|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 8963 |
| **Naziv obveznika** | CENTAR ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE DJECE I MLADEŽI |
| **Razina** | 31 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - VI 2025.**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka 1.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 846.112,13 | 968.395,72 | 114,5 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 836.753,14 | 1.087.731,76 | 130,0 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **119.336,04** | **-** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 49,35 | 1.232,82 | 2498,1 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 2.288,68 | 3.600,07 | 157,3 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **2.239,33** | **2.367,25** | **105,7** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85) | 8 | 0,00 | 0,00 | - |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55) | 5 | 0,00 | 0,00 | - |
|  | **VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)** | **X003, Y003** | **0,00** | **0,00** | **-** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)** | **Y005** | **0,00** | **121.703,29** | **-** |

U Centru se školuju učenici s teškoćama u razvoju po posebnom programu:

- osnovna škola kroz razrede od 1.-8. R te skupine (stjecanje kompetencija u aktivnostima svakodnevnog života i rada)

- srednja škola od 1.-3. R za pomoćna zanimanja

- predškolski program temeljem važećih Rješenja (CSS ili Ured državne uprave za odgodu školovanja)

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

Od 1.1.2013. Centar nema vlastiti žiro račun već posluje preko jedinstvenog računa riznice Grada Karlovca. Plaće za zaposlenike financiraju se iz DP osim plaće Pomoćnika u nastavi - Gradski proračun i Projekt.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 6526 | 5.803,58 | 3.851,62 | 66,4 |

Račun 6526 ima indeks smanjenja 66,4 a razlog je što je 2024. isplaćena naknada štete za vozilo, konto 65267, u iznosu 2.023,75 EUR.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6631 | Tekuće donacije | 6631 | 400,00 | 3.500,00 | 875,0 |

Račun 6631 Tekuće donacije – u ovoj godini zaprimili smo 3.500,00 EUR donacije za projekt „Potencijali zajednice“ kojeg provodi Nacionalna zaklada za razvoj civilnog društva.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 6711 | 97.589,69 | 129.723,73 | 132,9 |

Od 1.9.2024. Centar ima zaposleno 15 Pomoćnika u nastavi (prije 14) a od istog razdoblja povećana je i bruto satnica za 29,5% .

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 311 | Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114) | 311 | 570.942,87 | 769.131,12 | 134,7 |

Povećanje plaća od strane države te povećanje plaća Pomoćnika u nastavi.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | 3231 | 1.088,07 | 2.081,19 | 191,3 |

Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza bilježi povećanje za 91,3% a razlog je više održanih školskih izleta odnosno više plaćenih troškova prijevoza učenika autobusom na školske izlete.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3239 | Ostale usluge | 3239 | 341,21 | 976,12 | 286,1 |

Osim tehničkog pregleda, registracije i usluge čuvanja objekta, ove godine Centar bilježi i troškove za grafičke usluge te za uslugu predstave "Jozo Bozo" izvedene prigodno za 65. obljetnicu Centra.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 3721 | 69.543,25 | 83.135,74 | 119,5 |

Prijevoz učenika s teškoćama - Naknade u novcu isplaćuju se roditeljima – pratiteljima djece polaznika osnovne i srednje škole Centra a također i jednom dijelu polaznika predškolskih skupina. Sredstva za pokriće izdataka za djecu polaznike OŠ i SŠ doznačuje Ministarstvo znanosti a za djecu predškolskog uzrasta Grad Karlovac, za djecu s njihovog područja.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 3722 | 1.047,42 | 1.605,45 | 153,3 |

Naknade u naravi za prijevoz učenika s teškoćama - jedan dio učenika prevozi se u školu i iz škole vozilom Udruge invalida čije se usluge financiraju sredstvima Državnog proračuna.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni | 96 | 142,31 | 119.452,52 | >>100 |

Plaće preko COP-a za 6/2025. u iznosu 119.401,63 EUR te Potraživanja od kupaca - prehrana učenika srednje škole Centra te polaznika vrtića 50,89 EUR.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (šifre 721+722+723+724+725+726) | 72 | 49,35 | 1.232,82 | 2498,1 |

Razlog povećanja je primitak 1193,64 EUR od strane Hrvatske pošte, koja nam je uplatila dug za naš dio otkupljenog stana nad kojim je postojalo stanarsko pravo.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 4221 | 1.137,68 | 657,58 | 57,8 |

Nabavljen 3D pisač za potrebe projekta Potencijali zajednice.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 4222 | 0,00 | 2.432,50 | - |

Nabavljen / postavljen Video nadzor radi poboljšanja uvjeta za siguran boravak učenika u školi.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678) | Y005 | 0,00 | 121.703,29 | - |

Očekivano, manjak proizlazi jer je ove godine do sada knjiženo 7 plaća na račun izdataka a 6 na račun primitaka. Također, dosta je neplaćenih računa čiji se troškovi financiraju iz Gradskog proračuna a knjiženi su i računi koji još nisu pristigli (32/29) uglavnom režijski.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja | 11P | 0,00 | 0,00 | - |

Centar od 1.1.2013. nema vlastiti žiro račun već posluje preko gradske riznice (Grad Karlovac). Promet koji se bilježi na računu 11 je promet Porto Blagajne.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | Z007 | 61,00 | 64,00 | 104,9 |

Povećanje broja Pomoćnika u nastavi, kao i zamjene za porodiljne dopuste.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | Z009 | 50,00 | 52,00 | 104,0 |

Povećan broj Pomoćnika, povećana satnica Pomoćnika.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 65267 | Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete | 65267 | 2.023,75 | 0,00 | 0 |

U 2024. isplaćena naknada štete, konto 65267 u iznosu 2.023,75 EUR.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 31215 | Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj | 31215 | 0,00 | 1.765,76 | - |

Isplaćene 3 potpore za bolovanja preko 90 dana te jedna potpora za slučaj smrti.

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 32361 | Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika | 32361 | 131,40 | 62,90 | 47,9 |

Po uputi iz Grada Karlovca, sistematske preglede zaposlenika više ne smijemo knjižiti na ovaj račun već su knjiženi na račun 31219.

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 32955 | Novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom | 32955 | 1.960,00 | 1.215,00 | 62,0 |

U Centru je zaposlena 1 osoba s invaliditetom, odnosno od lipnja 2024. zaposlenici je priznat status te plaćamo naknadu za jednu osobu umjesto za dvije.

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 37221 | Sufinanciranje cijene prijevoza | 37221 | 1.047,42 | 1.605,45 | 153,3 |

Trošak ovisi o broju djece te udaljenosti koju prelazi kombi Udruge invalida prevozeći učenike s cerebralnom paralizom od kuće do škole i obratno.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 23.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Međusobne obveze subjekata općeg proračuna | V003 | 24.975,72 | - |

Međusobne obveze čine: - Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun – pogrešno dva puta uplaćen TUR (djeca s teškoćama u razvoju) od strane MZOM. - Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun – bolovanje HZZO

Bilješka 24.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Međusobne obveze subjekata općeg proračuna | V005 | 17.966,94 | - |

Međusobne obveze čine: - Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun – pogrešno dva puta uplaćen TUR (djeca s teškoćama u razvoju) od strane MZOM. - Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun – bolovanje HZZO

Bilješka 25.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) | V007 | 0,00 | - |

Centar nema dospjelih obveza.