

SIO · 2020

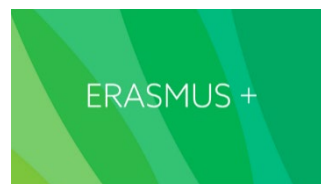
arnes



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA IZOBRAŽEVANJE,
ZNANOST IN ŠPORT



LETNO POROČILO VRTCA HRASTNIK ZA LETO 2022



TRADICIONALNI
SLOVENSKI
ZAJTRK



KAZALO

SPLOŠNI DEL	4
ORGANIZIRANOST ZAVODA IN PRAVNE PODLAGE ZA DELOVANJE	5
USTANOVITEV ZAVODA.....	5
ORGANIZIRANOST ZAVODA.....	5
Organi javnega zavoda:	5
Vzgojno- izobraževalno delo Vrtca Hrastnik je organizirano v 16-tih oddelkih na 4 enotah:	5
Uprava vrtca Hrastnik:.....	6
POSLOVNI ČAS.....	6
PRAVNE PODLAGE ZA OBLIKOVANJE POSLOVNEGA POROČILA.....	7
VELJAVNA ZAKONODAJA	7
STROKOVNA IZHODIŠČA.....	8
POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH	20
Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev	20
Nastanek morebitnih nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa	20
Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta.....	20
Poročilo o investicijskem vlaganju in vzdrževanju objektov	20
Ocena gospodarnosti poslovanja	20
Ocena učinkov poslovanja na druga področja, predvsem na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora	20
OCENA UČINKOVITOSTI POSLOVANJA	21
Ocena delovanja sistema nadzora v vrtcu.....	21
Pojasnila na področjih, na katerih zastavljeni cilji niso bili doseženi	21
Nastanek nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju dejavnosti	21
Ukrepi za izboljšanje učinkovitosti in kvalitete poslovanja	21
KADROVSKA POLITIKA	21
PROGRAMI V VRTCU HRASTNIK	22
RAČUNOVODSKO POROČILO VRTCA HRASTNIK ZA LETO 2022.....	23
Pojasnila k postavkam bilance stanja (priloga bilanca stanja)	25
Pojasnila k Bilanci stanja - Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	32
Pojasnila k Bilanci stanja - Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil.....	33
Pojasnila k postavkam IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	33
Analiza prihodkov (AOP 870).....	34
Analiza odhodkov (AOP 887).....	37

Analiza poslovnega izida (AOP 887 do 891)	42
Pojasnila k postavkam IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	42
Pojasnila k IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB določenih uporabnikov (sestavni del Izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka).....	44
Pojasnila K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA določenih uporabnikov (sestavni del izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka)	44
Izračun poslovnega izida po denarnem toku v skladu s fiskalnim pravilom	44
Pojasnila k IZKAZU PRIHODKI IN ODHODKI določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	44
Predlog za pokrivanje poslovnega izida	44
RAZKRITJA.....	45

SPLOŠNI DEL

NAZIV: JAVNI ZAVOD VRTEC HRASTNIK
SEDEŽ VRTCA: na OE Dolinca, Novi Log 11 a
NASLOV VRTCA : Vrtec Hrastnik, Novi Log 11/A, 1430 Hrastnik
Tel. 03/56 42 360
Spletna stran: www.vrtechrastnik.si
e-pošta: vrtec.hrastnik@siol.net

Šifra PU: 63487

Matična številka: 5056713000
Davčna številka: 55067514
Transakcijski račun UJP: 01234 603 063 4884

Ustanoviteljica zavoda je Občina Hrastnik, s sedežem Pot Vitka Pavliča 5, Hrastnik 1430.

VRTEC HRASTNIK je bil ustanovljen z Odlokom Občinskega sveta Občine Hrastnik (*Odlok o ustanovitvi 1997, Uradni vestnik Zasavja št. 10/97, 13/02, 12/05, 8/08, 21/10*) dne 19. 6. 1997
http://hrastnik.si/fileadmin/user_upload/uradni_vestnik_zasavja/2003/UVZ1997.pdf.

Vrtec Hrastnik deluje kot samostojni javni vrtec.

Vrtec je vpisan v RAZVID vrtcev PRI MIZŠ pod št. **165**.

Dejavnosti zavoda so:

P/85.100 Predšolska vzgoja

L/56.290 Druga oskrba z jedmi

L/68.200 Oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin

Predšolska vzgoja je z zakonom določena kot javna služba.

Pedagoška organiziranost in poslovanje javnega zavoda VRTEC HRASTNIK temelji na veljavni zakonodaji in strokovnih izhodiščih za področje predšolske vzgoje, upošteva lastni doseženi razvoj, posebnosti okolja in prepoznavno izročilo kraja v kulturnem, družbenem in gospodarskem razvoju.

Od 1.9.2021 vrtec uporablja logotip



ORGANIZIRANOST ZAVODA IN PRAVNE PODLAGE ZA DELOVANJE

USTANOVITEV ZAVODA

VRTEC HRASTNIK je bil ustanovljen z Odlokom Občinskega sveta Občine Hrastnik (*Odlok o ustanovitvi 1997, Uradni vestnik Zasavja*) dne 19. 6. 1997.

Začetki organiziranega varstva predšolskih otrok v Hrastniku pa segajo v leto 1907. Vrtec Hrastnik je deloval pod različnimi pravnimi oblikami (VVZ, VVO, VVU) do 19. 6. 1997, ko se je preimenoval v JAVNI ZAVOD VRTEC HRASTNIK.

Zavod opravlja javnoveljavne programe za predšolske otroke, ki se sprejemajo na način in po postopku, določenim z zakonom. Dejavnost Vrtca Hrastnik je izvajanje programa po javno veljavnem nacionalnem programu – Kurikulumu za vrtce.

Program je namenjen otrokom od 1. – 6. leta starosti, vključuje tudi predšolske otroke s posebnimi potrebami, v skladu z zakonom. Zavod lahko organizira tudi vzgojo in varstvo otrok v varstvenih družinah ter občasno varovanje otrok na domu, v skladu z zakonom.

Zavod ne sme začeti opravljati nove dejavnosti ali spremeniti pogojev za opravljanje dejavnosti, dokler ustanovitelj ne da soglasja in dokler pristojni organ ne izda odločbe, da so izpolnjeni pogoji, predpisani za opravljanje dejavnosti glede tehnične opremljenosti in varstva pri delu ter drugi predpisani pogoji.

Za nove dejavnosti ne štejejo druge dejavnosti, ki jih opravlja zavod v manjšem obsegu in s katerimi dopolnjuje in boljša ponudbo vzgojno-varstvenega dela ali s katerimi prispeva k popolnejšemu izkoriščanju zmogljivosti, ki se uporabljajo za opravljanje vpisanih registriranih dejavnosti.

Zavod lahko sklepa pogodbe in opravlja druge pravne posle samo v okviru dejavnosti, ki je vpisana v sodni register.

ORGANIZIRANOST ZAVODA

Organi javnega zavoda:

- Svet zavoda: sestava je zapisana v LDN vrtca,
- ravnatelj,
- strokovni organi: vzgojiteljski zbor in strokovna aktiva,
- Svet staršev: sestava je zapisana v LDN vrtca.

Vzgojno- izobraževalno delo Vrtca Hrastnik je organizirano v 16-tih oddelkih na 4 enotah:

⇒ Enota DOLINCA

Naslov: Novi Log 11 a, Hrastnik

Telefon: (03) 56 42 360

E-pošta: dolinca@vrtechrastnik.si

⇒ Enota SONČEK

Naslov: C. padlih borcev 3, Hrastnik

Telefon: (03) 56 43 301

E-pošta: soncek@vrtechrastnik.si

⇒ Enota LUČKA

Naslov: Planinska cesta 5, Dol pri Hrastniku

Telefon: (03) 56 48 066

E-pošta: lucka@vrtechrastnik.si

⇒ Enota na OŠ

Naslov: Log 19, Hrastnik

E-pošta: sola@vrtechrastnik.si

Telefon: 040 197 526

Gospodarsko- upravno in računovodsko področje vključuje spremljevalne službe, ki imajo sedež na centralni enoti, Novi Log 11 a, Hrastnik:

- ⇒ poslovodna, upravna služba zavoda,
- ⇒ računovodsko- finančna služba,
- ⇒ tehnična in vzdrževalna služba s pralnico,
- ⇒ centralna kuhinja z nabavo, shramba,
- ⇒ razdeljevalne kuhinje na dislociranih enotah.

Uprava vrtca Hrastnik:

Ravnateljica: mag. Mojca Perić, prof.

Telefon: (03) 56 42 364

e-naslov: ravnateljica@vrtechrastnik.si

Računovodstvo: Maja Mlinar

Telefon: (03) 56 42 365

E-pošta: racunovodstvo@vrtechrastnik.si

Tajništvo: Petra Bratec

Telefon: 041 – 368 -924

E-pošta: tajnistvo@vrtechrastnik.si

Svetovalna delavka: Slavica Docić, dipl. soc. pedagog (do 30.6.2021 Mojca Perić)

Izvajalka dodatne strokovne pomoči: Mateja Gabrijel, prof. spec in reha.ped. (nadomešča Lucija Jovan, dipl.vzg.)

Telefon: (03) 56 42 361

E-pošta: svetovalnodelo@vrtechrastnik.si

Organizator prehrane in zdravstveno higienskega režima: Dunja Volavšek

Telefon: (03) 56 42 360

E-pošta: opozhr@vrtechrastnik.si

POSLOVNI ČAS

Je usklajen z občino ustanoviteljico in je bil potrjen oktobra 2022.

PRAVNE PODLAGE ZA OBLIKOVANJE POSLOVNEGA POROČILA

VELJAVNA ZAKONODAJA

Zakon o vrtcih (Uradni list RS, št. 100/05 – uradno prečiščeno besedilo, 25/08, 98/09 – ZIUZGK, 36/10, 62/10 – ZUPJS, 94/10 – ZIU, 40/12 – ZUIF, 14/15 – ZUUJFO in 55/17),
Zakon o zavodih, (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC in 127/06 – ZJZP)
Zakon o delovnih razmerjih, (Uradni list RS, št. 21/13, 78/13 – popr., 47/15 – ZZSDT, 33/16 – PZ-F, 52/16, 15/17 – odl. US, 22/19 – ZPosS, 81/19 in 203/20)
Zakon o sistemu plač v javnem sektorju, (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUIF, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDOdv, 67/17 in 84/18)
Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja, (Uradni list RS, št. 16/07 – uradno prečiščeno besedilo, 36/08, 58/09, 64/09 – popr., 65/09 – popr., 20/11, 40/12 – ZUIF, 57/12 – ZPCP-2D, 47/15, 46/16, 49/16 – popr. in 25/17 – ZVaj)
Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja, (Uradni list RS, št. 52/94, 49/95, 34/96, 45/96 – popr., 51/98, 28/99, 39/99 – ZMPUPR, 39/00, 56/01, 64/01, 78/01 – popr., 56/02, 43/06 – ZKolP, 60/08, 79/11, 40/12, 46/13, 106/15, 8/16 – popr., 45/17, 46/17, 80/18 in 160/20)
Pravilnik o plačilu staršev za programe v vrtcih, (Uradni list RS, št. 129/06, 79/08, 119/08, 102/09 in 62/10 – ZUPJS)
Pravilnik o normativih za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje, (Uradni list RS, št. 27/14, 47/17 in 43/18)
Pravilnik o minimalnih tehničnih pogojih za prostor in opremo vrtca (Uradni list RS, št. 73/00, 75/05, 33/08, 126/08, 47/10, 47/13, 74/16 in 20/17)
Uredbe o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede, (Uradni list RS, št. 51/08, 91/08, 113/09 in 22/19)
Splošni akti vrtca: Pravila Vrtca Hrastnik, Pravilnik o varovanju osebnih podatkov, Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest,
Sistemizacija s soglasjem ustanovitelja dne: 23. 12. 2019.

STROKOVNA IZHODIŠČA

- ⇒ Družbena zasnova javnih vrtcev in programske usmeritve- BELA KNJIGA, MIZŠ 1/95, 6/2001
- ⇒ Kurikulum za vrtce- javno veljavni program za predšolsko stopnjo,
- ⇒ Odločbe MIZŠ o vpisu vrtca v Razvid izvajalcev javno veljavnih programov vzgoje in izobraževanja za izvajanje izobraževalnega programa za predšolske otroke,
- ⇒ Program dela za leto 2022
- ⇒ Finančni načrt za leto 2022
- ⇒ Kadrovski načrt za leto 2022

Poročilo o življenju in delovanju vrtca v koledarskem letu je zapisano kot kronika dogajanja. V vsakem mesecu je opredeljeno število otrok (s številom otrok iz drugih občin), število oddelkov (in njihova razdelitev glede na starostno obdobje) ter število zaposlenih (in posebnosti, povezane z zaposlovanjem). Sledi opis vsakodnevnega dela in življenja v vrtcu za izbrani mesec, izvedbene (pedagoške, dodatne, obogatitvene) dejavnosti ter urejanje dokumentacije (ob stiku z zunanjimi deležniki: občina ustanoviteljica, inšpekcije idr.). Dodajamo večje investicije, popravila oziroma nakupe. Na koncu sledijo še udeležbe na različnih projektih in natečajih, stalno strokovno spopolnjevanje zaposlenih ter obogatitvene dejavnosti kot dodatna ponudba vrtca v okviru posameznih enot ali igralnic (mehurčkov).

Gre za prikaz našega delovanja čez celotno koledarsko leto, zato se ponekod informacije podvajajo – saj eno koledarsko leto predstavlja za vrtec dve šolski leti.

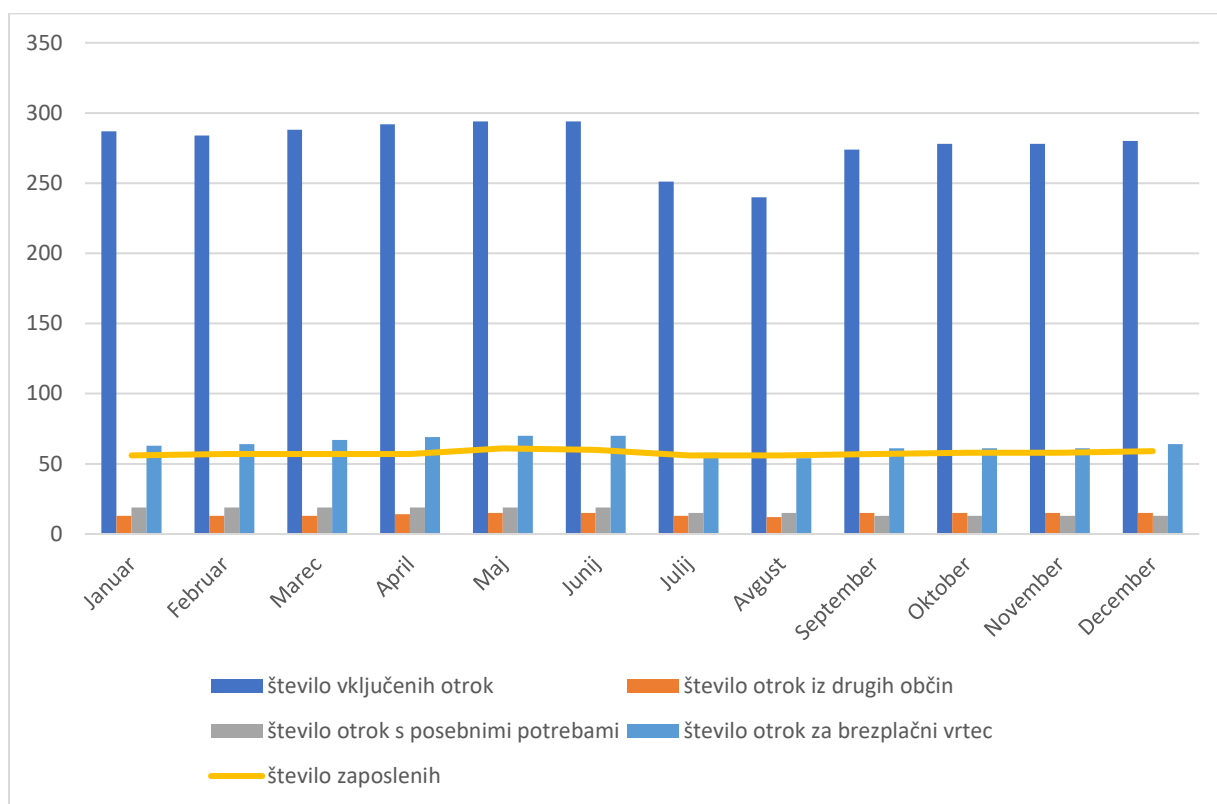
Leto 2022 smo začeli še vedno ohromljeni zaradi okužb s COVID19. Tako smo v januarju zaradi izrednega upada števila zaposlenih (ti so morali v karantene), ne pa tudi otrok primorani združiti enoto iz OŠ in enoto Dolinca (vse do februarskih počitnic). Proti poletju so se ukrepi ublažili in tako ni bilo več sledenja in beleženja okužb. V mesecu maju smo tako izvedli prireditev za veliko obiskovalcev v dvorani, navdušeni smo bili vsi. Avgusta se je pričela energetska sanacija enote Sonček, ki je tekla vse do konca koledarskega leta 2022.

Do poletja smo morali spremeniti oz ponovno izvesti postopek javnih naročil, saj so se podražili vsi dobavitelji hrane. Celotno leto je zaznamovala podražitev storitev, dvignile so se cene živil, povišale so se plače, zaradi česar je imel Vrtec Hrastnik precej finančnih težav in leto 2022 zaključili v težki finančni situaciji.

ŽIVLJENJE VRTCA V ŠTEVILKAH:

Prikazujejo število otrok (tudi otrok iz drugih občin, otrok s posebnimi potrebami, otrok, ki imajo brezplačen vrtec kot 2 oz 3 in vsak nadaljnji otrok) ter število zaposlenih.

	število vključenih otrok	število otrok iz drugih občin	število otrok s posebnimi potrebami	število zaposlenih	število otrok za brezplačni vrtec
Januar	287	13	19	56	63
Februar	284	13	19	57	64
Marec	288	13	19	57	67
April	292	14	19	57	69
Maj	294	15	19	61	70
Junij	294	15	19	60	70
Julij	251	13	15	56	58
Avgust	240	12	15	56	54
September	274	15	13	57	61
Oktober	278	15	13	58	61
November	278	15	13	58	61
December	280	15	13	59	64



Od 12.5. 2022 imamo vključenega 1 otroka s statusom begunca.

AKTIVNE POGODBE LETO 2022

Biroservis
Lindstrom
Pošta
KSP
Extra Lux
Telekom Slovenije
Vasco
Energija Plus, Maribor
Adriaplin d.o.o.
Petrol d.d.
Sinet
Koto
Segon
NLZOH
Praetor

Porsche Leasing d.o.o.
Simon Medvešek

Letne naročilnice 2022

MK Zagorje
Mercator Gradnje
Mercator
Extra Lux

Prekinjene pogodbe 2022

Optiprint
R-RSD d.o.o.

Prekinitev naročnine 2022

Revija Cicido
Revija Educa

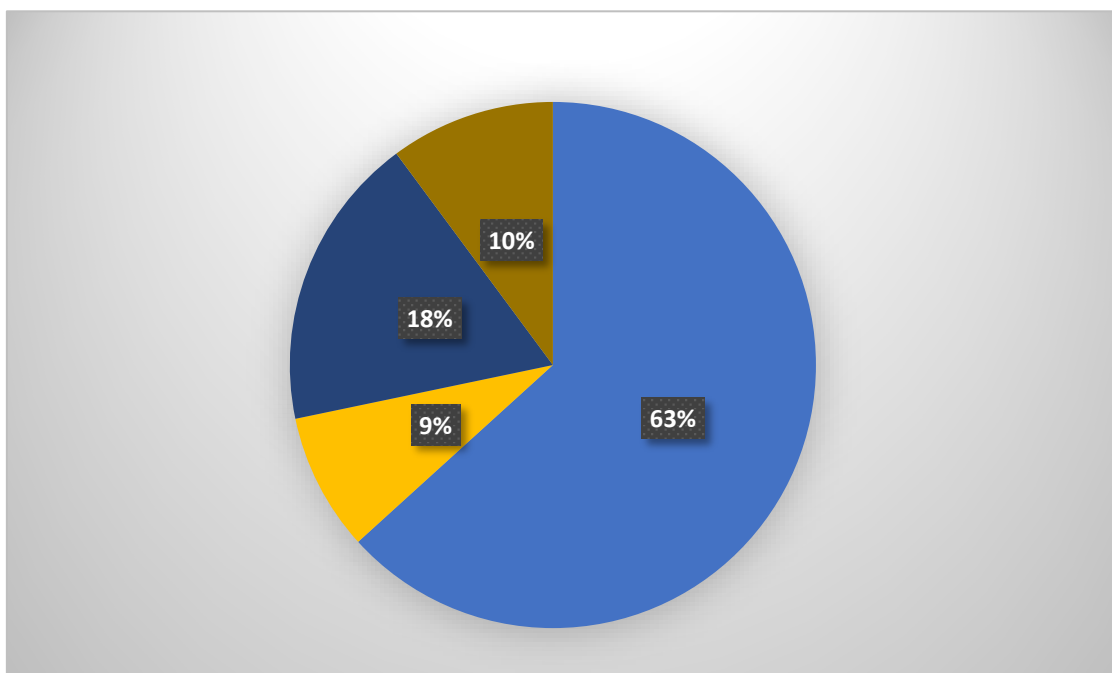
DOBAVITELJI ŽIVIL V LETU 2022

Razpis JN (2020-2023) (okvirni sporazumi):	Mleko in mlečni izdelki	Mlekarna Celeia
	Ekološko pridelano mleko in mlečni izdelki	Mlekarna Krepko
	Meso in mesni izdelki	Mesarstvo Oblak
	Meso iz nadzorovane eko vzreje in predelave	KZ Šaleška Dolina
	Perutninsko meso in mesni izdelki	Perutnina Ptuj
	Sveže in zamrznjene ribe	Kvibo
	Jajca	KZ Laško
	Sveže sadje in zelenjava ter suho sadje in oreščki	Sadex Geaprodukt
	Ekološko pridelano sadje in zelenjava	Sadex
	Zamrznjena zelenjava in sadje	Kvibo
	Kruh in pekovski izdelki	Mlinotest
	Ekološko pridelan kruh in pekovski izdelki	B-Forma; Zdrav obrok Nonina Špajza
	Žita, mlevski izdelki, testenine, otroška hrana	Impuls Žito
	Zamrznjeni izdelki iz testa in predpripravljeno sveže testo	Pekarna Pečjak
	Splošno prehrambeno blago	Impuls
	Dietni izdelki	Impuls
Lokalni dobavitelji (naročilnice):	Mleko in mlečni izdelki	Feliks Korbar
		Janez Oblak
		Cilka Kranjc
	Kruh	Pekarna Center Pekarna Vudi
Zelenjava in sadje	Zakladi doline Mirne	

	KZ Šaleška Dolina
	Z`Razborca
	Kmetija Koren
	Kmetija Rožej
	Jagoda
Med	Vladimir Pušnik
Meso	Mesarija Kum

Od 1.8. 2022 dalje vrtec mora voditi statistiko zelenega naročanja živil.

1.8.2022-31.12.2022	Celotna nabava v kg	Celotna nabava v %
	18.651,80	100%
Konvencionalna živila v kg	13.132,39	70,41%
Ekološka živila v kg	1.754,94	9,41%
Sheme kakovosti v kg	3.764,47	20,18%
Lokalna živila v kg	2.105,20	11,29%



V vrtcu so se skozi celotno leto vršili redni pregledi enot, kuhinje in zunanjih površin (igrišča).

NLZOH (POGODBA IN NAROČILNICE)

Deratizacija	08.12.2022	Lučka
	08.12.2022	Dolinca
	12.09.2022	Lučka
	21.08.2022	Dolinca
	30.05.2022	Dolinca
	30.05.2022	Sonček
	30.05.2022	Lučka
	04.03.2022	Sonček
	09.02.2022	Lučka
	09.02.2022	Sonček
	09.02.2022	Dolinca

Dezinsekcija	23.05.2022	Dolinca
--------------	------------	---------

Odvzem brisov kuhinja	23.09.2022	Dolinca
	20.09.2022	Lučka
	28.02.2022	Dolinca
	16.02.2022	Sonček
	16.02.2022	Lučka

Vzorčenje na legionelo	12.09.2022	Lučka
	12.09.2022	Dolinca

PREGLED IGRAL IN IGRIŠČ

Jure Černič (po naročilnici)	Letni pregled igral (vse tri enote)	30.06.2022
	Pregled novega igrala (Dolinca)	07.12.2022
Stanje igrišč:	Dolinca	Večnamensko igralo
		Peskovnik
		3d kuščar
Sonček		Večnamensko igralo
		Peskovnik
Lučka		igralo na vzemeteh 2x
		Igralo s toboganom
		Peskovnik
		Gugalnica

Stanje vseh igral je po zadnjem pregledu primerno.

Redno, enkrat letno so pooblaščen strokovnjaki opravili pregled in čiščenje kuhinjskih nap, klim v igralnicah, pregled varnostne razsvetljave, gasilnikov in hidrantov.

ŽIVLJENJE VRTCA OPISNO

Predstavlja splošno dogajanja v mesecu, strokovne in druge dogodke vrtca, vključujejo pa tudi krajše zapise o nakupih, donacijah in drugih posebnostih.

Naštete dejavnosti, dogodki, izvedbe so delo vseh zaposlenih v Vrtcu Hrastnik, ki se trudijo vzdrževati spoštljive in strokovne odnose v interakciji z otroki, njihovimi skrbniki, do sodelavcev ter do vseh zunanjih deležnikov, ki prihajajo v stik z našim vrtcem. V našem delovanju smo še posebej pozorni na ustvarjanje dobrih odnosov z lokalnim okoljem ter ustvarjanjem trajnih pedagoških praks z vidika varovanja okolja.

Do junija 2022 je vrtec oblikoval 16 oddelkov, od tega 5 oddelkov I.s.o. in 10 oddelkov II.s.o. S 1.7. smo iz 1 oddelka II.s.o. oblikovali kombinirani oddelek (šoloobvezni otroci se izpišejo in lahko v vrtec vključimo najmlajše otroke, katerih starši nujno potrebujejo varstvo. Tako nastane nov oddelek, ki vključuje otroke od 11 mesecev starosti do vstopa v šolo).

JANUAR 2022

Vsakodnevno delo in življenje v vrtcu:

Januarja smo delovali pod vplivom okužb s Covid19 (združena enota na OŠ in enota Dolinca).

Izvedli smo:

- Razširjen kolegij - evalvacija dela za nazaj in pogled v naprej: dogovor, da 115. obletnico vrtca obeležimo s 115 dobrodelnimi dejanji vseh zaposlenih.
- Predavanje Dihalnica za zaposlene (preko ZOOMa)
- Aktive enote
- Srečanja s starši (pogovorne ure preko ZOOMa)

Urejanje dokumentacije v vrtcu:

- Načrt integritete

Večje investicije, nakupi, popravila:

- Prenosni računalnik in tablični računalnik (E+3)

FEBRUAR 2022

Vsakodnevno delo in življenje v vrtcu:

Februarja smo bili še vedno združeni enoti Dolinca in enota iz OŠ. Šolske počitnice so bile izvedene z združevanjem po mehurčkih. Obeležili smo slovenski kulturni praznik 8. februar ter.

Izvedli smo:

- Vzgojiteljski zbor – splošno
- Sejo Sveta zavoda Vrtca Hrastnik
- Sejo Sveta staršev Vrtca Hrastnik
- Roditeljske sestanke za starše
- Strokovna aktiva za 1. in 2. starostno obdobje
- Izvedli predavanje za starše - webinar

Urejanje dokumentacije v vrtcu:

- Letni pregled za Civilno zaščito (Sinet); nakup in ureditev pripomočkov za namestnika in poverjenika CZ.

Večje investicije, nakupi, popravila:

- Mize za vzgojitelje

MAREC 2022

Vsakodnevno delo in življenje v vrtcu:

V mesecu marcu smo izvedli vsakoletni vpis v vrtec. Vloge za vpis so starši še vedno posredovali večinoma po pošti zaradi epidemičnih razmer. Pravočasno je prispelo je 68 vlog. Komisija za sprejem v vrtec ni sestankovala, saj je bilo prostih mest v vrtcu dovolj. Izvedli smo pustovanje vrtca s pustno povorko po kraju. Obeležili smo mesec družine.

Izvedli smo:

- Aktiv enot.
- Samoevalvacijski aktiv
- Sestanek tima za Erasmus+ Z eksperimentiranjem odkrivamo svet okrog nas in izvedli LTT akcijo v Grčiji
- Pogovorne ure za starše

Urejanje dokumentacije v vrtcu:

- Vpisni listi in vpis
- Pregled kuhinje na enoti Dolinca in Lučka (SINET); ugotovljene nepravilnosti na enoti Dolinca so bile odpravljene
- Anonimna prijava starša na šolski inšpektorat

Večje investicije, nakupi, popravila:

- Naprave za čiščenje in dezinfekcijo zraka za vsako enoto (sredstva COVID)
- Nov industrijski pralni stroj
- Nova hladilna omara

- Ležalniki za 2 igralnici

APRIL 2022

Vsakodnevno delo in življenje v vrtcu:

V mesecu aprilu so se COVIDni ukrepi začeli odmikati in smo končno lahko izvedli tudi kakšna druženja med seboj v vrtcu. Konec meseca smo imeli še prvomajske počitnice z združevanjem enot. Ob svetovanem dnevu Zemlje smo izvedli v vrtcu različne aktivnosti (sajenje dreves, gredic, urejanje okolice ipd.). Izvedli smo tudi fotografiranje otrok (Studio Ventura).

Izvedli smo:

- Akcijo LTT v Bolgariji
- Pogovorne ure za starše
- Predavanje za starše
- Predavanje za zaposlene

Urejanje dokumentacije v vrtcu:

- Soglasje občine ustanoviteljice za 16 oddelkov ter dodatno zaposlitev kuharja; potrjen poslovni čas vrtca za šol. l. 2022/23

Večje investicije, nakupi, popravila:

- Nakup knjig za vrtec

MAJ 2022

Vsakodnevno delo in življenje v vrtcu:

Izvedli smo nastop vrtca za zunanje obiskovalce v športni dvorani. Obisk je bil odličen.

Izvedli smo:

- Kolegij vrtca
- Strokovne aktive
- Samoevalvacijski aktiv
- Predavanje za zaposlene (Prvine) in zbor delavcev

Urejanje dokumentacije v vrtcu:

- Obveščanje staršev o sprejemu novincev v vrtec

Večje investicije, nakupi, popravila:

- Nakup delovne opreme in obutve za strok.delavce

JUNIJ 2022

Vsakodnevno delo in življenje v vrtcu:

V mesecu juniju smo za bodočo šolarje izvedli prireditev 'Slovo od mini maturantov'. Z občino smo izvedli skupni projekt - barvanje talnih oznak v parku pod DSO Hrastnik. Prvič smo izvedli 3 dnevno plavanje za otroke šolarje. Izvedli smo tudi nekaj zaključnih izletov za otroke šolarje.

Izvedli smo:

- sejo Sveta zavoda Vrtca Hrastnik
- Vzgojiteljski zbor
- Strokovni aktiv I. in II. st.obd.
- Sestanek ta za starše otrok novincev v živo
- sejo Sveta staršev Vrtca Hrastnik

Urejanje dokumentacije v vrtcu:

- priprava na energetska sanacijo enote Sonček

Večje investicije, nakupi, popravila:

- nakup materiala za novo šolsko leto (dopolnitev manjkajočemu materialu v igralnicah)

JULIJ 2022

Vsakodnevno delo in življenje v vrtcu:

Delovanje vrtca je bilo počitniško. Združene so bile vse enote na enoti Dolinca. Odprtih je bilo 7 igralnic. O spremembah smo obveščali starše preko WEB aplikacije. Začeli smo s praznjenjem 2 igralnic na enoti na OŠ.

Izvedli smo:

- nove razpise za javna naročila
- Vpis vpisanih otrok (z dnem vstopa v vrtec 1.9.) v centralno evidenco

Urejanje dokumentacije v vrtcu:

- Priprave na novo šolsko leto 2022_23

Večje investicije, nakupi, popravila:

- Urejanje novih 2 kabinetov zaradi selitve igralnic

AVGUST 2022

Vsakodnevno delo in življenje v vrtcu:

Obveščanje staršev za skupine ZA NOVO ŠOL.L. 2021/22. Združene vse enote na OE Dolinca zaradi počitniškega varstva; odprtih 7 igralnic. Izvedla se je predaja del na enoti Sonček in iskanje ustrezne lokacije za preselitev 3 igralnic (2 iz enote na OŠ, 1 iz Dolince).

Izvedli smo:

- Prenova spletne strani
- Roditeljski sestanki za starše
- Aktivni vseh 4 enot vrtca
- Sestanek tehničnega osebja
- Predavanje za zaposlene
- Vzgojiteljski zbor

Urejanje dokumentacije v vrtcu:

- LDN vrtca
- Akcijski načrt vrtca.

Večje investicije, nakupi, popravila:

- Nakup knjižnih regalov za knjižnico enote Dolinca (potrebna je bila izpraznitev celotne pedagoške sobe na enoti Dolinca, saj smo v njo selili igralnico)

SEPTEMBER 2022

Vsakodnevno delo in življenje v vrtcu:

Vstop v novo šolsko leto smo zakorakali brez omejitev zaradi COVID 19 okužb. Oddelki enote na Oš čas smo zaprli. Delovanje drugih enot pa prilagodili potrebam vrtca (sanacija enote Sonček) in podali novo prošnjo za soglasje ustanovitelja k poslovnemu času. Vrtec je uspešno zaključil svoj prvi Erasmus+ projekt. V vrtec smo s 1.9.2023 sprejeli 55 novincev.

Izvedli/sodelovali smo:

- Dopisni vzgojiteljski zbor
- Teden mobilnosti v vrtcu: sprehod s policistom
- Obisk tetke Jeseni
- Množični tek otrok – Atletska zveza Slovenije
- Evropski dan jezikov
- Dejavnosti iz projekta Mali sonček – sprehodi po okolici (vse enote)
- Obisk knjižničarke na vseh enotah vrtca
- Predavanje za zaposlene

Urejanje dokumentacije v vrtcu:

- Pripravljen plan investicij za obdobje 5 let.
- Izdelan finančni načrt za leto 2023.

Večje investicije, nakupi, popravila:

- Nakup omare za v igralnico Škrati (dodatna igralnica na enoti Dolinca)

OKTOBER 2022

Vsakodnevno delo in življenje v vrtcu:

Oktober se je začel s Tednom otroka pod geslom 'Skupaj se imamo dobro', v okviru katerega so potekale različne dejavnosti, vključno z druženjem s starši v popoldanskem času (izvedba dneva eksperimentov na igrišču pred enoto Lučka). Med jesenskimi počitnicami smo zaradi manjšega števila otrok imeli odprto le enoto Dolinca.

Izvedli/sodelovali smo:

- Aktive enot
- Sestanke za otroke s posebnimi razvojnimi težavami
- Dan hoje – obeležili kot promocijo zdravja na delovnem mestu.
- V aktivnostih projekta Mali sonček (sprehodi po okolici – vse enote)
- Obisk knjižničarke na vseh enotah vrtca
- Svet staršev
- Svet zavoda
- Izvedli LTT akcijo na Hrvaškem in sledenje na delovnem mestu na Madžarskem ter gostili partnerje iz Hrvaške na LTT akciji pri nas

Urejanje dokumentacije v vrtcu:

- Objava Publikacije vrtca na spletni strani vrtca.
- Objava Letnega delovnega načrta vrtca za šol. l. 2022/23 na spletni strani vrtca.

Večje investicije, nakupi, popravila:

- Električna napeljava v kuhinji enote Dolinca

NOVEMBER 2022

Vsakodnevno delo in življenje v vrtcu:

V novembru smo izvedli aktivnosti Tradicionalnega slovenskega zajtrka – čebelicam in Sloveniji smo posvetili cel teden – slovenski teden in teden tradicionalnih slovenskih jedi ter ga povezali s projektom E+ Vsi smo eno, varuj zeleno. Ravnateljica sem opravila prve hospitacije

v oddelkih ter pregledala pedagoško dokumentacijo strok. delavcev. V vrtec smo prejeli še 3 dijake 3.letnika GCC na dijaško prakso. Gostili smo vzgojiteljice iz vrtca na Madžarskem (E+).

Izvedli/sodelovali smo:

- Strokovni aktiv I. in strokovni aktiv II. obdobja
- Delovni sestanek z VPO-dipl.vzg. (o napredovanju)
- Aktive enot
- Obisk čebelarjev na enotah
- Sestanek z občino ustanoviteljico z namenom prireditve Prižig luči v decembru
- Pogovorne ure na vseh enotah

Večje investicije, nakupi, popravila:

- /

DECEMBER 2022

Vsakodnevno delo in življenje v vrtcu:

Praznični december smo začeli s sodelovanjem s starši, skupaj z njimi smo okraševali vse enote vrtca. Obiskal nas je dedek Mraz, nekatere tudi Božiček, pa babica Zima. 23.12. 2022 smo imeli na jedilniku slavnostno kosilo. Novoletne počitnice so potekale kot nujno varstvo na enoti Dolinca (prisotnih je bilo največ 35 otrok iz vseh enot). Izvedli smo prvo mreženje zasavskih vrtcev z organizacijo skupnega predavanja (S. Banović) ter druženja po predavanju v DD Trbovlje.

Izvedli/sodelovali smo:

- Okraševanje tržnice
- Okraševanje na Dolu
- Sodelovanje s KRC v pravljичnem kotičku v Hrastniku
- Koledovanje po Dolu in Hrastniku
- Pošta Hrastnik – oddaja pisem za dedka Mraza
- Ustvarjanje voščilnic za DSO Hrastnik
- Okraševanje smreke v parku pri OŠ
- Obisk knjižnice A.S. Hrastnik

Urejanje dokumentacije v vrtcu:

- Šolski sklad – imenovanje članov upravnega odbora s strani staršev in s strani vseh zaposlenih.

Večje investicije, nakupi, popravila:

- /

POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH

Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

Realizacija obsega LDN in načrtovane dejavnosti je bila izvedena in presežena, saj smo program obogatili s posameznimi dejavnostmi in aktualnimi vsebinami.

Nastanek morebitnih nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa

Nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa ni bilo.

Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta

Del sredstev prihodkov nad odhodki smo namenili obnovi opreme v igralnicah enot, nakup miz za vzgojitelje, ležalnikov za otroke. V letu 2022 smo uspešno zaključili naše koordiniranje mednarodnega projekta Erasmus+ Z eksperimentiranjem odkrivamo vet okrog nas. Nadaljevali smo z začetim s projektom Erasmus+ Vsi smo eno, varuj zeleno. Na novo smo začeli izvajati Erasmus+ projekt DAJ5.

Poročilo o investicijskem vlaganju in vzdrževanju objektov

K učinkovitemu vzdrževanju smo prispevali z lastnimi vzdrževalnimi deli. Igrišča redno dnevno pregledujemo, odstranjujemo nevarne predmete. S strani pooblaščenih izvajalcev Borštner & Co. je bil opravljen redni letni pregled igrišč. Iz investicijskega denarja smo nakupili nov industrijski pralni stroj, hladilno omaro, ležalnike, regale za knjižnico, omaro za igralnico.

Ocena gospodarnosti poslovanja

Varujemo premoženje pred izgubami, goljufijami, nepravilnostmi in korupcijo ter delujemo v odkrivanju, ocenjevanju in obvladujemo tveganja. V letu 2022 smo nadaljevali z aktivnostmi glede neplačevanja vrtca – starše pokličemo po telefonu in jim ponudimo možnost obročnega odplačevanja dolgov.

Ocena učinkov poslovanja na druga področja, predvsem na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora

Gospodarstvo:

S sodelovanjem z gospodarstvom regije smo zagotovili 6 mest dijakom za opravljanje obvezne prakse Preko zbiranja lokalnih ponudb smo sklenili pogodbo z dobavitelji iz regije.

Sociala:

Sodelujemo z ZD Hrastnik, ZD Trbovlje in centrom za socialno delo Zasavje.

Varstvo okolja:

Z akcijami čiščenja okolja in vzgojno dejavnostjo smo poskušali vplivati na otroke in druge v okviru varstva okolja.

Sistematično smo se lotili ločevanja odpadkov.

OCENA UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Realizirane aktivnosti so zapisane v mesečnih povzetkih. Zaradi situacije s stanjem okužb s koronavirusom v državi so bila vsa načrtovana srečanja izvedena v skladu z navodili – v avgustu še v živo, jeseni preko spleta ali dopisno. Srečanj s starši nismo odpovedovali ampak smo se situaciji prilagodili in izvajali aktivnosti tako, da smo upoštevali navodila NIJZ.

Ocena delovanja sistema nadzora v vrtcu

- Redni inšpekcijski pregledi
- Izredni inšpekcijski nadzori (zaradi anonimnih prijav)
- Pregledi NLZOH

Zapisniki so na voljo v vrtcu.

Pojasnila na področjih, na katerih zastavljeni cilji niso bili doseženi

Pedagoške cilje smo presegli. Presegli smo tudi načrtovane investicijske cilje

Nastanek nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju dejavnosti

Že dlje časa opozarjamo ustanovitelja na pomanjkljivosti oz. nedoseganje standardov po Pravilniku o normativih in minimalnih tehničnih pogojih za prostor in opremo vrtca (Uradni list RS, št. [73/00](#), [75/05](#), [33/08](#), [126/08](#), [47/10](#), [47/13](#), [74/16](#) in [20/17](#)) na enotah Sonček, Lučka in na Šoli. Veseli smo bili začetne investicije – energetske sanacije enote Sonček, ki 31.12.2022 še ni bila končana.

Ukrepi za izboljšanje učinkovitosti in kvalitete poslovanja

Potrebno je sprotno dogovarjanje in usklajevanje zahtev in sprememb v zvezi s poslovanjem in financiranjem Vrtca Hrastnik z ustanoviteljico Občino Hrastnik.

Zaposleni si in si bomo tudi v bodoče prizadevali za kakovostno, strokovno in odgovorno opravljanje dela. Svoje znanje, izkušnje in dobro prakso bomo predstavljali okolju, na posvetih, zaključnih konferencah projektov, preko medijev in strokovnih revij. Aktivno se bomo vključevali v aktivnosti znotraj občine, sodelovali z drugimi zavodi in inštitucijami in si prizadevali za še večjo prepoznavnost zavoda, ter tudi na ta način starše ozaveščali o pomenu organizirane predšolske vzgoje.

Zavedamo se težav, ki jih imamo v zvezi z vzdrževanjem objektov, naprav, sistemov, saj je vsa oprema močno dotrajana kljub skrbni in racionalni uporabi, ter kot taka potrebna prenove oz. zamenjave.

KADROVSKA POLITIKA

Vsako leto v mesecu juniju planiramo organizacijo dela in razporejamo zaposlene delavce za naslednje šolsko leto.

Pri razporeditvi delavcev je potrebno upoštevati število in starost otrok, programe, v katere bodo vključeni. Za kadrovske izračune je pomemben čas poslovanja vrtca oz. posameznih enot. Vse pa mora biti v skladu s Pravilnikom o normativih in kadrovske pogoje za opravljanje dejavnosti predšolske vzgoje.

PROGRAMI V VRTCU HRASTNIK

DNEVNI PROGRAM

Namenjen je vsem otrokom v starosti od 11 mesecev do vstopa v šolo. Dnevni program traja od 6 do 9 ur. Poleg vzgoje in varstva vključuje še prehrano, nego, počitek oz. spanje.

POLDNEVNI PROGRAM

Namenjen je otrokom od 11 mesecev do vstopa v šolo in traja od 4 do 6 ur, vendar najdlje do 13.00 ure. Poldnevni program vključuje vzgojo, varstvo, prehrano, nego.

V programih smo izvajali vsa vzgojna področja: gibanje, jezik, umetnost, narava, družba in matematika. V okviru le-teh smo izvajali tudi obogatitvene dejavnosti, sodelovali smo v različnih projektih in natečajih.

PREDŠOLSKI PROGRAM S PRILAGOJENIM IZVAJANJEM IN DODATNO STROKOVNO POMOČJO
Individualno delo za otroke (po mnenju Komisije za usmerjanje otrok s posebnimi potrebami oz. strokovne skupine Centra za zgodnjo obravnavo OPP ter na podlagi Odločb ZRSŠ) se izvaja po programu za predšolske otroke z dodatno strokovno pomočjo. Delo se izvaja znotraj rednih oddelkov vrtca in po potrebi izven oddelka. Glede na odločbo ZRSŠ, oz. mnenja Komisije za usmerjanje otrok se posamezniku, ob soglasju ustanovitelja, omogoči spremljevalec za (fizično) pomoč. Trenutno imamo v vrtcu 5 spremljevalcev, od tega 1 za gibalno oviranega otroka, ostale pa zato, ker otrok ne zmore slediti rednemu programu vrtca (vključen bi moral biti v razvojni vrtec, ki pa ga nimamo oz je edini v Zasavju zaseden).

Vsi podatki, ki so navedeni v poročilu za poslovno leto 2022, so preverljivi in se hranijo v arhivu vrtca.

X

Zapisała : mag. Mojca Perić, prof.

Poročilo potrjeno na Svetu zavoda dne 27.2.2023.

RAČUNOVODSKO POROČILO VRTCA HRASTNIK ZA LETO 2022

Računovodsko poročilo je del letnega poročila in vsebuje računovodske izkaze ter njihova pojasnila. Računovodski izkazi obsegajo: bilanco stanja, izkaz prihodkov in odhodkov ter pojasnila k obema računovodskima izkazoma.

Računovodsko poročilo temelji na naslednjih predpisih:

1. Zakon o računovodstvu (UL RS 23/99 s spremembami in dopolnitvami),
2. Zakon o javnih financah (UL RS 11/11 s spremembami in dopolnitvami),
3. Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS, št. 112/09 s spremembami in dopolnitvami),
4. Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS, št. 115/02 s spremembami in dopolnitvami),
5. Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Ur.l. RS, št. 117/02 s spremembami in dopolnitvami),
6. Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS, št. 45/05 s spremembami in dopolnitvami)
7. Pravilnik o razčlenjevanju in merjenje prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava UL RS 134/03 s spremembami in dopolnitvami),
8. Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologija za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (UL RS 12/01 s spremembami in dopolnitvami),
9. Navodilo o predložitvi letnih in zaključnih poročil ter drugih podatkov poslovnih subjektov (UL RS 86/16),
10. Pravilnik o računovodstvu Vrtca Hrastnik
11. Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti (UL RS 109/07 s spremembami in dopolnitvami)
12. Ostali področni zakoni, podzakoni, uredbe, pravilniki.....

Računovodsko poročilo vsebuje naslednja pojasnila k priloženim računovodskim izkazom (preglednice):

<u>1. Pojasnila k postavkam bilance stanja (priloga bilanca stanja)</u>	25
<u>1.1 Pojasnila k Bilanci stanja - Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev</u>	32
<u>1.2 Pojasnila k Bilanci stanja - Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil</u>	33
<u>2. Pojasnila k postavkam IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV</u>	33
<u>2.1 Analiza prihodkov (AOP 870)</u>	34
<u>2.2 Analiza odhodkov (AOP 887)</u>	37
<u>2.3 Analiza poslovnega izida (AOP 887 do 891)</u>	42
<u>3. Pojasnila k postavkam IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV določenih uporabnikov po načelu denarnega toka</u>	42
<u>3.1 Pojasnila k IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB določenih uporabnikov (sestavni del Izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka)</u>	44
<u>3.2 Pojasnila K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA določenih uporabnikov (sestavni del izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka)</u>	44
<u>3.3 Izračun poslovnega izida po denarnem toku v skladu s fiskalnim pravilom</u>	44
<u>4. Pojasnila k IZKAZU PRIHODKI IN ODHODKI določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti</u>	44
<u>5. Predlog razporeditve poslovnega izida</u>	44
<u>6. RAZKRITJA</u>	45

Pojasnila k postavkam bilance stanja (priloga bilanca stanja)

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev (aktiva) in stanju obveznosti do virov sredstev (pasiva). Ta bilanca je sestavljena na presečni dan ob koncu obračunskega obdobja, na dan 31.12. obravnavanega poslovnega leta. Izkazuje resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev na presečni dan.

AKTIVA - stanje sredstev

Konto	Naziv skupine kontov	Znesek(€)	
		2022	2021
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	1.093.965	1.140.900
00	NEOPREDM.SRED. IN DOLGOR. AKTIVNE ČASOV.RAZMEJITVE	4.557	4.557
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	4.362	4.313
02	NEPREMIČNINE	2.012.559	2.011.976
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	980.012	927.503
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	283.686	261.346
05	POPRAV.VRED.OPREME IN DRUGIH OPREDM.OSNOV.SREDSTEV	237.479	225.020
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	-	-
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	-	-
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	15.016	19.857
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	-	-
	B) KRATKOR.SREDSTVA IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	257.181	300.973
10	DENARNA SRED. V BLAGAJNI IN UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	214	321
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FIN.USTANOVAH	31.938	77.322
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	35.604	35.647
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	-	-
14	KRATKOR.TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KON.NAČRTA	180.145	179.027
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	-	-
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	-	-
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	7.376	7.478
18	NEPLAČANI ODHODKI	-	-
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	1.904	1.178
	C) ZALOGE	-	-
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	-	-

31	ZALOGE MATERIALA	-	-
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	-	-
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	-	-
34	PROIZVODI	-	-
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	-	-
36	ZALOGE BLAGA	-	-
37	DRUGE ZALOGE	-	-
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	1.351.146	1.441.873

DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

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

Stanja na navedenih skupinah kontov predstavljajo dolgoročne premoženjske pravice v višini 4.557 € (računalniški program). V letu 2022 ni bilo sprememb nabavne vrednosti, popravek vrednosti pa se je povišal za obračun amortizacije.

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

Vrtec ima v upravljanju v poslovnih knjigah zavedene naslednje nepremičnine:

Nabavna vrednost:

-	Novi log 11/a, HRASTNIK (enota Dolinca),	1.479.622 €
-	Cesta padlih borcev 3, HRASTNIK (enota Sonček),	254.451 €
-	Planinska c. 5, DOL PRI HRASTNIKU (enota Lučka)	231.231 €
-	infrastrukturni objekti	47.255 €

SKUPAJ 2.012.559 €

Knjigovodska vrednost nepremičnin je enaka lanski, višina infrastrukturnih objektov glede na lansko leto je višja za nakup panelne ograje pri vhodu pred upravo vrtca v višini 583€.

Popravek vrednost nepremičnin se je povišal zaradi obračuna amortizacije v višini 52.509 €.

Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Nabavna vrednost opreme in drobnega inventarja (le-ta se 100 % odpiše takoj ob nabavi) skupaj znašata 283.686 €, od tega je drobnega inventarju za 123.221 €, opreme pa za 160.465 €.

V letu 2022 so bila nabavljena osnovna sredstva, oprema in drobni inventar v skupni višini 24.639 € (hladilna omara, industrijski pralni stroj, naprave za čiščenje in dezinfekcijo zraka 3x, prenosni računalnik, knjižne omare, omare za ležalnike, igralo kuščar, računalniška tablica, mize za vzgojitelje, regali, vrtalni stroj z nastavki).

Vir za nabavo sredstev smo črpali iz namensko prejetih sredstev ustanovitelja – Občine Hrastnik, presežka prihodkov iz preteklih let, donacijskih sredstev, sredstev MIZŠ ter iz projekta Erasmus+.

V popravku vrednosti opreme in drobnega inventarja so zajeta knjiženja odpisov sredstev, opreme in drobnega inventarja ter obračunana amortizacija.

Iz uporabe so bila izločena sredstva v skupni višini 6.593 €. Sredstva so bila dotrajana in uničena ter kot taka neuporabna.

Konti skupine 06 – dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

Dolgoročnih finančnih naložb Vrtec nima.

Konti skupine 07 – dolgoročno dana posojila in depoziti (AOP 009)

Vrtec nima dolgoročno danih posojil in depozitov.

Konti skupine 08 – dolgoročne terjatve iz poslovanja (AOP 010)

Terjatve bodo poravnane ob zaključku vsakega projekta posebej. Ta konto vsebuje terjatve za projekte Erasmus+. V letu 2022 smo enega že uspešno zaključili ter tako prejeli še preostanek sredstev, zato je terjatev glede na lansko leto znižana in predstavlja višino 15.016 €.

Konti skupine 09 – terjatve za sredstva dana v upravljanje (AOP 011)

Vrtec ne izkazuje te vrste terjatev.

KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE)

Konti skupine 10 denarna sredstva v blagajni (AOP 013)

Stanje sredstev v blagajni na dan 31.12.2022 znaša 214 € in je v skladu s sprejetim blagajniškim maksimumom.

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

Znesek denarnih sredstev na podračunu Vrtca Hrastnik, odprtem pri Ministrstvu za finance oz. Upravi za javna plačila – UJP, je znašal na zadnji dan v letu 2022 skupaj 31.938 €. Sredstva so v primerjavi z lanskim letom precej nižja zaradi lanskoletnih prejetih akontacij sredstev iz projektov Erasmus+.

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

Terjatve do kupcev skupaj znašajo 35.604 €. Od tega je terjatev do staršev za 35.339 €, ostali znesek 265 € pa so terjatev do drugih kupcev.

Višina celotnih terjatev do staršev sicer znaša 46.224 €, vendar so zaradi vprašljivosti plačil (spornost in dvomljivost plačil), terjatve, starejše od 180 dni preknjižene na popravek vrednosti terjatev.

V letu 2022 je bil oblikovan popravek vrednosti teh terjatev v višini 1.980 €, medtem ko je bilo za 3.789 € izvršenih dvomljivih plačil iz preteklih obdobj. Celotna vrednost popravka vrednosti terjatev znaša 10.905 €.

Z rednim mesečnim izpisom dolga na izdani položnici, pošiljanjem opominov in sodnimi e-izvršbami smo bili v letošnjem letu precej uspešni, vendar imamo še vedno kar precej dolžnikov iz preteklih let na izvršbah, ki so tudi na sodišču neuspešne ali pa smo v dolgi čakalni vrsti pri njihovih bankah ali delodajalcih.

Vse dvomljive oz.sporne terjatve, ki se torej nahajajo na popravkih vrednosti, so predane sodišču ali pa so v izterjavi preko poslanih opominov.

Konti skupine 13 – Dani predujmi in varščine (AOP 016)

Danih predujmov in varščin ne izkazujemo.

Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017)

Stanje kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta znaša 180.145 €. Te terjatve tvorijo:

- terjatve do ministrstev	8.869 €,
- terjatve do Občine Hrastnik	163.971 €,
- terjatve do drugih občin	7.267 €,
- terjatve do zakladniškega računa	38 €,

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Kratkoročnih finančnih naložb Vrtec nima.

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

Vrtec nima teh terjatev.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve v višini 7.376 € se nanašajo na naslednje terjatve:

- terjatve do zaposlenih za koriščenje prehrane v zavodu	755 €,
- terjatve do ZZS za boleznine nad 20 dni	5.344 €,
- terjatve do FURS – preplačilo akontacij DDPO	1.277 €.

Konti skupine 18 – Neplačani odhodki (AOP 021)

Vrtec nima te postavke.

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitev (AOP 022)

Na tem kontu so prikazani kratkoročno odloženi stroški v višini 1.904 €. Znesek predstavlja višino stroškov, ki se nanašajo na leto 2023 (naročnine, storitve za daljše obdobje...).

Konti skupine 30 do 37 – zaloge (AOP 023)

Vrtec nima zalog materiala.

PASIVA - obveznosti do virov sredstev

Konto	Naziv skupine kontov	Znesek(€)	
		2022	2021
	D) KRATKOR.OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOV.RAZMEJITVE	184.052,00	162.559,00
20	KRATKOR.OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	-	-
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	99.032,00	85.120,00
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	60.360,00	44.500,00
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	22.546,00	20.656,00
24	KRATKOR.OBVEZN. DO UPORABNIKOV ENOTN.KONT.NAČRTA	2.114,00	1.258,00
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	-	-
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	-	-
28	NEPLAČANI PRIHODKI	-	-
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	-	11.025,00
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	1.167.094,00	1.279.314,00
90	SPLOŠNI SKLAD	-	-
91	REZERVNI SKLAD	-	-
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	54.655,00	90.660,00
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	-	-
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	-	-
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA P	-	-
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA P	-	-
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	-	-
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	-	-
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	-	-
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	-	-
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETE	1.103.427,00	1.146.600,00
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	-	-
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	9.012,00	42.054,00
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	-	-
	I. PASIVA SKUPAJ(034+044)	1.351.146,00	1.441.873,00

KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035)

Vrtec nima prejetih predujmov.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo 99.032 € in vključujejo obračunane neto plače in nadomestila, prispevke iz plač, akontacijo dohodnine, stroške prehrane in prevoza na delo, druge obveznosti do zaposlenih (odpravnina ob upokojitvi).

Vse obveznosti se nanašajo na mesec december 2022.

Razlika med lanskim zneskom je nastala zaradi povišanja plač in ostalih prejemkov v letu 2022 ter odpravnine ob upokojitvi.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 60.360 € predstavljajo obveznosti za obračunane stroške storitev in materiala v letu 2022, katerih zapadlost je v letu 2023, nekaj obveznosti pa je zaradi nelikvidnosti poslovanja ostalo odprtih še za leto 2022.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja predstavljajo znesek v višini 22.546 €. To postavko tvorijo naslednje obveznosti:

- obveznosti iz naslova prispevkov na plače,
- obveznosti za premije KDPZ,
- obveznosti na podlagi odtegljajev iz plač zaposlenih,
- obveznost za plačilo davka od dobička-DDPO,
- obveznosti za plačilo kvot-invalidi.

Tudi te obveznosti so višje glede na preteklo leto zaradi povišanja plač in posledično povišanih prispevkov na plače.

Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039)

Obveznosti do uporabnikov EKN predstavljajo obveznosti do proračunskih uporabnikov v višini 2.114 €. (Ministrstvo za javno upravo, Uprava za javna plačila-UJP, Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano, ZD Hrastnik). Glede na lansko stanje v bilanci se povišanje nanaša na preventivne obdobje zdravniške preglede zaposlenih, ki so se izvedli v mesecu decembru 2022.

Konti skupine 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev (AOP 040)

Kratkoročno prejetih posojil Vrtec nima.

Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041)

Kratkoročne obveznosti iz naslova obresti Vrtec ne izkazuje.

Konti skupine 28 – Neplačani prihodki (AOP 042)

Vrtec nima te postavke.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

V letošnjem letu nimamo oblikovanih kratkoročno odloženih sredstev, lanska sredstva v višini 11.025 € pa smo tekom leta porabili.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti skupine 90 – Splošni sklad (AOP 045)

Vrtec nima te postavke.

Konti skupine 91 – Rezervni sklad (AOP 046)

Vrtec nima te postavke.

Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejite (AOP 047)

Vrtec izkazuje na tem kontu razmejene prihodke kot vir neporabljenih sredstev, pridobljenih iz donacij, novoustanovljenega sklada vrtca ter projektov. Sredstva se letno znižuje za nastale stroške v tekočem letu in obračunano amortizacijo sredstev nabavljenih iz teh virov (3x projekt Erasmus +, donacija...).

V letošnjem letu smo tako pridobili donacijska sredstva v višini 1.880 €, ter donacijo v sklad vrtca 200 €.

Konti skupine 93 – Dolgoročne rezervacije (AOP 048)

Vrtec v svojih poslovnih knjigah ne izkazuje dolgoročnih rezervacij.

Konti skupine 940 – Sklad namenskega premoženja (AOP 049)

Vrtec v svojih poslovnih knjigah nima teh postavk.

Konti skupine 9410 – Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava za OOS... (AOP 050)

Vrtec v svojih poslovnih knjigah nima teh postavk.

Konti skupine 941 – Sklad premoženja.....za finančne naložbe (AOP 051)

Vrtec v svojih poslovnih knjigah nima teh postavk.

Konti skupine 9412 – Presežek prihodkov nad odhodki (AOP 052)

Vrtec v svojih poslovnih knjigah nima teh postavk.

Konti skupine 9413 – Presežek odhodkov nad prihodki (AOP 053)

Vrtec v svojih poslovnih knjigah nima teh postavk.

Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti (AOP 054)

Vrtec v svojih poslovnih knjigah ne izkazuje dolgoročnih finančnih obveznosti.

Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti (AOP 055)

Vrtec nima drugih dolgoročnih obveznosti.

Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (AOP 056)

Ta konto predstavlja vrednost v višini 1.103.427 € in se nanaša na vir sredstev oz. sredstva v upravljanju razdeljen na:

a) Sredstva v upravljanju Občine Hrastnik 1.103.427 €

Gibanje sredstev na kontu 980 je bilo v letu 2022 sledeče:

	1.146.600 €	stanje 1.1.2022
-	66.994 €	amortizacija 2022
+	8.044 €	nakup OS-sredstva ustanovitelj
+	9.975 €	nakup OS-sredstva MIZŠ
+	5.614 €	nakup OS -poraba presežka preteklih let-po sklepu

+ 188 € nakup OS -drugi viri projektov države
1.103.4267 € stanje 31.12.2022.

Konti podskupine 981- Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe (AOP 057)

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe vrtec ne izkazuje.

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki (AOP 058)

V letu 2022 smo porabili presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let za investicijsko vzdrževanje opreme in objektov, nakup opreme in drobnega inventarja (regali, omare, igralo na igrišču-delno financiran iz donacij, panelna ograja pri vhodu na upravo, vrtni stroj, urejanje priključitve sončnih kolektorjev, prestavitev ograje na parkirišču, zamenjava odtočnih cevi).

Spremembe na kontu 985:

	42.054 €	stanje na dan 1.1.2022
-	8.320 €	poraba presežka za opremo in inv.vzdrž. – sklep ustanovitelja
-	6.592 €	poraba za pokrivanje tekočih stroškov – sklep ustanovitelja
-	18.130 €	bilančno pokrivanje presežka odhodkov iz tekočega poslovanja
	9.012 €	stanje 31.12.2022

Opomba:

Pri vnosu podatkov v AJ PES aplikaciji pri Bilanci stanja ni dopustno hkratno vnašanje presežka prihodkov in presežka odhodkov, zato je prikazan takojšen pobot kontov med presežkom prihodkov in odhodkov (AOP 058). Kot pa je razvidno iz zgoraj prikazanih razkritij, ima vrtec še nepokrit presežek odhodkov nad prihodki v višini 18.130 €.

Obrazložitev:

V bilanci stanja se presežek prihodkov nad odhodki izkazuje kumulativno (seštevajo se presežki iz preteklih let s presežkom tekočega leta ter odšteva poraba presežka), v izkazu prihodkov in odhodkov pa se presežek izkazuje le za obračunsko obdobje enega leta, zato se višine teh zneskov med seboj razlikujejo.

Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki (AOP 059)

Vrtec ne izkazuje presežka odhodkov nad prihodki.

Bilanca stanja za leto 2022 je uravnotežena, kar pomeni, da se stanje sredstev ujema s stanjem obveznosti in viri sredstev in predstavlja znesek v višini 1.351.146 €.

Pojasnila k Bilanci stanja - Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

Ta obrazec je obvezna priloga k bilanci stanja. Obrazec vsebuje prikaz podatkov od 1.1.2022 do 31.12.2022 po posameznih kategorijah neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, izkazanih na ustreznih kontih.

V obrazcu se posebej izkazujejo podatki za dolgoročno odložene stroške, premoženjske pravice, druga opredmetena sredstva, zemljišča, zgradbe, opremo in druga opredmetena osnovna

sredstva. Iz pojasnil je bolj podrobno kot v bilanci stanja razdelano gibanje sredstev: začetno stanje sredstev, medletne spremembe (povečanje in zmanjšanje nabavne vrednosti in popravka vrednosti sredstev zaradi morebitnih novih nabav, odtujitve- odpisa, prodaje), obračun amortizacije in neodpisana (sedanja) vrednost na koncu obračunskega obdobja 31.12.2022.

Iz pojasnil k Bilanci stanja so razvidne medletne spremembe na neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih, kar je podrobneje opisano pri pojasnilih Izkaza bilance stanja pri posameznih kontih.

Iz preglednice je razvidno, da je neodpisana (sedanja) vrednost neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev (AOP 700) na dan 31.12.2022 uravnotežena z bilanco stanja (AOP 001 - AOP 010).

Pojasnila k Bilanci stanja - Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

Pojasnila o gibanju naložb in posojil so v povezavi z AOP 008 in 009 iz bilance stanja. Ker Vrtec nima dolgoročnih finančnih naložb in dolgoročno danih posojil in depozitov, je obrazec prazen.

Pojasnila k postavkam IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Izkaz prihodkov in odhodkov je narejen v skladu s Pravilnikom o računovodstvu Vrtca Hrastnik in na podlagi Zakona o računovodstvu in Slovenskih računovodskih standardov (SRS).

Izkaz prihodkov in odhodkov je sestavljen po načelu nastanka poslovnega dogodka od 1.1.2022 do 31.12.2022 in zajema celotno poslovanje Vrtca Hrastnik v letu 2021. Poslovanje vrtca se skoraj v celoti nanaša na opravljanje javne službe, le prehrana zaposlenih sodi med opravljanje storitev na trgu.

Pri primerjavi izkaza prihodkov in odhodkov med letoma 2022 in 2021 bi želeli opozoriti, da je bilo leto 2021 še vedno na nek način covidno leto, kjer je vrtec posloval z delnimi omejitvami, zato je postavke med seboj malo težje primerjati.

Tabela 1: Izkaz prihodkov in odhodkov (v € brez centov)

	REALIZACIJA	REALIZACIJA	NAČRT	INDEKS	
PRIHODKI	2022	2021	2022	RE 22/21	RE 22/N22
Prihodki od poslovanja	1.636.080	1.644.643	1.659.500	99	99
Finančni prihodki	83				
Drugi prihodki	5.790	2.971	2.500	195	232
Prevrednotovalni posl.prihodki	3.790	2.288	2.500	166	152
PRIHODKI SKUPAJ	1.645.743	1.649.902	1.664.500	100	99
	REALIZACIJA	REALIZACIJA	NAČRT	INDEKS	
ODHODKI	2022	2021	2022	RE 22/21	RE 22/N22
Stroški materiala in storitev	352.265	262.285	282.500	134	125
Stroški dela	1.308.009	1.357.691	1.370.500	96	95
Drugi stroški	7.534	6.471	7.500	116	100
Prevrednotovalni poslovni odhod.	1.980	3.970	4.000	50	50
ODHODKI SKUPAJ	1.669.788	1.630.417	1.664.500	102	100
PRESEŽEK ODHODKOV	4.045				
PRESEŽEK PRIHODKOV		9.485			
DAVEK OD DOHODKA	677	-1.817			
PRESEŽEK ODHODKOV	24.722	17.668			
Poraba presežka po sklepu 2021	6.592				
Preostanek presežka odhodkov	18.130				

V letu 2022 je bila realizirana skoraj enaka višina prihodkov kot leto prej, ter za 1% nižja od načrtovane višine. Na odhodkovni strani pa je bila celotna poraba glede na lansko leto višja za 2%, glede na plansko višino pa realizirana v 100 %.

Analiza prihodkov (AOP 870)

Celotne prihodke sestavljajo naslednje postavke:

- prihodki iz poslovanja
- finančni prihodki
- drugi prihodki
- prevrednotovalni poslovni prihodki.

Tabela 2: Izkaz prihodkov

	REALIZACIJA	REALIZACIJA	NAČRT	INDEKS	
PRIHODKI	2022	2021	2022	RE 22/21	RE 22/N22
Prihodki od poslovanja	1.636.080	1.644.643	1.659.500	99	99
Finančni prihodki	83				
Drugi prihodki	5.790	2.971	2.500	195	232
Prevrednotovalni posl.prihodki	3.790	2.288	2.500	166	152
PRIHODKI SKUPAJ	1.645.743	1.649.902	1.664.500	100	99

Struktura prihodkov:

Tabela 3: Prihodki v deležu

	2022	2021
PRIHODKI	Delež %	Delež %
Prihodki iz poslovanja	99,41	99,68
Finančni prihodki	0,00	/
Drugi prihodki	0,35	0,18
Prevrednotovalni posl.prihodki	0,23	0,14
SKUPAJ	100,00	100,00

Prihodki od poslovanja predstavljajo glavni vir prihodkov in tvorijo 99,41 %, ostali prihodki imajo zanemarljiv delež, ki je nižji od 0,35 % glede na celotne prihodke. Finančni prihodki pa celo tako majhen delež, da v teh deležih sploh ni zajet.

Sestava prihodkov od poslovanja je sledeča:(AOP 860) :

Tabela 4: Struktura poslovnih prihodkov in primerjava s preteklim letom

PRIHODKI IZ POSLOVANJA	Realizacija	Realizac.	INDEKS	Delež 2022
	2022 v €	2021 v €	2022/21	%
Prihodki - plačila staršev	335.588	309.789	108	20,5
Prihodki - občina ustanoviteljica	1.112.640	1.045.547	106	68,0
Prihodki - občina Covid	2.083	185.482	1	0,1
Prihodki - druge občine	45.805	33.477	137	2,8
Prihodki - Ministrstvo - zaš.sred.	5.310	4.649	114	0,3
Prihodki - Ministrstvo MIZŠ	103.292	56.858	182	6,3
Prihodki -Zavod za šolstvo-projekt	1.000			0,1
Prihodki - ERASMUS +-projekt	20.727	2.131	973	1,3
Prihodki - drugo	9.635	6.711	144	0,6
Skupaj	1.636.080	1.644.644	99	100,0

PRIHODKI IZ POSLOVANJA	Realizacija	Realizac.	INDEKS	Delež 2021
	2021 v €	2020 v €	2021/20	%
Prihodki - plačila staršev	309.789	173.007	179	18,8
Prihodki - občina ustanoviteljica	1.045.547	904.031	116	63,6
Prihodki - občina Covid	185.482	189.896	98	11,3
Prihodki - druge občine	33.477	38.302	87	2,0
Prihodki - ZZSZ Covid bolezni		3.076	0	
Prihodki - Ministrstvo - zaš.sred.	4.649	884	526	0,3
Prihodki - Ministrstvo MIZŠ	56.858	46.950	121	3,5
Prihodki - drugo	8.842	7.149	124	0,5
Skupaj	1.644.644	1.363.295	121	100

Iz *tabele 4* je razvidna realizacija posameznih poslovnih prihodkov v letih 2022 in 2021.

Prihodke od poslovanja tvorijo naslednje vsebine posameznih postavk, ki si sledijo od najvišjega deleža navzdol:

- prihodki občine ustanoviteljice (68%) predstavljajo glavni vir poslovnih prihodkov in tudi vseh prihodkov. Tu so zajeta plačila razlike med starši in polno ekonomsko ceno vrtca, plačilo razlike za nezasedena mesta v oddelkih do polnega oz. predpisanega najvišjega normativa za število otrok v posameznem oddelku, drugi stroški dela, ki niso vključeni v ekonomsko ceno: jubilejne nagrade, odpravnine ob upokojitvi, plačilo za delo sindikalnega zaupnika, stroški dela vzgojitelja za dodatno strokovno pomoč in za spremljevalce gibalno oviranih otrok, prihodki za investicije in vzdrževanje.
- prihodki plačila staršev zajemajo 20,5 % in se nanašajo na prispevke staršev za oskrbo otrok- višina plačila posameznega starša je odvisna od odločbe CSD.
- prihodki Ministrstva za izobraževanje, znanje in šolstvo - MIZŠ (6,3 %) – ti prihodki se nanašajo na doplačilo oskrbe za 2,3,4...otroka.
- prihodki drugih občin (2,8 %) – to so prihodki za plačilo razlike do ekonomske cene za otroke iz drugih občin, ki obiskujejo naš vrtec.
- Prihodki Erasmus + - projekti (1,3 %) : sredstva za pokrivanje stroškov nastalih z izvajanjem projektov Erasmus + (v letu 2022 so se izvajali trije).

- drugi prihodki poslovanja (0,6%) – prihodki od prodaje prehrane za zaposlene, prihodki za pokrivanje stroškov dijakov na praksi.
- prihodki Ministrstvo zaščitna sredstva (0,3%) - sredstva za pokrivanje stroškov zaščitne opreme (rokavice, maske, razkužila...)
- prihodki občina Covid (0,1 %) - tu gre sicer za pokrivanje stroškov oskrbe za starše, katerih otroci niso smeli obiskovati vrtca, ker so bili v karanteni.
- Prihodki MIZŠ – projekt Mreženje za kakovost (0,1 %)– sredstva za pokrivanje stroškov v zvezi s tem projektom.

Prihodki od poslovanja so v veliki večini vezani na ekonomsko ceno vrtca, le -ta pa je bila nazadnje spremenjena v juliju 2021. Cena v I. starostnem obdobju je bila torej 495,04 €, v II. starostnem obdobju pa 388,12 €.

Finančni prihodki (AOP 865) – tukaj so vključene obresti za stanje na transakcijskem podračunu Občine Hrastnik in znašajo 83 €. Ponovno se izplačujejo od meseca oktobra 2022 dalje, zato v koloni za leto 2021 niso vpisane.

Drugi prihodki (AOP 866) znašajo 5.790 € in so skoraj enkrat višji od lanskih, ter za 132 % višji od načrtovanih. Tu so vključene refundacije za udeležbo na sodišču za sodnika porotnika ter refundacije za prispevke za osebe na družbeno koristnem delu, donacije, odškodnine zavarovalnic. Vse te postavke ni mogoče v naprej predvideti, zato je glede na lansko realizacijo odstopanje precejšnje.

Prevrednotovalni poslovni prihodki (AOP 867) v višini 3.790 € predstavljajo plačila dvomljivih in spornih terjatev, ki so bile v preteklih letih knjižene kot popravek vrednosti terjatev in so v tistem obdobju predstavljale prevrednotovalni odhodek. Tudi te prihodke je težko oceniti, zato je odstopanje od plana za 52 % in lanske realizacije za 66 %. Te prihodke načrtujemo glede realizacijo preteklih let in oceno stanja v tekočem letu.

Analiza odhodkov (AOP 887)

Celotni odhodki so glede na načrtovane realizirani v celoti, v primerjavi z lansko realizacijo pa višji za 2 %.

Tabela 5: Realizacija odhodkov 2022 glede na lansko leto in načrt 2022

	REALIZACIJA		NAČRT	INDEKS	
	2022	2021		RE 22/21	RE 22/N22
ODHODKI					
Stroški materiala in storitev	352.265	262.285	282.500	134	125
Stroški dela	1.308.009	1.357.691	1.370.500	96	95
Drugi stroški	7.534	6.471	7.500	116	100
Prevrednotovalni poslovni odhod.	1.980	3.970	4.000	50	50
ODHODKI SKUPAJ	1.669.788	1.630.417	1.664.500	102	100

V letu 2022 so bili stroški materiala in storitev višji glede na lansko leto za 34 % in glede na načrtovane za 25 %.

Stroški dela so bili za 5 % nižji od načrtovanih, v primerjavi z lanskim letom pa nižji za 4 %. Razlika glede na lansko realizacijo je nastala zaradi lanskoletnih izplačil Covid dodatkov, v zvezi z načrtovanimi pa zaradi izpada stroškov bolezni.

Drugi stroški so bili višji za 16 % glede na lansko realizacijo, prevrednotovalni odhodki pa nižji glede na lansko leto in plan za 50 %.

Tabela 6: Odhodki v deležu

	2022	2021
ODHODKI	Delež %	Delež %
Stroški materiala in storitev	21,10	16,09
Stroški dela	78,33	83,27
Drugi stroški	0,45	0,40
Prevrednotovalni poslovni odhod.	0,12	0,24
ODHODKI SKUPAJ	100,00	100,00

Struktura odhodkov se vsako leto malo spreminja, vendar stroški dela vedno zavzemajo najvišji delež.

Stroški materiala in storitev (AOP 871)

Ti stroški so v primerjavi z lanskimi in načrtovanimi višji predvsem zaradi investicijsko vzdrževalnih del, ki na eni strani predstavljajo strošek, na drugi pa prihodek, saj smo sredstva za njihovo izvedbo prejeli od ustanovitelja Občine Hrastnik. Zajemajo 8% delež vseh materialnih stroškov in storitev. Poleg teh stroškov so v letu 2022 nastali tudi stroški izvajanja treh projektov Erasmus+, ki predstavljajo 6 % delež in so ravno tako brez poslovnega učinka, saj smo za izvajanje prejeli sredstva. Poleg že navedenih vzrokov je bil v letu 2022 precejšen porast vseh stroškov, predvsem na strani živil, ki v našem primeru zasedajo 28 % materialnih stroškov. Sicer pa je delež vseh materialnih stroškov in storitev v obravnavanem letu predstavljal 21 % delež med vsemi odhodki.

V tej postavki so zajeti vsi stroški za material, blago in storitve, ki so bili porabljeni za izvajanje dejavnosti vzgoje in izobraževanja, razen prehrane zaposlenih, ki predstavlja dejavnost na trgu in je vodena v poslovnih knjigah na posebnih kontih kot tržna dejavnost.

Stroški materiala in storitev se nanašajo na: živila, čistila, material za nego, delovno obleko, pisarniško poslovanje, didaktična sredstva, igrače, knjige, prireditve za otroke, tekoče vzdrževanje objektov, okolice in opreme, električna, ogrevanje, komunalne storitve, drobni inventar, poštna, telefonske in internetne storitve, varstvo pri delu, HACCP, zdravniški pregledi zaposlenih, vzdrževanje računalniških programov, podjemne ter občasne/začasne pogodbe upokojencev, delo študentov, zavarovanje objektov in osnovnih sredstev ter drugo...

Najvišji je bil porast stroškov živil in sicer za 67% glede na lansko leto, kar je deloma povezano s podražitvijo vseh živil, delno pa je bila tudi večja poraba primerjalno, saj v začetku leta 2021

vrtec še vedno ni deloval v polnem obsegu, kar se pozna tudi pri drugih postavkah, vendar ne v tolikšnem porastu (ogrevanje, komunalne storitve, gorivo in vzdrževanje vozil, tekoče vzdrževanje in material za vzdrževanje objektov in opreme, material za nego otrok, pisarniški material, zavarovanje objektov in opreme, storitve izvajanje javnih naročil, izobraževanje zaposlenih, prevozi otrok).

Nekatere postavke pa so se glede na lansko realizacijo tudi znižale, saj leto ni nikoli enako predhodnemu letu in zato se določene potrebe spreminjajo. Tako so bile v letošnjem letu glede na preteklo realizacijo znižane postavke za: čistila in toaletne potrebščine (zaradi preventivnih ukrepov glede povečane higiene in dezinfekcije iz Ministrstva za izobraževanje smo prejeli dodatna sredstva), vzgojila in didaktični material, drobni inventar, zdravstvene storitve, stroški oglaševanja, najemnin, varstva pri delu..

Kot je bilo že zgoraj omenjeno, so med stroške storitev in materiala vključeni tudi stroški investicijsko vzdrževalnih del na enoti Sonček ter stroški, ki nastajajo v okviru projekta Erasmus+, ki sicer povišujejo celotno porabo in delež teh stroškov, vendar pa ne vplivajo na končni rezultat poslovanja, saj so bila za njihovo izvedbo prejeta dodatna finančna sredstva.

Stroški dela (AOP 875)

Stroški dela predstavljajo v deležu celotnih sredstev 78 %, kar je glede na preteklo leto za 5 % manj, saj v letošnjem letu nismo več prejeli dodatka za delo v Covidnih razmerah.

Sicer so se sami stroški dela brez izplačil teh dodatkov povišali glede na lansko leto za 8%.

Plače in ostali stroški dela so bili izplačani v skladu s predpisano zakonodajo za povprečno 58 delavcev.

Med stroške dela vštevamo:

- plače in dodatki,
- redna delovna uspešnost,
- povečan obseg dela,
- nadure,
- nadomestilo plač zaradi boleznih in ostalih odsotnosti,
- stroške povračil za prehrano in prevoz na delo in z dela,
- stroške dodatnega pokojninskega zavarovanja - KAD,
- regres za letni dopust,
- prispevke na bruto plačo,
- drugi prejemki iz delovnega razmerja (jubilejne nagrade, odpravnine..).

Povišanje stroškov dela v letu 2022 je predvsem posledica naslednjih dejavnikov:

- Dvig minimalne plače za 4,8 %
- Dvig cene regresa za prehrano najprej za 1,8 %, nato 1.7.2022 za 10,5 % , s 1.9.2022 pa še za 24,5 %
- Dvig cene goriva ter sprememba višine % iz prejšnjih 8% na 10% cene neosvinčenega bencina za 1 km
- Povišanje KAD premij za 6,9 %

- Dvig regresa za letni dopust in sicer za 40 % glede na lansko leto
- Od meseca oktobra 2022 dalje dvig lestvice plačilnih razredov za 4,5 %
- Napredovanja zaposlenih v nazive v letu 2021 (1x svetnik, 1x svetovalec) in v plačne razrede (skupaj 14 delavcev: 6 za 2 PR, 8 za 1 PR)
- Napredovanja zaposlenih v nazive v letu 2022 (3x mentor) in v plačne razrede (skupaj 21 delavcev: 7 za 2 PR, 14 za 1 PR)

Povišanja za napredovanje se začnejo izplačevati šele decembra v letu napredovanja, tako da so bili stroški dela v lanskem letu le za en mesec obremenjeni s tem povišanjem, letošnje leto pa v celoti in še dodatno za en mesec, za napredovanja iz leta 2022. Naziv mentor in svetnik pomenita dvig plače za 2 PR, naziv svetovalec pa za 3 PR. En plačni razred pomeni zvišanje plače za 4 %.

Poleg vseh naštetih dejavnikov povišanja osnovnih plač se posledično povišajo tudi izplačila vseh dodatkov in nadomestil ter prispevkov na plače, kar še dodatno povečuje celotno maso plač.

Prispevki delodajalca na plače so obračunani v skladu z zakonodajo in sicer 16,1 % od bruto plače.

Minimalna plača v letošnjem letu je znašala 1.074,34 € , razliko do minimalne plače je v povprečju prejemale 22,6 delavcev t.j. 40 % vseh zaposlenih, kar je še 5 % več kot je bilo lanskoletno povprečje.

Stroški prevoza na delo in iz dela so se izplačevali v skladu s predpisi in bili izplačani za dneve prisotnosti na delu, ravno tako tudi stroški regresa za prehrano med delom.

Regres za letni dopust je bil izplačan najprej v višini minimalne plače 1.074,34 za vse enako, v sorazmernem delu glede na čas trajanja zaposlitve. V mesecu oktobru pa je zakonodaja z Aneksom KP VIZ – UL RS 136/22 določila nove višine, ki pa smo jih morali nad zneskom minimalne plače preračunati v bruto zneske in od te razlike plačati še prispevek na bruto, kar je seveda celotno višino regresa precej povišalo, da je delavec lahko dobil znesek po spodnji lestvici:

- do vključno 24. plačnega razreda, 1.374,43 eurov neto,
- od 25. do vključno 30. plačnega razreda 1.324,43 eurov neto,
- od 31. do vključno 35. plačnega razreda 1.274,43 eurov neto,
- od 36. do vključno 40. plačnega razreda 1.224,43 eurov neto,
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda 1.174,43 eurov neto,
- za 51. in višji plačni razred 1.074, 43 eurov neto.

V letu 2022 je bila delavcem izplačana redna delovna uspešnost v višini 2% mase osnovnih plač.

Izplačani sta bili 2 jubilejni nagradi za 10 let, ena odpravnina ob upokojitvi ter 1 solidarnostna pomoč za daljšo odsotnost zaposlenega. Ti stroški, razen solidarnostne pomoči, niso

vkalkulirani v ekonomsko ceno vrtca in nam jih pokriva občina ustanoviteljica, tako da so v celoti pokriti s prihodki od občine ustanoviteljice in ne ustvarjajo poslovnega rezultata.

Izplačanih je bilo za 8.453 ur bolezni do 30 dni, kar je za 16 % več kot preteklo leto. Ta nadomestila plač so izplačana v višini 80 % plače tekočega meseca in gredo v breme vrtca.

Za 8.453 ur pa je bilo v letu 2022 obračunanih refundiranih nadomestil plač (bolezni nad 30 dni, nega in spremstvo družinskih članov, sobivanje, izolacija, udeležba na sodišču..), kar je za 140 % več kot lani. Vrtcu sicer te odsotnosti ne predstavljajo stroška, saj jih v celoti povrne Zavod za zdravstveno zavarovanje ali sodišče, vendar pa gre za fizično odsotnost zaposlenih, kar pa je potrebno nadomestiti z drugimi oblikami zaposlitve ali zaposlitvijo nadomestnih delavcev. Daljše odsotnosti smo nadomeščali s podjemnimi oz. začasnimi pogodbami o delu upokojujencev ter delom študentov, krajše odsotnosti pa smo pokrivali z notranjim razporejanjem kadra.

Statistika opravljenih ur in število zaposlenih:

- povprečno število zaposlenih iz vseh ur 55,9 delavcev
- povprečno zaposlenih glede na opravljene ure 47,6 delavcev
- vseh plačanih ur je bilo 116.698
- opravljenih ur dela 99.421 (85,2 %)
- izplačanih vseh nadomestil 17.277 ur (14,8 %) (nega, spremstvo, izolacija, bolezni do in nad 30 dni, sodišče....).

Amortizacija (AOP 879) za drobni inventar, zgradbe in osnovna sredstva se je v skladu z zakonodajo obračunala po predpisanih stopnjah in odpisala v breme virov – sredstva v upravljanju, zato ne predstavlja stroška in se ne pojavlja v Izkazu.

Drugi stroški (AOP 881) v višini 7.534 € so stroški, ki se nanašajo na plačila kvot za neizpolnjevanje pogojev pri zaposlovanju določenega števila invalidov. Tako je potrebno glede na Zakon o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov vsak mesec plačevati prispevek za invalide pod določeno kvoto. Mesečni znesek znaša 70 % minimalne plače v RS. Glede na lansko leto se je strošek povečal 16 %, ker je bilo glede na lansko leto več zaposlenih in tudi višina zneska vplačil je bila višja, saj je vezana na višino minimalne plače. Za 2 meseca smo uspeli realizirati nadomestno kvoto, kar pomeni, da nam tega zneska ni bilo potrebno plačati, saj smo bili glede na sklenjeno pogodbo o izpolnjevanju nadomestnih pogojev (sodelovanjem z invalidskim podjetjem Sinet) oproščeni plačila.

Prevrednotovalni poslovni odhodki (AOP 884) v znesku 1.980 € se nanašajo na oslabitev /popravek dvomljivih in spornih terjatev. To so terjatve z zapadlostjo nad 180 dni. Za te terjatve so bili izdani pisni opomini pred tožbo ali pa so že predane v sodno izterjavo. V kolikor bodo v naslednjih letih te terjatve poplačane, se bodo ti zneski pripoznali kot prevrednotovalni prihodki. Glede na lansko leto so se terjatve znižale za 50 %, kar pomeni, da so bili v letošnjem letu kupci naših storitev bolj dosledni pri plačevanju oz. ni bilo takšne zamude s plačili.

Analiza poslovnega izida (AOP 887 do 891)

Namen delovanja vrtca ni ustvarjanje presežkov prihodkov nad odhodki ampak opravljanje svoje dejavnosti- vzgoja in varstvo otrok, vendar se med letom poslovanje spreminja in tako na določene stroške ali prihodke nimamo vpliva.

V letu 2022 smo bili deležni nepričakovanega visokega povišanja vseh stroškov (materialnih in stroškov dela), ki pa jih žal v celoti nismo mogli več pokriti z obstoječo ekonomsko ceno, izračunano v juliju 2021. V sled temu smo tako v letošnjem letu ustvarili presežek odhodki nad prihodkov v višini 24.045 € (AOP 889). Temu znesku je potrebno prišteti še davek od dohodka pravnih oseb (AOP 890) v višini 677 € in tako znaša celoten presežek odhodki nad prihodki z upoštevanjem davka od dohodka 24.722 € (AOP 892).

Glede na sprejet sklep o porabi presežka iz leta 2021 smo v letošnjem letu z njim pokrivali tekoče odhodke za investicijsko vzdrževanje v višini 6.592 € in tako zmanjšali presežek odhodkov, ki znaša 18.130 €.

Ker imamo kljub delni porabi na kontu izkazan še vedno presežek prihodkov preteklih let, bomo po zaključnem računu pokrivali ugotovljen letošnji primanjkljaj v skladu z 19. členom Zakona o računovodstvu (UL RS 23/99, 30/02) in odločitvijo ustanovitelja Vrtca Hrastnik, v skladu z izdanim sklepom.

Pojasnila k postavkam IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov. To pomeni, da javni zavodi te dogodke knjižijo evidenčno, za kar se mora upoštevati načelo denarnega toka (dogodki se knjižijo po prejemu sredstev za plačilo terjatev oziroma po izplačilu sredstev za poravnavo obveznosti na račun vrtca ali preko blagajne vrtca).

Pri evidenčnem izkazovanju podatkov se torej uporablja načelo denarnega toka (prilivi in odlivi), zato podatki o prihodkih in odhodkih, izkazanih v tem izkazu, niso primerljivi s podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, kajti le-ti so vodeni po načelu nastanka poslovnega dogodka. Ravno tako ni med seboj primerljiv rezultat - presežek prihodkov/odhodkov iz tega izkaza in presežek prihodkov/odhodkov iz Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, ki temelji na načelu nastanka poslovnega dogodka: tu namreč ni pomembno, kdaj se bo izvršilo plačilo, ampak kdaj je dogodek nastal.

V bistvu so postavke, zaradi katerih je nastal priliv ali odliv sredstev, podrobneje pojasnjene v Izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, tukaj pa so zabeležene le kot priliv in odliv, zato ne gre nikakor primerjati med seboj ta dva izkaza, ker gre za bistveno drugačno pravilo zajemanja dogodkov.

Če poenostavimo, so v tej bilanci npr. zajeti stroški, ki so po poslovnem dogodku nastali v decembru 2021 in bili plačani v januarju 2022. Zato ker je denarni tok nastal v letu 2022, je ta priliv zajet v tem izkazu, strošek zanj pa je bil zajet v Izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov v letu 2021.

Tabela 7: Izkaz po denarnem toku

Naziv konta	2022	2021	Indeks
I. SKUPAJ PRIHODKI	1.636.094	1.717.540	0,95
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	1.626.630	1.711.318	0,95
A. Prihodki iz sredstev javnih financ	1.193.110	1.206.866	0,99
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	112.162	244.626	0,46
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	112.162	244.626	0,46
b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	1.080.948	962.240	1,12
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	1.040.237	947.271	1,10
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	40.711	14.969	2,72
B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	433.520	504.452	0,86
Prejete obresti	45	-	
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	426.552	444.385	0,96
Prejete donacije iz domačih virov	2.082	3	694,00
Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU	4.841	60.064	0,08
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433)	9.464	6.222	1,52
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	9.464	6.222	1,52
II. SKUPAJ ODHODKI	1.665.406	1.648.334	1,01
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	1.656.323	1.642.112	1,01
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.102.396	1.195.010	0,92
Plače in dodatki	923.519	1.047.143	0,88
Regres za letni dopust	82.872	59.108	1,40
Povračila in nadomestila	74.145	53.348	1,39
Sredstva za delovno uspešnost	18.282	16.775	1,09
Sredstva za nadurno delo	653	311	2,10
Drugi izdatki zaposlenim	2.925	18.325	0,16
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	186.674	174.587	1,07
Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	89.817	83.808	1,07
Prispevek za zdravstveno zavarovanje	71.326	66.978	1,06
Prispevek za zaposlovanje	792	735	1,08
Prispevek za starševsko varstvo	987	937	1,05
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	23.752	22.129	1,07
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	327.288	255.402	1,28
Pisarniški in splošni material in storitve	128.749	116.350	1,11
Posebni material in storitve	36.252	28.163	1,29
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	64.469	60.655	1,06
Prevozni stroški in storitve	4.067	2.451	1,66
Izdatki za službena potovanja	10.724	615	17,44
Tekoče vzdrževanje	42.386	24.680	1,72
Poslovne najemnine in zakupnine	7.553	8.342	0,91
Drugi operativni odhodki	33.088	14.146	2,34
D. Plačila domačih obresti			
E. Plačila tujih obresti			
F. Subvencije			
G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom			
H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam			
I. Drugi tekoči domači transferji			
J. Investicijski odhodki	39.965	17.113	2,34
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	9.083	6.222	1,46
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	1.508	-	
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	289	-	
C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	7.286	6.222	1,17
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	-	69.206	
III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	29.312	-	

Ta Izkaz prikazuje, koliko terjatev in koliko obveznosti je bilo poravnanih v letu 2022, torej prikazuje prilive in odlive iz transakcijskega računa. Tako je razvidno, da je stanje na dan 31.12.2022 izkazano kot presežek odhodkov nad prihodki (AOP 486) v višini 29.312 €, kar pa nakazuje likvidnostne težave vrtca.

Pojasnila k IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB določenih uporabnikov (sestavni del Izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka)

V tem izkazu ni podatkov, ker vrtec pri svojem poslovanju ne daje posojil in ne opravlja poslov v zvezi z naložbenjem.

Pojasnila K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA določenih uporabnikov (sestavni del izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka)

V tem izkazu ravno tako ni podatkov, kajti vrtec se ne poslužuje financiranja z zadolževanjem. V postavki AOP 573 je prikazan znesek 29.312 € kot zmanjšanje sredstev na računih in izhaja iz Izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka (AOP 486).

Izračun poslovnega izida po denarnem toku v skladu s fiskalnim pravilom

Fiskalno pravilo se nanaša na presežek prihodkov nad odhodki po denarnem toku. O presežku po fiskalnem pravilu govorimo, ko od presežka prihodkov po denarnem toku odštejemo vse neplačane obveznosti, neporabljeni namenska sredstva, ki so namenjena financiranju izdatkov v prihodnjem obdobju (PČR), dolgoročne finančne in poslovne obveznosti ter neporabljeni sredstva za investicije in dobimo pozitiven znesek oz. še vedno izkazan presežek prihodkov. Torej od presežka nad odhodki po denarnem toku odštejemo vse obveznosti iz razreda 2 in 9 iz bilance stanja. Ker imamo po denarnem toku presežek odhodkov nad prihodki, poslovnega izida po fiskalnem pravilu ne ugotavljamo.

Pojasnila k IZKAZU PRIHODKI IN ODHODKI določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je del Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, le da je ta razčlenjen na javno in tržno službo, zato so postavke AOP pri nekaterih kontih razdeljene na delovanje javne službe in tržne dejavnosti. Skupni seštevki obeh dejavnosti so povsem enaki kot so prikazani v Izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, le da se v določenih postavkah razdelijo med javno službo in dejavnost na trgu.

Vrtec je v letošnjem letu opravljal tržno dejavnost, ki se je nanašala na prehrano zaposlenih. Prihodki iz tega naslova so znašali 9.601 €, odhodki pa 9.120 €. Iz naslova tržne dejavnosti smo torej ustvarili presežek prihodkov v višini 481 €.

Predlog za pokrivanje poslovnega izida

Glede na to, da imamo iz preteklih let v Bilanci stanja izkazan presežek prihodkov nad odhodki v višini 42.054 €, od katerega smo v letu 2022, v skladu že sprejetega sklepa o načinu porabe, črpali za 14.912 € (za pokrivanje tekočih odhodkov investicijskega vzdrževanja za 6.592 € ter za opremo 8.320 €), nam tako še vedno ostane 27.142 € presežka prihodkov ***predlagamo, da preostanek nepokritega presežka odhodkov v višini 18.130 € iz tega leta pokrivamo s preostankom presežka prihodkov preteklih let.***

RAZKRITJA

- Vsa sredstva in viri v bilanci stanja so vodeni po nabavni vrednosti.
- Stanje in gibanje sredstev ter virov je podrobneje opisano pri zgoraj opisanih posameznih AOP postavkah.
- Vrtec ima v svojem registru osnovnih sredstev in opreme tudi sredstva, ki so že v celoti amortizirana, vendar so še vedno v uporabi.
- Amortizacija je obračunana od nabavne vrednosti po stopnjah, ki so določene s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa... .
- Odpisi amortizacije gredo v breme vira, iz katerega je bilo sredstvo nabavljeno.
- Prihodki in odhodki se skoraj v celoti nanašajo na izvajanje javne službe, tržni del predstavlja le prehrana zaposlenih (sodilo: višina prehrane je cena malice iz ekonomske cene vrtca z všteti stroški dela ter ostalimi stroški ter pribitkom).
- Vrtec nima oblikovanih dolgoročnih rezervacij.
- Vrtec se ne poslužuje naložbenja prostih denarnih sredstev.
- Pasivne časovne razmejitve v letošnjem letu niso oblikovane, v lanskem letu so bile namenjene za pokrivanje odloženih prihodkov.
- Dolgoročne časovne razmejitve se nanašajo na prejete donacije za nadomeščanje stroškov amortizacije in pokrivanje stroškov projektov.
- Vrtec se ne ukvarja s proizvodnjo, zato nima zalog gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje.
- Za neporavnane terjatve dolžnike redno mesečno opozarjamo, saj je pri vsaki izdani položnici pripisan tudi neporavnan znesek. Z dolžniki se dogovarjamo za poplačilo dolga tudi preko telefonskih klicev. V kolikor se dolžniki na opozorila in opomine ne odzivajo, jim izdamo še pisni opomin ali opomin pred tožbo, kateremu pa v primeru neplačila sledi izterjava preko sodišča (2 do 3x letno predajamo terjatve sodišču preko e-izvršbe). Za terjatve z zapadlostjo nad 180 dni oblikujemo popravek vrednosti terjatev.
- Za nabavo osnovnih sredstev, opreme in drobnega inventarja smo črpali iz različnih virov: prejetih sredstev ustanovitelja – Občine Hrastnik, presežka prihodkov preteklega leta, sredstev projekta ERASMUS+ in donacijskih sredstev.
- Izvenbilančne evidence vrtec ne vodi.
- Inventuro – letni popis opravljamo za drobni inventar z vrednostjo pod 500 € in osnovna sredstva ter obveznosti in terjatve enkrat letno.
- Pri izračunu davka od dohodka pravnih oseb po ZDDPO-2 smo upoštevali delitev prihodkov na pridobitno in nepridobitno dejavnost ter v deležu le teh izračunali še odhodke in od dobljene osnove izračunali obveznost za plačilo davka in za izračunan znesek povišali presežek odhodkov nad prihodki.

Računovodja
Maja Mlinar

Ravnateljica
mag. Mojca perić, prof.

X

Hrastnik, 21.2.2023

Letno poročilo je bilo potrjeno na 16. redni seji Sveta Vrtca Hrastnik, dne 27.2.2023.