

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: 400-04/23-01/01
Ur. broj: 2189-22-23-2

Virovitica, 24.01.2023.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD
1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022.**

Centar za odgoj, obrazovanje i rehabilitaciju Virovitica posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, Zakonom o socijalnoj skrbi, Zakonom 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 **građevinskog objekta (021)**- stanje 1.1.2022.godine je **5.699.852,00 kn**, a 31.12.2022. godine iznosi **5.590.792,82 kn**. Vrijednost se umanjuje zbog otpisa imovine čiji je vlasnik Osnivač Grad Virovitica.

Uredska oprema (0221)- stanje 1.1.2022. godine je **2.146.656,00 kn**, a na dan 31.12.2022. godine je **2.194.471,71 kn**. Vrijednost se uvećala zbog kupnje dva blagovaonska stola za restoran COOR-a i dvije staklene vitrine.

Komunikacijska oprema (0222) - stanje 1.1.2022. godine je **67.246,00 kn**, a na dan 31.12.2022. godine je **62.852,75 kn**. Vrijednost se umanjila zbog otpisanih i dotrajalih pisaa i tableta.

Oprema za održavanje i zaštitu (0223)- stanje 1.1.2022. godine je **18.656,00 kn**, a na dan 31.12.2022. godine je **18.657,25 kn**. Vrijednost ostaje ne promijenjena.

Instrumenti, uređaji i strojevi (0225) - stanje 1.1.2022. godine je **385,00 kn**, a na dan 31.12.2022. godine je **27.457,81 kn**. Vrijednost je uvećana zbog kupnje logopedskog uređaja i preše za rad u srednjoj školi.

Sportska i glazbena oprema (0226) - stanje 1.1.2022. godine je **261.679,00 kn**, a na dan 31.12.2022. godine je **295.678,91 kn**. Vrijednost se uvećala zbog kupnje glazbene opreme putem projekta. COOR zajedno s Mađarima sudjelovao je u projektu pod nazivom „Glazba nas pokreće- kultura nas spaja“ (2M2C). Projekt je završen u 2022. godini.

Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (0227)- stanje 1.1.2022. godine je

1.084.416,00 kn, a na da 31.12.2022. godine je **1.082.250,00 kn**. Vrijednost se umanjuje zbog otpisa imovine čiji je vlasnik Osnivač Grad Virovitica.

Vrijednost **prijevoznog sredstva (0231)**- na početku godine je **270.054,00 kn**, a na dan 31.12.2022. godine iznosi **268.903,75 kn**. Vrijednost se umanjila zbog otpisa dotrajalih bicikla.

Vrijednost **knjiga u knjižnici (0241)**- na dan 1.1.2022. god. je **85.577,00 kn**, a na dan 31.12.2022. iznosi **101.464,06 kn**. Vrijednost se uvećala zbog kupnje knjiga, udžbenika i lektire za koje Ministarstvo znanosti i obrazovanja osigurava sredstva.

Novac u **blagajni (113)** je **0,00 kn**

Ostala potraživanja (129) od **25.987,31 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 COOR-a radi bolesti svoje djece.

Potraživanja za naknade (165) iznosi **600,00 kn**. Potraživanje je od roditelja koji nije uplatio uslugu ADOS, dijagnostičkog postupka za autizam.

Potraživanja za prihode iz proračuna (167) iznose **255.173,13 kn**, sredstva će biti utrošena za obveze u 2022. god. i nastale troškove u 2023. godini.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja (193) iznose **582.984,73 kn**. Iznos se odnosi na plaće zaposlenika u osnovnoškolskom i srednjoškolskom obrazovanju, koje financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja za 12 mjesec 2022. godine i kvote za ne zapošljavanje osoba s invaliditetom.

Obveze za rashode poslovanja (23) iznose **903.846,40 kn** a odnose se na obveze za zaposlene u prosincu 2022.godine u ukupnom iznosu od 769.289,59 kn (plaća zaposlenika u osnovnoškolskom obrazovanju, stručnih radnika u poludnevnom boravku i pomoćnika u nastavi, zaposlenika u srednjoj školi, plaće zaposlenika u predškolskom odgoju i rano razvojnoj i psihosocijalnoj podršci), obveze za materijalne rashode u iznosu od 108.569,50 kn i refundacije bolovanja od HZZO-a u iznosu od 25.987,31 kn.

Vrijednost vlastite imovine (911) iznosi **7.961.519,43 kn**.

Ostvaren je metodološki manjak prihoda poslovanja (92222) u iznosu od **39.701,23 kn**. Metodološki manjak nastao je zbog evidentiranja troškova za prosinac 2022. godine a sredstva od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja i Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike biti će uplaćena u siječnju 2023. godine.

Izvan bilančni zapisi (996) iznosi **43.926.269,23 kn**. Iznos od 102.192,66 kn odnosi se na kupljene tablete, laptope i projektore u sklopu projekta E-škola i Škola za život, koje je COOR dobio od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, te još nije donesena Odluka o prijenosu vlasništva. Vrijednost od 43.824.076,57 kn je vrijednost izgradnje novog COOR-a s dijelom opreme čiji je vlasnik Osnivač Grad Virovitica.

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

Prihod

Tekuće pomoći od institucija i tijela EU (6323)- iznos od **411.664,93 kn** uplaćen je od strane EU a vezan za projekt u kojem COOR zajedno s Mađarima sudjeluje u projektu pod nazivom „Glazba nas pokreće- kultura nas spaja“ (2M2C) u iznosu od 336.759,03 i 74.905,90 kn za vođenje projekta Erasmus + pod nazivom Roditelj i učitelj u timu za dijete .

Pomoći proračunu iz drugih proračuna (633) iznosi **36.078,16 kn** a odnosi se na plaću Pomoćnika u nastavi 15% (31.828,16 kn) i uplata Ministarstva za odgoj i obrazovanje za knjige za knjižnicu (4.250,00 kn).

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (6361) iznosi **8.679.812,88 kn** ostvaren je uplatom Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 1.459.548,99 kn i Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike u iznosu od 453.856,06 kn za prehranu, didaktiku i prijevoz učenika i korisnika poludnevnog boravka i socijalnih usluga, te za plaću i materijalna prava stručnih radnika u poludnevnom boravku i zaposlenika u ranoj razvojnoj i psihosocijalnoj podršci. Uplata Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 6.494.919,27 kn, za plaće i materijalna prava zaposlenika u osnovnoškolskom i srednjoškolskom obrazovanju u 2022. godini i 6.792,84 kn za udžbenike.

Tekuće pomoći Općina (Lukač, Pitomača i Suhopolje) za sufinanciranje djece u predškolskom odgoju u iznosu od 264.695,72 kn.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (6381) iznosi **180.359,48 kn** koji se također odnosi na plaće Pomoćnika u nastavi 85%.

Prihod po posebnim propisima (6526) u iznosu od **74.905,00 kn** ostvaren je uplatom roditelja za osiguranje učenika, roditelji koji koriste uslugu poludnevnog boravka i predškolskog odgoja.

Prihod od prodaje proizvoda i robe (6615) u iznosu od **11.661,45 kn** ostvaren je od prodaje učeničkih radova učeničke zadruge „Mali Mikeši“. Prodaja je bila povodom Sv. Nikole i Božića, te raznih događanja u gradu Virovitica i COOR-u.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (6631) u iznosu od **4.489,00 kn**. Iznos je vezan za popravak kombi vozila, a uplata je vezana za Kasko osiguranje.

Prihod iz nadležnog proračuna (671) u iznosu od **2.181.090,57 kn** ostvaren je iz nadležnog proračuna Grada Virovitice, za redovne materijalne troškove COOR-a, 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 COOR-a. Za plaće u predškolskom odgoju i uslugama rane razvojne i psihosocijalne podrške, te troškove projekta 2M2C u iznosu od 2.174.340,57 kn, a iznos od 6.750,00 kn odnosi se na kupnju glazbene opreme iz projekta 2M2C u kojem Osnivač sudjeluje 15% od ukupnog iznosa.

Rashod

Rashodi za zaposlene (31) u iznosu od **8.243.256,64 kn** su za plaće zaposlenika u osnovnoškolskom obrazovanju, stručnih radnika u poludnevnom boravku i pomoćnika u nastavi, zaposlenika u srednjoj školi, plaće zaposlenika u predškolskom odgoju i rano razvojnoj i psihosocijalnoj podršci.

Rashodi za materijalne troškove (32) tijekom 2022. godine iznose **3.009.544,99 kn**.

Sredstva su potrošena za službena putovanja u iznosu od 42.530,72 kn (troškovi su veći u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu. Omogućeno je nesmetano putovati, budući da je u 2021. godini bila pandemija korona virusa), naknade za prijevoz zaposlenika 172.621,09 kn, stručno usavršavanje zaposlenika 75.501,99 kn (u 2021. godini bio je smanjen broj stručnih usavršavanja uslijed pandemije korona virusa), uredski materijal 80.066,23 kn, materijal i sirovine 265.966,41 kn (sredstva su uvećana u odnosu na 2021. godinu zbog kupnje materijala i sirovina, budući da u 2022. godini COOR pruža ranu razvojnu i socijalnu podršku), energija (struja, plin i gorivo) 195.359,80 kn, materijal i dijelovi za tekuće održavanje 32.244,24 kn, sitan inventar 26.948,41 kn, službena zaštitna odjeća i obuća 5.375,00 kn, usluge telefona, pošte i prijevoza učenika 1.765.140,73 kn, usluge tekućeg investicijskog održavanja 92.610,11 kn, usluge promidžbe i informiranja 6.797,50 kn (odnosi se na projekt 2M2C), komunalne usluge 11.885,65 kn, zdravstvene usluge 21.956,75 kn (kolektivnim ugovorom povećana su sredstva Sistematskog pregleda za jednog zaposlenika), intelektualne usluge 50.603,79 kn (iznos je manji u odnosu na 2021. godinu, budući da smo u 2021. godini imali Javnu nabavu za prijevoz učenika), računalne usluge 12.988,40 kn, ostale usluge 20.770,25 kn (odnosi se na projekt 2M2C), premija osiguranja 13.426,20 kn, reprezentacija 8.077,20 kn, članarina 1.200,00 kn, pristojbe 35.970,72 kn (odnosi se na plaćanje kvote za nezapošljavanje osoba s invaliditetom gdje COOR u 2022. godini plaća za dva zaposlenika po broju zaposlenih) i ostali nespomenuti rashodi poslovanja 71.503,80 kn.

Ostali financijski rashodi (3431) iznosi **700,00 kn**, naknada za bankarske usluge.

Pomoći inozemnim vladama (3611)- iznos od **228.118,01 kn** uplaćen je partnerima u Mađarsku a vezan uz projekt 2M2C.

Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (3693)- partneru VTA Virovitica u projektu 2M2C uplaćeno je **7.663,47 kn**.

Ostale naknade građanima (3722) - iznosi **3.612,63 kn**, sredstva su potrošena za radne bilježnice i likovne mape učenicima COOR-a.

Obračunati prihodi poslovanje- nenaplaćeni (96) iznosi 600,00 kn, iznos je od ne podmirene usluge ADOS, dijagnostičkog postupka za autizam.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznos je **151.561,37 kn**. Sredstva su utrošena za uredsku opremu i namještaj, sportsku i glazbenu opremu (iz projekta 2M2C), uređaje, strojeve te za knjige i udžbenike.

Ostvaren je metodološki manjak prihoda poslovanja (92222) u iznosu od **39.701,23 kn**. Metodološki manjak nastao je zbog evidentiranja troškova za prosinac 2022. godine a sredstva od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja i Ministarstva rada, mirovinskog

sustava, obitelji i socijalne politike biti će uplaćena u siječnju 2023. godine.

❖ Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Stanje obveza 1. siječnja V001 iznose **946.248,13 kn**, a odnose se na plaće zaposlenika, materijalne rashode i refundaciju bolovanja iz 2021. godine.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja V006 iznose **903.846,40 kn** a odnose se na obveze za zaposlene u 12 mjesecu u ukupnom iznosu od 769.289,59 kn (plaća zaposlenika u osnovnoškolskom obrazovanju, stručnih radnika u poludnevnom boravku i pomoćnika u nastavi, zaposlenika u srednjoj školi, plaće zaposlenika u predškolskom odgoju i i rano razvojnoj i psihosocijalnoj podršci), obveze za materijalne rashode u iznosu od 108.569,50 kn i refundacije bolovanja od HZZO-a u iznosu od 25.987,31 kn.

❖ Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji


Obrazovanje (R1) iznosi **11.644.457,11 kn** a odnosi se na ukupne troškove poslovanja u 2022. godini. Od toga 1.181.119,55 kn odnosi se na predškolsko obrazovanje, iznos od 10.017.300,48 kn na osnovno obrazovanje i iznos od 13.047,86 kn na niže srednjoškolsko obrazovanje, te razvoj zajednice u iznosu od 432.989,22 kn.

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

Povećanje obujma imovine (P017) u iznosu od **300,00 kn** nastao zbog darivanja knjiga za knjižnicu procijenjene vrijednosti od 200,00 kn i školske ploče procijenjene vrijednosti 100,00 kn.

Smanjenje obujma imovine (P017) -vrijednost otpisane i rashodovane imovine je 69.643,30 kn. Prema inventurnoj komisiji otpisani su stari i dotrajali tableti, pisači, oprema u vlasništvu Osnivača grad Virovitica, bicikli.

Voditelj računovodstva:



Ravnateljica: