



**C Š O D**

---

**POROČILO O DELU  
2013**

in

**POJASNILA  
K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM**

<b>1. UVOD.....</b>	<b>3</b>
1.1. Osnovni podatki javnega zavoda .....	3
1.2. Delovno področje javnega zavoda.....	3
<b>2. DOSEGanje ZASTAVLJENIH CILJEV .....</b>	<b>5</b>
2.1 Realizacija načrtovanih programov.....	6
2.1.1 Programi javne službe .....	7
2.1.4 Dijaški dom .....	10
2.1.5 Programi šol med vikendom .....	10
2.2. Realizacija programov tržne dejavnosti .....	10
2.2.1 Ponudba bivalnih in prehranskih kapacitet društвom in klubom .....	10
2.2.2 Ponudba bivalnih in prehranskih kapacitet individualnim gostom .....	10
2.2.3 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev.....	10
<b>3. DELO ORGANOV ZAVODA.....</b>	<b>12</b>
3.1 Poročilo o delu Sveta zavoda CŠOD .....	12
3.2 Poročilo o delu Programskega sveta .....	12
3.3 Poročilo o delu Sveta za prostorski razvoj .....	12
<b>4. IZVAJANJE PROGRAMA .....</b>	<b>13</b>
<b>5. DELOVANJE ZAVODA .....</b>	<b>17</b>
5.1 Kadrovska zasedba .....	17
5.4 Financiranje zavoda v letu 2013 glede na vire financiranja .....	19
<b>POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM CENTRA ŠOLSKIH IN OBŠOLSKIH DEJAVNOSTI .....</b>	<b>22</b>
<b>6. RAČUNOVODSKE USMERITVE .....</b>	<b>22</b>
Neopredmetena dolgoročna sredstva.....	22
Opredmetena osnovna sredstva.....	22
Kratkoročne finančne naložbe .....	22
Terjatve iz poslovanja.....	23
Kratkoročne in dolgoročne obveznosti iz poslovanja .....	23
<b>7. POJASNILA K BILANCI STANJA .....</b>	<b>24</b>
Neopredmetena dolgoročna in opredmetena osnovna sredstva .....	24
Denarna sredstva .....	27
Aktivne časovne razmejitve .....	27
Zaloge .....	27
Kratkoročne obveznosti .....	28
Dolgoročne obveznosti .....	29
Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje .....	29
Poslovni izid.....	30
<b>8. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV .....</b>	<b>31</b>
Celotni prihodki.....	31
Prihodki javne službe.....	31
Prihodki doseženi na trgu .....	33
Odhodki .....	34
Stroški materiala .....	35
Stroški storitev .....	36
Strošek amortizacije .....	37
Strošek dela.....	37
Drugi stroški.....	38
Finančni odhodki .....	38
Poslovni izid.....	38

## **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](http://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 kapacetet.

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 2013 so opredeljene v Letnjem delovnem načrtu in Finančnem načrtu, ki je bil sprejet na 18. redni seji sveta CŠOD dne 26. februarja 2013 ter Rebalansu finančnega načrta, ki ga je svet CŠOD sprejel na 20. redni seji dne 27. septembra 2013.

Soglasje k LDN in FN za leto 2013 je dala Vlada RS dne 23. aprila 2013. Od 19. do 21. novembra 2013 je potekala 21. korespondenčne seje Sveta Centra šolskih in obšolskih dejavnosti, ki se je strinjal s spremembami financiranja glede na sprejeti LDN in sklenjeno pogodbo o letnem financiraju CŠOD v letu 2013.

## **2. DOSEGanje ZASTAVLJENIH CILJEV**

Podlaga za poročilo je Letni delovni načrt in Finančni načrt CŠOD za leto 2013.

V letu 2013 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 2013 namenil posebno pozornost povečanim aktivnostim pri nagovarjanju

- novih ciljnih skupin,
- razvoju novih programov in novi programske ponudbi,
- komuniciranju z javnostjo in
- izdelavi in promociji propagandnih gradiv.

CŠOD si je za leto 2013 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 programske ponudbo. Izdelali smo posebno brošuro, v kateri so bili predstavljeni novi programi domov in dnevnih centrov.

Pri pridobivanju novih ciljnih skupin je CŠOD predstavljal svoje delo in dejavnost tudi na odprtih sejmih in prizoriščih kot je Otroški bazar, 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.

Pri razvoju novih programov in novi programske 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. Pripravljenih je bilo 29 novih projektnih tednov v domovih in pet novih programov dnevnih centrov. V redni dejavnosti obiskov po šolah je bilo opravljenih 40 predstavitev. Poleg tega smo dvakrat pisno nagovorili tudi predsednike svetov staršev, ki so se prijazno odzvali našemu povabilu.

Izdane so bile tri tematske številke in posebna številka publikacije ŠOLA v naravi, izdelane kot promocijsko gradivo in razdeljene vsem osnovnim in srednjim šolam v Sloveniji. Zemljevid CŠOD po Sloveniji, ki nazorno predstavlja kapacitete CŠOD in vsebino delovanja posameznih domov, pa smo delili na predstavitvi CŠOD na srečanju ravnateljev v Portorožu in drugih predstavitevah CŠOD. Posebej smo se posvetili tudi promociji CŠOD v medijih-lokalnih in nacionalnih. V lokalnih medijih so bili objavljeni poletni tabori za Slovence po svetu, tabor z otroki s posebnimi potrebami, raziskovalni tabor na Čatežu. Uporabnikom je bila ponujena tudi cela vrsta drugih prodajnih artiklov, ki so povečala tržne učinke.

## 2.1 Realizacija načrtovanih programov

	Realizirano v letu 2012	Načrtovano za leto 2013	Realizirano v letu 2013	Indeks realizirano /načrtovano 2013	Indeks 2013/12
Šola v naravi – udeleženci	46.649	46.700	46.591	100	100
Domovi – dnevi dejavnosti	1.216		2.075		171
Aktivne počitnice – udeleženci	1.802	1.840	2.353	128	131
Dnevi dejavnosti - udeleženci	36.494	36.494	35.636	98	98
Vikend program - udeleženci	9.978	10.180	9.697	95	97
Tržna dejavnost - nočitve	42.994	43.850	41.630	95	97

Slika 1: Realizacija načrtovanih programov

Število udeležencev v programu šole v naravi je bilo enako kot v letu 2012, kar pomeni, da se število udeležencev v šoli v naravi ne zmanjšuje.

Udeležba otrok v programu aktivnih počitnic se je povečala za 31 % glede na leto 2012.

Število udeležencev v programih dnevi dejavnosti se je v primerjavi z letom 2012 zmanjšalo za 2 %, število udeležencev v programih dnevi dejavnosti po domovih pa se je povečalo za 71 %. Domovi izvajajo dni dejavnosti za bližnje šole oziroma za tiste šole, ki povprašujejo po zanimivih programih na področju naravoslovja, družboslovja in športa.

Število udeležencev v programih med vikendi se je v primerjavi z letom 2012 zmanjšalo za 3 %, 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 2012 nižje 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:

- program za vrtce
- naravoslovni teden
- družboslovni teden
- športni teden – alpsko smučanje
- športni teden – tek na smučeh
- športni teden – plavanje
- športni teden – PVN
- projektni in tematski tedni
- program za šole s prilagojenim programom
- programi za srednješolce
- dnevi dejavnosti

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. O programih pa smo obveščali tudi z letaki, plakati in radijskimi oglasi. 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 v 2012	Št. udeležencev v 2013	Indeks 2013 / 2012
AJDA	66	155	235
BOHINJ	46	47	102
BREŽENKA	59	59	100
BURJA	30	20	67
ČEBELICA	88	118	134
FARA	96	142	148
GORENJE	45	54	120
JURČEK	87	127	146
KAVKA	101	187	185
KR. GORA	29	41	141
LIPA	148	180	122
MEDVED	82	148	180
PECA	36	71	197
PLANICA	32	31	97
PLANINKA	56	84	150
MP PTUJ	48	45	94
RADENCI	104	121	116
RAK	53	80	151
SOČA	77	96	125
ŠKORPIJON	279	295	106
ŠTRK	43	73	170
TRILOBIT	60	67	112
VOJSKO	137	112	82
SKUPAJ:	1.802	2.353	131

Slika 2: Udeleženci programa aktivnih počitnic

V letu 2013 je bilo v aktivne počitnice vključenih 2353 otrok, kar pomeni, da je bil obisk v letu 2013 v primerjavi z letom 2012 višji za 30 %.

Povečano število otrok v aktivnih počitnicah je pokazatelj, da so takšni programi nujno potrebeni za aktivno preživljanje prostega časa otrok v času počitnic.

### 2.1.3 Dnevi dejavnosti

Dnevni center oz. lokacija	Vrsta dneva dejavnosti	Udeležba v 2012	Udeležba v 2013	Indeks 13/12
<b>Arboretum Volčji Potok, Muzej pošte in telekomunikacij Polhog Gradec</b>	naravoslovni, tehniški dnevi	8.131	7.728	95
<b>Mesto Ljubljana, Tehniški muzej Slovenije Bistra</b>	kulturni, tehniški dnevi	7.817	7.702	99
<b>Čopova hiša, Po Prešernovih stopinjah. Ekskurzija v zamejstvo*</b>	kulturni dnevi, ekskurzije	6.569	5.417	82
<b>Groharjeva hiša</b>	kulturni dnevi	4.325	4.036	93
<b>Naravni spomenik Rakov Škocjan, Jama Dimnice, Kraški rob, Ekskurzija na Kras</b>	naravoslovni dnevi, ekskurzije	5.455	6.029	124
<b>Krajinski park Strunjanske soline, Luka Koper, Ekskurzija v Trst</b>	novi tehniški, kulturni, naravoslovni dnevi, ekskurzije		717	
<b>Premogovniški muzej Velenje, Eko-terme Snovik</b>	naravoslovni, tehniški dnevi	4.197	3.651	95
<b>Naše Prekmurje, Energetski poligon MIC Velenje</b>	novi kulturni, tehniški dnevi		356	
<b>SKUPAJ:</b>		<b>36.494</b>	<b>35.636</b>	<b>98</b>

Slika 3: Udeleženci v izpostavah Dnevnega centra

Število udeležencev v programu dnevi dejavnosti se je v navedenih izpostavah v primerjavi z letom 2012 zmanjšalo za 2 %. Na lokacijah, označenih z zvezdico \*, smo zaradi daljših bolniških dopustov zmanjšali število izvedb programa. 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 smo zato izvajali dneve dejavnosti za okoliške šole.

## **2.1.4 Dijaški dom**

V Dijaškem domu Tolmin je bilo v šolskem letu 2012/13 prijavljenih 14 dijakov, v šolskem letu 2013/14 pa je v domu 13 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 krajskem obsegu v času vikenda.

V letu 2013 je bilo v take programe vključenih **9.697 udeležencev**, ki so realizirali **25.297 oskrbnih dni**.

## **2.2. Realizacija programov tržne dejavnosti**

### **2.2.1 Ponudba bivalnih in prehranskih kapacitet društвom 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 2013 je bilo v domovih **10.960 udeležencev** različnih društev in klubov z opravljenimi **31.796 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 2013 se je letovanja v naših domovih udeležilo **3.620 udeležencev**, kar predstavlja **9.834 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 2012 više za 4 %. Kljub krizi se udeležba v programu šole v naravi ne zmanjšuje. Veliko

šol se odloča za krajši program (3 dni) med tedni. Manj šol pa se odloča za program med vikendi.

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 2013 je bilo v program aktivnih počitnic vključenih 2.353 otrok, kar pomeni 30% povišanje glede na udeležbo v letu 2012.

Na področju tržne dejavnosti si je zavod v letu 2013 zastavil cilj doseči 43.850 nočitev, realizacija pa je bila 95 %, v primerjavi z letom 2012 pa 97 %. Na področju tržne dejavnosti se kriza pozna občutno bolj kot na področju javne službe. Zaradi tega bomo v letu 2014 več pozornosti in trženjskih akcij namenili pridobivanju gostov na področju tržne dejavnosti.

Skupno število udeležencev v programih CŠOD je v primerjavi z letom 2012 večje za 2 %, število nočitev pa za 1 %.

V letu 2013 je bilo opravljenih na javni službi 240.003 nočitev/oskrbnih dni, na področju tržne dejavnosti pa 41.630 nočitev, kar predstavlja razmerje 85 : 15 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 2013 sestal na 2 rednih sejah in 3 korespondenčnih sejah.

Na sejah je obravnaval zadeve, ki sodijo v pristojnost sveta CŠOD (obravnavo in sprejem letnega delovnega načrta, finančnega načrta in zaključnega računa 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 2013.

#### **3.2 Poročilo o delu Programskega sveta**

Programski svet CŠOD se je v letu 2013 sestal na štirih rednih in eni korespondenčni seji. V delo programskega sveta so vključeni tudi vodje strokovnih aktivov za naravoslovje, družboslovje in šport.

Obravnaval je vprašanja s področja strokovnega dela CŠOD. Potrdil je programski del Letnega delovnega načrta CŠOD za 2013, redni letni razpis programov ter pregledal in podal ocene k mnogim novim programom (17 projektnih in pet tematskih tednov, osem programov za vrtce, sedem novih učnih vsebin za šolo v naravi ter tri krajše programe za nadarjene in raziskovalni tabor). Izmed njih je bilo ob zaključku leta 2013 70 % programov potrjenih, ker so skladni s konceptom šole v naravi ali sistemom projektnih tednov ter so strokovno ustrezni. Drugi so še v dopolnjevanju.

#### **3.3 Poročilo o delu Sveta za prostorski razvoj**

Svet za prostorski razvoj se v letu 2013 ni sestal zaradi kadrovskih menjav. V letu 2013 je bil imenovan nov Svet za prostorski razvoj.

## **4. IZVAJANJE PROGRAMA**

### **4.1. Izvajanje programov javne službe**

Programi javne službe so potekali vse tedne, ki so bili 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 (veljali so do 31. 8. 2013). Z namenom posodobitve zunanje evalvacije smo v začetku leta 2013 zasnovali bolj občutljiv vprašalnik za šole, novega 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 je nastal izpopolnjen zunanji evalvacijski sistem, ki meri zadovoljstvo uporabnikov - kakovost dela na domovih od 1. 9. 2013 dalje. Zaradi konkretnih, večinoma odprtih vprašanj, ki omogočajo učiteljem šol izraziti stopnjo zadovoljstva, podati predloge in mnenja, nam odgovori udeležencev močno pomagajo pri načrtovanju bivalnega, programskega in kadrovskega razvoja za vsak posamezni dom, zaposlenim na domu pa dviganje kakovosti dela na s strani udeležencev zaznanih manj močnih področijh.

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.

Strokovni delavci domov so izhajajoč iz pričakovanj šol pripravili veliko novosti kot novi tedenski programi ter posodobitve številnih obstoječih programov CŠOD. Le-te je programski svet CŠOD kot strokovni organ pregledal in ocenil, tako da je celotni programski del CŠOD močno obogaten s potrjenimi novimi projektnimi in tematskimi tedni, novimi vsebinami za obstoječe programe šole v naravi ter s programi za nadarjene, vrtčevske otroke, otroke s posebnimi potrebami in dni dejavnosti. Novosti so bile predstavljene šolam v marcu in aprilu, pred izidom razpisa za šolsko leto 2014/15. Odziv šol je bil nad pričakovanji, saj bomo že v prvem letu posodobitve programske scene CŠOD izvedli preko sto novih tedenskih programov - novosti v obliku projektnih in tematskih tednov (podatek velja za šol. leto 2013/14). Največ prijav je bilo na tematski oz. projektni teden iz prve pomoči in projektni teden Sprehod skozi srednji vek.

CŠOD zaključuje leto 2013 z naslednjimi novostmi:

1. z 8 potrjenimi projektnimi tedni

CŠOD Gorenje: Raznolikost ekosistemov, za srednje šole,

CŠOD Kavka: Meje, za 5. – 9. razred in za srednje šole,

CŠOD Kranjska Gora: Naravna in kulturna dediščina zgornjesavske doline za

7. - 9. razred in Voda - te dovolj poznam? za 7 .- 9. razred,

CŠOD Lipa Energija vetra, vode in sonca, tehniški teden 4. - 5. razred,  
CŠOD Planinka Orientacija, 4. – 9. razred in srednje šole,  
CŠOD Peca: Geoteden za 6. – 9. razred,  
CŠOD Štrk Sprehod skozi srednji vek, 4. – 9. razred);

2. s 5 potrjenimi tematskimi tedni

CŠOD Ajda (2): Prva pomoč - tematski teden 4. in 8. razred; Živim zdravo,  
CŠOD Vojsko (3): Na robu Trnovskega gozda 4. - 9. razred, Od čipke do  
žlikrofov 4. - 9. razred, Spoznajmo se 4. - 9. razred;

3. 3 domovi s 4 programi za vrtce v naravi

CŠOD Ajda: Ko žgolijo ptički, Za vsako bolezen rož'ca raste (Zelišča) (2)

CŠOD Lipa: vrtec v naravi

CŠOD Škorpijon

4. s 7 novimi učnimi vsebinami za ŠVN (domovi Ajda, Breženka, Kurent (za večerno animacijo), Soča, Peca (2), Štrk)

5. s 3 krajšimi programi za nadarjene, raziskovalni tabor

CŠOD Čebelica (Vodni viri kraja Čatež, Sonaravno igrišče)

CŠOD Medved (Astronomija)

Nekateri domovi imajo pri razvijanju novosti zaradi izjemne zahtevnosti ustvarjanja primernega učnega okolja več predpripakov kot drugi. Tak je projekt Kmetija na CŠOD Škorpijon, ki bo ob zaključku ponujal spoznavanje življenja na kmetiji generacijam otrok od vrtca do konca osnovne šole ter projekt Sonaravno igrišče na CŠOD Čebelica.

Ob razvijanju obstoječih programov za šole smo se načrtovani dodatno, široko paletu novosti močneje približali potrebam šolskega sistema in javnosti. Pri tem pa načrtno skrbimo za osmišljajanje 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 sodelovanju z zaposlenimi na OE smo se predstavili na sejmih Altermed Celje, Narava in zdravje, v aprilu na Otroškem bazarju v Mariboru in v septembru na Otroškem bazarju v Ljubljani.

### **Projekt RWL Network (Real World Learning Network)**

Leto 2013 je bilo drugo leto delovanja projekta. 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. 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 izvajaju učenja v naravi.

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 po Evropi. Njegov ožji namen je pa razvijanje povsem določene didaktike - take, ki temelji na učenju v naravi in vpliva na trajnostno ozaveščenost otroka.

Vodilo projekta je, da se do leta 2014 vzpostavi e-mrežo idej in osnovni model za učenje v resničnem svetu, ki se bosta po zaključku projekta še vedno gradila in nadgrajevala.

V letu 2013 smo kot prvi skupni temelj projekta postavili skupno, veljavno definicijo pojma outdoor education, in ga utrdili na dveh evropskih konferencah. Drugo tridnevno konferenco pod naslovom Naravoslovje in trajnost skozi učenje na prostem je organizirala slovenska skupina novembra v CŠOD Planici. Udeležilo se jo je več kot 100 udeležencev iz 14 držav sveta. Med glavnimi predavatelji so bili predstavniki znanih univerz, med drugim tudi ddr. Barica Marentič Požarnik, dr. Michela Mayer in dr. Bruce Johnson iz ZDA.

V letu 2013 so bile zelo aktivne vse štiri delovne skupine. Prva skupina je določila kriterije, podkriterije in pokazatelje na osnovi »Hand modela« in z oblikovanjem sistema zagotavljanja kakovosti. Druga skupina je razjasnila povezovanje življenjskih konceptov iz naravoslovja z učenjem v naravi in trajnostnim vedenjem otrok s postavitvijo miselnih map (primeri dobre prakse). Tretja je oblikovala določila take pedagoške pristope 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 (24 primerov dobre prakse); Četrta, ki jo vodi Slovenija, se je ukvarjala z vrednotami v po povezavami z zelenimi kompetencami in zelenimi poklici, ki so logično vpeti v učenje trajnostnega vedenja v resničnem svetu.

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 so že na voljo posebne

spletne strani, ki bodo po zaključku projekta vsebovale veliko bazo praktičnih primerov, prevedenih iz jezikov vseh partnerk projekta.

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 na Švedskem *Urban nature: inclusive learning through youth work and school work* kjer smo dobili dodaten izkušnje in spoznali primere praks v drugih evropskih državah.

V okviru mreže European Outdoor Education Network smo se oktobra vključili v projekt *Aspects of outdoor – training for trainers*. Šest učiteljev iz CŠOD se je udeležilo tega seminarja, ki je potekal v centru Metsakartano na Finskem.

Na študijski obisk je oktobra prišlo 15 vodij outdoor centrov iz Irske. En teden so spremljali delo na šestih CŠOD domovih.

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.

## 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 31.12.2013
I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII./1	VII./2	VIII.	
9	15	5	54	60	16	3	90	6	258

Slika 8: Število zaposlenih po tarifnih skupinah konec leta 2013

Število zaposlenih se je v letu 2013 zmanjšalo v skladu s Kadrovskim načrtom javnih zavodov na področju šolstva. Zmanjšanje je bilo doseženo zaradi različnih odlivov, ki se niso nadomestili z novimi zaposlitvami.

Na javni službi je bilo konec leta 2013 v deležu glede na število opravljenih delovnih ur zaposlenih 242,68 delavcev, na tržni dejavnosti pa 15,32 delavcev. 7 delavcev je bilo zaposlenih za določen čas (nadomeščanja porodniških in starševskih dopustov ter povečan obseg dela na tržni dejavnosti).

Med zaposlenimi je 60 % žensk, zato je tudi več odsotnosti zaradi porodniškega in starševskega dopusta ter dopusta za nego otrok.

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 2013 je zavod zapustilo 6 delavcev, zaposlili smo 5 delavcev. Fluktuacija je bila 2,35 %.

Število zaposlenih se je v letu 2013 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. sporazurnih prekinitev delovnega razmerja oziroma odhodov zaposlenih k drugemu delodajalcu

### **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 2013.

Za strokovne delavce (vodje, učitelje, inštruktorje praktičnih vsebin) je bilo organiziranih osem izobraževalnih dni na temo Zdrav življenjski slog, ki ga je izvajal Inštitut za varovanje zdravja v Ljubljani.

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. Posamezni strokovni delavci so tudi potrjevali licence za plavanje, kajak, kanu in raft.

Strokovni delavci so poleg navedenih izbirali še izobraževanje v trajanju dveh dni, s katerimi pridobivajo uporabna znanja za pedagoško prakso, izkušnje in spremnosti.

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 aktivni 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. V letu 2013 je bil uveden bolj fleksibilni način udeležbe. Namesto toge strokovne pripadnosti je med člani aktivov zelo pozitivno sprejeta možnost prehajanja med aktivami, v okviru treh srečanj. Družboslovni in naravoslovni aktiv sta izvedla izobraževanje o Svetlobnem onesnaževanju, športni aktiv pa skozi primere dobre prakse prikaz uporabe sodobnih športnih pripomočkov in tečaj o »skikanju«.

#### **5.4 Financiranje zavoda v letu 2013 glede na vire financiranja**

Financiranje zavoda je v letu 2013 potekalo preko proračunskih postavk pri Ministrstvu za izobraževanje, znanost in šport. Proračunske postavke so bile sledeče:

Ukrep	Vir financiranja MIZKŠ	Znesek (v EUR)	Proračunska postava	Skrbnik proračunske postavke
3311-11-0004 Izvajanje osnovnošolskih programov	Redna dejavnost, plače, materialni stroški	5.118.210,44	863010 - Dejavnost Centra šolskih in obšolskih dejavnosti	Boris Zupančič
3311-11-0008 Izvajanje dejavnosti dijaških domov	Redna dejavnost, plače, materialni stroški, sofinanciranje oskrbnin	83.998,55	667310 - Dejavnost dijaških domov	Dr. Slavica Alojzija Černoša
3311-11-0025 Podporne aktivnosti	Mednarodna dejavnost	7.560,47	716710 - Mednarodna dejavnost	Mag. Darka Teja Glažar
3311-11-0025 Podporne aktivnosti	Sofinanciranje publikacij	2.737,57	709710 Strokovna literatura (sredstva predvidena po razpisu)	Aleš Ojsteršek

Tabela : Viri financiranja iz proračunskih postavk

V letu 2013 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. Prihodki 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 2013 so bili v obsegu 9.789.760,23 EUR.

Izdatki, ki so v letu 2013 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 9.111.598,99 EUR.

Razlika prihodkov nad odhodki po obračunskem načelu za leto 2013 je 6.649,64 EUR. Na rezultat poslovnega leta 2013 je bistveno vplivalo vračunanih 85% odprave tretje četrtine plačnih nesorazmerji, ki jih bo zavod izplačal februarja 2014.

Pozitivna razlika med prejemki in izdatki po denarnem toku za leto 2013 v višini 678.161,24 EUR je nastala zaradi načrtovanih nerealiziranih investicij v opredmetena osnovna sredstva v letu 2013. 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 2013**

Oznake vrsnic	Šola v naravi		Vikend		Društva, klubni		Športni klubi		Individualni gosti		Aktivne počitnice		SKUPAJ 2012		SKUPAJ 2013		indeks 2013/2012		
	udeleženci	Oskrbni dnevi	udeleženci	Oskrbni dnevi	udeleženci	nočitve	udeleženci	nočitve	udeleženci	nočitve	udeleženci	nočitve	Oskrbni dnevi	udeleženci	nočitve	udeleženci	nočitve	udeleženci	nočitve
AUDA	1.314	5.980	467	11/09	171	495			26	26	155	915	2.261	9.500	2.133	8.525	95	95	90
BOHINJ	2.267	10.291	808	2.192	602	1.523	319	1.559	391	1.243	47	282	4.422	16.445	4.434	17.090	101	101	104
BREŽENKA	2.095	10.189	874	2.351	555	2.196	26	44	364	1.428	59	343	4.158	16.997	3.973	16.551	96	96	97
BURJA	2057	10.158	661	1.885	355	1.485	206	718	153	414	20	120	3.395	14.369	3.452	14.780	102	102	103
ČEBELICA	2.475	9.162	186	497	163	272	24	92	22	23	118	700	2.958	10.467	2.988	10.746	101	101	103
FARA	1.809	6.847	261	726	345	947	198	667	26	26	142	968	3.179	10.972	2.781	10.181	88	88	93
GORENJE	2.307	11.051	705	1.733	392	667	68	194	160	364	54	404	4.237	15.723	3.686	14.413	87	87	92
JURČEK	2.570	9.523	9	18	353	800	126	514	113	228	127	759	3.190	11.355	3.298	11.842	104	104	103
KAVKA	1.400	6.265	281	603	91	124	34	130	32	48	187	1122	2.298	8.823	2.025	8.292	89	89	94
KR. GORA	2.098	9.931	537	1.520	299	696	387	1024	285	689	41	243	3.451	13.398	3.647	14.103	106	106	105
LIPA	2.772	9.582	190	406	287	514			9	9	180	934	3.665	11.347	3.438	11.445	94	94	101
MEDVED	2.729	9.689	433	1.114	240	792			64	101	148	795	3.279	11.383	3.614	12.491	111	111	110
PECA	2.225	9.590	331	761	167	284	109	429	68	121	71	457	2.714	10.917	2.971	11.642	110	110	107
PLANICA	1.888	8.856	345	982	1014	3.603	1.379	4.858	892	2.316	31	183	6.002	21.029	5.549	20.798	93	93	99
PLANINKA	1.869	8.151	602	1.517	370	814	58	82	195	421	84	490	2.785	10.457	3.178	11.475	115	115	110
PTUJ	816	3.969	184	527	241	600	34	102	31	64	45	237	1.891	8.254	1.351	5.499	72	67	
RADENCI	2.046	9.322	462	1249	307	859	96	498	74	132	121	718	2.883	11.572	3.106	12.778	108	108	110
RAK	1.497	7.134	228	682	349	604	22	132	56	109	80	472	2.447	8.766	2.232	9.133	92	92	104
SOČA	2.985	13.156	389	955	408	992	235	567	483	1.712	96	1.146	4.058	17.332	4.596	18.528	114	114	107
ŠKORPIJON	2.393	8.921	896	2.356	99	130	23	46	58	138	295	1.623	3.119	11.933	3.764	13.214	121	121	111
ŠTRK	1.724	7.458	356	966	228	375	33	200	20	20	73	437	2.378	8.976	2.434	9.456	103	105	
TRLOBIT	1.560	7.362	234	605	227	579	50	114	23	53	67	402	2.352	9.509	2.161	9.115	92	92	96
VOJSKO	1.695	7.707	258	543	219	406	51	69	75	149	112	662	2.449	9.942	2.410	9.536	99	99	96
<b>Skupna vseota</b>	<b>46.591</b>	<b>200.294</b>	<b>9.697</b>	<b>25.297</b>	<b>7.482</b>	<b>19.757</b>	<b>3.478</b>	<b>12.039</b>	<b>3.620</b>	<b>9.834</b>	<b>2.353</b>	<b>14.412</b>	<b>73.571</b>	<b>279.466</b>	<b>73.221</b>	<b>281.633</b>	<b>100</b>	<b>101</b>	

# **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, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13)

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 31.12.2013 znaša 23.395.679 EUR. Center šolskih in obšolskih dejavnosti je v letu 2013 vlagal v naslednje investicije in investicijsko vzdrževanje:

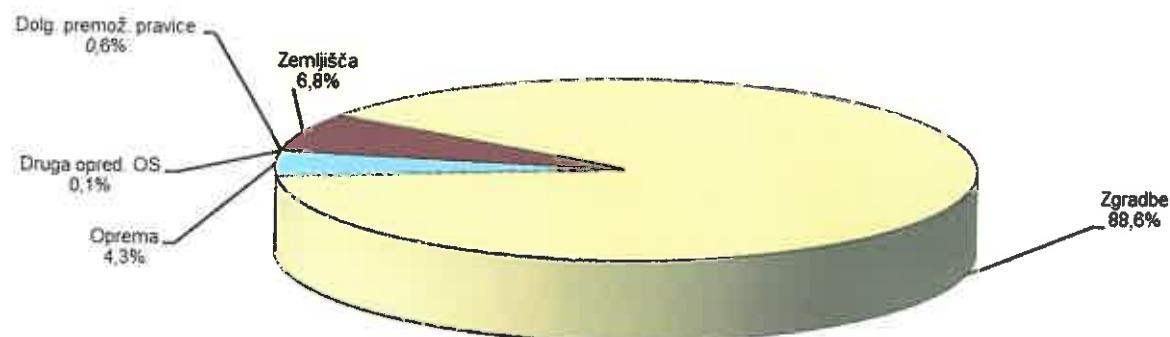
- izgradnja požarnega bazena na domu Škorpijon,
- zamenjava oken na domu Ajda,
- zamenjava vrat na domu Kranjska Gora in Planica,
- obnova poda in zamenjava pohištva na domu Lipa,
- posodobitev kotlovnice na domu Planinka (uporaba geotermalne energije),
- nakup avtomobilov na domu Burja, Trilobit in Bohinj,
- nakup traktorja na domu Škorpijon,
- posodobitev kotlovnice na domu Jurček,
- prenovitev bazena na domu Burja,
- zamenjava strehe na domu Peca

V celotni vrednosti premoženja s katerim upravlja Center, kar 95,4 % predstavljajo zemljišča in zgradbe v katerih se odvijajo dejavnosti zavoda.

### Prikaz sprememb neopredmetenih dolgoročnih ter opredmetenih osnovnih sredstev za leto 2013:

(v EUR)	DOLGOROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE	ZEMLJIŠČA	ZGRADBE	OPREMA	DRUGA OPRED. OSNOVNA SREDSTVA	SKUPAJ
<b>NABAVNA VREDNOST</b>						
<b>Stanje 31.12.2012</b>	<b>743.093</b>	<b>1.585.767</b>	<b>29.586.556</b>	<b>6.040.841</b>	<b>48.335</b>	<b>38.004.592</b>
Povečanja	2.947	700	134.249	511.906	0	649.802
Zmanjšanja	0	0	0	155.370	0	155.370
<b>Stanje 31.12.2013</b>	<b>746.039</b>	<b>1.586.467</b>	<b>29.720.805</b>	<b>6.397.378</b>	<b>48.335</b>	<b>38.499.024</b>
<b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>						
<b>Stanje 31.12.2012</b>	<b>660.341</b>	<b>0</b>	<b>8.120.649</b>	<b>5.151.561</b>	<b>29.691</b>	<b>13.962.241</b>
Povečanja	0	0	0	0	0	0
Zmanjšanja	0	0	0	124.976	0	124.976
Amortizacija	34.428	0	870.257	356.881	4.514	1.266.080
<b>Stanje 31.12.2013</b>	<b>694.769</b>	<b>0</b>	<b>8.990.906</b>	<b>5.383.466</b>	<b>34.204</b>	<b>15.103.344</b>
<b>NEODPISANA VREDNOST</b>						
<b>Stanje 31.12.2012</b>	<b>82.752</b>	<b>1.585.767</b>	<b>21.465.907</b>	<b>889.280</b>	<b>18.645</b>	<b>24.042.351</b>
<b>Stanje 31.12.2013</b>	<b>51.271</b>	<b>1.586.467</b>	<b>20.729.899</b>	<b>1.013.912</b>	<b>14.131</b>	<b>23.395.679</b>

## Struktura osnovnih sredstev 2013



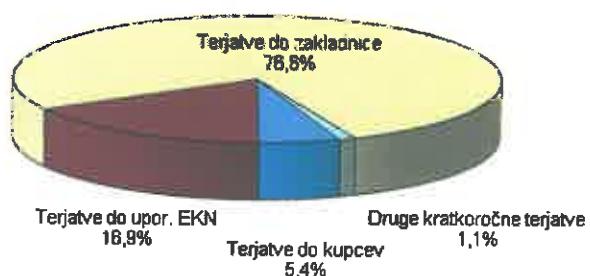
## Kratkoročne terjatve

Kratkoročne terjatve so se v letu 2013 povečale za 29,7% glede na predhodno leto in so na zadnji dan leta znašale 3.530.234 EUR. Zvišale so se vse vrste terjatev razen 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). Zvišanju terjatev do kupcev lahko pripišemo izdaji računov za projekt na koncu leta ter povišanje danih avansov v letu 2013.

### Prikaz strukture kratkoročnih terjatev za leto 2013 ter primerjava s predhodnim letom:

(v EUR)	NA DAN 31.12.2013	STRUKTURA 2013 (v %)	NA DAN 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	PORAST 2013 / 2012 Indeks
Kratkoročne terjatve do kupcev	190.232	5,4	96.263	3,5	197,6
Kratkoročne terjatve do nepos. upor. EKN - države	405.836	11,5	398.528	14,6	101,8
Kratkoročne terjatve do nepos. upor. EKN - občine	541	0,0	958	0,0	56,4
Kratkoročne terjatve do pos. upor. EKN - države	26.452	0,7	15.678	0,6	168,7
Kratkoročne terjatve do pos. upor. EKN - občine	163.977	4,6	147.778	5,4	111,0
Kratkoročne terjatve do zakladnice	2.705.000	76,6	2.020.000	74,2	133,9
Kratkoročne terjatve iz financiranja	3.821	0,1	225	0,0	1.696,7
Terjatve za vstopni DDV	3.370	0,1	11.846	0,4	28,4
Druge kratkoročne terjatve	31.006	0,9	20.955	0,8	148,0
Terjatve za davek od dohodka pravnih oseb	0	0,0	8.740	0,3	0,0
<b>SKUPAJ</b>	<b>3.530.234</b>	<b>100,0</b>	<b>2.720.973</b>	<b>100,0</b>	<b>129,7</b>

Struktura terjatev 2013



## **Denarna sredstva**

### **Prikaz strukture denarnih sredstev za leto 2013 ter primerjava s predhodnim letom:**

(v EUR)	NA DAN 31.12.2013	STRUKTURA 2013 (v %)	NA DAN 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	PORAST 2013 / 2012 Indeks
Gotovina v blagajni	8.131	11,8	6.862	10,1	118,5
Denarna sredstva pri UJP	60.992	88,2	60.998	89,9	100,0
<b>SKUPAJ</b>	<b>69.123</b>	<b>100,0</b>	<b>67.859</b>	<b>100,0</b>	<b>101,9</b>

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 2013 znašale 17.828 EUR in so se v primerjavi z letom 2012 povečale za 34,54%. Večino razmejitev predstavljajo izdane vrednotnice ob prehodu leta.

## **Zaloge**

Stanje zalog se je v primerjavi z letom 2012 povečalo za 12,9%. Na zadnji dan v letu 2013 je vrednost zalog znašala 203.581EUR. Najbolj so se povečale zaloge trgovskega blaga, ki v skupni vrednosti predstavljajo 59,3%. Porast teh zalog je posledica povečanih zalog zaradi povečanja prodajnih aktivnosti trgovskega blaga na domovih.

### **Prikaz strukture zalog za leto 2013 ter primerjava s predhodnim letom:**

(v EUR)	NA DAN 31.12.2013	STRUKTURA 2013 (v %)	NA DAN 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	PORAST 2013 / 2012 Indeks
Zaloge živil in pijač	38.154	18,7	30.780	17,1	124,0
Zaloge olja in plina za ogrevanje	44.658	21,9	63.029	35,0	70,9
Zaloge trgovskega blaga	120.768	59,3	86.521	48,0	139,6
<b>SKUPAJ</b>	<b>203.581</b>	<b>100,0</b>	<b>180.329</b>	<b>100,0</b>	<b>112,9</b>

## Kratkoročne obveznosti

Kratkoročne obveznosti so se v primerjavi z letom 2012 zvišale za 20,2%. Center šolskih in obšolskih dejavnosti je imel na zadnji dan leta 2013 za 889.123 EUR dolga. Večinski delež obveznosti predstavljajo:

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih (decembske plače ter poračun 85% tretje četrtine plačnih nesorazmerji),
- kratkoročne obveznosti za prispevke in davke (decembske plače ter poračuna 85% tretje četrtine plačnih nesorazmerji)
- 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 2013 vse svoje obveznosti poravnaval v predvidenem roku.

### Prikaz strukture kratkoročnih obveznosti za leto 2013 ter primerjava s predhodnim letom:

(v EUR)	NA DAN 31.12.2013	STRUKTURA 2013 (v %)	NA DAN 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	PORAST 2013 / 2012 Indeks
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	326.363	36,7	281.730	38,1	115,8
Kratkoročne obveznosti za prispevke iz in na plače	159.047	17,9	132.919	18,0	119,7
Kratkoročne obveznosti za davke iz in na plače	46.640	5,2	36.362	4,9	128,3
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	341.166	38,4	274.538	37,1	124,3
Kratkoročne obveznosti do upor. EKN	8.029	0,9	5.503	0,7	145,9
Obveznosti za DDV	7.878	0,9	8.844	1,2	89,1
<b>SKUPAJ</b>	<b>889.123</b>	<b>100,0</b>	<b>739.896</b>	<b>100,0</b>	<b>120,2</b>

### Struktura obveznosti v letu 2013



## Dolgoročne obveznosti

Center šolskih in obšolskih dejavnosti na zadnji dan leta 2013 izkazuje dolgoročne obveznosti v skupni višini 45.123 EUR, ki se nanašajo na prejete donacije za osnovna sredstva.

### Prikaz strukture dolgoročnih obveznosti za leto 2013 ter primerjava s predhodnim letom:

(v EUR)	NA DAN 31.12.2013	STRUKTURA 2013 (v %)	NA DAN 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	PORAST 2013 / 2012 Indeks
Donacije za osnovna sredstva	45.123	100,0	10.400	100,0	433,9
<b>SKUPAJ</b>	<b>45.123</b>	<b>100,0</b>	<b>10.400</b>	<b>100,0</b>	<b>433,9</b>

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.

Center šolskih in obšolskih dejavnosti je v letu 2013 od Petrola d.d. kot donacijo prejel sredstva v višini 38.403,47 EUR, ki delno financirajo izdelavo geosonde na domu Planinka. Donacija je skladno z računovodskimi standardi evidentirana med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami, ki predstavljajo vir za pokrivanje amortizacije doniranih osnovnih sredstev.

## Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje

Na zadnji dan leta 2013 je stanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znašalo 26.275.548,50 EUR. Lastnik celotnih sredstev je država.

Povečanja se nanašajo na presežek prihodkov leta 2012 v višini 8.404,55 EUR ter financiranju licenc MIZŠ v višini 1.209,55 EUR.

### Prikaz obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje za leto 2013:

(v EUR)	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE DRŽAVA	SKUPAJ
<b>Stanje 31.12.2012</b>	<b>26.265.934</b>	<b>26.265.934</b>
Povečanja	9.614	9.614
<b>Stanje 31.12.2013</b>	<b>26.275.549</b>	<b>26.275.549</b>

## **Poslovni izid**

Presežek prihodkov nad odhodki po obdavčitvi za leto 2013 znaša 6.649,64 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 2013:**

(v EUR)	ZNESEK 31.12.2013	STRUKTURA (v % )	ZNESEK 31.12.2012	STRUKTURA (v % )	SPREMENBA 2013 / 2012 Indeks
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	9.640.162	97,4	9.679.100	97,7	99,6
Prihodki od prodaje blaga in materiala	179.089	1,8	157.362	1,6	113,8
Finančni prihodki	14.777	0,1	12.815	0,1	115,3
Drugi prihodki	34.284	0,3	12.456	0,1	275,3
Prevrednotovlani prihodki	31.693	0,3	41.357	0,4	76,6
<b>SKUPAJ</b>	<b>9.900.005</b>	<b>100,0</b>	<b>9.903.090</b>	<b>100,0</b>	<b>99,97</b>

Center šolskih in obšolskih dejavnosti je v letu 2013 realiziral 9.900.005 EUR prihodkov, kar predstavlja 0,03% padec v primerjavi z letom 2012.

Znižali so se prihodki od prodaje proizvodov in storitev predvsem zaradi znižanja deleža financiranja Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport ter zaradi povišanja stopnje DDV, ki mu niso sledile spremembe cen. Znižali so se prevrednotovalni prihodki med katerimi največji delež predstavljajo odškodnine zavarovalnice za povzročeno škodo. Povečali pa so se prihodki od prodaje trgovskega blaga, finančni prihodki in drugi prihodki.

### **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.

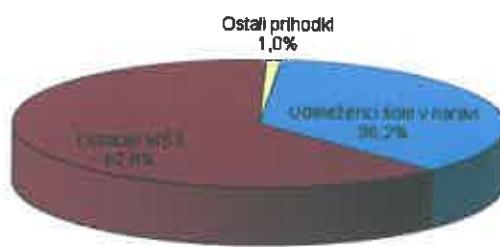
Javna sredstva predstavljajo:

- proračunska sredstva (ta so daleč največja saj predstavljajo okoli 62,8% vseh prihodkov javne službe zavoda),
- sredstva, ki jih za izvajanje javne službe zagotavljajo udeleženci programov "šole v naravi (predstavljajo okoli 36,2% vseh prihodkov javne službe zavoda),
- sredstva, ki izhajajo iz opravljanja dejavnosti dijaških domov (oskrbnine predstavljajo 0,3 % vseh prihodkov javne službe zavoda) ter
- druga sredstva (finančni, drugi prihodki, prevrednotovalni prihodki).

#### **Prikaz prihodkov javne službe Centra šolskih in obšolskih dejavnosti za leto 2013:**

(v EUR)	ZNESEK 31.12.2013	STRUKTURA 2013 (v %)	ZNESEK 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	SPREMENBA
					2013 / 2012 Indeks
Prihodki od udeležencev šole v naravi	3.004.233	36,2	2.858.647	34,4	105,1
Oskrbnine dijakov	20.783	0,3	15.582	0,2	133,4
Transfer sredstev (MŠŠ)	5.208.893	62,8	5.384.822	64,7	96,7
Finančni prihodki	1.831	0,0	11.138	0,1	16,4
Drugi in prevrednotovalni prihodki	59.470	0,7	48.404	0,6	122,9
<b>SKUPAJ</b>	<b>8.295.210</b>	<b>100,0</b>	<b>8.318.593</b>	<b>100,0</b>	<b>99,7</b>

#### **Struktura prihodkov javne službe 2013**



V poslovnem letu 2013 je Center ustvaril za 8.295.210 EUR (v letu 2012 8.318.593 EUR) prihodkov z izvajanjem javne službe.

Porast v okviru prihodkov javne službe je bil dosežen v kategorijah prihodkov od udeležencev šole v naravi, oskrbnine dijakov 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:

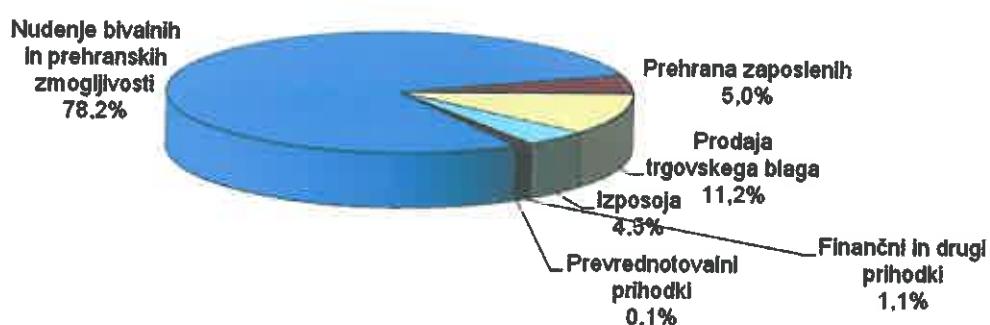
1. z nudenjem bivanjskih in prehranskih zmogljivosti organizacijskih enot zunanjim gostom in sicer v času, ko te niso zasedene z udeleženci šole v naravi (ob vikendih, v času počitnic),
2. z zagotavljanjem prehrane zaposlenim v organizacijskih enotah,
3. s prodajo trgovskega blaga (razglednice, majice, 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 16,21% delež vseh prihodkov zavoda (v letu 2012 16%).

### Prikaz prihodkov tržne dejavnosti Centra šolskih in obšolskih dejavnosti za leto 2013:

(v EUR)	ZNESEK 31.12.2013	STRUKTURA 2013 (v %)	ZNESEK 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	SPREMENBA 2013 / 2012 Indeks
Prihodki od nudenja bivalnih in preh. zmogljivosti	1.254.207	78,2	1.235.767	78,0	101,5
Prihodki od prehrane zaposlenih	80.688	5,0	110.291	7,0	73,2
Prihodki od prodaje trgovskega blaga	179.089	11,2	157.362	9,9	113,8
Prihodki od izposoje	71.358	4,5	73.990	4,7	96,4
Finančni in drugi prihodki	17.411	1,1	6.121	0,4	284,4
Prevrednotovalni prihodki	2.042	0,1	965	0,1	211,6
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.604.795</b>	<b>100,0</b>	<b>1.584.497</b>	<b>100,0</b>	<b>101,3</b>

### Struktura prihodkov tržne dejavnosti 2013



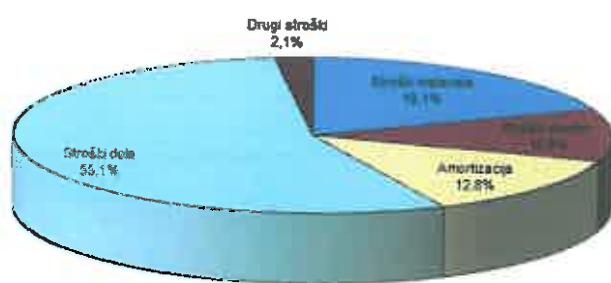
Iz tabele je razviden porast vseh prihodkov tržne dejavnosti, razen prihodkov od prodaje prehrane zaposlenim in prihodkov od izposoje.

## Odhodki

### Prikaz strukture odhodkov za leto 2013 ter primerjava s predhodnim letom:

(v EUR)	ZNESEK	STRUKTURA	ZNESEK	STRUKTURA	SPREMENBA
	31.12.2013	2013 (v %)	31.12.2012	2012 (v %)	2013 / 2012 Indeks
Stroški materiala	1.893.515	19,1	1.829.311	18,5	103,5
Stroški storitev	1.079.486	10,9	989.681	10,0	109,1
Amortizacija	1.262.399	12,8	1.027.563	10,4	122,9
Stroški dela	5.453.348	55,1	5.807.428	58,7	93,9
Drugi stroški	94.445	1,0	88.635	0,9	106,6
Finančni odhodki	15.975	0,2	21	0,0	77.284,0
Drugi odhodki	16	0,0	73.253	0,7	0,0
Nab. vred. prod. trgovskega blaga	89.890	0,9	70.352	0,7	127,8
Prevrednotovalni poslovni odhodki	4.282	0,0	8.441	0,1	50,7
<b>SKUPAJ</b>	<b>9.893.355</b>	<b>100,0</b>	<b>9.894.685</b>	<b>100,0</b>	<b>99,99</b>

Struktura stroškov 2013



V poslovnem letu 2013 je Center ustvaril za 9.893.355 EUR odhodkov.

V primerjavi z letom 2012 so se celotni stroški v povprečju znižali za 0,01%. Upadli so stroški dela (zaradi uveljavitev ZUJF) in prevrednotovalni odhodki. V letu 2013 so se povečali stroški materiala predvsem zaradi novega razpisa za nabavo živil in višjih cen živil v zadnjem kvartalu leta 2013. Povišali so se stroški storitev, amortizacije, drugi stroški ter stroški nabavne vrednosti prodanega blaga. Bistveno so se povečali finančni odhodki, ki se nanašajo na zamudne obresti za poračun regresa iz leta 2012 ter zaradi poračuna 85% plačnih nesorazmerij.

## **Stroški materiala**

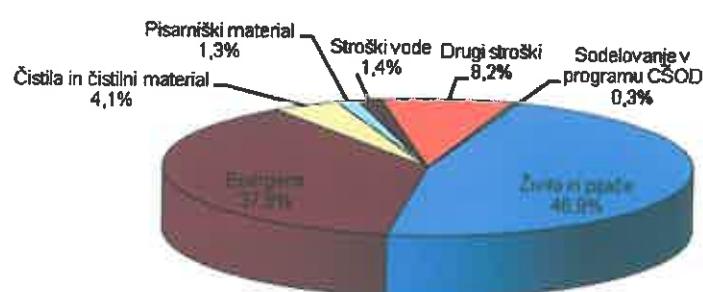
V poslovnem letu 2013 je Center ustvaril za 1.893.515 EUR stroškov materiala, kar je za 3,5% več kot v letu 2012. K zvišanju stroškov materiala je bistveno prispevalo predvsem zvišanje stroškov živil zaradi novega javnega naročila v leta 2013.

Na povišanje stroškov pisarniškega materiala, drugih stroškov ter stroškov sodelovanja v programih CŠOD so vplivali predvsem stroški, ki so bili financirani iz mednarodnih projektov med katerimi sta največja MOVIT in RWL- Real World Learnig.

### **Prikaz strukture stroškov materiala za leto 2013 ter primerjava s predhodnim letom:**

(v EUR)	ZNESEK 31.12.2013	STRUKTURA 2013 (v % )	ZNESEK 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v % )	SPREMENBA 2013 / 2012 Indeks
Stroški živil in pijač	887.472	46,9	848.679	46,4	104,6
Stroški energentov	715.705	37,8	713.524	39,0	100,3
Stroški čistil in čistilnega materiala	77.588	4,1	76.083	4,2	102,0
Stroški pisarniškega materiala	24.892	1,3	22.074	1,2	112,8
Stroški vode	27.421	1,4	28.720	1,6	95,5
Drugi stroški	154.346	8,2	139.779	7,6	110,4
Stroški sodelovanja v programu CŠOD	6.090	0,3	453	0,0	1.345,6
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.893.515</b>	<b>100,0</b>	<b>1.829.311</b>	<b>100,0</b>	<b>103,5</b>

### **Struktura stroškov materiala za leto 2013**



## **Stroški storitev**

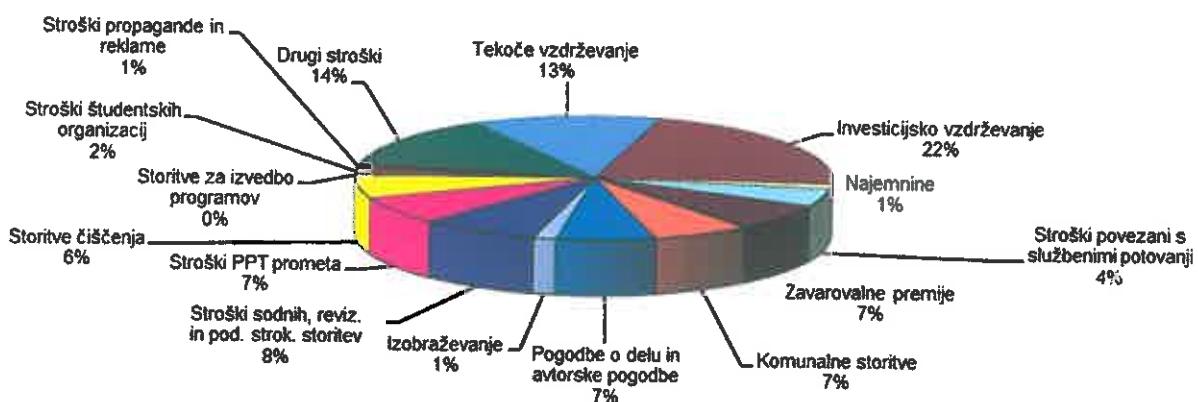
V poslovнем letu 2013 je Center ustvaril za 1.079.486 EUR stroškov storitev, kar je za 9,1% več kot v letu 2012. Na povišanje stroškov storitev so vplivali predvsem stroški, ki so bili financirani iz mednarodnih projektov med katerimi sta največja MOVIT in RWL-Real World Learnig.

Skupni stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja so v letu 2013 ostali na ravni leta 2012. Stroški najemnin so se v letu 2013 glede na leto 2012 povečali za 14,8% zaradi novo sklenjene pogodbe za najem parkirišč ob domu Kranjska Gora. Bistveno povečanje stroškov povezanih z službenimi potovanji ter del stroškov avtorskih pogodb se v letu 2013 nanaša na stroške, ki so bili financirani iz mednarodnih projektov.

### **Prikaz strukture stroškov storitev za leto 2013 ter primerjava s predhodnim letom:**

(v EUR)	ZNESEK 31.12.2013	STRUKTURA 2013 (v %)	ZNESEK 31.12.2012	STRUKTURA 2012 (v %)	SPREMENBA 2013 / 2012 Indeks
<b>Stroški tekočega vzdrževanja</b>	<b>137.779</b>	<b>12,8</b>	<b>110.822</b>	<b>11,2</b>	<b>124,3</b>
Stroški investicijskega vzdrževanja	234.548	21,7	263.848	26,7	88,9
Stroški najemnin	14.522	1,3	12.650	1,3	114,8
Stroški povezani s službenimi potovanji	48.887	4,5	24.423	2,5	200,2
Stroški zavarovalnih premij	76.683	7,1	73.260	7,4	104,7
Stroški komunalnih storitev	71.389	6,6	87.682	8,9	81,4
Stroški pogodb o delu in avtorskih pogodb	73.535	6,8	42.462	4,3	173,2
Stroški izobraževanja	16.181	1,5	11.910	1,2	135,9
Stroški sodnih, odvet., notar., rač., reviz. in pod. strok. storitev	85.756	7,9	72.142	7,3	118,9
Stroški PPT prometa	77.635	7,2	71.030	7,2	109,3
Stroški storitev čiščenja in pranja perila	64.418	6,0	62.262	6,3	103,5
Stroški storitev za izvedbo programov	1.146	0,1	18.318	1,9	6,3
Stroški študentskih organizacij	18.650	1,7	11.362	1,1	164,1
Stroški propagande in reklame	8.935	0,8	18.340	1,9	48,7
Drugi stroški	149.422	13,8	109.171	11,0	136,9
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.079.486</b>	<b>100,0</b>	<b>989.681</b>	<b>100,0</b>	<b>109,1</b>

## Struktura stroškov storitev za leto 2013



### Strošek amortizacije

Celotna amortizacija je v letu 2013 znašala 1.262.399,42 EUR.

### Strošek dela

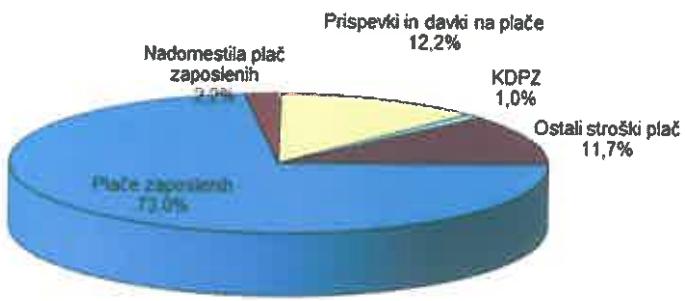
V letu 2013 je Center šolskih in obšolskih dejavnosti ustvaril za 5.453.348 EUR stroškov dela. V primerjavi z letom 2012 so se stroški dela zaradi uveljavitve zakona o uravnoteženju javnih financ znižali za 6,1 %. Razen ostalih stroškov plač, so se stroški vseh ostalih kategorij dela znižali. Med ostalimi stroški plač so se največ povečali stroški odpravnin zaradi upokojitev zaposlenih ter odpravnin zaradi znižanje delavnega časa zaposlenih.

V letu 2013 je med stroški dela upoštevano 85% poračuna odprave tretje četrtine plačnih nesorazmerji, ki jih bo zavod izplačal februarja 2014. Centru šolskih in obšolskih dejavnosti ostane obveznost za obračun in izplačilo 15% plačnih nesorazmerji v naslednjem proračunskem letu.

### Prikaz strukture stroškov dela za leto 2013 ter primerjava s predhodnim letom:

(v EUR)	ZNESEK 31.12.2013	STRUKTURA (v %)	ZNESEK 31.12.2012	STRUKTURA ( % )	SPREMENBA	
					2013 / 2012	Indeks
Plače zaposlenih	3.978.294	73,0	4.250.319	73,2	93,6	
Nadomestila plač zaposlenih	117.869	2,2	128.705	2,2	91,6	
Prispevki na plače	665.360	12,2	710.023	12,2	93,7	
Kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje	53.724	1,0	104.174	1,8	51,6	
Ostali stroški plač	638.101	11,7	614.207	10,6	103,9	
<b>SKUPAJ</b>	<b>5.453.348</b>	<b>100,0</b>	<b>5.807.428</b>	<b>100,0</b>	<b>93,9</b>	

## Struktura stroškov dela za leto 2013



Uspešen poslovni rezultat CŠOD leta 2013 je omogočil, da bo CŠOD dne 27.2.2014 izplačal 85% poračuna plačnih nesorazmerji (in ne obveznih 50% kakor je določeno v skladu z Zakonom- ZNIRPJU). CŠOD je zaradi poračuna 85% plačnih nesorazmerji v letu 2013 dodatno obračunal 91.738,27 EUR stroškov plač s prispevki na plače in 10.121,72 EUR zamudnih obresti (skupaj 101.859,99 EUR).

### Drugi stroški

Drugi stroški so se v primerjavi z letom 2012 zvišali in so v letu 2013, znašali 94.445 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 2013 glede na leto 2012 zvišali in so v letu 2013 znašali 15.975 EUR. Bistveno povečanje se nanaša na zamudne obresti za poračun regresa iz leta 2012 ter na zamudne obresti zaradi poračuna 85% plačnih nesorazmerji.

### Poslovni izid

V letu 2013 je Center po obdavčitvi realiziral za 6.649,64 EUR presežka prihodkov nad odhodki. Zavod predlaga, da se presežek tekočega leta nameni za nadaljnje investicije v infrastrukturo zavoda.

Pripravila:  
Damjana Renko

Ljubljana, februarja 2014

Alenka Kovšca  
direktorica

