

CENTAR ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE  
TOMISLAV ŠPOLJAR

JURJA KRIŽANIĆA 33  
VARAŽDIN

Broj RKP-a: 14195  
Matični broj: 03006018  
OIB: 72349131925  
Razina: 31  
Šifra djelatnosti: 8520  
Razdjel: 000  
Šifra grada: 472

### **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1.SIJEČNJA 2020. – 31. PROSINCA 2020. GODINE**

Centar za odgoj i obrazovanje Tomislav Špoljar ustanova je s posebnim uvjetima odgoja i obrazovanja koja provodi obrazovanje učenika s većim teškoćama u razvoju. Trenutno se u Centru provode Posebni program uz individualizirane postupke i Posebni program za stjecanje kompetencija u aktivnostima svakodnevnog života i rada uz individualizirane postupke na razini osnovnog obrazovanja i dva programa za stjecanje strukovne kvalifikacije u pomoćnim zanimanjima; od 2013. godine „Pomoćni kuhar i slastičar – TES u obrazovnom sektoru Turizam i ugostiteljstvo te od 2017. godine „Pomoćni cvječar – TES u obrazovnom sektoru Poljoprivreda, prehrana i veterina.

U sastavu Centra je i odjeljenje za provođenje radno-okupacijskih aktivnosti u koje se uključuju osobe iznad 21. godine života sa značajno sniženim intelektualnih sposobnostima prema rješenju Centra za socijalnu skrb.

Nastava je organizirana samo u jutarnjoj smjeni u petodnevnom radnom tjednu sa slobodnim subotama, a izvodi se prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja za učenike s intelektualnim teškoćama.

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL**

U 2020. godini ukupna vrijednost dugotrajne imovine i potraživanja (AOP 001), te ukupna vrijednost obveza i vlastitih izvora (AOP 168) tek je neznatno manja u odnosu na 2019. godinu što je rezultat aktivnosti provedenih od strane osnivača – grada Varaždina, MZO, Varaždinske županije i primljenih donacija.

Iz proračuna grada Varaždina kroz aktivnost Održavanje i opremanje škole nabavljena je računalna oprema za održavanje u vrijednosti od 18.592,00 kn.

Kroz aktivnost Održavanje i opremanje škole i Održavanja objekata OŠ saniran je i uređen atrij Centra u vrijednosti od 101.216,00 kn iz sredstava proračuna grad Varaždina, 19.200,00 kn iz sredstava proračuna Varaždinske županije. Centar je uložio 40.224,00 kn iz sredstava primljenih po završetku EU projekta Let's hit the road.

Temeljm doznake MZO za provedbu kurikuluma krajem 2019. godine nabavljena su nastavna pomagala i oprema u vrijednosti od 260.501,00 kn.

U 2020. godini donirana su značajna novčana sredstva (Obrtnička komora, Gradska tržnica) za nabavu opreme te oprema za potrebe logopeda (UNICEF).

Također iz proračuna grada Varaždina financirana je i nabava drugih obrazovnih materijala za učenike OŠ u vrijednosti od 12.331,00 kn.

Značajnije odstupanje pojavljuje se i na skupini Knjige (AOP 030) jer su uz evidentiranje lektire za OŠ i SŠ u ukupnom iznosu od 2.955,00 kn evidentirani i udžbenici u vrijednosti od 33.838,00 kn za koje je MZO također doznačilo sredstva.

Na AOP 064 Novac u banci iskazano je znatno smanjenje u odnosu na 1.1.2020. jer su utrošena sredstva primljena krajem 2019. za opremanje Centra. U 2020. godini priljena su sredstva za provedbu EU projekta „Get to know us“ u iznosu od 124.531,00 kn.

Ostala potraživanja (AOP 081) odnose se na potraživanja koja se refundiraju – bolovanja na teret HZZO-a – bolovanja zbog COVID-a 19 u iznosu od 14.011,00 kn te predujam od 2,00 kn.

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 158) uvećana su nakon usklađenja s Ministarstvom financija za uplate u konvertibilnim devizama i uplate starom deviznom štednjom.

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141) odnose se na nedospjelo potraživanje prema Ministarstvu rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike za troškove usluga radno okupacijskih aktivnosti polaznika Centra za 12/2020, za uslugu zbrinjavanja otpadnog papira u akciji Zeleni korak te za potraživanje prema Gradu Varaždinu za naknadu troškova financiranih iz sredstava proračuna grada Varaždina a isplaćenih iz sredstava Centra.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja (AOP 167) odnose se na obračunatu plaću za 12/20 iz sredstava MZO.

Obveze (AOP 169) na kraju 2020. godine sastoje se od:

obveza za zaposlene u iznosu od 769.709,00 kn

financiranih iz sredstava MZO	714.559,00 kn
grada Varaždina	44.275,00 kn
Centra	10.875,00 kn

obveza za materijalne rashode u iznosu od 63.028,00 kn

financiranih iz sredstava MZO	12.404,00 kn (prijevoz zaposlenika)
grada Varaždina	26.565,00 kn
Centra	24.059,00 kn

obveze za financijske rashode 412,00 kn financirane iz sredstava Centra

ostale tekuće obveze – povrat u državni proračun 14.011,00 kn

U skupini izvanbilančnih zapisa evidentirana je oprema primljena od MZO.

U 2020. godinu prenesen je višak prihoda poslovanja u iznosu od 186.489,00 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 26.067,00 kn.

U 2020. godini ostvaren je ukupan višak prihoda poslovanja u iznosu od 366.036,00 kn a čine ga višak prihoda poslovanja iz gradskog proračuna 236.489,00 kn te višak prihoda poslovanja Centra 129.547,00 kn te ukupan manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 374.172,00 kn od čega je manjak proračuna Grada 119.807,00 kn te manjak Centra 254.365,00 kn.

Nakon provedenih korekcija viška prihoda poslovanja za kapitalne prihode u iznosu od 192.988,00 kn (grad 129.381,00 kn, Centar 63.607,00 kn) te troškova usluga investicijskog održavanja u iznosu od 64.810,00 kn (grad 14.810,00 kn, Centar 50.000,00 kn) za 2020. godinu iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu od 424.347,00 kn kao zbroj viška prihoda poslovanja grada Varaždina u iznosu od 69.848,00 kn (višak 2020. u iznosu od 121.917,00 kn korigiran za manjak 2019. u iznosu od 52.069,00 kn) te viška prihoda Centra u iznosu od 354.498,00 kn.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine Centra za 2020.godinu u iznosu od 254.364,00 kn zatvoren je prenesenim viškom prihoda od nefinancijske imovine za 2019. u iznosu od 109.366,00 kn te manjak Centra od nefinancijske imovine iznosi od 131.391,00 kn a manjak prihoda od nefinancijske imovine proračuna grada Varaždina iznosi 140.670,00 kn ( preneseni manjak 2019. 135.434,00 kn te manjak u 2020. 5.236,00 kn) što u konačnici znači da je manjak prihoda od nefinancijske imovine 272.061,00 kn.

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

Kapitalne pomoći iz proračuna – MZO (AOP 065) povećane su u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu radi povećane potrebe za udžbenicima za održavanje nastave.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 066) odnose se na konačnu isplatu projekta „Let's hit the road“ u iznosu od 43.999,00 kn te sredstava za realizaciju novog projekta „Get to know us“ u iznosu od 124.531,00 kn.

Prihodi od imovine (AOP 074) odnose se na prihode od kamata za depozite po viđenju – novčana sredstva na žiro-računu.

Ostali nespomenuti prihodi (AOP 116) smanjeni su u odnosu na 2019. godinu iz razloga što nije bilo aktivnosti financiranih iz sredstava Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike zbog COVID-a 19.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe (AOP 125) pokazuju značajno povećanje što je rezultat izrade medalja za UNICEF, dok je istovremeno došlo do znatnog smanjenja prihoda od pruženih usluga (AOP 126) jer je u 2020. godini prestalo financiranje skupljanja i sortiranja otpadnog papira.

U 2020. godini zaprimljena su znatna novčana sredstva na ime kapitalnih donacija (AOP 129) za nabavu nastavnih pomagala i opreme te donacija opreme za potrebe logopeda (UNICEF).

Tekuće donacije (AOP 128) variraju od godine do godine.

Prihodi iz nadležnog proračuna (AOP 131), prihodi su iz proračuna grada Varaždina, smanjeni su u odnosu na prihode 2019.godine sukladno limitima za pojedine aktivnosti čija su financijska sredstva planirana u proračunu grada Varaždina.

Rashodi za zaposlene (AOP 149) veći su u odnosu na 2019. Godinu radi primjene nove osnovice za obračun plaća, a do znatnog povećanja došlo je na Plaćama za posebne uvjete rada (AOP 154) – rad na daljinu za veći dio nastavne godine zbog COVID-a 19. Iz istog razloga došlo je do smanjenja na Plaćama za prekovremeni rad (AOP 153). Doprinosi na plaće (AOP 158) obračunati su i isplaćeni prema važećim zakonskim propisima.

Materijalni rashodi (AOP 160) pokazuju pad u odnosu na 2019. godinu zbog neodržavanja redovne nastave u Centru – razlog smanjenja Troškova za naknade zaposlenima (AOP 161).

Istovremeno su porasli troškovi za Uredski materijal (AOP 167) posebno za papir za fotokopiranje jer učenici Centra nisu u mogućnosti u potpunosti pratiti on-line nastavu već im se materijali šalju poštom na kućne adrese, a i iz istog razloga došlo je do povećanja na Zakupninama i najamninama (AOP 179) – fotokopirni aparati su u najmu.

Povećanje na Sitnom inventaru (AOP 171) rezultat je nabave nastavnih pomagala iz sredstava primljenih krajem 2019. godine (MZO) te donacija.

Zdravstvene usluge (AOP 180) ovise o broju zaposlenika za sistematski pregled.

Računalne usluge (AOP 182) uvećane su zbog usluga na spašavanju podataka te instaliranju istih na nova računala.

Ostale usluge (AOP 183) povećane su zbog angažiranja vanjske osobe na poslovima zaštite na radu.

Premije osiguranja (AOP 187) odnose se na paket osiguranja pokretne i nepokretne imovine te vozila.

Pristojbe i naknade (AOP 190) rezultat su plaćanja naknade zbog nezapošljavanja invalida.

Ostali nespomenuti rashodi (AOP 192) smanjeni su u odnosu na 2019. godinu jer nisu realizirani programi planirani za 2020. godinu.

Financijski rashodi (AOP 193) smanjeni su zbog prelaska na Internet bankarstvo i podmirivanja obveza prema valuti.

Naknade građanima i kućanstvima (AOP 246) odnose se na nabavu ostalih nastavnih materijala iz sredstava osnivača - grada Varaždina.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) pokazuju povećanje u odnosu na 2019. Godinu radi nabave opreme i nastavnih pomagala iz sredstava primljenih krajem 2019. godine (MZO), sredstava osiguranih u proračunu grada Varaždina, sredstava primljenih iz proračuna Varaždinske županije te primljenih donacija.

Ukupan manjak prihoda i primitaka (AOP 632) u iznosu od 8.136,00 kn namirit će se iz prenesenog viška prihoda i primitaka.

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

U međusobnim obvezama iskazane su obveze za povrat sredstava u proračun a odnose se na sredstva isplaćena za bolovanja preko 42 dana u iznosu od 14.011,00 kn. Iznos od 3.009,00 kn odnosi na 2019. Godinu a iznos od 11.002,00 kn na 2020. godinu.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja:

obveze za rashode poslovanja	
podskupina 232	
grad Varaždin	508,00 kn dosp. 25.12.2020.

Stanje nedospjelih obveza:

obveze za rashode poslovanja	
podskupina 231 –	
MZO plaća za 12/2020	714.559,00 kn dosp. 11.1.2021.
vlastita sredstva plaća za 12/20	10.875,00 kn dosp. 4.1.2021.
projekt PONOS plaća za 12/20	32.976,00 kn dosp. 14.1.2021.
projekt Poludnevni boravak plaća za 12/20	11.299,00 kn dosp. 15.1.2021.
podskupina 232	
MZO prijevoz za 12/20 (plaća)	12.404,00 kn dosp. 11.1.2021.
Centar T. Špoljar	24.059,00 kn dosp. 4.1.-31.1.2021.
grad Varaždin	26.057,00 kn dosp. 1.1.-30.1.2021.
podskupina 234	
Centar T. Špoljar	412,00 kn dosp. 10.1.2021.

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC P - VRIO**

U 2020. godini nije bilo promjena evidentiranih preko podskupine 915.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ  
KLASIFIKACIJI - OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

Djelatnost osnovnog obrazovanja evidentirana je na AOP 113.  
Dodatne usluge u obrazovanju (AOP 122) pokazuje znatno povećanje u odnosu na  
2019. godinu jer su uz troškove prehrane učenika u iznosu od 175.548,00 kn  
prikazani i troškovi prijevoza učenika u pratnji roditelja u iznosu od 458.712,00 kn

U Varaždinu 31. siječnja 2021. godine

Osoba za kontakt: Spomenka Mikac, dipl. oec.

Telefon: 042 658 451

**ZAKONSKI PREDSTAVNIK:**  
Marin Vučić, prof.def.reh.; mag.rel.publ.

---