**CENTAR ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE DJECE I MLADEŽI**

**47000 KARLOVAC, BANIJA 24**

**ŠIFRA GRADA/ŽUPANIJE: 179**

**MBR: 03123472**

**OIB: 82252820597**

**ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520**

**RAZDJEL: 0**

**RAZINA: 31**

**RKP: 8963**

**http://centar-odgojiobrazovanje-djeceimladezi-ka.skole.hr/**

**B I L J E Š K E**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**Za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine**

Izvještaj sastavila: Zakonski predstavnik:

Draženka Krajačić, računopolagatelj Volodymyr Kubinskyy, prof.

Kontakt: 047 / 648395

M.P.

#### Karlovac, 29.1.2021.

Sadržaj

[UVOD 2](#_Toc62732909)

[OBRAZAC PR-RAS 3](#_Toc62732910)

[BILANCA 5](#_Toc62732911)

[IZVANBILANČNI ZAPISI 7](#_Toc62732912)

[OBRAZAC OBVEZE 8](#_Toc62732913)

[OBRAZAC P-VRIO 8](#_Toc62732914)

[OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI 8](#_Toc62732915)

### UVOD

1.

Djelatnost Centra:

* odgoj i osnovno obrazovanje po posebnom programu (LMR)
* predškolski odgoj (LMR; UMR; TMR)
* srednje obrazovanje na razini niže stručne spreme
* odgoj i obrazovanje umjereno (UMR) i teže (TMR) mentalno retardirane djece i mladeži.
* radno osposobljavanje umjereno i teže MR djece i mladeži
* odgoj, naobrazba i skrb za djecu s autističnim poremećajima
* individualizirana senzomotorna stimulacija, rehabilitacija, socijalizacija, skrb i njega za djecu i mladež s višestrukim teškoćama (cerebralnom paralizom i utjecajnim teškoćama)
* stručna pomoć i podrška odgoju i obrazovanju učenicima s teškoćama u razvoju u redovnom sustavu
* edukacijsko – rehabilitacijska potpora učenicima s teškoćama u razvoju u OŠ u koje su integrirana djeca s posebnim potrebama
* rehabilitacijski postupci u Centru
* broj učenika u Centru je: 84 učenika osnovne škole, 16 učenika srednje škole i 14 polaznika vrtića / predškole za djecu s teškoćama

2.

Počevši od 1.rujna 2019.god., dakle sa šk.god.2019/2020. u školi se provodi projekt „Pomoćnik u nastavi“. Zaposlen je jedan pomoćnik za jednog učenika a od 1.rujna 2020., za šk.god. 2020/2021. zaposlena su 3 pomoćnika za 3 razredna odjela.

3.

Zbog pandemije COVID-19 nastava se dio godine nije održavala u školi a jedan dio školske godine nastavu su pohađali samo učenici nižih razreda osnovne škole. Ta je situacija imala utjecaj na određene prihode i rashode.

### OBRAZAC PR-RAS

**Bilješka 1**

* AOP 064 – evidentirane su tekuće pomoći iz nenadležnog proračuna koje osim za troškove plaća pokrivaju i različite troškove obrazovanja učenika s teškoćama u razvoju (prehrana, prijevoz, materijalni troškovi, didaktička oprema).

**Bilješka 2**

* AOP 065 – iz Ministarstva znanosti i obrazovanja doznačen je prihod za nabavu školskih udžbenika, lektirnih naslova te za 3 tableta za učenike srednje škole koji su korisnici zajamčene minimalne naknade.

**Bilješka 3**

* AOP 067 –odstupanje u odnosu na prošlu godinu za sredstva primljena od Agencije za mobilnost i programe EU – Erasmus+ projekt. Projekt je završio u 2019.godini, a ostatak sredstava za projekt doznačen je u 2020.g.

**Bilješka 4**

* AOP 116 – prihodi po posebnim propisima – smanjeni u odnosu na prošlu god zbog nastave na daljinu, prihod od učenika za školsku prehranu prikupljen u znatno manjem iznosu.

**Bilješka 5**

* AOP 331 – prihod iz gradskog proračuna za nabavu opreme povećan je. Radi se o decentraliziranim sredstvima. Nabavljena je računalna i didaktička oprema te uređaji.

**Bilješka 6**

* AOP 160 – Materijalni rashodi znatno su smanjeni zbog situacije s pandemijom a u 2019.god.provodio se i Erasmus+ projekt što je sve imalo utjecaja na troškove službenih putovanja i stručnih usavršavanja. Također zbog škole na daljinu smanjeni su troškovi Materijala i sirovina (namirnice za školsku kuhinju) te energije.
* S druge strane troškovi sitnog inventara i auto guma povećani su. Ove godine nabavili smo ljetne i zimske gume za kombi vozilo za prijevoz učenika u invalidskim kolicima, a iz sredstava državnog proračuna nabavljana je didaktika (sredstva 2020. kao i višak prihoda iz 2019.)

**Bilješka 7**

* AOP 180 – Zdravstvene i veterinarske usluge – u 2020.god. nije se obavio zdravstveni pregled zaposlenika budući bolnice u uvjetima pandemije nisu radile takve preglede.
* AOP 182 – računalne usluge počevši od 2020.god. uključuju i naknadu za e-tehničara, odnosno za održavanje računalne mreže u školi. Sklopljen je ugovor s informatičkom tvrtkom.
* AOP 183 – za potrebe učenika s teškoćama po cijeloj školi (hodnicima i zidovima) postavljene su edukativne naljepnice čiju smo izradu naručili u skladu sa potrebama djece – grafičke usluge.

**Bilješka 8**

* AOP 253 – naknade u novcu: učenici s teškoćama u razvoju ostvaruju pravo na prijevoz vlastitim automobilom u školu i iz škole te se po Odluci Ministarstva znanosti i obrazovanja roditeljima isplaćuju troškovi prijevoza obračunati po prijeđenom kilometru. Povećanje takvih troškova proizlazi iz dva razloga – jedan je nova Odluka MZO po kojoj je cijena prijevoza porasla za 50% a druga proizlazi iz činjenice da Ministarstvo za 2019.godinu školi nije doznačilo sredstva za prijevoz učenika za razdoblje 9-11/2019. već su sredstva doznačena na račun škole u siječnju 2021.pa su tada i isplaćena roditeljima učenika.
* naknade u naravi odnose se na organizirani prijevoz nekoliko učenika vozilom Udruge invalida, a također i na sredstva za pokriće troškova „Škole plivanja“ u Selcu (smještaj učenika). U 2019. „Škola plivanja“ je organizirana dok u 2020.god. zbog pandemijskih razloga nije.

**Bilješka 9**

* AOP 341 – nabavljena su računala, laptopi, pisači, tableti (uredska oprema i namještaj), zatim komunikatori za djecu s teškoćama te TV uređaji i Touch screen (komunikacijska oprema) te posebna didaktička oprema (uređaji, strojevi i oprema za posebne namjene).
* Izvor sredstava je najvećim dijelom iz Državnog proračuna za 2020.g. i viška prihoda – naime, u prosincu 2019.godine Ministarstvo znanosti i obrazovanja doznačilo je Centru 136.400 kn za nabavu opreme, didaktike i nastavnih sredstava za učenike s teškoćama, sredstva je trebalo potrošiti do 1.9.2020.god.

**Bilješka 10**

* AOP 468 – prodane su dionice Karlovačke banke. Sredstva nisu utrošena u 2020.god već će se prenijeti kao višak prihoda u 2021.godinu.

**Bilješka 11**

* Ukupni ostvareni prihodi iznose 7.212.563 kn.
* Ukupni rashodi iznose 7.155.972 kn.
* Višak prihoda 2020.godine 56.591 kn.
* Uz ostvaren Višak iz ranijih godina Centru je za 2021.g. raspoloživo 110.600 kn.

### BILANCA

**Bilješka 1**

#### AOP 016 – znatnije povećanje komunikacijske opreme – sredstvima MZO i VP nabavljeni komunikatori za učenike s teškoćama kao i TV uređaji i Touch screen.

**Bilješka 2**

* AOP 042 povećanje za nabavljene računalne programe za rad s učenicima s teškoćama.

**Bilješka 3**

* AOP 081 – Ove godine nije bilo zatvaranja potraživanja za bolovanje na teret HZZO.

**Bilješka 4**

* AOP 131 – prodane su dionice Karlovačke banke po tržišnoj (prodajnoj) vrijednosti i isknjižene iz imovine.

**Bilješka 5**

* AOP 155 – evidentirana su sredstva Centra koja se nalaze na žiro-računu Grada Karlovca – sustav lokalne riznice, u iznosu od 143.183 kn.

**Bilješka 6**

* AOP 164 – kontinuirani rashodi budućeg razdoblja – plaće i naknade koje se odnose na prosinac 2020. god. a isplaćene su u siječnju 2021.g. – plaće zaposlenih koje se isplaćuju kroz sustav COP te plaća pomoćnika u nastavi koja se isplaćuje putem lokalne riznice.

**Bilješka 7**

* AOP 180– evidentirane su obveze za povrat u proračun – nekompenzirano bolovanje na teret HZZO.

**Bilješka 8**

* Višak prihoda poslovanja iznosi 902.346 kn
* Višak primitaka od financijske imovine iznosi 6.037 kn
* Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 797.783 kn
* Rezultat/ višak prihoda = 110.600 kn

**Bilješka 9**

* Korekcija rezultata za iznose kapitalnih prijenosa

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Konto | Opis | Iznos kn |
| 63622 | Kapitalne pomoći iz DP | 13.773 |
| 67121 | Prihodi za financir.rashoda od nefin.im. | 110.185 |
|  | U K U P N O | 123.958 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | PR-RAS tekuća god + preneseni | KAPIT.PRIJEN. | BILANCA |
| 922110 | Višak prihoda poslovanja | 1.026.304 | -123.958 | 902.346 |
| 922130 | Višak primitaka od financijske imovine | 6.037 | 0 | 6.037 |
| 922220 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | 921.741 | -123.958 | 797.783 |
|  | Rezultat (VP) |  |  |  |

### IZVANBILANČNI ZAPISI

1.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| R.br. | O p i s | MZO | CarNet | Ukupno Vrijednost opreme |
| 1. | Tableti | 71.785 |  | **71.785** |
| 2. | Ormarići | 5.000 |  | **5.000** |
| 3. | Laptopi | 4.516 | 7.493 | **12.009** |
| 4. | Projektori | 26.901 |  | **26.901** |
| 5. | Tableti 2020. | 34.800 |  | **34.800** |
|  | **U K U P N O :** | **143.002** | **7.493** | **150.495** |

VRIJEDNOST OPREME DOBIVENE NA KORIŠTENJE

(“ŠKOLA ZA ŽIVOT”)

2. Instrumenti osiguranja plaćanja isknjiženi su iz Izvanbilančne evidencije, budući su istekli.

3. Centar nema sudskih sporova u tijeku.

### OBRAZAC OBVEZE

**Bilješka 1**

Stanje obveza 1.1.2020. 593.853 kn

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju 7.215.564 kn

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju 7.250.045 kn

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja 559.372 kn

### OBRAZAC P-VRIO

**Bilješka 1**

* AOP 015 – iskazano je smanjenje vrijednosti dionica na tržišnu / prodajnu vrijednost. Naime, Centru je ponuđen otkup dionica što je i prihvaćeno Odlukom Školskog odbora Centra. Za razliku vrijednosti između nominalne i tržišne knjižene su promjene u vrijednosti imovine.

**Bilješka 2**

* AOP 021 – Smanjena je vrijednost za rashodovanu opremu koja je imala knjižnu vrijednost 33 kn.

### OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

**Bilješka 1**

* Na poziciji AOP 124 evidentirani su izdaci za školsku kuhinju – prehrana učenika te prijevoz učenika s teškoćama.

**...**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

Ravnatelj: Volodymyr Kubinskyy

<http://centar-odgojiobrazovanje-djeceimladezi-ka.skole.hr/>