

CENTAR ZA ODGOJ OBRAZOVANJE I REHABILITACIJU VIROVITICA
Nikole Tesle 4, 33000 Virovitica
VIROVITIČKO -PODRAVSKA ŽUPANIJA

OIB: 53683470290 MB:00562394 RKP:16168 ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520
RAZDJEL: 31

Klasa: 400-04/21-01/1
Ur. broj: 2189-22-01-21-1

Virovitica, 26.01.2021.

**BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD
1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020.**

Centar za odgoj, obrazovanje i rehabilitaciju Virovitica posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, Zakon o socijalnoj skrbi, Zakon o predškolskom odgoju i naobrazbi te Statutom Centra. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

❖ Bilješke uz Bilancu

Vrijednost imovine novo izgrađenog Centra je veća ali nije u vlasništvu Centra te tako nije niti uknjižena u imovinu.

Vrijednost **građevinskog objekta AOP 008-** stanje 1.1.2020.godine je **5.566.049,00 kn**, a 31.12.2020. iznosi **5.575.801,00 kn**. Vrijednost se uvećala zbog ugradnje jarbola i rampe na vanjskom dijelu Centra.

Uredska oprema AOP 015- stanje 1.1.2020. godine je **2.137.947,00 kn**, a na dan 31.12.2020. godine je **2.139.025,00 kn**.

Komunikacijska oprema AOP 016 - stanje 1.1.2020. godine je **67.158,00 kn**, a na dan 31.12.2020. godine je **69.449,00 kn**. Kupljeni su novi mobiteli i tableti za učenike.

Sportska oprema AOP 020 - stanje 1.1.2020. godine je **188.492,00 kn**, a na dan 31.12.2020. godine je **188.492,00 kn**.

Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene AOP 021- stanje 1.1.2020. godine je **922.082,00 kn**, a na dan 31.12.2020. godine je **946.611,00 kn**. Kupljeni su strojevi i uređaji za praksu u srednjoj školi i za radionicu poludnevnog boravka.

Vrijednost **prijevoznog sredstva AOP 025-** na početku godine je **267.606,00 kn**, a na dan 31.12.2020. godine iznosi **267.606,00 kn**.

Vrijednost **Knjiga u knjižnici AOP 031-** na dan 1.1.2020. god. je **74.465,00 kn**, a na dan 31.12.2020. iznosi **87.813,00 kn**. Kupljene su knjige za knjižnicu, te udžbenici i radne bilježnice za učenike.

Novac u blagajni AOP 064 je 0,00 kn

Ostala potraživanja AOP 081 od 13.094,00 kn odnose se na refundaciju bolovanja koju refundira Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje. Odnosi se na bolovanje duže od 42 dana i bolovanja koja su koristili zaposlenici Centra radi bolesti svoje djece.

Potraživanja za naknade AOP 153 iznosi 200,00 kn. Potraživanje je od roditelja koji nije uplatio uslugu predškolskog odgoja.

Potraživanja za prihode iz proračuna AOP 155 iznose 290.310,00 kn, koja će biti utrošena za obveze u 2020. god. i nastale troškove u 2021. godini.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja AOP 164 iznose 429.053,00 kn. Iznos se odnosi na plaće zaposlenika COOR-a za 12 mjesec 2020. godine i kvote za ne zapošljavanje osoba s invaliditetom.

Obveze za rashode poslovanja AOP 169 iznose 791.005,00 kn a odnose se na obveze za zaposlene u 12 mjesecu u ukupnom iznosu od 563.636,00 kn (plaća zaposlenika COOR-a , stručnih radnika u poludnevnom boravku i pomoćnika u nastavi, zaposlenika u srednjoj školi te plaće zaposlenika u predškolskom odgoju), obveze za materijalne rashode u iznosu od 214.275,00 kn i refundacije bolovanja od HZZO-a u iznosu od 13.094,00 kn.

Vrijednost vlastite imovine AOP 230 iznosi 8.569.535,00 kn.

Ostvaren je metodološki manjak prihoda poslovanja u iznosu od 58.548,00 kn. U 2020. godini Centar zajedno s Madarima sudjeluje u projektu pod nazivom „Glazba nas pokreće- kultura nas spaja“ (2M2C) . Projekt se tijekom godine odvijao prema hodogramu aktivnosti a za nastale troškove Centar još nije dobio sredstva. Ministarstvo znanosti i obrazovanja nije uplatilo sredstva za materijal i didaktiku te prijevoz učenika za 12 mjesec, sredstva će biti uplaćena u siječnju 2021. godine.

Izvan bilančni zapisi AOP 250 iznosi 102.193,00 kn to su sredstva za tablete koje je Centar dobio od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, te još nije donijeta Odluka o prijenosu vlasništva.

❖ Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Prihod

Pomoći proračunu iz drugih proračuna AOP 054 iznosi 45.053,00 kn a odnosi se na plaću Pomoćnika u nastavi (44.053,00 kn) i uplata Ministarstva za odgoj i obrazovanje za knjige za knjižnicu (1.000,00 kn).

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan AOP 063 iznosi 6.210.108,00 kn ostvaren je uplatom Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 843.551,76 kn i Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku u iznosu od 317.251,36 kn za prehranu, didaktiku i prijevoz učenika i korisnik poludnevno boravka u Centru

Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 4.832.052,88 kn, za plaće zaposlenika COOR-a u 2020. godini i 8.851,00 kn za udžbenike.

Tekuće pomoći Općina (Lukač, Pitomača i Špišić Bukovica) za sufinanciranje djece u predškolskom odgoju u iznosu od 205.400,67 kn. Za sportsku opremu od Virovitičko – podravske županije dobili smo 3.000,00 kn

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava AOP 066 iznosi 249.633,00 kn koji se također odnosi na plaće Pomoćnika u nastavi.

Prihod po posebnim propisima AOP 111 u iznosu od **35.651,00 kn** ostvaren je uplatom roditelja za osiguranje učenika, roditelji koji koriste uslugu poludnevnog boravka i predškolskog odgoja.

Prihod od prodaje proizvoda i robe AOP 124 u iznosu od **2.250,00 kn** ostvaren je od prodaje učeničkih radova zadruge „ Mali Mikeši“. Prodaja je bila povodom Sv. Nikole i Božića, te prodaja u Turističkoj zajednici grada Virovitice.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna AOP 127 u iznosu od **50.571,00 kn.** iznos je vezan za projekt s udrugom MURID. Sredstva se odnose na plaću zaposlenice koja radi na projektu.

Prihod iz nadležnog proračuna AOP 131 u iznosu od **1.391.176,00 kn** ostvaren je iz nadležnog proračuna Grada Virovitice, za redovne materijalne troškove Centra, kao što su dnevnice, uredski materijal, električna energija, plin i gorivo, materijal za održavanje zgrade, opreme i transportnog sredstva, sitan inventar, usluge održavanja zgrade i opreme, računalne usluge, zdravstvene usluge, usluge platnog prometa i usluge prijevoza učenika Centra.

Rashod

Rashodi za zaposlene AOP 149 u iznosu od **5.950.951,00 kn** su za plaće zaposlenika COOR-a, stručnih radnika u poludnevnom boravku, pomoćnika u nastavi, zaposlenika u srednjoj školi i predškolskom odgoju.

Rashodi za materijalne troškove AOP 160 tijekom 2020. godine iznose **2.104.041,00 kn.** Sredstva su potrošena za službena putovanja u iznosu od 8.664,00 kn, naknade za prijevoz zaposlenika 104.709,00 kn, stručno usavršavanje zaposlenika 14.777,00 kn, uredski materijal 79.858,00 kn, materijal i sirovine 236.847,00 kn, energija (struja, plin i gorivo) 188.987,00 kn, materijal i dijelovi za tekuće održavanje 25.145,00 kn, sitan inventar 58.269,00 kn, službena zaštitna odjeća i obuća 6.593,00 kn, usluge telefona, pošte i prijevoza učenika 1.053.840,00 kn, usluge tekućeg investicijskog održavanja 64.499,00 kn, usluge promidžbe i informiranja 10.550,00 kn, komunalne usluge 17.722,00 kn, zdravstvene usluge 1.130,00 kn, intelektualne usluge 49.009,00 kn, računalne usluge 10.120,00 kn, ostale usluge 40.922,00 kn, premija osiguranja 13.195,00 kn, reprezentacija 17.963,00 kn, članarina 1.000,00 kn, pristojbe 10.875,00 kn i ostali nespomenuti rashodi poslovanja 89.367,00 kn.

Ostali financijski rashodi AOP 207 iznosi **500,00 kn**, naknada za bankarske usluge.

Ostale naknade građanima AOP 253 iznosi **2.548,00 kn**, sredstva su potrošena za radne bilježnice učenicima Centra.

Obračunati prihodi poslovanje- nenaplaćeni AOP 286 iznosi 200,00 kn, iznos je ne podmirene usluge predškolskog odgoja za 12 mjesec 2020. godine.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine AOP 354 iznos je **30.903,00 kn**. Sredstva su utrošena za knjige u knjižnici i udžbenike, računala i sportsku opremu.

Ostvaren je metodološki manjak prihoda poslovanja AOP 636 u iznosu od **58.548,00 kn**. U 2020. godini Centar zajedno s Mađarima sudjeluje u projektu pod nazivom „Glazba nas pokreće- kultura nas spaja“ (2M2C) . Projekt se tijekom godine odvijao prema hodogramu aktivnosti a za nastale troškove Centar još nije dobio sredstva.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja nije uplatilo sredstva za materijal i didaktiku te prijevoz učenika za 12 mjesec, sredstva će biti uplaćena u siječnju 2021. godine.

❖ **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

Stanje obveza 1. siječnja AOP 001 iznose **603.320,00 kn**, a odnose se na plaće zaposlenika, materijalne rashode i refundaciju bolovanja.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja AOP 036 iznose **791.005,00 kn**. Obveze se odnose za zaposlene (12 mjesec) u ukupnom iznosu od 563.636,00 kn (plaća zaposlenika COOR-a , stručnih radnika u poludnevnom boravku, pomoćnika u nastavi, zaposlenika u srednjoj školi i zaposlenika u predškolskom odgoju), obveze za materijalne rashode u iznosu od 214.275,00 kn i refundacije bolovanja od HZZO-a u iznosu od 13.094,00 kn.

❖ **Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

Osnovno obrazovanje AOP 137 iznosi **8.088.943,00 kn** a odnosi se na ukupne troškove poslovanja u 2020. godini.

❖ **Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

Povećanje obujma imovine AOP 018 u iznosu od **35.064,64 kn** nastao zbog darivanja knjiga za knjižnicu procijenjene vrijednosti od 226,00 kn . Centar sudjeluje u projektu s udrugom MURID pod nazivom „Centar stabilne podrške“. Prema projektu Centar je dobio u vlasništvo računalo, pisač, projektor i kameru u vrijednosti 10.910,00 kn. Iznos od 23.928,64 kn odnosi se na didaktičku opremu za Centar dobivena od strane Osnivača Grad Virovitica a sve u sklopu izgradnje novog Centra.

Smanjenje obujma imovine AOP 018 -vrijednost otpisane i rashodovane imovine je 29.487,76 kn. Prema inventurnoj komisiji otpisana su stara i dotrajala računala i u kuhinji meso reznica.

Voditelj računovodstva:



Ravnateljica:


