**Centar za odgoj, obrazovanje i**

|  |  |
| --- | --- |
| OIB: | 88119837903 |
| Matični broj: | 1985957 |
| Broj RKP-a: | 38671 |
| Šifra djelatnosti: | 8520 |
| Šifra grada: | 214 |

**rehabilitaciju Križevci**

Matije Gupca 36

48260 Križevci

**Razina 31**

**BILJEŠKE**

**za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine**

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Bilješka 1 (AOP 002) Nefinancijska imovina**

Ukupna vrijednost iznosi 7.542.665 kn. Tijekom 2021. Godine kupljeni su: oprema i ormarići za vrtić, knjige za knjižnicu i izvršena su dodatna ulaganja na građevinskim objektima . Izvršen je ispravak vrijednosti prema zakonskim stopama.

**Bilješka 2 (AOP 063) Financijska imovina**

Stanje 31.12.2021. je 158.541 kn. I sastoji se od stavke:

AOP 081 – potraživanja za naknade za bolovanja preko 42 dana, pratnja i njega djeteta koja se refundiraju od HZZO-a.

**Bilješka 3 (AOP 170) Obveze**

Odnose se na nedospjele obveze za materijalne i financijske rashode, obveze za nefinancijsku imovinu, te na međusobne obveze proračunskih korisnika.

**Bilješka 4 (AOP 251) – izvanbilančni zapisi – pasiva** odnosi se na evidentiranu opremu iz projekta Cjelovita kurikularna reforma faza II, a povećanje se odnosi na evidentiranje sudskog spora koji je u tijeku.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina** | | |
| 1. | Oprema iz projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II: Tableti, laptopi, projektori i ormarić. | 106.394 |
|  | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red.br.** | **Ovršenik Tuženik** | **Sažeti opis prirode posla** | **Procjena financijskog učinka** | **Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava** | **Napomena** |
| 1. | Centar za odgoj, obrazovanje i rehabilitaciju Križevci | Razlika plaće po uvećanoj osnovici | 12.836 | siječanj 2022. | Pr-1135/2021-11 |

**UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**Bilješka 5 (AOP 001)**

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine prihodi poslovanja ostvareni u većem iznosu od istog razdoblja prošle godine jer je u prošloj godini zbog situacije uzrokovane pandemijom, obustave nastave, te nastave po modelu B (jedan tjedan u školi drugi tjedan online) ostvareno i manje prihoda. Također, zbog otvaranja novog radnog mjesta i zapošljavanja edukacijskog rehabilitatora povećani su prihodi.

**Bilješka 6 (AOP 064)**

U 2021. godine Centar je primio tekuće pomoći od Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta za financiranje plaća za školu, plaće po sudskim presudama, didaktike, prijevoza i sufinanciranje školske prehrane. Ostvareni su veći prihodi u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja plaća i povećanog iznosa za didaktiku za vrtić, većih iznosa za prijevoz i prihode za isplatu plaća po sudskim presudama.

**Bilješka 7 (AOP 065)**

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na udžbenike i knjige za knjižnicu.

**Bilješka 8 (AOP 112)**

Prihodi od roditelja za prehranu u vrtiću i školi. Iznos je veći od prošlogodišnjih prihoda zbog toga jer je u prethodnom izvještajnom razdoblju bilo više obustave rada i nastave po Modelu B od obustave nastave i rada vrtića uzrokovane pandemijom.

**Bilješka 9 (AOP 121)**

Prihod od prodaje proizvoda i robe odnosi se na prodaju proizvoda školske zadruge.

**Bilješka 10 (AOP 122)**

Prihodi od pruženih usluga nisu ostvareni o 2021. godini. Zbog epidemiološke situacije preporuka je da se ne iznajmljuje prostor škole.

**Bilješka 11 (AOP 130)**

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u većem iznosu u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog novog zapošljavanja u vrtiću, veće potrošnje energenata, više realiziranih službenih putovanja (zbog prošlogodišnje obustave nastave, te izvođenja nastave po Modelu B, u ovoj godini je više ostvarenih prihoda).

**Bilješka 12 (AOP 131)**

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine manji su u odnosu na prošlu godinu, jer je u prošloj godini kupljena ljuljačka za djecu u invalidskim kolicima.

**Bilješka 13 (AOP 146)**

Ukupni rashodi iznose 6.050.182 a odstupanja su na ovim stavkama:

**Bilješka 14 (AOP 147)**

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. Rashodi za zaposlene povećani su za 5,5 % zbog povećanja osnovice za plaće, i novog radnog mjesta u vrtiću.

**Bilješka 15 (AOP 162)**

Službena putovanja veća su u odnosu na prošlu godinu, zbog pandemije u prethodnoj godini bilo je manje ostvarenih službenih putovanja.

**Bilješka 16 (AOP 161)**

Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život veće su u odnosu na prošlu godinu zbog već spomenutog novog radnog mjesta te zbog toga jer je u prethodnoj godini bilo više rada po Modelu B, i rada od kuće.

**Bilješka 17 (AOP 162)**

Stručna usavršavanja u većem iznosu od prošle godine. U prethodnom izvještajnom razdoblju ostvarena su u manjem iznosu zbog epidemiološke situacije.

**Bilješka 18 (AOP 165)**

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi manji su u odnosu na prošlu godinu zbog prošlogodišnje povećane potrebe za higijenskom i zaštitnom opremom, dezinficijensima, sredstvima za čišćenje i zaštitne odjeće i obuće.

**Bilješka 19 (AOP 166)**

Ostvareni rashodi za namirnice veći su u odnosu na prošlu godinu zbog obustave nastave, te nastave po modelu B (jedan tjedan u školi drugi tjedan online).

**Bilješka 20 (AOP 167)**

Troškovi energije ostvareni su u većem iznosu na prošlo razdoblje, zbog prošlogodišnje nastave po Modelu B, što je rezultiralo manjom potrošnjom energije.

**Bilješka 21 (AOP 173)**

Usluge telefona pošte i prijevoza ostvarene su u većem iznosu od istog razdoblja prošle godine zbog prošlogodišnje obustave nastave i nastave po Modelu B. Učenici su u ovom razdoblju redovitije putovali u školu, te su sredstva za prijevoz učenika i pratitelja redovitije isplaćivana.

**Bilješka 22 (AOP 178)**

Zdravstvene i veterinarske usluge veće su u odnosu na prošlu godinu jer se u ovoj godini provodilo testiranje zaposlenika na Covid 19.

**Bilješka 23 (AOP 181)**

Ostale usluge odnose se na online edukacije zaposlenika i na troškove predavanja u dječjem vrtiću.

**Bilješka 24 (AOP 186)**

Troškovi reprezentacije manji su u odnosu na prošlogodišnji iznos zbog epidemioloških preporuka u prošloj godini ti troškovi nisu ostvareni.

**Bilješka 25 (AOP 189)**

Troškovi sudskih postupaka odnose se na isplate plaća po sudskim presudama. U istom razdoblju prošle godine nije bilo tih troškova.

**Bilješka 26 (AOP 190)**

Ostali nespomenuti troškovi odnose se na pogrebne vijence, plaćanje provjera diploma, javnobilježničke pristojbe, popravak reflektora, izradu notesa sa tiskom.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**Bilješka 27 (AOP 001)**

Na AOP-u 001 iskazano je početno stanje obveza na 01. siječnja 2024. odnosi se na rashode za prosinac 2020. godine, koji su podmireni u siječnju 2021.

**Bilješka 28 (AOP 002)**

Na AOP-u 002 iskazan je iznos povećanja obveza nastalih u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine.

**Bilješka 29 (AOP 003)**

Na AOP-u 003 iskazan je iznos povećanja međusobnih obveza proračunskih korisnika a sadrži obveze za bolovanja na teret HZZO-a nastale tijekom 2021.

**Bilješka 30 (AOP 036)**

Na AOP-u 036 iskazan je iznos stanja obveza na kraju izvještajnog razdoblja, radi se o nedospjelim obvezama za zaposlene, obvezama za materijalne rashode i nabavu nefinancijske imovine te obveze prema državnom proračunu za bolovanja preko 42 dana i njegu djeteta.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

**Bilješka 31 (AOP 110)** Iskazuje sve rashode vezane uz poslovanje školske ustanove.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC: P-VRIO**

**Bilješka 32**

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine nismo imali.

Križevci, 31.01.2022. Ravnateljica

Voditelj računovodstva: Zvjezdana Babić Mihaela Brkić