

C Š O D

POROČILO O DELU
2012

in

POJASNILA
K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

1. UVOD **4**
1.1. Osnovni podatki javnega zavoda 4
1.2. Delovno področje javnega zavoda 4
2. DOSEGANJE ZASTAVLJENIH CILJEV **5**
2.1. Realizacija načrtovanih programov 6
2.1.1. Programi javne službe 6
2.1.2 Aktivne počitnice 7
2.1.3 Dnevi dejavnosti 8
2.1.4 Dijaški dom 8
2.1.5. Programi šol med vikendi 9
2.2. Realizacija progamov tržne dejavnosti 9
2.2.1 Ponudba bivalnih in prehranskih kapacitet društvom in klubom 9
2.2.1 Ponudba bivalnih in prehranskih kapacitet individualnim gostom 9
2.2.3. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev 9
3. DELO ORGANOV ZAVODA **11**
3.1 Poročilo o delu Sveta zavoda CŠOD 11
3.2. Poročilo o delu Programskega sveta 11
3.3 Poročilo o delu Sveta za prostorski razvoj 11
4. IZVAJANJE PROGRAMA **12**
4.1. Izvajanje programov javne službe 12
4.2. Izvajanje drugih programov in projektov 12
5. DELOVANJE ZAVODA **15**
5.1 Kadrovska zasedba 15
5.2. Dinamika zaposlenih 15
5.3 Izobraževanje in izpopolnjevanje zaposlenih 16
5.4 Financiranje zavoda v letu 2012 glede na vire financiranja 16
6. RAČUNOVODSKE USMERITVE **19**
Neopredmetena dolgoročna sredstva 19
Opredmetena osnovna sredstva 19
Kratkoročne finančne naložbe 19
Terjatve iz poslovanja 20
Kratkoročne in dolgoročne obveznosti iz poslovanja 20
Zaloge 20
Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje 20
Kriterij za delitev stroškov na javni in tržni del 20
7. POJASNILA K BILANCI STANJA **21**
Neopredmetena dolgoročna in opredmetena osnovna sredstva 21
Kratkoročne terjatve 22
Denarna sredstva 23
Aktivne časovne razmejitve 23
Kratkoročne obveznosti 23
Zaloge 24
Dolgoročne obveznosti 25
Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje 25
Poslovni izid 26
8. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOL. UPORABNIKOV **27**
Celotni prihodki 27
Prihodki javne službe 27
Prihodki doseženi na trgu 28
Odhodki 30
Stroški materiala 31
Stroški storitev 32

Strošek amortizacije 33
Strošek dela 33
Drugi stroški 33
Finančni odhodki 34
Poslovni izid 34

1. UVOD

1.1. Osnovni podatki javnega zavoda

Polni naziv javnega zavoda: **CENTER ŠOLSKIH IN OBŠOLSKIH DEJAVNOSTI**
Skrajšani naziv javnega zavoda: **CŠOD**
Sedež javnega zavoda: Frankopanska 9, LJUBLJANA
Telefon: 01 234 86 00
Telefaks: 01 234 86 30
Spletna stran: www.csod.si
Elektronski naslov: info@csod.si
Davčna številka: 89446046
Matična številka: 5671221
Podračun pri UJP Ljubljana št.: 01100 – 6030715849
Ustanovitveni sklep: Odlok o ustanovitvi Centra šolskih in obšolskih dejavnosti (Ur.l. RS št. 53/92, 35/97, 99/01, 100/03 in 108/05)

1.2. Delovno področje javnega zavoda

Center šolskih in obšolskih dejavnosti (CŠOD) je javni zavod, ki po odloku o ustanovitvi opravlja javno službo na področju vzgoje in izobraževanja.
Dejavnosti Centra šolskih in obšolskih dejavnosti:

1. izvajanje vzgojno-izobraževalnih dejavnosti, ki so povezane z življenjem v naravi ter so del programa osnovne šole in vzgojno-izobraževalnih programov na ravni srednješolskega izobraževanja ter dni dejavnosti;
2. nudenje bivanja in prehrane, učnih ter športnih sredstev in objektov, pa tudi storitev pedagoškega in drugega strokovnega osebja za izvedbo dejavnosti iz prejšnje točke;
3. izvajanje aktivnih počitnic;
4. dejavnost dijaških domov;
5. sodelovanje s sorodnimi organizacijami doma in v tujini ter vključevanje v združenja in mednarodne ustanove;
6. svetovalne, razvojne, organizacijske, informacijske in finančno-ekonomske storitve v okviru dejavnosti iz prejšnjih alinej ter izvoz in uvoz blaga in storitev v okviru dejavnosti;
7. nudenje bivalnih in prehranskih zmogljivosti drugim obiskovalcem v okviru prostih kapacitet.

Dejavnost zavoda se deli na javno službo in tržni del poslovanja. Pretežni del poslovanja zavoda predstavlja javna služba, tržni del poslovanja pa je namenjen pokrivanju tekočih stroškov in znižanju fiksnih stroškov, ki nastanejo z javno službo.

Aktivnosti, ki jih je CŠOD izvajal v okviru opravljanja javne službe v letu 2012 so opredeljene v Letnem delovnem načrtu in Finančnem načrtu, ki je bil sprejet na 15. redni seji sveta CŠOD dne 27. februarja 2012. Soglasje k omenjenemu dokumentu je dala Vlada RS dne 21.8.2012.

2. DOSEGANJE ZASTAVLJENIH CILJEV

Podlaga za poročilo je Letni delovni načrt in Finančni načrt CŠOD za leto 2012.

V letu 2012 smo v zavodu realizirali naslednje programe:

a) program – šola v naravi
b) program – aktivne počitnice
c) program – dnevi dejavnosti
d) program – dijaški dom
e) program – šole (vikend) in fakultete
f) program – ponudba bivalnih in prehranskih kapacitet društvom in klubom
g) program – ponudba bivalnih in prehranskih kapacitet individualnim gostom

CŠOD je v letu 2012 namenil posebno pozornost povečanim aktivnostim pri nagovarjanju

- Novih ciljnih skupin
- Razvoju novih programov in novi programski ponudbi
- Komuniciranju z javnostjo
- Izdelavi in promociji propagandnih gradiv

CŠOD si je za leto 2012 zadal, da bo posebno pozornost namenil predstavljanju CŠOD tudi drugim ciljnim skupinam. Še posebej so bili za nas zanimivi vrtci, nadarjeni, otroci s posebnimi potrebami, srednješolci.
V ta namen smo izdelali in predstavili promocijsko gradivo na srečanjih ravnateljev za OŠ, SŠ in vrtce, za katere smo pripravili tudi specifično programsko ponudbo.
Pri pridobivanju novih ciljnih skupin je CŠOD predstavljal svoje delo in dejavnost tudi na odprtih sejmih in prizoriščih, kjer so bile še posebej izpostavljene vsebine za delo s predšolskimi otroki, nagovarjal je tudi mlade družine, upokojence in individualne goste, kjer pa je bilo težišče na širjenju tržne dejavnosti.
Uspešno se umešča v promocijo dejavnosti CŠOD tudi Kolesarska transverzala.
Pri razvoju novih programov in novi programski ponudbi se je CŠOD osredotočil na ponudbo novih vsebin in novih metod dela z uporabniki. Tako se »klasičen« princip dela v šoli v naravi širi še na tematske in projektne tedne, prilagojene potrebam uporabnikov. V ta namen je bila izdelana mini raziskava o potrebah uporabnikov, v katero so bili zajeti tako predstavniki svetov staršev(82), kot tudi učitelji (112) in otroci (351). Rezultati služijo kot dobra orientacija za novo programsko ponudbo tako šole v naravi, kot tudi aktivnih počitnic, tržne dejavnosti.
V redni dejavnosti obiskov po šolah je bilo opravljenih 35 predstavitev. Poleg tega smo dvakrat pisno nagovorili tudi predsednike svetov staršev, ki so se prijazno odzvali našemu povabilu.
Pri komuniciranju z javnostjo smo se ob 20-letnici posebej posvetili tudi izdelavi promocijskih gradiv. Tako so bile izdane štiri tematske številke in posebna številka publikacije ŠOLA v naravi; izdelan in kot promocijsko gradivo razdeljen zemljevid S CŠOD po Sloveniji, ki nazorno predstavlja kapacitete CŠOD in vsebino delovanja posameznih domov. Posebej smo se posvetili tudi promociji CŠOD v medijih-lokalnih in nacionalnih. V promocijski namen smo se lotili tudi zelo odmevne akcije Netopirnica na vsako šolo in vrtec. V izdelavi in montaži so tudi posebna obeležja pred domovi-totemi, ki naključnim obiskovalcem predstavljajo CŠOD. Izdali smo tudi

nove zloženke za uporabnike naših storitev . Uporabnikom je bila ponujena tudi cela vrsta drugih prodajnih artiklov, ki so povečala tržne učinke.

2.1 Realizacija načrtovanih programov

	Načrtovano za leto 2012	Realizirano v letu 2012	Indeks 2012	Realizirano v letu 2011	Indeks 2012/11
Šola v naravi – udeleženci	45.900	46.649	101	45.708	102
Aktivne počitnice – udeleženci	1.450	1.802	128	1.402	128
Dnevi dejavnosti - udeleženci	40.390	36.494	90	40.390	90
Vikend program - udeleženci	10.000	9.978	99	10.053	99
Tržna dejavnost - nočitve	42.200	42.994	101	41.510	103

Slika 1: Realizacija načrtovanih programov

Število udeležencev v programu šole v naravi je bilo za 2 % višje glede na leto 2011, kar pomeni, da se število udeležencev v šoli v naravi ne zmanjšuje.
Udeležba otrok v programu aktivnih počitnic se je povečala za 28 % glede na leto 2011.
Število udeležencev v programih dnevi dejavnosti se je v primerjavi z letom 2011 zmanjšalo za 10 %.
Število udeležencev v programih med vikendi se je v primerjavi z letom 2011 zmanjšalo za 1 %, kar kaže na to, da se nekoliko manj uporabnikov odloča za bivanje in izvedbo programa v času vikenda.
Število nočitev na tržni dejavnosti je v primerjavi z letom 2011 višje za 3 %.
Podrobnejši pregled in analiza izkoriščenosti kapacitet po domovih je priloga tega poročila (Priloga 1).

2.1.1 Programi javne službe

V tedenskih programih in programih ob vikendih smo izvajali naslednje programe šole v naravi in druge programe v okviru javne službe:

- naravoslovni teden
- družboslovni teden
- športni teden – alpsko smučanje
- športni teden – plavanje
- športni teden – PVN
- programi za srednješolce

Število udeležencev in nočitve v programu javne službe po posameznih OE se nahajajo v Prilogi 1 tega poročila.

2.1.2 Aktivne počitnice

Pester program aktivnosti za preživljanje počitniških dni v CŠOD je bil pripravljen po domovih in objavljen na spletnih straneh CŠOD. Zanimanje otrok in staršev za takšno obliko počitnic je precejšnje. V takšno obliko preživljanja prostega časa želimo vključiti čim več otrok in mladostnikov v času počitnic in ostalih prostih dni.

DOM	št. udeležencev 2012	št. udeležencev 2011	Indeks 12/11
AJDA	66	55	120
BOHINJ	46	59	77
BREŽENKA	59	58	101
BURJA	30	29	103
ČEBELICA	88	68	129
FARA	96	74	129
GORENJE	45	/	/
JURČEK	87	76	117
KAVKA	101	86	117
KR. GORA	29	42	69
LIPA	148	124	119
MEDVED	82	56	146
PECA	36	52	69
PLANICA	32	27	118
PLANINKA	56	74	75
MP PTUJ	48	51	94
RADENCI	104	60	173
RAK	53	43	123
SOČA	77	88	87
ŠKORPIJON	279	113	246
ŠTRK	43	50	86
TRILOBIT	60	67	89
VOJSKO	137	50	274
SKUPAJ:	**1.802**	**1.402**	**128**

Slika 2: Udeleženci programa aktivnih počitnic

V letu 2012 je bilo v aktivne počitnice vključenih 1802 otrok, kar pomeni, da je bil obisk v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 višji za 28 %.
Povečano število otrok v aktivnih počitnicah je pokazatelj, da so takšni programi nujno potrebni za aktivno preživljanje prostega časa otrok v času počitnic.

2.1.3 Dnevi dejavnosti

Izpostava DC	Program	Udeležba v 2012	Udeležba v 2011	Indeks 12/11
Arboretum	Naravoslovni dan	7.046	7.306	96
Ljubljana	Kulturni dan	4.016	3.819	105
Čopova hiša, Po Prešernovih stopinjah, Ekskurzija Koroška	Kulturni dan Ekskurzija	6.569	6.593	99
Groharjeva hiša	Kulturni dan	4.325	4.626	93
Rakov Škocjan	Naravoslovni dan	1.270	1.412	89
Muzej Bistra	Tehniški dan	4.886	5.164	94
Dimnice, Kraški rob in Ekskurzija. Kras	Naravoslovni dan	4.185	4.745	88
Premogovniški muzej Velenje	Naravoslovni dan	2.975	4.956	60
Eko terme Snovik	Naravoslovni dan	1.222	1.769	69
SKUPAJ:		**36.494**	**40.390**	**90**

Slika 3: Udeleženci v izpostavah Dnevnega centra

Število udeležencev v programu dnevi dejavnosti se je v navedenih izpostavah v primerjavi z letom 2011 zmanjšalo za 10 %. Šole težijo k zniževanju stroškov za posamezne dejavnosti, zato iščejo cenejše načine za izvedbo dni dejavnosti, kar kaže tudi povpraševanje šol po izvedbi teh dejavnosti bliže šoli, kar je razvidno iz spodnjih podatkov. Na nekaterih OE CŠOD so izvajali dneve dejavnosti za okoliške šole.
Dneve dejavnosti so izvajali v naslednjih OE CŠOD, kjer je bilo skupno število udeležencev 1216. Udeležba je bila naslednja: Breženka 22, Čebelica 31, Jurček 83, Kavka 116, Lipa 289, Planica 287, Planinka 129, Radenci 83, Rak 154 in Trilobit 22 udeležencev.

2.1.4 Dijaški dom

V Dijaškem domu Tolmin je bilo v šolskem letu 2011/12 prijavljenih 8 dijakov, v šolskem letu 2012/13 pa je v domu 14 dijakov. Program poteka v eni vzgojni skupini.

2.1.5 Programi šol med vikendom

Vzgojno izobraževalni program v srednjih šolah, zlasti gimnazijah in strokovnih srednjih šolah, predvideva tudi obvezne izbirne vsebine in interesne dejavnosti. Šole del programa obveznih izbirnih vsebin in interesnih dejavnosti izvajajo ob koncu tedna, v času vikenda.
Dijaki ob pomoči naših pedagoških delavcev izvajajo različne dejavnosti s področja naravoslovja, družboslovja in športa.
Poleg srednjih šol pa tudi osnovne šole del naravoslovnih in športnih dejavnosti izvedejo v krajšem obsegu v času vikenda.
V letu 2012 je bilo v take programe vključenih **9.978 udeležencev**, ki so realizirali **26.372 oskrbnih dni.**

2.2. Realizacija programov tržne dejavnosti

2.2.1 Ponudba bivalnih in prehranskih kapacitet društvom in klubom

Bivalne in prehranske kapacitete ponujamo različnim športnim društvom in klubom, ki v naših domovih izvajajo izobraževanja in treninge ter različnim društvom, ki izvajajo razne vrste izobraževanj, intenzivnih vaj, mednarodnih srečanj in podobno. To predstavlja tržni del dejavnosti zavoda. Temu delu programa so večinoma namenjeni dnevi, ko ni pouka (počitnice). Struktura udeležencev je zelo različna. V letu 2012 je bilo v domovih **11.748 udeležencev** različnih društev in klubov z opravljenimi **33.427 nočitvami.**

2.2.2 Ponudba bivalnih in prehranskih kapacitet individualnim gostom

Največ povpraševanje za te storitve je v poletnem času za proste kapacitete ob morju in jezerih, v zimskem času pa za kapacitete blizu ali v smučarskih centrih. Individualni gostje so se zanimali predvsem za Bohinj, Breženko, Burjo, Gorenje, Kranjsko Goro, Planico, Sočo in Škorpijon. Za ostale lokacije zanimanje ni tako veliko. V letu 2012 se je letovanja v naših domovih udeležilo **3.394 udeležencev,** kar predstavlja **9.567 nočitev.**

2.2.3 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

Število udeležencev v programih šole v naravi, ki vključujejo udeležence osnovnošolskega in srednješolskega izobraževanja je glede na udeležbo v letu 2011 višje za 2 %. Kljub krizi se udeležba v programu šole v naravi ne zmanjšuje. Veliko šol se odloča za program med vikendi ali za krajši program (3 dni) med tedni.
V programu dnevi dejavnosti (kulturni, tehniški in naravoslovni dnevi) je v letu 2012 izkazano 10 % zmanjšanje števila udeležencev v primerjavi z letom 2011.
V letu 2012 je bilo v program aktivnih počitnic vključenih 1802 otrok, kar pomeni 28 % povišanje glede na udeležbo v letu 2011.

Na področju tržne dejavnosti si je zavod v letu 2012 zastavil cilj doseči 42.200 nočitev, realizacija pa je bila 101%, v primerjavi z letom 2011 pa 103 %. Na področju tržne dejavnosti se kriza pozna občutno bolj kot na področju javne službe. Zaradi tega bomo v letu 2013 več pozornosti in trženjskih akcij namenili pridobivanju gostov na področju tržne dejavnosti.
Skupno število udeležencev v programih CŠOD je v primerjavi z letom 2011 večje za 1 %, število nočitev pa za 3 %.

V letu 2012 je bilo opravljenih na javni službi 236.472 nočitev/oskrbnih dni, na področju tržne dejavnosti pa 42.994 nočitev, kar predstavlja razmerje 82 : 18 v korist javne službe.

3. DELO ORGANOV ZAVODA

3.1 Poročilo o delu Sveta zavoda CŠOD

Svet Centra šolskih in obšolskih dejavnosti se je v letu 2012 sestal na naslednjih sejah: 2 redni seji in 1 korespondenčni seji.
Na sejah je obravnaval zadeve, ki sodijo v pristojnost sveta CŠOD (obravnava in sprejem letnega delovnega načrta, finančnega načrta in zaključnega računa, imenovanje direktorice ter druge naloge v skladu z zakonom, odlokom o ustanovitvi in statutom).
Posamezne vsebine in sklepi so razvidni iz zapisnikov sej sveta zavoda v letu 2012.

3.2 Poročilo o delu Programskega sveta

Programski svet CŠOD se je v letu 2012 sestal na dveh rednih in eni izredni seji.
Obravnaval je vprašanja s področja strokovnega dela CŠOD:
Oblikoval je uporabno in jasno Navodilo za domove za uskladitev in posodobitev učnih programov s posodobljenimi učnimi načrti osnovne šole.
V delo programskega sveta so vključeni tudi vodje strokovnih aktivov za naravoslovje, družboslovje in šport.

3.3 Poročilo o delu Sveta za prostorski razvoj

Svet za prostorski razvoj se je v letu 2012 sestal na dveh sejah in obravnaval tekočo problematiko na področju prostorskega razvoja CŠOD (adaptacija doma Bohinj ter druga problematika s področja prostorskega razvoja CŠOD – pridobitev objekta v Cerknem).

4. IZVAJANJE PROGRAMA

4.1. Izvajanje programov javne službe

Programi javne službe so potekali vse tedne, ki so bili po šolskem koledarju predvideni za pouk (39 tednov) ter v času počitnic kot aktivne počitnice.

Šole oz. udeleženci so bili s ponujenimi programi zelo zadovoljni, kar izhaja iz analize evalvacijskih vprašalnikov za zunanjo evalvacijo. Prejeli smo odgovore 1926 učiteljev. 94 % jih je izjavilo, da so se njihova pričakovanja povsem uresničila. Nadalje smo ugotovili, kako vrednotijo naše delo v podrobnostih; povprečna ocena 20 parametrov, ki opredeljujejo kakovost sodelovanja CŠOD s šolami v predpripravi na program, naše pedagoško delo, namestitev, prehrano in njihovo sodelovanje v programu, je res visoka (4,87, pri čemer je 5 maksimalna vrednost).
Iz večletne analize evalvacijskih vprašalnikov po posameznih domovih je razvidno, da so domovi iz leta v leto boljši, ker se ocene približujejo maksimumu, ter da smo bolj in bolj usklajeni. Videti je, da so postali vprašalniki tekom zadnjih letom premalo občutljivi. Postali so manj uporabni za zaznavanje priložnosti za razvoj. Z namenom posodobitve zunanje evalvacije smo zato zasnovali bolj občutljiv vprašalnik za šole, nov za učence ter drugačne metode zajemanja podatkov. Zaključili smo njuno pilotsko testiranje, ki je pokazalo, da je novi sistem uporaben in zagotavlja večjo občutljivost. Na podlagi rezultatov nastaja izpopolnjen zunanji evalvacijski sistem, ki bo začel delovati v 2013.

Z namenom iskanja novih ciljnih skupin, zaželenih vsebin programov ter razširjanja programske ponudbe CŠOD smo izvedli še dodatna anketiranja različnih skupin naših uporabnikov. To so bili sveti staršev, ravnatelji, aktivi učiteljev šol in učenci. Dobili smo preko 300 odgovorov. Njihovi predlogi, ideje, mnenja in zanimanja so bila podlaga za določitev novih tem za aktivne počitnice, za programe za nadarjene in otroke s PP, za zdrav življenjski slog, za dopolnjevanje vsebin obstoječih učnih programov šole v naravi in za projektne tedne.
Ob razvijanju obstoječih programov za šole smo se načrtovani dodatno, široko paleto novosti močneje približali potrebam šolskega sistema in javnosti. Pri tem pa načrtno skrbimo za osmišljanje našega poslanstva in sledimo viziji CŠOD, da postane vodilna organizacija (v vzgoji in izobraževanju) za izobraževanje za trajnostni razvoj.

V domu Soča v Tolminu smo konec julija in v začetku avgusta izpeljali Poletno šolo slovenskega jezika, ki se jo je udeležilo 55 otrok družin, ki bivajo izven meja Slovenije.

V domu Radenci smo v času poletnih počitnic izvedli Integrirani teden, v katerem so družili otroci s posebnimi potrebami in drugi otroci. Sodelovalo je 15 udeležencev društva Sonček.

4.2. Izvajanje drugih programov in projektov

V letu 2012 je CŠOD uspešno obeležil praznovanje 20-obletnice delovanja CŠOD s slavnostno proslavo in podelitvijo priznanj v Pionirskem domu. Ob tej priložnosti je bil

izdan tudi Zbornik NARAVA JE NAŠA UČILNICA o delovanju zavoda v minulih dvajsetih letih.

V letu netopirjev smo organizirali akcijo Hiška netopirnica v vsako šolo in vrtec. Animirali smo šole in vrtce in na priložnostni prireditvi razdelili med šole in vrtce 275 netopirnic.

V sodelovanju z zaposlenimi na OE smo se predstavili na sejmih Altermed Celje, Narava in zdravje ter 12. festivalu za tretje življenjsko obdobje.

Projekt RWL Network (Real World Learning Network)
Leto 2012 je bilo prvo leto delovanja projekta. CŠOD je v projektu vzorčni primer učinkovite umeščenosti organizacije za učenje na prostem v šolski sistem, ki ima povrhu vsega še dolgoletno tradicijo ter veliko izkušenj pri organiziranju in izvajanju učenja v naravi. Smo pomemben člen projekta in aktivni partner članom iz Velike Britanije, Nemčije, Italije, Češke in Madžarske. Vsi skupaj predstavljamo zelo velik evropski sistem oz. mrežo, ki se ukvarja z učenci, učitelji in učenjem na prostem, saj smo neposredno ali posredno povezani z več tisočimi organizacijami, ki delujejo na istem področju kot mi.

Okvir projekta je učenje naravoslovja v resničnem svetu (oz. v naravi – outdoor education). Gre za raziskovanje in iskanje takega učenja naravoslovja na prostem, ki vodi v trajnostno vedenje učencev ter odkrivanje in širjenje tovrstnih najboljših pedagoških pristopov širom Evrope. Njegov ožji namen je pa razvijanje povsem določene didaktike - take, ki temelji na učenju v naravi, ki vpliva na trajnostno ozaveščenost otroka.
Vodilo projekta je, da se do leta 2014 vzpostavi e-mrežo idej in znanj (konkretnega elaborata ne bo), ki se bo po zaključku projekta še vedno gradila in nadgrajevala.
V letu 2012 smo z raziskavo v vseh državah partnerkah odkrili, da se pojem outdoor education v posameznih državah razlagajo povsem različno, in smo kot prvi temelj postavili skupno, veljavno definicijo. Delo poteka v štirih skupinah. Prva skupina bo poskrbela za postavitev kriterijev kakovosti in odgovorila na vprašanje, zakaj pouk na prostem; druga bo razjasnila povezovanje principov naravoslovja z učenjem v naravi in trajnostnim vedenjem otrok, tudi s postavitvijo modelov; tretja je usmerjena v določitev takih pedagoških pristopov pri učenju naravoslovja na prostem, ki zagotovijo maksimalni učinek pri razvijanju trajnostnega vedenja otrok, in v oblikovanje take podpore učiteljem, da bodo razne ideje in cilje z lahkoto prenesli v svojo pedagoško prakso; četrta se ukvarja z zelenimi kompetencami in zelenimi poklici, ki so logično vpeti v učenje trajnostnega vedenja v resničnem svetu.
Delovni skupini 2 in 4 sta med letom opravili nekaj raziskav, katerih rezultate so učinkovito predstavili na večdnevni mednarodno konferenco na Češkem. DS 2: Naravoslovje – kateri naravoslovni principi pri učenju v naravi, če so pravilno razumljeni s strani učitelja in učenca, vodijo k takemu obnašanju otroka, da le-ta podpira trajnostni razvoj. DS 4: to delovno skupino vodi Slovenija. Pripravlja seznam zelenih kompetenc, potem, ko bo ugotovila, kaj sploh so, ker tega do zdaj sploh še ne vemo, oziroma je pojem v Sloveniji dokaj neznan. Cilj sodelovanja CŠOD v tej skupini je tudi ta, da bi CŠOD usposabljal kadre za pridobivanje zelenih kompetenc.
Pomembno je tudi to, da CŠOD z vključenostjo v projekt pridobiva mednarodne kompetence in je aktivno vpet v mednarodno izmenjavo znanja. Prenos informacij na

nivoju CŠOD poteka preko aktivov učiteljev naravoslovja in družboslovja, do šol pa preko spletne strani projekta http://www.rwlnetwork.org, kjer bodo kmalu na voljo posebne spletne strani z bazo praktičnih primerov, prevedenih iz petih jezikov.

CŠOD je vključen tudi v European Outdoor Education Network - evropsko mrežo organizacij, ki se ukvarjajo s programi na prostem. V okviru sodelovanja sta se dva predstavnika CŠOD udeležila konference v Angliji z naslovom *Training and networkin of those active in youth work and youth organisations* kjer smo dobili dodaten izkušnje in spoznali primere praks v drugih evropskih državah.

V okviru programa Mladi v akciji – mladinske izmenjave, ki ga koordinira MOVIT, smo izvedli dve izmenjavi mladih iz Nemčije, Norveške, Francije in Slovenije. Ena izmenjava je potekala v Berlinu, ena izmenjava pa je potekala v Sloveniji. V tem projektu sodelujejo zaposleni CŠOD Gorenje.

V okviru programa Mladi v akciji – mreženje, ki ga koordinira MOVIT, smo izvedli izmenjavo na delovnem mestu s podobno organizacijo na Finskem. Zaposlena centra za poučevanje na prostem Metsakartano, Rautavaara iz Finske je spoznavala in nadgrajevala svoje izkušnje v CŠOD Burja, Jurček in Radenci.

5. DELOVANJE ZAVODA

Delovanje zavoda Center šolskih in obšolskih dejavnosti je organizirano tako, da ima:
- Centralo s službami;
- Organizacijske enote – domove in dnevni center;

5.1 Kadrovska zasedba

Tarifne skupine									Skupaj 31.12.2012
I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	
8	14	5	62	57	17	95	7	/	265

Slika 8: Število zaposlenih po tarifnih skupinah konec leta 2012

Število zaposlenih se je v letu 2012 zmanjšalo v skladu s Kadrovskim načrtom javnih zavodov na področju šolstva. Zmanjšanje je bilo doseženo zaradi odhodov v pokoj in drugih odlivov, ki se niso nadomestili z novimi zaposlitvami.
Na javni službi je bilo konec leta 2012 v deležu zaposlenih 229,01 delavcev, na tržni dejavnosti pa 18,05 delavcev, 12,2 zaposlenih pa je bilo na refundiranih odsotnostih. 11 delavcev je zaposlenih za določen čas (nadomeščanja in povečan obseg dela na tržni dejavnosti).
Med zaposlenimi je več kot polovica (58 %) žensk, zato je tudi več odsotnosti zaradi porodniškega in starševskega dopusta.
Odsotnost zaradi porodniških in daljših bolniških odsotnosti pokrivamo z zaposlovanjem za določen čas, krajše bolniške odsotnosti po pokrijemo z delavci znotraj OE in Centrale. Od skupnega števila zaposlenih je bilo zaradi nadomeščanja 7 delavcev zaposlenih za določen čas.

5.2 . Dinamika zaposlenih

V letu 2012 je zavod zapustilo 12 delavcev, na novo pa je prišlo 9 delavcev.
Fluktuacija je bila 4 %.
Število zaposlenih se je v letu 2012 spremenilo v okviru predpisanega kadrovskega načrta zaradi naslednjih vzrokov:

1. nadomeščanje delavcev na porodniškem in starševskem dopustu,
2. nadomeščanje delavcev zaradi daljše bolniške odsotnosti (nad 30 dni),
3. upokojitev,
4. sporazumnih prekinitev delovnega razmerja oziroma odhodov zaposlenih k drugemu delodajalcu in
5. organizacijske spremembe v delovanju CŠOD.

5.3 Izobraževanje in izpopolnjevanje zaposlenih

Z načrtnim izobraževanjem in usposabljanjem želimo zagotoviti vsem zaposlenim strokovni in osebnostni razvoj ter izboljšati kakovost dela. Izobraževanje in izpopolnjevanje zaposlenih je potekalo po načrtu izobraževanja, sprejetim z LDN 2012.
Za strokovne delavce (učitelje, inštruktorje praktičnih vsebin) je bilo organizirano izobraževanje na temo Fit pedagogika (pedagogika gibanja).
Za inštruktorje in učitelje, , ki izvajajo športne vsebine, za katere se po zakonu zahteva licence ali njihovo potrjevanje, sta bila organizirana predsezonski seminar za alpsko smučanje in smučarske teke. Organiziranja seminarjev za potrjevanje drugih licenc v letu 2012 ni bilo treba izpeljati.
Strokovni delavci so poleg navedenih izbirali še izobraževanje v trajanju dveh dni, s katerimi pridobivajo uporabna znanja za pedagoško prakso, izkušnje in spretnosti.
Delavci Centrale pa so se izobraževali glede na potrebe delovnega mesta, ki ga zasedajo.
Za tehnično osebje (upravniki) je bilo izvedeno izobraževanje s področja vzdrževanja stavb.
Strokovni aktivi naravoslovcev, družboslovcev in učiteljev športa so delali po svojih načrtih dela. Razpravljali so o aktualnih področjih življenja in dela v zavodu, o problematiki s svojega delovnega področja in izvedli izobraževanja, ki so bila planirana z načrti dela posameznih aktivov. Družboslovni aktiv je izvedel izobraževanje o orientaciji s sodobnimi pripomočki za navigacijo (Boštjan Gradišar), športni aktiv skozi primer dobre prakse o učenju smučanja na poseben način (Mina Kotnik), naravoslovni aktiv pa o interaktivnih določevalnih ključih in o dejavnostih s področja učenja geologije.

5.4 Financiranje zavoda v letu 2012 glede na vire financiranja

Financiranje zavoda je v letu 2012 potekalo preko proračunskih postavk pri Ministrstvu za izobraževanje, znanost, kulturo in šport. Proračunske postavke so bile sledeče:

Ukrep	Vir financiranja MIZKŠ	Znesek (v EUR)	Proračunska postava	Skrbnik proračunske postavke
3311-11-004 Izvajanje osnovnošolskih programov	Redna dejavnost, plače, materialni stroški	5.386.769,94	863010 - Dejavnost Centra šolskih in obšolskih dejavnosti	Boris Zupančič
3311-11-0008 Podporne aktivnosti	Redna dejavnost, plače, materialni stroški, sofinanciranje oskrbnin	72.963,65	667310 - Dejavnost dijaških domov	Renata Zupanc - Grom
3311-11-0008 Podporne aktivnosti	Mednarodna dejavnost	6.977,53	716710 - Mednarodna dejavnost	Roman Maurice Gruden

* Sofinanciranje publikacij iz proračuna ni bilo realizirano, saj razpis ni bil realiziran.
Tabela : Viri financiranja iz proračunskih postavk

V letu 2012 se je Center šolskih in obšolskih dejavnosti financiral iz javnih sredstev (proračunskih sredstev), sredstev, ki jih za izvajanje javne službe zagotavljajo udeleženci programov šole v naravi, sredstev, ki izhajajo iz izvajanja dejavnosti dijaških domov in iz sredstev, ki jih je pridobil na trgu z izvajanjem lastne dejavnosti. Prihodke od izvajanja lastne dejavnosti so se pridobivali tako, da so se ponudile bivanjske in prehranske zmogljivosti organizacijskih enot zunanjim gostom, v času, ko te niso zasedene z udeleženci šole v naravi, s prodajo trgovskega blaga in izposojo rekvizitov zunanjim gostom.

Celotni prejemki zavoda v letu 2012 so bili v obsegu 10.063.817,48 EUR.

Izdatki, ki so v letu 2012 nastajali zaradi izvajanja dejavnosti po posameznih vrstah so izdatki za blago in storitve, izdatki za plače s prispevki in davki, izdatki za KAD ter druge osebne prejemke, izdatki za druge operativne odhodke ter investicijske odhodke ter so znašali 9.533.888,15 EUR.

Razlika prihodkov nad odhodki po obračunskem načelu za leto 2012 je 8.404,55 EUR.

Pozitivna razlika med prejemki in izdatki po denarnem toku za leto 2012 v višini 529.929,33 EUR je nastala zaradi načrtovanih nerealiziranih investicij v opredmetena osnovna sredstva v letu 2012, zaradi realiziranih prihrankov stroškov materiala in storitev glede na plan ter zaradi višjih realiziranih prihodkov, kot posledica višje zasedenosti kapacitet glede na plan. Presežek denarnih sredstev je vezan pri Zakladnici pri Ministrstvu za finance, zavod pa ga namerava porabiti za obnovo doma Bohinj v naslednjih dveh proračunskih letih.

Z ustvarjenimi prihodki na tržni dejavnosti so bili kriti vsi odhodki, ki nastanejo na tem delu – stroški plač, stroški povečanega obsega dela, stroški blaga in storitev ter amortizacije, materialni stroški in investicijski odhodki.

ANALIZA IZKORIŠČENOSTI NASTANITVENIH KAPACITET PO DOMOVIH ZA LETO 2012

	Šola v naravi		Vikend		Društva, klubi		Športni klubi		Individualni gosti		Aktivne počitnice		SKUPAJ 2012		SKUPAJ 2011		INDEKS 2012/2011	
Oznake vrstic	udelež.	Oskrbni dnevi	udelež.	Oskrbni dnevi	udelež.	nočitve	udelež.	nočitve	udelež.	nočitve	udelež.	Oskrbni dnevi	udelež.	nočitve	udelež.	nočitve	udel.	nočitve
AJDA	1.567	7.353	378	854	213	835	35	68	2	4	66	386	2.261	9.500	2.694	9.868	83	96
BOHINJ	2.190	10.041	877	2.347	519	1.267	385	1.399	405	1.115	46	276	4.422	16.445	4.109	15.235	107	107
BREŽENKA	2.158	10.398	901	2.631	646	2.314	88	257	306	1.043	59	354	4.158	16.997	3.670	15.112	113	112
BURJA	1.980	9.599	637	1.817	404	1.589	150	517	194	670	30	177	3.395	14.369	3.319	13.450	102	106
ČEBELICA	2.191	8.158	364	1.010	265	569	39	190	11	12	88	528	2.958	10.467	3.277	10.879	90	96
FARA	1.870	7.123	343	920	636	1.560	165	655	69	140	96	574	3.179	10.972	3.284	11.349	96	96
GORENJE	2.420	11.202	821	2.047	665	1.373	156	369	130	375	45	357	4.237	15.723	4.130	15.572	102	101
JURČEK	2.734	9.755	62	157	197	478	68	370	42	78	87	517	3.190	11.355	3.276	10.934	97	103
KAVKA	1.654	7.001	317	689	165	441	0	0	61	98	101	594	2.298	8.823	2.433	9.243	94	95
KR. GORA	1.907	9.205	592	1.567	256	579	237	733	430	1.140	29	174	3.451	13.398	3.316	12.990	104	103
LIPA	2.846	9.146	156	466	445	760	0	0	70	137	148	838	3.665	11.347	2.954	10.703	124	106
MEDVED	2.335	8.593	444	1.109	363	1.104	0	0	55	94	82	483	3.279	11.383	3.213	10.564	102	107
PECA	1.991	8.840	578	1.378	53	87	55	363	1	4	36	245	2.714	10.917	2.713	10.440	100	104
PLANICA	2.321	9.286	493	1.414	915	3.212	1.544	5.097	697	1.828	32	192	6.002	21.029	6.988	22.912	85	91
PLANINKA	1.704	7.531	592	1.691	257	514	69	178	107	213	56	330	2.785	10.457	2.888	10.067	96	103
PTUJ	1.313	6.270	230	634	205	926	0	0	95	184	48	240	1.891	8.254	2.037	7.815	92	105
RADENCI	1.966	8.705	298	824	288	678	168	579	59	166	104	620	2.883	11.572	3.140	12.261	91	94
RAK	1.622	6.780	302	792	407	750	21	42	42	84	53	318	2.447	8.766	2.190	8.822	111	99
SOČA	2.767	12.567	428	1.071	286	457	134	509	366	1.636	77	1.092	4.058	17.332	3.755	15.612	108	111
ŠKORPIJON*	1.980	8.201	547	1.486	121	203	33	64	159	316	279	1.663	3.119	11.933	1.668	7.407	186	161
ŠTRK	1.668	7.303	398	968	247	406	0	0	22	46	43	253	2.378	8.976	2.439	9.427	97	95
TRILOBIT	1.609	7.693	135	276	485	1.032	10	40	31	108	60	360	2.352	9.509	2.308	9.782	101	97
VOJSKO	1.834	7.865	85	224	291	636	62	227	40	76	137	914	2.449	9.942	2.353	9.053	104	109
Skupna vsota	46.649	198.615	9.978	26.372	8.329	21.770	3.419	11.657	3.394	9.567	1.802	11.485	73.571	279.466	72.154	268.979	101	103

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM CENTRA ŠOLSKIH IN OBŠOLSKIH DEJAVNOSTI

6. RAČUNOVODSKE USMERITVE

Računovodski izkazi Centra šolskih in obšolskih dejavnosti so pripravljeni v skladu z:

1. Zakonom o računovodstvu ter pripadajočimi podzakonskimi akti:
   - Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 112/09, 58/10, 104/10, 104/11 in 97/12)
   - Odredbo o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur.l. RS 54/02, 134/03)
   - Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/2003, 134/2003, 126/2004, 120/2007, 124/2008, 58/2010 (60/2010 popr.), 104/2010, 104/2011)
   - Navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS 54/02, 45/05)
2. Slovenskimi računovodskimi standardi.

Neopredmetena dolgoročna sredstva

Izkazana so po (revaloriziranih) nabavnih vrednostih in se amortizirajo skladno z Navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev. Sredstva se redno odpisujejo z uporabo metode enakomernega časovnega amortiziranja. Rok odpisa je določen s stopnjami rednega odpisa, ki izhajajo iz priloge že omenjenega navodila. Stopnja rednega odpisa usredstvenih stroškov naložb v tuja osnovna sredstva je določena glede na dobo pravne pravice.

Opredmetena osnovna sredstva

Vključujejo zemljišča, zgradbe, opremo, investicije v teku ter drobni inventar. Izkazana so po (revaloriziranih) nabavnih vrednostih in se amortizirajo skladno z Navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev.
Sredstva se redno odpisujejo z uporabo metode enakomernega časovnega amortiziranja. Rok odpisa je določen s stopnjami rednega odpisa, ki izhajajo iz priloge že omenjenega navodila. Sredstva katerih nabavna vrednost je na dan nakupa manjša od 500 evrov se izkazujejo posamično kot drobni inventar in se odpišejo enkratno v celoti ob nakupu. Drobni inventar, katerega nakupna vrednost na dan nakupa ne presega 100 evrov se vodi skupinsko in se odpiše enkratno v celoti ob nakupu.

Kratkoročne finančne naložbe

Predstavljajo naložbe prostih denarnih sredstev v vezane depozite in se izkazujejo v vrednostih, ki izhajajo iz ustreznih listin.

Terjatve iz poslovanja

Izkazujejo se v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin. Popravek vrednosti terjatev za katere obstaja dvom, da bodo poplačane je oblikovan v breme prevrednotovalnih poslovnih odhodkov. Oblikuje se za posamezne terjatve v njihovi celotni višini, odvisno od informacij o finančnem položaju dolžnika (prisilne poravnave, stečaji).

Kratkoročne in dolgoročne obveznosti iz poslovanja

Prikazane so v vrednostih, ki izhajajo iz ustreznih listin. Dolgoročne obveznosti se revalorizira glede na dogovore z upniki, ki so zapisani v ustreznih listinah.

Zaloge

Zaloge živil in pijač, pomožnega materiala ter trgovskega blaga se vrednotijo po nabavnih vrednostih - po metodi FIFO.

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje

Kažejo na vir financiranja sredstev s katerimi upravlja zavod in na njegovo obveznost do lastnikov (države in občin). Te obveznosti se zmanjšujejo z obračunano amortizacijo za določena sredstva, povečujejo z vlaganji lastnikov v zavod in z uspešnim poslovanjem zavoda (presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let).

Kriteriji za delitev stroškov na javni in tržni del

Osnova za delitev odhodkov na odhodke javne službe in odhodke ustvarjene na trgu so pogojna stroškovna mesta, ki hkrati ustvarjajo tudi prihodke (kuhinja, sobe, izobraževanje, trg in splošno). V prvi fazi se vsi odhodki delijo na omenjena pogojna stroškovna mesta neposredno ali pa preko ključev. V drugi fazi se odhodki splošnega stroškovnega mesta s posebnim ključem razdelijo na ostala pogojna stroškovna mesta. V tretji fazi se odhodki pogojnih stroškovnih mest kuhinja in sobe delijo glede na delež obrokov oz. nočitev doseženih z izvajanjem javne službe in tržne dejavnosti na omenjeni dve dejavnosti. Iz tega sistema so izvzeti odhodki za Centralo zavoda, ki se na javni in tržni del posameznih domov delijo glede na njihov delež prihodkov doseženih z opravljanjem javne službe oz. tržne dejavnosti.

V ključu za delitev stroškov amortizacije na javni in tržni del so bili dodatno upoštevani deleži, ki so bili izračunani na podlagi prostih delovnih dni v času vikendov in šolskih počitnic, ko se kapacitete lahko uporabljajo za tržno dejavnost.

7. POJASNILA K BILANCI STANJA

Neopredmetena dolgoročna in opredmetena osnovna sredstva

Neodpisana vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2012 znaša 24.042.351 EUR. Center šolskih in obšolskih dejavnosti je v letu 2012 vlagal v naslednje investicije in investicijsko vzdrževanje:

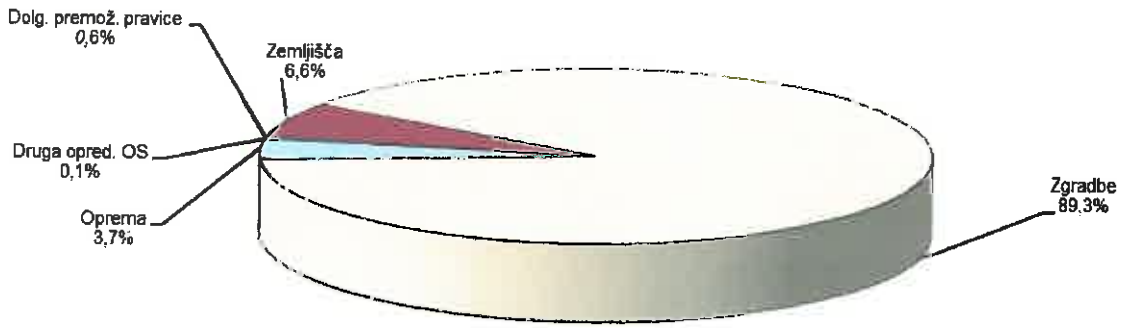
- dokončanje investicije in nakup opreme v domu Škorpijon,
- izdelava projektne dokumentacije za dom Bohinj,
- izdelava nadstreška in menjava stavbnega pohištva v domu Planica,
- kuhinjska oprema na domu Vojsko in Gorenje,
- pohištvo, stenske in talne obloge, zamenjava prezračevalnega sistema na domu Soča,
- nakup avtomobilov,
- menjava stavbnega pohištva na domu Vojsko,
- delan menjava oken ter sanacija sanitarij na domu Peca ter
- menjava stekel na oknih in montaža žaluzij na domu Kranjska Gora.

V celotni vrednosti premoženja s katerim upravlja Center, kar 95,9 % predstavljajo zemljišča in zgradbe v katerih se odvijajo dejavnosti zavoda.

Prikaz sprememb neopredmetenih dolgoročnih ter opredmetenih osnovnih sredstev za leto 2012:

(v EUR)	DOLGOROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE	ZEMLJIŠČA	ZGRADBE	OPREMA	DRUGA OPRED. OSNOVNA SREDSTVA	SKUPAJ
NABAVNA VREDNOST						
Stanje 31.12.2011	**741.472**	**1.583.944**	**29.226.143**	**5.927.358**	**47.075**	**37.525.991**
Povečanja	1.621	1.823	360.413	395.149	6.000	765.006
Zmanjšanja	0	0	0	281.666	4.739	286.406
Stanje 31.12.2012	**743.093**	**1.585.767**	**29.586.556**	**6.040.841**	**48.335**	**38.004.592**
POPRAVEK VREDNOSTI						
Stanje 31.12.2011	**621.494**	**0**	**7.256.281**	**4.956.337**	**30.516**	**12.864.628**
Povečanja	0	0	0	42.020	0	42.020
Zmanjšanja	0	0	0	168.992	4.739	173.731
Amortizacija	38.847	0	864.367	322.197	3.914	1.229.324
Stanje 31.12.2012	**660.341**	**0**	**8.120.649**	**5.151.561**	**29.691**	**13.962.241**
NEODPISANA VREDNOST						
Stanje 31.12.2011	**119.978**	**1.583.944**	**21.969.862**	**971.021**	**16.558**	**24.661.363**
Stanje 31.12.2012	**82.752**	**1.585.767**	**21.465.907**	**889.280**	**18.645**	**24.042.351**

Struktura osnovnih sredstev 2012



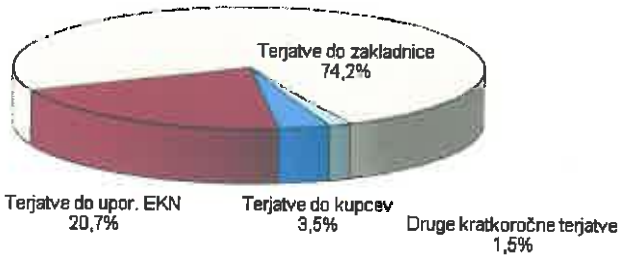
Kratkoročne terjatve

Kratkoročne terjatve so se v letu 2012 povečale za 19,98% glede na predhodno leto in so na zadnji dan leta znašale 2.720.973 EUR. Znižale so se vse vrste terjatev razen terjatve do Zakladnice, kjer so vezana prosta denarna sredstva in terjatve za vstopni DDV in davek od dohodka pravnih oseb. Povišanje terjatev do zakladnice je posledica presežka prejemkov nad izdatki po denarnem toku, pri katerem se ne upošteva strošek amortizacije (ta se upošteva po obračunskem načelu).
Znižanje vseh ostalih terjatev lahko pripišemo predvsem lastni izterjavi, ki ugodno vpliva na znižanje zapadlih terjatev.

Prikaz strukture kratkoročnih terjatev za leto 2012 ter primerjava s predhodnim letom:

(v EUR)	NA DAN 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	NA DAN 31.12.2011	STRUKTURA 2011 (v %)	PORAST 2012 / 2011 Indeks
Kratkoročne terjatve do kupcev	96.263	3,5	142.759	6,3	67,4
Kratkoročne terjatve do nepos. upor. EKN - države	398.528	14,6	478.284	21,1	83.3
Kratkoročne terjatve do nepos. upor. EKN - občine	958	0,0	2.875	0,1	33,3
Kratkoročne terjatve do pos. upor. EKN - države	15.678	0,6	23.335	1,0	67,2
Kratkoročne terjatve do pos. upor. EKN - občine	147.778	5,4	209.577	9,2	70,5
Kratkoročne terjatve do zakladnice	2.020.000	74,2	1.375.000	60,6	146,9
Kratkoročne terjatve iz financiranja	225	0,0	625	0,0	36,0
Terjatve za vstopni DDV	11.846	0,4	9.062	0,4	130,7
Druge kratkoročne terjatve	20.955	0,8	26.083	1,2	80,3
Terjatve za davek od dohodka pravnih oseb	8.740	0,3	260	0,0	3.366,6
SKUPAJ	**2.720.973**	**100,0**	**2.267.859**	**100,0**	**120,0**

Struktura terjatev 2012



Denarna sredstva

Prikaz strukture denarnih sredstev za leto 2012 ter primerjava s predhodnim letom:

(v EUR)	NA DAN 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	NA DAN 31.12.2011	STRUKTURA 2011 (v %)	PORAST 2012 / 2011 Indeks
Gotovina v blagajni	6.862	10,1	5.928	3,0	115,8
Denarna sredstva pri UJP	60.998	89,9	193.577	97,0	31,5
SKUPAJ	**67.859**	**100,0**	**199.505**	**100,0**	**34,0**

Večji del denarnih sredstev predstavljajo sredstva, ki so ob koncu leta ostala na transakcijskem računu, saj zavod blagajniško poslovanje skuša kar najbolj omejevati.

Aktivne časovne razmejitve

Aktivne časovne razmejitve so na zadnji dan v letu 2012 znašale 13.251 EUR in so se v primerjavi z letom 2011 malenkost povečale. Večino razmejitev predstavljajo vnaprej vračunani prihodki za bivanjske storitve ob prehodu leta.

Kratkoročne obveznosti

Kratkoročne obveznosti so se v primerjavi z letom 2011 znižale za 11,97%. Center šolskih in obšolskih dejavnosti je imel na zadnji dan leta 2012 za 739.896 EUR dolga. Večinski delež obveznosti predstavljajo:

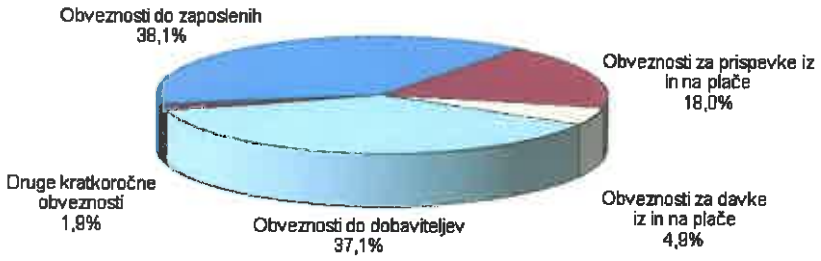
- kratkoročne obveznosti do zaposlenih (decembrske plače),
- kratkoročne obveznosti za prispevke in davke (decembrske plače)
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev ter
- obveznosti za DDV.

Večino svojih obveznosti do dobaviteljev zavod v dogovoru z njimi poravnava v roku 30 dni. Izjeme so med drugim investicijska vlaganja vezana na dotacije iz proračuna RS za katere odplačilna doba znaša 60 dni. Zavod je v letu 2012 vse svoje obveznosti poravnaval v predvidenem roku.

Prikaz strukture kratkoročnih obveznosti za leto 2012 ter primerjava s predhodnim letom:

(v EUR)	NA DAN 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	NA DAN 31.12.2011	STRUKTURA 2011 (v %)	PORAST 2012 / 2011 Indeks
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	281.730	38,1	315.225	37,5	89,4
Kratkoročne obveznosti za prispevke iz in na plače	132.919	18,0	146.690	17,5	90,6
Kratkoročne obveznosti za davke iz in na plače	36.362	4,9	43.742	5,2	83,1
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	274.538	37,1	317.852	37,8	86,4
Kratkoročne obveznosti do upor. EKN	5.503	0,7	11.123	1,3	49,5
Obveznosti za DDV	8.844	1,2	5.883	0,7	150,3
SKUPAJ	**739.896**	**100,0**	**840.514**	**100,0**	**88,0**

Struktura obveznosti v letu 2012



Zaloge

Stanje zalog se je v primerjavi z letom 2011 povečalo za 1,8%. Na zadnji dan v letu 2012 je vrednost zalog znašala 180.329 EUR. Najbolj so se povečale zaloge trgovskega blaga, ki v skupni vrednosti predstavljajo 48%. Porast teh zalog je posledica povečanih zalog povečanja prodajnih aktivnosti trgovskega blaga na domovih.

Prikaz strukture zalog za leto 2011 ter primerjava s predhodnim letom:

(v EUR)	NA DAN 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	NA DAN 31.12.2011	STRUKTURA 2011 (v %)	PORAST 2012 / 2011 Indeks
Zaloge živil in pijač	30.780	17,1	35.486	20,0	86,7
Zaloga olja in plina za ogrevanje	63.029	35,0	90.028	50,8	70,0
Zaloge trgovskega blaga	86.521	48,0	51.602	29,1	167,7
SKUPAJ	**180.329**	**100,0**	**177.116**	**100,0**	**101,8**

Dolgoročne obveznosti

Center šolskih in obšolskih dejavnosti na zadnji dan leta 2012 izkazuje dolgoročne obveznosti v skupni višini 10.400 EUR, ki se nanašajo na prejete donacije za osnovna sredstva.

Prikaz strukture dolgoročnih obveznosti za leto 2012 ter primerjava s predhodnim letom:

(v EUR)	NA DAN 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	NA DAN 31.12.2011	STRUKTURA 2011 (v %)	PORAST 2012 / 2011 Indeks
Donacije za osnovna sredstva	10.400	100,0	11.520	100,0	90,3
SKUPAJ	**10.400**	**100,0**	**11.520**	**100,0**	**90,3**

Center šolskih in obšolskih dejavnosti je v letu 2007 od Slovenskega E-foruma kot donacijo prejel 8 foto napetostnih modulov s pripadajočo regulacijsko opremo in instalacijo za priključitev na 230 kV javno distribucijsko omrežje moči 1,2 kW. Skupaj s pripadajočimi izvedenimi načrtovalnimi in priključitvenimi deli vrednost donacije znaša 16.000 EUR. Donacija je skladno z računovodskimi standardi evidentirana med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami, ki predstavljajo vir za pokrivanje amortizacije doniranih osnovnih sredstev. Donacija se nahaja na objektu dom Medved na Medvedjem Brdu.

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje

Na zadnji dan leta 2012 je stanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znašalo 26.265.934 EUR. Lastnik celotnih sredstev je država.
Povečanja se nanašajo na presežek prihodkov leta 2011. Zmanjšanja se nanašajo na del amortizacije, ki se je skladno s prejetim finančnim načrtom krila v breme vira (to je ustanovitelja).

Prikaz obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje za leto 2012:

(v EUR)	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE **DRŽAVA**	SKUPAJ
Stanje 31.12.2011	**26.404.709**	**26.404.709**
Povečanja	61.866	61.866
Zmanjšanja	200.641	200.641
Stanje 31.12.2012	**26.265.934**	**26.265.934**

Poslovni izid

Presežek prihodkov nad odhodki po obdavčitvi za leto 2012 znaša 8.404,55 EUR. Presežek prihodkov nad odhodki tekočega leta se nameni za nadaljnje investicije v infrastrukturo zavoda.

8. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Celotni prihodki

Center šolskih in obšolskih dejavnosti je javni zavod, ki se med drugim financira tudi s sredstvi pridobljenimi na trgu. Zato sodi skladno s 4. odstavkom 15. člena Zakona o računovodstvu ter 2. členom Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava med t.i. določene uporabnike enotnega kontnega načrta. Za te je v 16. členu Odredbe o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov uporabnikov enotnega kontnega načrta predpisano, da morajo prihodke in odhodke razčlenjevati skladno s Slovenskimi računovodskimi standardi, ki veljajo za nepridobitne organizacije, kar pomeni, da te osebe javnega prava odhodke in prihodke ugotavljajo in razčlenjujejo po načelu nastanka dogodka. Zaradi spremljanja gibanja javno-finančnih prihodkov in odhodkov pa je v istem členu odredbe določeno tudi, da morajo te pravne osebe prihodke in odhodke ugotavljati in razčlenjevati tudi po načelu denarnega toka..

Prikaz celotnih prihodkov Centra šolskih in obšolskih dejavnosti za leto 2012:

(v EUR)	ZNESEK 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	ZNESEK 31.12.2011	STRUKTURA 2011 (v %)	SPREMEMBA 2012 / 2011 Indeks
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	9.679.100	97,7	10.072.554	98,3	96,1
Prihodki od prodaje blaga in materiala	157.362	1,6	143.643	1,4	109,6
Finančni prihodki	12.815	0,1	19.458	0,2	65,9
Drugi prihodki	12.456	0,1	10.092	0,1	123,4
Prevrednotovlani prihodki	41.357	0,4	1.534	0,0	2.695,3
SKUPAJ	**9.903.090**	**100,0**	**10.247.280**	**100,0**	**96,6**

Center šolskih in obšolskih dejavnosti je v letu 2012 realiziral 9.903.090 EUR prihodkov, kar predstavlja 3,4 % padec v primerjavi z letom 2011.

Znižali so se prihodki od prodaje proizvodov in storitev predvsem zaradi znižanja deleža financiranja Ministrstva za izobraževanje, znanost, kulturo in šport. Znižali so se finančni prihodki zaradi znižanja obrestnih mer za vezavo prostih denarnih sredstev pri Zakladnici. Povečali pa so se prihodki od prodaje trgovskega blaga ter prevrednotovalni prihodki med katerimi največji delež predstavljajo odškodnine zavarovalnice za povzročeno škodo v višini 40.392 EUR.

Prihodki javne službe

Center šolskih in obšolskih dejavnosti se v najširšem smislu financira na dva načina:
- iz javnih sredstev in
- iz sredstev, ki jih pridobi na trgu.

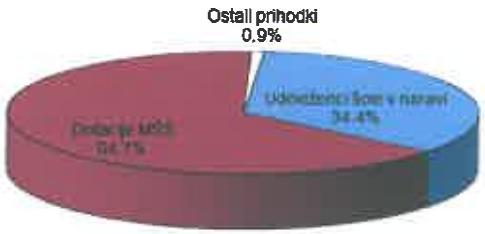
Javna sredstva predstavljajo:

- proračunska sredstva (ta so daleč največja saj predstavljajo okoli 64,7% vseh prihodkov javne službe zavoda),
- sredstva, ki jih za izvajanje javne službe zagotavljajo udeleženci programov "šole v naravi (predstavljajo okoli 34,4% vseh prihodkov javne službe zavoda),
- sredstva, ki izhajajo iz opravljanja dejavnosti dijaških domov (oskrbnine predstavljajo 0,2 % vseh prihodkov javne službe zavoda) ter
- druga sredstva (finančni, drugi prihodki, prevrednotovalni prihodki).

Prikaz prihodkov javne službe Centra šolskih in obšolskih dejavnosti za leto 2012:

(v EUR)	ZNESEK 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	ZNESEK 31.12.2011	STRUKTURA 2011 (v %)	SPREMEMBA 2012 / 2011 Indeks
Prihodki od udeležencev šole v naravi	2.858.647	34,4	2.748.333	31,6	104,0
Oskrbnine dijakov	15.582	0,2	20.648	0,2	75,5
Transfer sredstev (MŠŠ)	5.384.822	64,7	5.912.854	67,9	91,1
Finančni prihodki	11.138	0,1	19.458	0,2	57,2
Drugi in prevrednotovalni prihodki	48.404	0,6	3.514	0,0	1.377,6
SKUPAJ	**8.318.593**	**100,0**	**8.704.807**	**100,0**	**95,6**

Struktura prihodkov javne službe 2012



V poslovnem letu 2012 je Center ustvaril za 8.318.593 EUR (v letu 2011 8.704.807 EUR) prihodkov z izvajanjem javne službe.

Porast v okviru prihodkov javne službe je bil dosežen v kategorijah prihodkov od udeležencev šole v naravi in prevrednotovalnih prihodkov, v vseh ostalih kategorijah pa je zavod zabeležil upad prihodkov.
Na porast je vplivalo dejstvo, da so v šolskem letu 2012/13 veljale nove cene storitev.

Prihodki doseženi na trgu

Prihodke dosežene na trgu Center šolskih in obšolskih dejavnosti pridobiva:

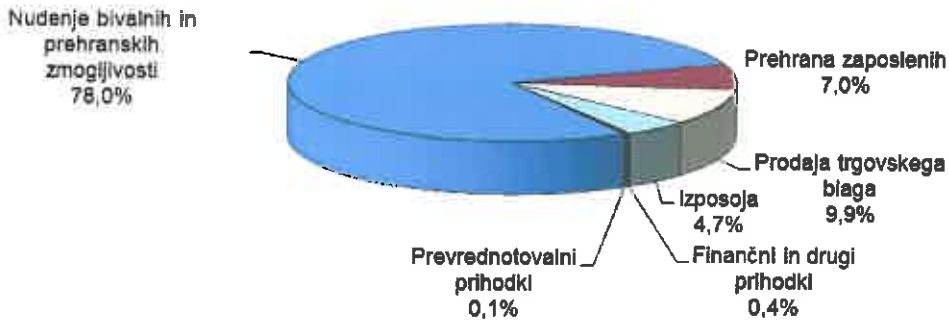
1. z nudenjem bivanjskih in prehranskih zmogljivosti organizacijskih enot zunanjim gostom in sicer v času, ko te niso zasedene z udeleženci šole v naravi (ob vikendih, v času počitnic),
2. z zagotavljanjem prehrane zaposlenim v organizacijskih enotah,
3. s prodajo trgovskega blaga (razglednice, majice, bidoni, kape, svileni robčki, panjske končnice, zapestnice,,.. pijača in prigrizki v baru v Planici) ter
4. z izposojo posteljnine in druge opreme zunanjim gostom.

S prihodki doseženimi na trgu Center šolskih in obšolskih dejavnosti dosega 16% delež vseh prihodkov zavoda (v letu 2011 15,05%).

Prikaz prihodkov tržne dejavnosti Centra šolskih in obšolskih dejavnosti za leto 2012:

(v EUR))	ZNESEK 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	ZNESEK 31.12.2011	STRUKTURA 2011 (v %)	SPREMEMBA 2012 / 2011 Indeks
Prihodki od nudenja bivalnih in preh. zmogljivosti	1.235.767	78,0	1.205.157	78,1	102,5
Prihodki od prehrane zaposlenih	110.291	7,0	122.692	8,0	89,9
Prihodki od prodaje trgovskega blaga	157.362	9,9	143.643	9,3	109,6
Prihodki od izposoje	73.990	4,7	62.870	4,1	117,7
Finančni in drugi prihodki	6.121	0,4	6.578	0,4	
Prevrednotovalni prihodki	965	0,1	1.534	0,1	62,9
SKUPAJ	**1.584.497**	**100,0**	**1.542.473**	**100,0**	**102,7**

Struktura prihodkov tržne dejavnosti 2012



Iz tabele je razviden porast vseh prihodkov tržne dejavnosti, razen prihodkov od prodaje prehrane zaposlenim in prevrednotovalnih prihodkov.

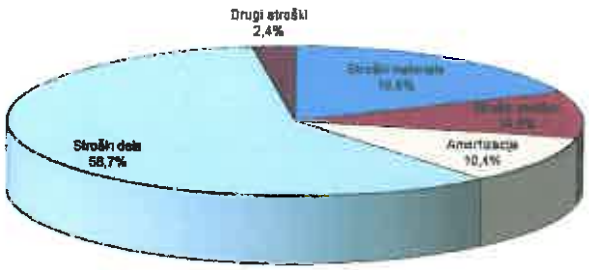
Razlog za 2,7% porast prihodkov tržne dejavnosti je povišanje cen storitev na tržni dejavnosti in zaradi porasta števila nočitev na tržni dejavnosti glede na leto 2011.

Odhodki

Prikaz strukture odhodkov za leto 2012 ter primerjava s predhodnim letom:

(v EUR)	ZNESEK 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	ZNESEK 31.12.2011	STRUKTURA 2011 (v %)	SPREMEMBA 2012 / 2011 Indeks
Stroški materiala	1.829.311	18,5	1.902.196	18,7	96,2
Stroški storitev	989.681	10,0	789.413	7,8	125,4
Amortizacija	1.027.563	10,4	1.166.279	11,5	88,1
Stroški dela	5.807.428	58,7	6.130.224	60,2	94,7
Drugi stroški	88.635	0,9	102.762	1,0	86,3
Finančni odhodki	21	0,0	27	0,0	77,0
Drugi odhodki	73.253	0,7	1.709	0,0	4.286,7
Nab. vred. prod. trgovskega blaga	70.352	0,7	61.966	0,6	113,5
Prevrednotovalni poslovni odhodki	8.441	0,1	22.098	0,2	38,2
SKUPAJ	**9.894.685**	**100,0**	**10.176.674**	**100,0**	**97,2**

Struktura stroškov 2012



V poslovnem letu 2012 je Center ustvaril za 9.894.685 EUR odhodkov.

V primerjavi z letom 2011 so se celotni stroški v povprečju znižali za 2,8%. Upadli so stroški materiala, amortizacije (zaradi evidentiranja dela amortizacije v breme ustanovitelja v skladu s finančnim načrtom), stroški dela (zaradi uveljavitve ZUJF ter nenadomeščanjem določenih zaposlenih, ki so zapustili CSOD), drugi stroški, finančni in prevredotovalni odhodki. V letu 2012 so se povečali stroški storitev predvsem zaradi porasta stroškov investicijskega vzdrževanja, drugi odhodki med katerimi največji delež predstavlja strošek izgubljene sodbe, ter stroški nabavne vrednosti prodanega blaga.

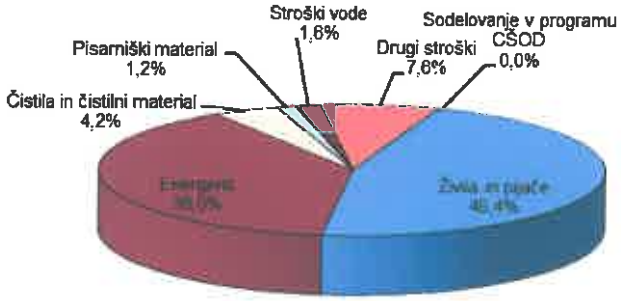
Stroški materiala

V poslovnem letu 2012 je Center ustvaril za 1.829.311 EUR stroškov materiala, kar je za 3,8% manj kot v letu 2011. K znižanju stroškov materiala je bistveno prispevalo predvsem znižanje stroškov živil zaradi uspešnega javnega naročila iz leta 2011.

Prikaz strukture stroškov materiala za leto 2012 ter primerjava s predhodnim letom:

(v EUR)	ZNESEK 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	ZNESEK 31.12.2011	STRUKTURA 2011 (v %)	SPREMEMBA 2012 / 2011 Indeks
Stroški živil in pijač	848.679	46,4	986.841	51,9	86,0
Stroški energentov	713.524	39,0	635.104	33,4	112,3
Stroški čistil in čistilnega materiala	76.083	4,2	88.359	4,6	86,1
Stroški pisarniškega materiala	22.074	1,2	20.658	1,1	106,9
Stroški vode	28.720	1,6	27.707	1,5	103,7
Drugi stroški	139.779	7,6	142.734	7,5	97,9
Stroški sodelovanja v programu CŠOD	453	0,0	793	0,0	57,1
SKUPAJ	**1.829.311**	**100,0**	**1.902.196**	**100,0**	**96,2**

Struktura stroškov materiala za leto 2012



Stroški storitev

Prikaz strukture stroškov storitev za leto 2012 ter primerjava s predhodnim letom:

(v EUR)	ZNESEK 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	ZNESEK 31.12.2011	STRUKTURA 2011 (v %)	SPREMEMBA 2012 / 2011 Indeks
Stroški tekočega vzdrževanja	110.822	11,2	101.522	12,9	109,2
Stroški investicijskega vzdrževanja	263.848	26,7	36.679	4,6	719,3
Stroški najemnin	12.650	1,3	49.654	6,3	25,5
Stroški povezani s službenimi potovanji	24.423	2,5	22.270	2,8	109,7
Stroški zavarovalnih premij	73.260	7,4	70.432	8,9	104,0
Stroški komunalnih storitev	87.682	8,9	88.859	11,3	98,7
Stroški pogodb o delu in avtorskih pogodb	42.462	4,3	75.653	9,6	56,1
Stroški izobraževanja	11.910	1,2	10.751	1,4	110,8
Stroški sodnih, odvet., notar., rač., reviz. in pod. strok. storitev	72.142	7,3	101.112	12,8	71,3
Stroški PPT prometa	71.030	7,2	61.639	7,8	115,2
Stroški storitev čiščenja in pranja perila	62.262	6,3	75.514	9,6	82,5
Stroški storitev za izvedbo programov	18.318	1,9	3.153	0,4	581,0
Stroški študentskih organizacij	11.362	1,1	19.177	2,4	59,2
Stroški propagande in reklame	18.340	1,9	7.668	1,0	239,2
Drugi stroški	109.171	11,0	65.329	8,3	167,1
SKUPAJ	**989.681**	**100,0**	**789.413**	**100,0**	**125,4**



Strošek amortizacije

Celotna amortizacija je v letu 2012 znašala 1.228.204,35 EUR, od katere se je znesek v višini 200.640,55 EUR evidentiral v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje v skladu s finančnim načrtom. Tako je strošek amortizacije leta 2012 znašal 1.027.564 EUR (leta 2011 1.166.279 EUR.)

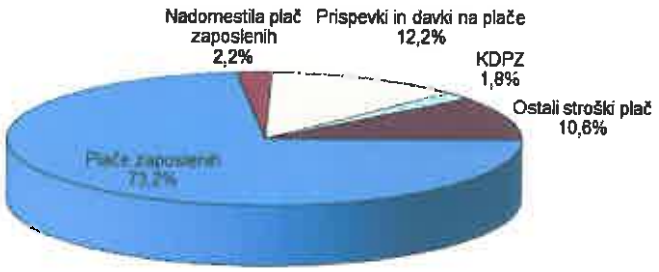
Strošek dela

V letu 2012 je Center šolskih in obšolskih dejavnosti ustvaril za 5.807.428 EUR stroškov dela. V primerjavi z letom 2011 so se stroški dela zaradi uveljavitve zakona o uravnoteženju javnih financ znižali za 5,3 %. Razen stroškov dodatnega kolektivnega pokojninskega zavarovanja, so se stroški vseh ostalih kategorij dela znižali. Porast dodatnega pokojninskega zavarovanja je posledica uskladitve minimalne premije KDPZ z mesecem januarjem 2012. Za 6% je zavodu uspelo znižati stroške nadomestil plač v breme delodajalca, predvsem na račun znižanja osnovnih plač zaradi uvedbe ZUJF-a.

Prikaz strukture stroškov dela za leto 2012 ter primerjava s predhodnim letom:

(v EUR)	ZNESEK 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	ZNESEK 31.12.2011	STRUKTURA 2011 (v %)	SPREMEMBA 2012/2011 Indeks
Plače zaposlenih	4.250.319	73,2	4.385.220	71,5	96,9
Nadomestila plač zaposlenih	128.705	2,2	136.859	2,2	94,0
Prispevki na plače	710.023	12,2	733.136	12,0	96,8
Kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje	104.174	1,8	103.755	1,7	100,4
Ostali stroški plač	614.207	10,6	771.255	12,6	79,6
SKUPAJ	**5.807.428**	**100,0**	**6.130.224**	**100,0**	**94,7**

Struktura stroškov dela za leto 2012



Drugi stroški

Drugi stroški so se v primerjavi z letom 2011 znižali in so v letu 2012, znašali 88.635 EUR. V okviru teh stroškov so evidentirani stroški nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, stroški taks in pristojbin.

Finančni odhodki

Finančni odhodki so se v letu 2012 glede na leto 2011 znižali in so v letu 2012 znašali 21 EUR.

Poslovni izid

V letu 2012 je Center po obdavčitvi realiziral za 8.404,55 EUR presežka prihodkov nad odhodki. Zavod predlaga, da se presežek tekočega leta nameni za nadaljnje investicije v infrastrukturo zavoda.

Pripravila:
Damjana Renko

Ljubljana, februarja 2013

C Š O D
CENTER ŠOLSKIH IN OBŠOLSKIH DEJAVNOSTI LJUBLJANA, SLOVENIJA
1

Alenka Kovšca
direktorica