**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 2021. godine**

Izvještaj sastavila: Zakonski predstavnik:

Draženka Krajačić, računopolagatelj Volodymyr Kubinskyy, prof.

Kontakt: 047 / 648395

[racunovodstvo@coodm-ka.hr](mailto:racunovodstvo@coodm-ka.hr)

M.P.

Karlovac, 28.1.2022.

Sadržaj

[UVOD 2](#_Toc94099852)

[OBRAZAC PR-RAS 3](#_Toc94099853)

[BILANCA 5](#_Toc94099854)

[IZVANBILANČNI ZAPISI 7](#_Toc94099855)

[OBRAZAC OBVEZE 8](#_Toc94099856)

[OBRAZAC P-VRIO 8](#_Toc94099857)

[OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI 8](#_Toc94099858)

### 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 senzo-motorna 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: 88 učenika osnovne škole, 11 učenika srednje škole i 13 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“. Te je godine zaposlen jedan pomoćnik za jednog učenika a od 1.rujna 2020., za šk.god. 2020/2021. zaposlena su 3 pomoćnika za 3 razredna odjela. Od školske godine 2021/2022. broj je porastao na 7 pomoćnika u nastavi.

3.

Zbog pandemije COVID-19 nastava se za određene razrede i odgojno-obrazovne skupine povremeno nije održavala u školi već od kuće. I ovu školsku godinu škola radi u dvije smjene kako bi se smanjio broj osoba u školskom prostoru.

Ta je situacija imala utjecaj na određene prihode i rashode – troškove namirnica, energenata i sl. kao i na prihode za školsku kuhinju.

### OBRAZAC PR-RAS

**Bilješka 1**

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

**Bilješka 2**

* AOP 065 – iz Ministarstva znanosti i obrazovanja doznačen je prihod za nabavu školskih udžbenika te lektire za školsku knjižnicu.

**Bilješka 3**

* AOP 070 – vrijednosti prethodne godine čine sredstva za Erasmus+ projekt te sredstva za projekt Školska shema. U 2021.godini primljena su isključivo sredstva za Školsku shemu dok je Erasmus+ projekt završio. Iz tog razloga indeks iznosi 14,2%.

**Bilješka 4**

* AOP 112 – prihodi po posebnim propisima – ostali nespomenuti prihodi– u 2020 god. bili su smanjeni jer je veći dio godine nastava bila na daljinu, pa je naplaćeno manje sredstava za školsku kuhinju. U 2021.godini školska kuhinja je radila cijelo vrijeme.
* Od 1.2.2021. s roditeljima je sklopljen Ugovor o školskoj prehrani te su gotovinske uplate troškova prehrane zamijenjene plaćanjem po ispostavljenom računu.
* Od osiguravajućeg društva primljena je naknada štete za zgradu oštećenu u potresu u iznosu od 212.468,91 kn.

**Bilješka 5**

* AOP 130 – prihod iz gradskog proračuna za rashode poslovanja povećan je.

Razlog tome je projekt *Pomoćnici u nastavi* gdje je broj pomoćnika povećan na 7. (UVOD, točka 2).

**Bilješka 6**

* AOP 147 – rashodi za zaposlene, indeks 108,2%- povećana je plaća zaposlenika i zaposleno je više pomoćnika u nastavi. Isplaćene plaće za prekovremeni rad veće su iz razloga čestih zamjena odsutnih zaposlenika zbog samoizolacije ili bolesti.

**Bilješka 7**

* AOP 158 – Materijalni rashodi u zbirnom iznosu odstupaju samo 4,2% u odnosu na prethodnu godinu, no i ovdje je vidljivo da je pandemija imala utjecaj na pojedine troškove: službena putovanja i stručno usavršavanje smanjeni su.
* AOP 168 i AOP 174 – materijal i usluge tekućeg i inv. održavanja- troškovi su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu. Osim redovnih popravaka nije bilo nikakvih većih radova. Naime, zgrada je oštećena u potresu te se čekalo rješavanje isplate od osiguranja. U 2022.godini izvršit će se popravci oštećenih dijelova, vjerojatno u etapama.
* AOP 175 – Usluge promidžbe i informiranja - Indeks od 297,3% nastao je zbog troškova objave natječaja u Narodnim novinama u 2021.godini.
* AOP 178 – Zdravstvene i veterinarske usluge – u 2020.god. nije se obavio zdravstveni pregled zaposlenika budući bolnice u uvjetima pandemije nisu radile takve preglede. Ove godine preglede smo ipak uspjeli obaviti pa je indeks 422,4%.

**Bilješka 8**

* AOP 255 – naknade građanima i kućanstvima 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 za 43% proizašlo je iz razloga što se nastava u 2021.godini gotovo normalno odvijala pa su učenici, uz povremene izostanke, ipak dolazili u školu. Drugi razlog su neredovite doznake sredstava od strane MZO što ima utjecaj i na kvalitetu planiranja prihoda i izdataka iz izvora Državni proračun jer je dinamika uplate nepredvidiva.
* AOP 256 - naknade građanima i kućanstvima u naravi odnose se na organizirani prijevoz nekoliko učenika vozilom Udruge invalida, te na radne nastavne materijale (radne bilježnice, likovne mape i sl.) koje za sve učenike OŠ financira Grad Karlovac.

**Bilješka 9**

* AOP 357 – nabavljen je jedan laptop te interaktivni zaslon (uredska oprema i namještaj) kao i posebna didaktička oprema (uređaji, strojevi i oprema za posebne namjene). Također su nabavljene i knjige za školsku knjižnicu kao i udžbenici za učenike OŠ.

**Bilješka 10**

* Ukupni ostvareni prihodi iznose 8.000.694 kn.
* Ukupni rashodi iznose 7.744.865 kn.
* Višak prihoda 2021.godine 255.829 kn.
* Uz ostvaren Višak iz ranijih godina Centru je za 2022.g. raspoloživo 366.429 kn.

### BILANCA

**Bilješka 1**

* AOP 014 – Tijekom 2020.godine nabavljena je znatnija količina opreme pa je u 2021.godini nabavljeno tek nešto didaktičke i računalne opreme. Ove godine rashodovana je i na EE otpad predana veća količina stare računalne opreme.

**Bilješka 2**

* AOP 081 –potraživanja za bolovanje na teret HZZO – ove godine provodilo se zatvaranje potraživanja no na popisu zatvorenih nije se nalazio Centar. Prije zatvaranja uskladili smo se sa HZZO-om, odnosno po IOS obrascu smo usklađeni, no ništa od naših potraživanja nije se zatvorilo.

**Bilješka 3**

* AOP 154 – potraživanja za prehranu učenika u školskoj kuhinji. Osim dosadašnjeg fakturiranja Gradu Karlovcu za socijalni program te Domovima, od 1.2.2021. prehrana se fakturira i roditeljima učenika.

**Bilješka 4**

* AOP 156 – evidentirana su sredstva Centra koja se nalaze na žiro-računu Grada Karlovca – sustav lokalne riznice, u iznosu od 390.573 kn.

**Bilješka 5**

* AOP 164 – kontinuirani rashodi budućeg razdoblja – plaće i naknade koje se odnose na prosinac 2021. god. a isplaćene su u siječnju 2022.g. – plaće zaposlenih koje se isplaćuju kroz sustav COP te plaća pomoćnika u nastavi koja se isplaćuje putem lokalne riznice.

**Bilješka 6**

* AOP 182– ostale tekuće obveze - evidentirane su obveze za povrat u proračun – nekompenzirano bolovanje na teret HZZO.

**Bilješka 7**

* U 2021. donesena je Odluka o raspodjeli rezultata gdje su se sredstva preknjižila kako slijedi:

1. sa viška prihoda poslovanja, konto 92211, prenesena sredstva u iznosu 797.782,53 kn na konto 92222. Time se u potpunosti zatvorio konto 92222 – manjak prihoda od nefinancijske imovine.
2. sa viška prihoda poslovanja, konto 92211, prenesena sredstva u iznosu 6.061,64 kn na konto 92212 – Višak prihoda od nefinancijske imovine jer su to sredstva proizašla iz prodaje nefinancijske imovine i koristit će se za nabavu opreme u 2021.god.
3. sa viška prihoda od financijske imovine, konto 92213, prenesena sredstva u iznosu od 6.036,70 kn na konto 92212 – Višak prihoda od nefinancijske imovine jer su to sredstva proizašla iz prodaje dionica i koristit će se za nabavu opreme ili investicijsko održavanje imovine.

Na dan 31.12.2021.godine *konto 92 Rezultat poslovanja* čini:

* Višak prihoda poslovanja iznosi 382.438,62 kn
* Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 16.009,95 kn
* Rezultat/ višak prihoda = 366.428,67 kn



Slika 1 rezultat poslovanja 1.1.-31.12.2021.

**Bilješka 8**

* Korekciju rezultata za iznose kapitalnih prijenosa čini:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Konto | Opis | Iznos kn |
| 63622 | Kapitalne pomoći iz DP | 18.543,19 |
| 67121 | Prihodi za financir.rashoda od nefin.im. | 11.478,69 |
|  | U K U P N O | 30.021,88 |

### 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. Centar nema sudskih sporova u tijeku.

### OBRAZAC OBVEZE

**Bilješka 1**

Stanje obveza 1.1.2021. 559.372 kn

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju 7.905.415 kn

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju 7.814.415 kn

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja 650.372 kn

### OBRAZAC P-VRIO

**Bilješka 1**

* AOP 018 – iskazano je povećanje za vrijednost 2 računala koja je Grad Karlovac uručio Centru za potrebe učenika koji su došli s područja pogođenih potresom. Vrijednost 4.014 kn.

### OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

**Bilješka 1**

* Na poziciji AOP 122 evidentirani su izdaci za namirnice za školsku kuhinju te prijevoz učenika s teškoćama u razvoju – OŠ i SŠ
* Na poziciji AOP 124 evidentirani su izdaci za djecu u predškolskim skupinama – prijevoz i prehrana koje financira Grad Karlovac za djecu sa svog područja.

**...**

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

Ravnatelj: Volodymyr Kubinskyy

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