7 EVALVACIJA PREDNOSTNEGA CILJA V ODDELKIH 5-6 IN V ODDELKIH PTIČKI IN MLINČKI

3.7.1 NAPREDEK OTROK V LETOŠNJEM ŠOLSLEM LETU

Najbolj so napredovali v tem, da se veliko lažje zaigrajo. Ne potrebujejo več navodil in stalne prisotnosti odraslega. Tudi pri reševanju konfliktov so napredovali. Še vedno pridejo povedati, vendar potrebujejo le odobritev, da lahko sami rešijo težavo.

Velik napredek je pri iznajdljivosti, raziskovanju, sodelovanju, posledično tudi v povezanosti skupine in organiziranosti. Pomembno je, da se na prostem veliko več menjujejo vodje malih skupinic. Otroci so postali tudi bolj umirjeni pri igri v igralnici.

3.7.2 VLOGA STROKOVNIH DELAVCEV PRI PROSTI IGRI

Na začetku so otroci potrebovali vodenje. Čakali so na navodila in usmerjanje. Sedaj temu ni več tako. Nihče več ne postopa okrog strokovnih delavcev, tudi v igro jih več ne vključujejo, ker ne čutijo več te potrebe.

Strokovni delavci so se rešili občutka, da z opazovanjem otrok nič ne delajo. Opazili so, da ravno z opazovanjem bolj spoznavajo otroke in lahko posledično z njimi bolj kvalitetno delajo.

3.8 ANALIZA POSLOVANJA V LETU 2018

Postavke v ceni programa razdelimo na tri večje skupine:

- stroški dela,
- materialni stroški,
- prehrana.

Vrtec se poleg osnovne dejavnosti ukvarja tudi s tržno dejavnostjo in sicer nudi kosila za zunanje odjemalce.

Tabela 4: Primerjava stroškov dela v letih 2016, 2017 in 2018 (javna služba)

	2018	2017	2016	Indeks 2018/2017
PLAČE Z DAJATVAMI	1.477.309,39	1.432.243,87	1.358.854,83	1,031
DRUGI OSEBNI PREJEMKI IN POVRAČILA	134.117,09	103.747,88	89.964,50	1,293
REGRES ZA LETNI DOPUST	79.382,87	70.361,17	61.193,24	1,128

Stroški dela so se v zadnjih treh letih izrazito povečali. Povečanje je v največji meri posledica postopnega ukinjanja varčevalnih ukrepov in odprave anomalij plačnih nesorazmerij. V obdobju 2016 – 2018 je zakonodajalec sprejel sledeče ukrepe, ki so imeli vpliv na poslovanje v letu 2018:

- dvig plače zaposlenim do 26. izhodiščnega plačnega razreda za 2 plačna razreda na podlagi Aneksa k kolektivni pogodbi za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji (Ur. list RS št. 46/2017) s 1. 10. 2017;
- dvig minimalne plače, ki je v letu 2016 znašala 790,73€, v letu 2017 804,96€, v letu 2018 842,96€;
- dvig plače ravnatelja s 1. 1. 2018 na podlagi Uredbe o plačah direktorjev v javnem sektorju (Ur. list RS 68/2017 in spremembe);
- dvig stroška na področju premij dodatnega pokojninskega zavarovanja za 29.300€ na podlagi Aneksa h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji (Ur. list RS 88/2019) – (z letom 2018 so prenehali varčevalni ukrepi na

tem področju, premije so se vrnile na višino iz leta 2013 z upoštevanjem uskladitev);

- prilagajanje načina obračuna stroškov prevoza na delo in iz dela okrožnici Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport številka 602-1/2016 z dne 1. 9. 2016;
- sprememba višine regresa za letni dopust na podlagi Zakona o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2016 in drugih ukrepih v javnem sektorju (Ur. list 90/2015), Zakona o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2017 in drugih ukrepih v javnem sektorju, Dogovora o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju (Ur. list RS 80/2018), Zakona o delovnih razmerjih 1 (Ur. list RS 21/2013).

V letu 2018 so bili odhodki pri stroških dela za 36.822,22€ višji od prihodkov in sicer 26.978,93€ na postavki bruto plač zaposlenih, 1.646,04€ na postavki drugih osebnih prejemkov in 8.197,25€ na postavki regresa za letni dopust. Višji stroški dela so posledica ukrepov na področju stroškov dela in povečanega števila dolgotrajnejših odsotnostih zaposlenih (bolniške odsotnosti, porodniški dopust, dopust za nego in varstvo otroka).

V tabeli 5 je primerjava materialnih stroškov v letih 2018, 2017 in 2016. Iz razpredelnice je razvidno, da je indeks stroškov 2018/2017 nad 1,05 na postavkah:

- stroški strokovnega izobraževanja,
- tekoče sprotno vzdrževanje,
- vzdrževanje vozil, registracija vozil, poraba bencina,
- zavarovalne premije,
- zdravstvene storitve.

Stroški izobraževanja so bili v letu 2017 nižji zaradi odpovedi nekaj udeležb na izobraževanjih zaradi bolniških odsotnosti. Zaradi težav pri organizaciji smo v letu 2018 povečali število izobraževanj, ki se izvajajo v naši ustanovi. Stroški izobraževanja v letu 2018 so sicer višji kot v letu 2017 in nižji kot v predhodnih letih. Strošek izobraževanja bo

predvidoma v prihodnjih letih ostal na približno enaki ravni, saj je izobraževanje nujno potrebno za kvalitetno delo vrtca.

Pri stroških sprotnega vzdrževanja je potrebno upoštevati:

- da so bili skladno s finančnim načrtom izvedena dela v višini 6.143,48€ za katera je bila predvidena poraba sredstev iz presežka v preteklih obdobjih (čutna pot, ograja igrišča na Rakeku),
- da so bila izvedena popravila v višini 4.784,48€, ki jih je krila zavarovalnica,
- da so bila izvedena dela v višini 3.662,67€ za katera so bila s soglasjem ustanovitelja porabljena sredstva iz presežkov preteklih letih (adaptacije na podlagi inšpekcijskega pregleda, beljenje).

Brez zgoraj naštetih postavk znašajo stroški tekočega vzdrževanja v letu 2018 35.880,85€ in so nižji kot v preteklih letih.

Pri stroških vozil je bil odhodek višji zaradi stroškov vzdrževanja, ki so bili v letu 2018 za 832,46€ višji kot v letu 2017. Poraba goriva je bila v letu 2018 nižja kot v letu 2017.

Zavarovalne premije v letu 2018 so višje zaradi vključitve dodatnih naprav v zavarovanje, poleg tega je vrtec v letu 2017 dobil bonitetna sredstva v višini 995,76€. Stroški zavarovanja so v letu 2018 še vedno nižji kot v letu 2016 kar je posledica skupnega razpisa Občine Cerknica.

Stroški zdravstvenih storitev vključujejo obdodne zdravstvene preglede zaposlenih, nabavo sanitetnega materiala, preventivne preglede objekta (deratizacija, dezinfekcija in dezinfekcija, mikrobiološka in kemijska analiza živil, občasno testiranje dietnih živil na alergene, vzorčenje vode). Večina stroškov je obdodne narave, zato stroški nekoliko nihajo. Tako je bila poraba v letu 2018 višja kot v letu 2017 in nižja kot v letu 2016. Pregledi se sicer izvajajo skladno z načrti pregledov in priporočili.

Tabela 5: Primerjava materialnih stroškov v letu 2016, 2017 in 2018

POSTAVKA	Poraba 2018 (€)	Poraba 2017 (€)	Poraba 2016 (€)	Indeks 2018/2017
STR. STROK. IZOBRAŽEVANJA	8.389,02	7.449,81	10.634,11	1,13
ČISTILNI SERVIS	82.888,02	82.421,04	81.763,52	1,01
STR.OGREVANJA - kur.olje*	28.637,66	35.424,67	25.133,78	0,81
POR.EL.ENERGIJE	20.983,94	28.226,60	26.903,72	0,74
PORABA PLINA	2.432,66	2.920,49	2.747,60	0,83
KOMUNAL.STORITVE	27.255,40	30.036,98	30.904,26	0,91
MATERIAL ZA HIGIENO	24.937,81	25.257,39	25.634,74	0,99
TEKOČE SPROTNO VZDRŽEV.	50.471,48	43.218,97	48.861,18	1,17
ZAVAROVALNE PREMIJE	6.033,76	4.086,39	8.023,51	1,48
ŠTUDENTSKI SERVIS	43.267,21	54.580,81	40.368,30	0,79
VAROVANJE OBJ.,POŽAR.VAR.	5.177,63	6.660,61	5.903,81	0,78
VZDRŽEVANJE VOZIL, REGISTR. VOZIL, PORABA BENCINA	5.102,33	4.763,82	5.268,59	1,07
ZDRAVSTVENE STORITVE	5.622,25	4.869,96	6.673,38	1,15
VZGOJNA SREDSTVA	20.201,02	22.119,02	23.680,39	0,91
HIŠNO PERILO	52,13	3.160,62	3.911,21	0,02
DELOVNA OBLEKA, OBUTEV	3.099,59	5.688,44	4.888,01	0,54

3.8.1 Predlog preusmeritve presežka prihodkov nad odhodki

Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2018 znaša 1.337,79€. Vrtec predlaga, da se presežek prenese na sredstva v upravljanju.

3.9 ANALIZA KADROVANJA IN INVESTICIJSKIH VLAGANJ

3.9.1 Nabava osnovnih sredstev in drobnega inventarja

Tabela 6: Nabave v letu 2018

NAZIV	Količina	Vrednost
TISKALNIK NALEPK BROTHER PT H1	1	60,10
VOZIČEK NA KOLESIH BRKLJALNIK	1	24,22
KUHINJSKI ROBOT GORENJE SBR1000BE	1	103,15
UNIČEVALEC DOKUMENTOV	1	179,14
TORBA ZA ORODJE DEWALT	1	91,71
TORBA ZA ORODJE DEWALT	1	91,71
PRALNI STROJ BOSCH WAN28261BY	1	393,04
PRALNI STROJ BOSCH WAT28460BY	1	486,37
KUHINJSKI ROBOT BOSCH MCM64051	1	151,75
PRIMEŽ ROČNI PARALELNI JEKLEN	1	191,28
DVD-RW Liteon EBAU108 8x USB slim zunanji zapisovalnik	1	24,81
MOBILNI TELEFON NK LG K4 2017 black	1	76,24
MOBILNI TELEFON NK LG K4 2017 black	1	95,31
MOBILNI TELEFON NK LG K4 2017 black	1	95,31
MOBILNI TELEFON NK LG K4 2017 black	1	95,31
MOBILNI TELEFON NK LG K4 2017 black	1	95,31
MOBILNI TELEFON NK LG Q6 black	1	190,62
MOBILNI TELEFON NK LG Q6 platinum	1	190,62
MOBILNI TELEFON NK LG K4 2017 black	1	95,31
LIKALNIK PARNI GC 4516/40 PHILIPS	1	65,93
POGANJALEC ŠTIRIKOLESNIK	1	25,31
POGANJALEC ŠTIRIKOLESNIK	1	25,31
WINTHER POGANJALEC MOTOR	1	52,81
WINTHER POGANJALEC MOTOR	1	52,81
GUGALO KOKOŠKA	1	72,48
GUGALO KOKOŠKA	1	72,47
OGLEDALO	1	328,72
VEČFUNKCIJSKA NAPRAVA EPSON ITS L4150	1	252,17
VIDEO DOMOFON GRANDSTREAM GXV3370	1	354,28
VIDEO DOMOFON GRANDSTREAM GXV3370	1	354,28
VIDEO DOMOFON GRANDSTREAM GXV3370	1	319,76
VIDEO DOMOFON GRANDSTREAM GXV3370	1	319,75
AVTOMATSKI MEHČALEC VODE 8L ISI8	1	410,60

STOJALO ZA PALIČNI MEŠALNIK	1	77,51
RAČUNALNIK DELL 9010 SFF	1	345,29
RAČUNALNIK HP 290 MT G1 i57500	1	703,19
RAČUNALNIK HP 290 MT G1 i57500	1	703,19
RAČUNALNIK HP 290 MT G1 i57500	1	703,19
RAČUNALNIK HP 400PD G3 DM i57500T	1	703,18
SUŠILNI STROJ ST-16 SER.ŠT. 2018-1570	1	3.710,82
OMARA NA STOPNIŠČU 210*110*1000 1/2	1	655,81
OMARA NA STOPNIŠČU 210*110*1000 2/2	1	655,81
PRENOSNIK ASUS VIVOBOOK	1	671,49
PRENOSNIK ASUS VIVOBOOK Z MIŠKO	1	704,91
PRENOSNIK ASUS VIVOBOOK Z MIŠKO	1	704,90
PROJEKTOR ACER	1	551,09
PROJEKTOR ACER	1	551,10
PROJEKTOR ACER	1	551,10
POMIVALNI STROJ TOP TECH 38-23 D	1	4.750,33

V letu 2018 smo skladno s finančnim načrtom kupili prenosne računalnike in projektorje, več funkcijsko napravo, zamenjali štiri računalnike v upravi, kupili 8 prenosnih računalnikov in sušilni stroj. Na podlagi povračila zavarovalnice smo zamenjali dva pralna stroja, ogledalo, pomivalni stroj (delno financiran iz presežkov preteklih let) in štiri video domofone (povračilo zavarovalnice v letu 2019). Ostala pridobljena sredstva smo financirali iz postavke drobni inventar.

3.9.2 Analiza kadrovanja

Tabela 7: Spremembe sistematizacije v letu 2018

Naziv delovnega mesta	Število zaposlenih 31. 12. 2018	Število zaposlenih 31. 12. 2017
Število oddelkov	27	27
Vzgojitelj	28	27,5
Pomočnik vzgojitelja	30,8	31
Ravnatelj	1	1
Pomočnik ravnatelja	1	1
Svetovalni delavec	1	1
Organizator prehrane in zdravstveno higienskega režima	0,75	0,75
Tajnik VIZ	1	1
Računovodja	1	1
Administrator V	0,75	0,75
Kuhar	6	6
Pomočnik kuharja	5	5
Perica	1,5	1,5
Hišnik	1,5	1,5
Vzgojitelj za dodatno strokovno pomoč	1	1

4 RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2018

(Določeni uporabnik EKN – šifra 63410)

Računovodsko poročilo sestavljajo:

- RAČUNOVODSKI IZKAZI
 - BILANCA STANJA
 - IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV
- POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM
- PRILOGE K IZKAZOM IN EVIDENČNI IZKAZI
 - STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV
 - STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH KAPITALSKIH NALOŽB IN POSOJIL
 - IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA
 - IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV
 - IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV
 - IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

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 uporabljamo:

- Zakon o javnih financah,
- Navodilo o pripravi zaključnega računa in metodologiji za pripravo poročila,
- Zakon o računovodstvu,
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava,
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti.

4.1 POJASNILA K BILANCI STANJA 31.12.2018:

SREDSTVA	v eur
<u>RAZRED 0:</u>	
A. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	5.654.374,24
1. Stavbno zemljišče - VRTEC CERKNICA	54.293,87
2. Nabavna vrednost zgradb 1.1.2018	6.393.347,18
Povečanje 2018:	-
Zmanjšanje 2018	-
NABAVNA VREDNOST NEPREMIČNIN 31.12.2018	6.393.347,18
3. Popravek vrednosti zgradb 1.1.2018	778.620,12
Povečanje popravka vrednosti zgradb 2018 – obrač. amortizacije	191.800,41
POPRAVEK VREDN. NEPREMIČNIN 31.12.2018	970.420,53
NEODPISANA VREDNOST NEPREMIČNIN 31.12.2018	5.422.926,65
4. Nabavna vredn. za dolgoročne premož. pravice 1.1.2018	13.486,67
Povečanje 2018:	-
POPRAVEK VREDNOSTI ZA OBRAČUNANO AMORTIZACIJO	12.018,00
NEODPISANA VRED. DOLGOR.PREMOŽ. PRAVIC 31.12.2018	1.468,67
5. Nabavna vrednost opreme/osnovna sredstva 1.1.2018	619.540,53
Povečanje 2018: nabava opreme	16.665,40
Zmanjšanje 2018: odpis/izločitev neuporabne, dotrajane opreme	742,27
NABAVNA VREDNOST OPREME/OSN.SRED.31.12.2018	635.463,66
6. Popravek vrednosti opreme/osn. sredstva 1.1.2018	387.177,02
Povečanje: pop. vred. za obrač. amortizacijo 2018	73.343,86
Zmanjšanje 2018: odpis/izločitev neuporabne, dotrajane opreme	742,27
POPRAVEK VREDNOSTI OPREME 31.12.2018	459.778,61
NEODPISANA VREDNOST OPREME / OSN. SRED. 31.12.2018	175.685,05
7. Nabavna vrednost opreme, ki se šteje kot drobni inventar 1.1.2018	358.367,88
Povečanje za nabavo opreme za igralnice, opreme v kuhinji	5.875,23
Zmanjšanje 2018: odpis/izločitev neuporabne, dotrajane opreme	3.774,23
NABAVNA VREDNOST OPREME/DI 31.12.2018	360.468,88

Poslovno poročilo o delu Vrtca Martin Krpan Cerknica 2018

8. Popravek vrednosti opreme/DI 1.1.2018	358.367,88
Povečanje: nabava opreme/drobnega inventarja	5.875,23
Zmanjšanje 2018: odpis/izločitev neuporabne, dotrajane opreme	3.774,23
POPRAVEK VREDNOSTI OPREME/DI 31.12.2018	360.468,88
NEODPISANA VREDNOST OPREME / DI 31.12.2018	-

Opomba: Za zemljišče VRTEC RAKEK do 31.12.2018 še nismo pridobili ustrezne dokumentacije za vknjižbo.

RAZRED 1:

B. Kratkoročna sredstva in kratkoročne časovne razmejitve	270.718,21
1. Na podračunu 31.12.2018 izkazujemo dobroimetje v višini	57.032,86
2. Kratkoročne terjatve do kupcev - prispevek staršev	64.410,67
- MIZŠ / brezplačni vrtec	7.949,09
3. Kratkoročne terjatve do kupcev – oskrbnina v izterjavi	2.133,88
4. Kratkoročne terjatve do občine Cerknica	120.805,99
5. Kratkoročne terjatve do drugih občin	4.244,00
6. Terjatve do drugih uporabnikov EKN	178,50
7. Terjatve do občanov - kosila zunanjih odjemalcev	4.250,49
8. Družbena prehrana zaposlenih za 12/2018	2.560,80
9. Ostale kratkoročne terjatve iz naslova prodaje blaga in storitev	292,85
10. Terjatve za nadomestila do ZZS	4.996,80
11. Terjatve za vstopni DDV po obrač. za 12/2018	102,25
12. Vnaprej plačani stroški - naročnine strokovne literature	112,56
13. Terjatve za davek od dohodkov pravnih oseb - plačane akontacije	1.647,47

RAZRED 3:

C. ZALOGE	12.859,51
1. Zaloga živil v skladišču	5.266,30
2. Zaloga čistil, materiala za higieno, pralnih sredstev	1.000,00
3. Zaloga energentov (kurilno olje, plin)	6.593,21

SKUPAJ AKTIVA (razred 0, 1, 3) 5.937.951,96

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

RAZRED 2:

D. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	196.675,65
1. Obveznosti do zaposlenih – plača, povrač.str. za 12/2018	87.808,71
2. Obveznosti za davke in prispevke - plača za 12/2018	54.849,93
3. Obveznosti po podjemnih pogodbah	82,77
3. Kratkoroč. obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2018	52.289,72
4. Obveznost za plačilo DDV po obračunu za 12/2018	418,00
5. Kratkoroč. obveznosti do drugih uporabnikov EKN	1.226,52

RAZRED 9:

E. Lastni viri in dolgoročne obveznosti	5.741.276,31
2. Obveznost za sredstva v upravljanju 1.1.2018	5.945.600,35
3. Povečanje sred.v upravljanju / nova oprema, presežek prih. nad odh. iz preteklega obdobja	9.575,85 51.208,68
4. Zmanjšanje - obr. amortizacije 2018 / zgradbe	191.800,41
5. Zmanjšanje - obr. amortizacije 2018 / oprema, vozila	74.645,95
6. Presežek prihodkov nad odhodki za leto 2018	1.337,79

SKUPAJ PASIVA (razred 2, 9) 5.937.951,96

F. KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE (990/999) 9.100,94

1. Knjige v uporabi in popravek vrednosti knjig za katero vodimo količinsko evidenco v knjižnici	9.100,94
---	----------

4.2 SODILA ZA TRŽNI DEL 2018

V Vrtcu Martin Krpan Cerknica izvajamo poleg javne službe tudi tržno dejavnost.

Razmejitev stroškov med javno službo in tržno dejavnostjo poteka po sledečih pravilih:

1. Stroški za področje tržne dejavnosti nastanejo pri postavkah stroškov, ki so povezani s tržno dejavnostjo.
2. Pri stroških dela je razdelitev stroškov na javno službo in tržno dejavnost skladna s sistematizacijo delovnih mest. Ravnatelj skupaj z računovodjo na začetku koledarskega leta določi, kateri delavci so, skladno s sistematizacijo, zaposleni v javni službi in kateri v tržni dejavnosti.
3. Pri materialnih stroških se uporabljajo sledeča sodila:

Postavka	Sodilo	Podatki	Vrednost sodila tržne dejavnosti za leto 2018
Stroški vzdrževanja avtomobilov	Razmerje prevoženih kilometrov za opravljanje tržne dejavnosti in javne službe		30%
Stroški nabave delovne obleke, obutve	Razmerje med zaposlenimi v tržni dejavnosti in v javni službi	1,3 zaposleni v tržni dejavnosti od skupaj 93 zaposlenih	1,5%
Stroški nepripravljene hrane	Razmerje med pripravljenimi obroki za javno službo in tržno dejavnost	Število obrokov za tržno dejavnost 18524, za javno službo 83428	18,2%
Drobni inventar za kuhinjo	Razmerje med pripravljenimi obroki za javno službo in tržno dejavnost	Število obrokov za tržno dejavnost 18524, za javno službo 83428	18,2%
Poraba plina (uporablja se samo v kuhinji)	Razmerje med pripravljenimi obroki za javno službo in tržno dejavnost	Število obrokov za tržno dejavnost 18524, za javno službo 83428	18,2%
Ostali stroški, ki so povezani tudi s tržno dejavnostjo (poraba energentov, komunalne storitve, tekoče sprotno vzdrževanje, zavarovalne premije, varovanje objekta, požarna varnost, drobni inventar, stroški pisarniškega poslovanja)	Razmerje prihodkov tržne dejavnosti in javne službe	Prihodki: javna služba 2.138.071,50€; tržna dejavnost 81.188,10€	3,7%

Podlaga za delitev stroškov med javno službo in tržno dejavnostjo je kalkulacije cene dnevnega programa varstva predšolskih otrok in cene kosil namenjenih zunanjim odjemalcem.

Fiksni strošek za tržni del med letom predstavljajo stroški dela, povračila za prevoz na delo, prehrano na delu, regres za letni dopust in pokojninske premije za 1,3 zaposlena ter delovna uspešnost iz naslova prodaje na trgu na podlagi soglasja ustanovitelja Občine Cerknica.

Podlaga za strošek živil je število izdanih oz. zaračunanih obrokov za zaposlene in zunanje odjemalce ter število izdanih obrokov predšolskim otrokom v dnevnem varstvu v sorazmerju s celotno porabo živil. Ostali stroški iz tržne dejavnosti so prikazani pri porabi energentov, komunalnih storitev, zavarovalnih premij, tekočega vzdrževanja vozil in opreme ter drugih splošnih stroškov.

Zaradi opravljanja tržne dejavnosti vrtec vodi davčno knjigovodstvo, ki zahteva mesečni obračun DDV po izstavljenih računih in izračun odbitnega deleža DDV po prejetih računih.

4.3 ANALIZA TRŽNEGA DELA JANUAR - DECEMBER 2018

PRIHODKI - izdani računi, položnice:

1. kosila zaposleni	kto 760018	32.180,23 EUR
2. kosila zunanji odjemalci	kto 760016	45.074,42 EUR
3. najemnine	kto 7600110	0,00 EUR
4. lutkovni abonma, fotografije	kto 7600124	3.759,98 EUR
5. provizije	kto 760100	75,98 EUR
6. akcija zbiranje odpadnega materiala	kto 761100	97,49 EUR
SKUPAJ OBRAČUNANI PRIHODKI - TRG		81.188,10 EUR

ODHODKI:

68.457,36 EUR

1. STROŠEK DELA:

- 1,3 zaposlena; II.bruto, povračila materialnih stroškov, regres za LD
- sredstva za delovno

uspešnost

za kuharsko osebje, razvoz, obdelavo podatkov

SKUPAJ STROŠEK DELA	23.687,30 EUR
----------------------------	----------------------

29 %

2. STROŠEK ŽIVIL:

30.820,34 EUR

obroki hrane zaposlenih in zunanjih odjemalcev

38 %

3. MATERIALNI STROŠKI:

13.949,72 EUR

(energija, voda, pomožni in čistilni material v kuhinji,

poraba bencina, vzdrževanje opreme in vozila, drobni inventar)

17 %

Skupaj	68.457,36 EUR
---------------	----------------------

84 %

**PRESEŽEK PRIHODKOV
NAD ODHODKI**

12.730,74 EUR

16 %

ANALIZA POSLOVANJA - TRŽNI DEL ZA LETO 2017 in 2018:

v EUR

<i>VSEBINA</i>	<i>LETO 2017</i>	<i>%</i>	<i>LETO 2018</i>	<i>%</i>	<i>INDEKS</i>
PRIHODKI	78.446		81.188		1,03
ODHODKI	69.590		68.457		0,97
* stroški dela	24.767	32	23.687	29	0,96
* poraba živil	29.286	37	30.820	38	1,05
* stroški materiala, energije, storitev	11.292	14	12.734	16	1,13
* amortizacija, vlaganja	4.245	6	1.216	1	0,29
* <i>presežek prihodkov nad odhodki</i>	<i>8.856</i>	<i>11</i>	<i>12.731</i>	<i>16</i>	<i>1,44</i>

4.4 ZAKLJUČNI DEL

Podatke za letno zaključno poročilo so pripravili administrativno-računovodska služba in ravnatelj.

Realizacija prihodkov in odhodkov za leto 2018 je izdelana v skladu z računovodskimi standardi.

Za računovodske podatke in pojasnila je odgovorna računovodkinja vrtca, ga. Milka Benčan, za druge podatke in poročilo v celoti pa ravnatelj vrtca mag. Gvido Cigale, univ. dipl. psih.

1. Ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki na področju celotnega poslovanja je 1.337,79 EUR.

Iz naslova tržne dejavnosti beležimo presežek prihodkov v znesku 12.730,74 EUR, iz naslova javne službe pa beležimo presežek odhodkov v znesku 11.392,95 EUR.

Na podlagi izračuna iz 5. točke 77. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 ugotavljamo, da po fiskalnem pravilu nimamo presežka prihodkov nad odhodki in zato vknjižbe na podkonto znotraj skupine 985 niso potrebne.

2. Večina terjatev do kupcev zapade v plačilo v januarju 2019. To so terjatve iz naslova oskrbnine, kosil zaposlenim in zunanjim odjemalcem, terjatve do ZZZS za boleznine v

breme drugih ter za davek na dodano vrednost.

V sodnih izterjavah je 4.267,76 EUR. V primerjavi s preteklim letom so se terjatve v tožbi povečale za 1 %. Ocenjujemo, da je v večini primerov vzrok za neporavnane terjatve finančna nedisciplina in vse večja finančna stiska uporabnikov (staršev). Pravne podlage, da bi neplačnikom prekinili storitev, pa ni.

Za dvomljive in sporne terjatve smo na podlagi ocene poplačljivosti iz preteklih obdobij in pričakovanj v prihodnosti oblikovali popravek vrednosti v breme poslovnega izida v znesku 2.133,88 EUR.

3. Ob koncu leta 2018 v poslovnih knjigah izkazujemo stanje kratkoročnih obveznosti do zaposlenih, kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in ostalih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja, ki v glavnem zapadejo v plačilo v januarju 2019. Iz tega izhaja, da so obveznosti pravočasno poravnane, na dan 31.12.2018 pa usklajene z dobavitelji.

4. Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi iz poslovanja na dan 31.12.2018 je tudi obveznost za plačilo DDV za mesec december.

5. Na kontih izven bilančnih postavk izkazujemo vrednost nabavljenih knjig, za katere se vodi zunaj knjigovodska količinska evidenca po nahajališčih.

6. Amortizacijo opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev obračunavamo po enakomerni časovni metodi po predpisanih stopnjah, kot določa Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev, ki velja za proračunske uporabnike. Stroške amortizacije pokrivamo v breme ustreznih obveznosti do virov sredstev.



VRTEC "MARTIN KRPAN" CERKNICA
CESTA NA JEZERO 17, 1380 CERKNICA
T: 01 7050080, F: 01 7050076



	OBČINA CERKNICA	
DATUM	28 -02- 2019	SIG. ZNAK:
VREDN.:		PRILOGE:
ŠIFRA ZADEVE:		

Datum: 27.2.2019
Številka: 450-17/2019-1

OBČINA CERKNICA
Cesta 4. maja 53

1380 CERKNICA

Zadeva: Letno poročilo

Priloženo vam pošiljamo *Letno poslovno poročilo VRTCA MARTIN KRPAN za leto 2018*, katerega bo obravnaval Svet zavoda na svoji redni seji v mesecu marcu 2019.

Lep pozdrav.



Ravnatelj:
mag. Gvido Cigale, univ.dipl.psih.

Podatki iz letnega poročila za obdobje 01.01.2018 - 31.12.2018

Osnovni podatki	
Vrsta:	Proračunski uporabnik - določeni
Šifra prorač. upor.	63410
Šifra dejavnosti	85.100
Matična številka	5214106000
Ime poslovnega subjekta	VRTEC CERKNICA
Sedež (ulica, hišna številka in kraj)	Cesta na Jezero 17, 1380 Cerknica
Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance	Milka Benčan
Telefonska številka za komunikacijo v zvezi s predložitvijo bilance	01 70 500 72
Elektronski naslov kontaktne osebe	milka.bencan@guest.arnes.si
Elektronski naslov uporabnika portala	milka.bencan@guest.arnes.si
Vodja poslovnega subjekta	mag. Guido Cigale, univ. dipl. psih.
Kraj	Cerknica, 26.02.2019

Obdobje poročanja	
od	1.1.2018
do	31.12.2018



clj

Ime uporabnika
VRTEC CERKNICASedež uporabnika:
Cesta na Jezero 17, 1380 CerknicaŠifra proračunskega uporabnika
63410Podskupina prorač. uporabnika:
3.1.Matična številka:
5214106000Bilanca stanja
na dan 31.12.2018

v EUR (brez centov)

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	5.654.374	5.904.155
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	13.487	13.487
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	12.018	10.716
02	NEPREMIČNINE	004	6.447.641	6.447.641
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	970.421	778.620
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	995.932	977.908
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	820.247	745.545
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	270.718	316.316
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	0	0
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	57.033	99.795
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	73.649	71.259
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	133.178	133.895
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	6.746	7.436
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	112	3.931
	C) ZALOGE	023	12.860	6.614
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2018**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	12.860	6.614
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	5.937.952	6.227.085
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	9.101	9.101
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	196.676	225.480
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	124.109	121.972
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	52.290	72.297
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	19.050	20.516
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	1.227	10.695
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0	0
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	5.741.276	6.001.605
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0	1.220
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0

Bilanca stanja na dan 31.12.2018

v EUR (brez. centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	5.739.938	5.964.543
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	1.338	35.842
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ	060	5.937.952	6.227.085
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	9.101	9.101

Kraj in datum oddaje

Cerknica, 26.02.2019

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Milka Benčan

Odgovorna oseba

mag. Gvido Cigale, univ. dipl. psih.



Ime uporabnika
VRTEC CERKNICAŠifra proračunskega uporabnika
63410Sedež uporabnika:
Cesta na Jezero 17, 1380 CerknicaPodskupina prorač. uporabnika
3.1.Matična številka:
5214106000Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	401	2.267.884	2.263.220
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	2.187.294	2.185.429
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	403	1.603.027	1.625.282
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	404	92.609	102.548
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	92.609	102.548
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	1.510.418	1.522.734
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	1.510.418	1.522.734
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	410	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	413	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	0
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	420	584.267	560.147
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	338	323
del 7102	Prejete obresti	422	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	583.059	558.604
72	Kapitalski prihodki	425	0	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	870	1.220
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	431	80.590	77.791
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	76.750	74.825
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	0	27
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	3.840	2.939
	II. SKUPAJ ODHODKI	437	2.311.147	2.217.889
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	438	2.239.483	2.144.938
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	439	1.454.841	1.409.442
del 4000	Plače in dodatki	440	1.267.076	1.225.272
del 4001	Regres za letni dopust	441	79.383	70.361
del 4002	Povračila in nadomestila	442	98.964	89.482
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	1.071	2.276
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	0	0
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	8.347	22.051
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	447	239.942	211.332
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	114.708	110.549
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	89.910	86.881
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	1.200	998
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.268	1.225
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	32.856	11.679

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	518.459	497.041
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	282.830	285.806
del 4021	Posebni material in storitve	455	16.533	10.097
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	94.037	86.234
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	4.140	3.798
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	929	746
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	51.437	39.559
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	0	0
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	68.553	70.801
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0
410	F. Subvencije	466	0	0
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0
	J. Investicijski odhodki	470	26.241	27.123
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	15.370	8.485
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	3.711	16.435
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	7.160	2.203
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	481	71.664	72.951
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	21.381	22.761
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	3.052	3.170
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	47.231	47.020
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	485	0	45.331

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	486	43.263	0

Kraj in datum oddaje

Cerknica, 26.02.2019

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Milka Benčan



Odgovorna oseba

mag. Gvido Cigale, univ. dipl. psih.




Ime uporabnika
VRTEC CERKNICAŠifra proračunskega uporabnika:
63410Sedež uporabnika:
Cesta na Jezero 17, 1380 CerknicaPodskupina prorač. uporabnika:
3.1.Matična številka:
5214106000Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

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

Kraj in datum oddaje

Cerknica, 26.02.2019

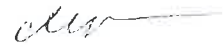
Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Milka Benčan



Odgovorna oseba

mag. Gvido Cigale, univ. dipl. psih.



Ime uporabnika
VRTEC CERKNICA

Šifra proračunskega uporabnika
63410

Sedež uporabnika:
Cesta na Jezero 17, 1380 Cerknica

Podskupina prorač. uporabnika:
3.1.

Matična številka:
5214106000

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

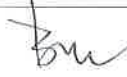
ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodn o leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE	550	0	0
500	Domače zadolževanje	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA	560	0	0
550	Odplačila domačega dolga	561	0	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	571	0	0
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	572	0	45.331
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	573	43.263	0

Kraj in datum oddaje

Cerknica, 26.02.2019

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Milka Benčan



Odgovorna oseba

mag. Gvido Cigale, univ. di pl. psih.



Ime uporabnika
VRTIČ CERKNICAŠifra proračunskega uporabnika:
63410Sedež uporabnika:
Cesta na Jezero 17, 1380 CerknicaPodskupina prorač. uporabnika:
3.1.Matična številka:
5214106000Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

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	2.176.217	81.188
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	2.176.217	81.090
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	0	98
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	528	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	6.645	0
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	667	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI	670	2.183.390	81.188
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	671	486.146	41.010
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	250.187	36.088
461	STROŠKI STORITEV	674	235.959	4.922
	F) STROŠKI DELA	675	1.699.183	23.687
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.272.493	18.317
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	205.190	3.040
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	221.500	2.330
462	G) AMORTIZACIJA	679	5.875	0
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	681	517	3.723
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	0	0
468	L) DRUGI ODHODKI	683	928	37
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	684	2.134	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

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
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	2.134	0
	N) CELOTNI ODHODKI	687	2.194.783	68.457
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	688	0	12.731
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	689	11.393	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	691	0	12.731
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	692	11.393	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	8.363	0

Kraj in datum oddaje

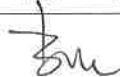
Cerknica, 26.02.2019

Oseba, odgovorna za sestavitev bilance

Milka Benčan

Odgovorna oseba

mag. Gvido Cigale, univ. dipl. psih.





Ime uporabnika
VRTEC CERKNICA

Sedež uporabnika:
Cesta na Jezero 17, 1380 Cerknica

Šifra proračunskega uporabnika:
63410

Podskupina prorač., uporabnika:
3.1.

Matična številka:
5214106000

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

NAZIV	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 - Amortizacija	ZNESEK - Neopisana vrednost (3.1.12.)	ZNESEK - Previdnostne zaradi okrepitve	ZNESEK - Povečanje zaradi obilne
	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	7.439.037	1.534.881	22.541	5.875	4.516	4.516	266.447	5.654.375	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	13.487	10.716	0	0	0	0	1.302	1.469	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	54.295	0	0	0	0	0	0	54.295	0	0
E. Zgradbe	705	6.393.347	778.620	0	0	0	0	191.801	5.422.925	0	0
F. Oprema	706	977.908	745.545	22.541	5.875	4.516	4.516	73.344	175.555	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti	708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum oddaje

Cerknica, 26.02.2019

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

Milka Benčan



Odgovorna oseba

mag. Gvido Cigale, univ. dipl. psih.



Ime uporabnika
VRTEC CERKNICA

Sedež uporabnika:
Cesta na Jezero 17, 1380 Cerknica

Šifra proračunskega uporabnika:
63410

Podskupina prorač. uporabnika:
3.1.

Matična številka:
5214106000

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznak a za AOP	Znesek naložb in danih posojil		Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)		Znesek povečanja naložb in danih posojil		Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil		Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil		Znesek naložb in danih posojil (3.1.12)		Znesek popravkov naložb in danih posojil (3.1.12.)		Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil (3.1.12.)		Znesek odpisanih naložb in danih posojil		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Naložbe v delnice	801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Naložbe v deleže	806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druge dolgoročne kapitaliske naložbe	814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Druge dolgoročne kapitaliske naložbe doma	817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitaliske naložbe v tujini	818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti	819	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno dana posojila	820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom	821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev	829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Domačih vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tujih vrednostnih papirjev	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Skupaj	836	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum oddaje

Cerknica, 26.02.2019

Oseba, odgovorna za sestavitev bilance

Milka Benčan

Odgovorna oseba

mag. Gvido Cigale, univ. dipl. psih.



Ime uporabnika
VRTIČ CERKNICAŠifra proračunskega uporabnika
63410Sedež uporabnika:
Cesta na Jezero 17, 1380 CerknicaPodskupina prorač. uporabnika:
3.1.Matična številka:
5214106000Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov
od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	2.257.405	2.263.620
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	2.257.307	2.263.535
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	98	85
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	528	567
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	6.645	1.550
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	867	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI	870	2.264.578	2.265.737
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	527.156	554.345
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	286.275	306.400
461	STROŠKI STORITEV	874	240.881	247.945
	F) STROŠKI DELA	875	1.722.870	1.653.703
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.290.810	1.254.052
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	208.230	201.511
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	223.830	198.140
462	G) AMORTIZACIJA	879	5.875	12.421
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	881	4.240	5.081
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	0	0
468	L) DRUGI ODHODKI	883	965	919
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	884	2.134	1.629
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov
od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	2.134	1.629
	N) CELOTNI ODHODKI	887	2.263.240	2.228.098
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888	1.338	37.639
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	889	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	1.797
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	1.338	35.842
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	892	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	8.363	4.798
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	83	83
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Kraj in datum oddaje

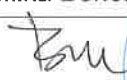
Cerknica, 26.02.2019

Oseba, odgovorna za sestavitev bilance

Milka Benčan

Odgovorna oseba

mag. Gvido Cigale, univ. dipl. psih.





IZJAVA O OCENI NOTRANJNEGA NADZORA JAVNIH FINANC

VIII. CERKNICA

Costa na Jezero 17, 1380 Cerknica

Šifra: 63410

Matična številka: 5214106000

Podpisani se zavežem odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega reviziranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v / na VRTEC CERKNICA.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

zaključni račun za leto 2017, davek na dodano vrednost, osnovna sredstva, terjatve in obveznosti, sredstva v upravljanju, poraba presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let, javna naročila

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

upravljanje s tveganji

* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V / Na VRTEC CERKNICA je vzpostavljen(o):

1. primerno kontrolno okolje

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

a) na celotnem poslovanju,

b) na pretežnem delu poslovanja,

c) na posameznih področjih poslovanja,

d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,

e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

2. upravljanje s tveganji

2.1. cilji so realni in merljivi, tp. da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

a) na celotnem poslovanju,

b) na pretežnem delu poslovanja,

c) na posameznih področjih poslovanja,

d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,

e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

2. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi
(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

6. notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) z lastno notranjerevizijsko službo,
- b) s skupno notranjerevizijsko službo,
- c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,
- d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

V letu 2018 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

ozaveščanje strokovnih delavcev glede pravne odgovornosti

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

stroški plač, stroški zaradi povečanja bolniških odsotnosti

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

mag. Gvido Cigale, univ. dipl. psih.



Datum podpisa predstojnika:

26.02.2019



OBRAZEC: Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

ŠIFRA IN IME PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA 63410 VRTEC CERKNICA

IME JAVNEGA GOSPODARSKEGA ZAVODA

SEDEŽ UPORABNIKA: CESTA NA JEZERO 17, 1380 CERKNICA

**ELEMENTI ZA DOLOČITEV DOVOLJENEGA OBSEGA SREDSTEV ZA
DELOVNO USPEŠNOST IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU**

za leto 2018

V EVRIH

Zap. št.	NAZIV	ZNESEK
1	Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	12.730,74
2	Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	5.039,00
3	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1 + 2)	17.769,74
4	Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (do 50%)	8.884,87
5	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4 - 2)	3.845,87

Kraj in datum: CERKNICA, 26.2.2019



Odgovorna oseba: J. Kocič

Žig:

Opomba:

Zap. št.	Vir podatkov za izpolnitev obrazca:
1	letno poročilo: izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti, AOP 689, stolpec 5: javni gospodarski zavodi in drugi uporabniki proračuna, za katere ne velja pravilnik iz tretjega odstavka 1. člena te uredbe, podatek iz poslovnih knjig
2	izplačila akontacije delovne uspešnosti po Uredbi o enotni metodologiji in obrazcih za obračun in izplačilo plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 14/09, 23/09 in 48/09) pod šifro D030
3	seštevek zneskov (zap. št. 1 + zap. št. 2)
4	dovoljeni obseg sredstev, ki je za uporabnika proračuna določen s pravilnikom, izdanim na podlagi Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu
5	razlika zneskov (zap. št. 4 - zap. št. 2)

