**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 2023. godine**

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Bilješka 1 Nefinancijska imovina**

Ukupna vrijednost iznosi 970.141,97 eura. Tijekom 2023. Godine kupljeni su: Logopedski set, knjige za knjižnicu i nova računala za učionice . Izvršen je ispravak vrijednosti prema zakonskim stopama.

**Bilješka 2 Financijska imovina**

Stanje 31.12.2023. je 88.166,17 eura. I sastoji se od potraživanja za naknade za bolovanja preko 42 dana, pratnja i njega djeteta koja se refundiraju od HZZO-a, potraživanja za uplate roditelja, potraživanja za prihode uplaćene u proračun te kontinuirane rashode budućih razdoblja, što se odnosi na plaću za prosinac 2023.

U prošlogodišnjem obrascu bilanca u obaveznim analitičkim podacima na šiframa 12911 i 23958 uneseni su krivi iznosi ali nije bilo kontrola na tim podacima i taj obrazac je prošao. U ovogodišnjem obrascu uvedene su kontrole na te podatke te je upisan ispravan podatak, odnosno izmijenjen je prošlogodišnji krivo upisani podatak.

**Bilješka 3 Obveze**

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

**Bilješka 4 izvanbilančni zapisi –** odnosi se na evidentiranu opremu iz projekta Cjelovita kurikularna reforma faza II.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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. | 1.326,70 |
|  | | |

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

**Bilješka 1 (šifra 6)**

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine prihodi poslovanja ostvareni u većem iznosu od istog razdoblja prošle godine zbog povećanja plaća, znatnog povećanja troškova prijevoza te drugih povećanja cijena.

**Bilješka 2 (šifra 6361)**

U 2023. godine Centar je primio tekuće pomoći od Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta za financiranje plaća za školu, didaktike, prijevoza za učenike i pratitelje i sufinanciranje školske prehrane. Ostvareni su veći prihodi u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja plaća i povećanja troškova prijevoza.

**Bilješka 3 (šifra 6362)**

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

**Bilješka 4 (šifra 6381)**

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na Erazmus+ projekt, u 2022. godini nije planiran taj prihod.

**Bilješka 4 (šifra 6526)**

Prihodi od roditelja za prehranu u vrtiću i školi. Iznos je manji od prošlogodišnjih prihoda zbog umanjenja cijene sufinanciranja troškova boravka polaznika u predškolskom odgoju od studenog 2023. godine.

**Bilješka 5 (šifra 6614)**

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

**Bilješka 6 (šifra 6631)**

Tekuće donacije ostvarene su od trgovačkog društva.

**Bilješka 7 (šifra 6711)**

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u višem iznosu u odnosu na isto razdoblje prošle godine, zbog načina evidentiranja prihoda za EU projekte. U prošloj godini prihodi za EU projekte evidentirani su na kontu 639.

**Bilješka 8 (šifra 6712)**

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u skladu s planom, a viši su u odnosu na prošlu godinu, prema odluci osnivača a sukladno potrebama koje su bile iskazane.

**Bilješka 9 (šifra 3)**

Ukupni rashodi iznose 1.103.600,31 euro a odstupanja su na ovim stavkama:

**Bilješka 10 (šifra 3111)**

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. Rashodi za zaposlene povećani su za 14,6 % zbog povećanja osnovice za plaće, i zapošljavanja dvoje djelatnika više u projektu Pomozimo jedni drugima.

**Bilješka 11 (šifra 3211)**

Službena putovanja veća su u odnosu na prošlu godinu, zbog povećane potrebe za stručnim usavršavanjima.

**Bilješka 12 (šifra 3212)**

Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život veće su u odnosu na prošlu godinu zbog poskupljenja goriva i troškova prijevoza, a prema stvarnim troškovima.

**Bilješka 13 (šifra 3213)**

Stručna usavršavanja u većem su iznosu od prošle godine. U prethodnom dvije godine zbog epidemiološke situacije nisu bile planirane niti realizirane potrebne edukacije i stručna usavršavanja .

**Bilješka 14 (šifra 3221)**

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

**Bilješka 15 (šifra 3222)**

Ostvareni rashodi za namirnice veći su u odnosu na prošlu godinu prema broju upisanih polaznika predškolskog odgoja i redovitog pohađanja nastave.

**Bilješka 16 (šifra 3223)**

Troškovi energije ostvareni su u većem iznosu u odnosu na prošlogodišnje razdoblje, zbog povećanja cijene energenata.

**Bilješka 17 (šifra 3225)**

Zbog prošlogodišnje kupnje novih vatrogasnih aparata iskazani su manji troškovi sitnog inventara.

**Bilješka 18 (šifra 3225)**

Usluge telefona pošte i prijevoza ostvarene su u većem iznosu od istog razdoblja prošle godine zbog poskupljenja goriva i usluga prijevoza učenika i pratitelja.

**Bilješka 19 (šifra 323)**

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja manje su u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog prošlogodišnjeg krečenja školskog hola i sportske dvorane.

**Bilješka 20 (šifra 3234)**

Komunalne usluge također zbog poskupljenja su veće u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

**Bilješka 21 (šifra 3239)**

Ostale usluge odnose se na usluge tehničara za priredbu povodom Dana centra.

**Bilješka 22 (šifra 3292)**

Premije osiguranja veće su zbog povećanja cijene.

**Bilješka 23 (šifra 3293)**

Troškovi reprezentacije veći su u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na cvijeće i troškove domjenka.

**Bilješka 24 (šifra 3293)**

Troškovi sudskih postupaka odnose se na isplate plaća po sudskim presudama. U istom razdoblju prošle godine bilo je više tih troškova, u ovom izvještajnom razdoblju realizirana je samo jedna.

**Bilješka 25 (šifra 3299)**

Ostali nespomenuti troškovi odnose se na pogrebne vijence, plaćanje provjera diploma, javnobilježničke pristojbe, i u ovoj godini realizirano je manje nego u prethodnoj.

**Bilješka 26 (šifra 4221)**

Iz decentraliziranih sredstava kupljena su nova računala za učionice i zbornicu.

**Bilješka 27 (šifra 4227)**

Na stavci Uređaji, strojevi i oprema za ostalu namjenu iskazan je novi Logopedski set te prijenosni zvučnik.

**Bilješka 28 (šifra 4241)**

Od sredstava Ministarstva znanosti i obrazovanja kupljene su knjige za knjižnicu.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**Bilješka 1 (šifra V001)**

Na AOP-u 001 iskazano je početno stanje obveza na 01. siječnja 2023. odnosi se na rashode za prosinac 2022. godine, koji su podmireni u siječnju 2023.

**Bilješka 2 (šifra V002)**

Iskazan je iznos povećanja obveza nastalih u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine.

**Bilješka 3 (šfra V003)**

Na šifri V003 iskazan je iznos povećanja međusobnih obveza proračunskih korisnika a sadrži obveze povrat poreza i za bolovanja na teret HZZO-a nastale tijekom 2023.

**Bilješka 4 (šifra V009)**

Na šifri V003 iskazan je iznos stanja obveza na kraju izvještajnog razdoblja, radi se o nedospjelim obvezama za zaposlene, obvezama za materijalne rashode i obveze prema državnom proračunu za bolovanja preko 42 dana i njegu djeteta.

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

**Bilješka 1 (šifra 0911)**

Iskazuje rashode predškolskog odgoja.

**Bilješka 2 (šifra 0911)**

Ukupni rashodi vezani za poslovanje osnovnoškolskog obrazovanja.

**Bilješka 3 (šifra 0911)**

Iskazani su rashodi za školsku prehranu.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC: P-VRIO**

**Bilješka 1**

Tijekom 2023. godine evidentirano je povećanje u obujmu imovine temeljem Odluke o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u poslovnim knjigama Ministarstva znanosti i obrazovanja u poslovne knjige škola sudionica projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme.

Križevci, 31.01.2024. Ravnatelj

Voditelj računovodstva: Zvjezdana Babić Dario Sokač