

CENTAR ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE
TOMISLAV ŠPOLJAR
JURJA KRIŽANIĆA 33
VARAŽDIN

OIB: 72349131925

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1.SIJEČNJA 2019. – 31. PROSINCA 2019. GODINE

Centar za odgoj i obrazovanje Tomislav Špoljar specijalizirana je školska ustanova u kojoj se provodi osnovnoškolsko i srednjoškolsko obrazovanje za učenike s većim teškoćama u razvoju (snižene intelektualne sposobnosti s utjecajnim teškoćama u razvoju – motorički, senzorni i pervazivni poremećaj) po posebnom programu sukladno članku 8. i 9. Pravilnika o osnovnoškolskom i srednjoškolskom odgoju i obrazovanju učenika s teškoćama u razvoju (24/2015). Obrazovanje uključuje posebni program uz individualizirani pristup u razrednim odjelima 1.-8. razreda osnovne škole i posebni program u stjecanju kompetencija za usvajanje vještina svakodnevnog života u odgojno-obrazovnim skupinama u dobi od 7-21 godine starosti. Učenicima se u toku odgoja i obrazovanja pruža stručna podrška u usvajanju predviđenih nastavnih sadržaja i edukacijsko-rehabilitacijski postupci sukladno procjeni sposobnosti, interesa i posebnih odgojno-obrazovnih i rehabilitacijskih potreba učenika.

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.

Od školske 2007./2008. godine Centar je Suglasnošću Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta proširio djelatnost na područni odjel pri Specijalnoj bolnici za medicinsku rehabilitaciju Varaždinske Toplice koji se svake godine ustrojava kao kombinirani razredni odjel 1.-8. razreda.

Od 2013. godine odgojno-obrazovna djelatnost proširena je za program osposobljavanja za stjecanje strukovne kvalifikacije "Pomoćni kuhar i slastičar – TES" u obrazovnom sektoru Turizam i ugostiteljstvo.

2017. godine odgojno-obrazovna djelatnost proširena je za program "Pomoćni cvjećar – TES" u obrazovnom sektoru Poljoprivreda, prehrana i veterina.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL

U 2019. godini ukupna vrijednost dugotrajne imovine i potraživanja (AOP 001), te ukupna vrijednost obveza i vlastitih izvora (AOP 162) tek je neznatno manja u odnosu na 2018. godinu što je rezultat aktivnosti provedenih od strane osnivača – grada Varaždina te MZO.

Iz proračuna grada Varaždina kroz aktivnost Održavanje i opremanje škole nabavljena je računalna, komunikacijska i ostala oprema (perilica rublja) u vrijednosti od 64.640,00 kn. Uređena je i djelomično opremljena senzorna staza u vrijednosti od 64.852,00 kn.

Kroz aktivnost Održavanja objekata OŠ odrađene su instalacije za E-školu.

Za održavanje nove aktivnosti – Poludnevni boravak i ranu intervenciju kojom su obuhvaćene osobe iznad 21 godine života te djeca od 0-7 godina starosti nabavljena je računalna oprema, namještaj i ostala oprema u vrijednosti od 23.405,00 kn.

Temeljem doznaka MZO za provedbu kurikuluma nabavljena su nastavna pomagala i oprema za provođenje programa u OŠ u vrijednosti od 16.600,00 kn te oprema za praktičnu nastavu u SŠ za smjer Pomoćni kuhar i slastičar u vrijednosti od 2.600,00 kn.

Značajnije odstupanje pojavljuje se i na skupini Knjige jer su uz evidentiranje lektire za OŠ i SŠ u ukupnom iznosu od 4.746,00 kn evidentirani i udžbenici u vrijednosti od 19.307,00 kn za koje je MZO također doznačilo sredstva.

U 2019. godini otpisani su računalni programi koji se više ne koriste jer se poslovanje Centra odvija kroz programe Riznice grada Varaždina, a obračun plaća za zaposlene kroz COP.

Na AOP 064 Novac u banci iskazano je povećanje iz razloga što su krajem godine (razdoblje od 20.12.-30.12.2019.) primljene uplate MZO za e-TUR za rujan, listopad i studeni 2019. godine u iznosu od 207.965,00 kn te uplata za nabavu nastavnih sredstava, pomagala i opreme potrebne za odvijanje nastave u iznosu od 192.000,00 kn.

Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda te pruženih usluga porasla su zbog usluge iznajmljivanja školske sportske dvorane.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja (AOP 161) odnose se na obračunatu plaću za 12/19 iz sredstva MZO.

Obveze čine:

obveze za rashode poslovanja (AOP 164):

obveze - MZO	730.953,00 kn
- Grad Varaždin	179.461,00 kn
- Centar T. Špoljar	52.034,00 kn
obveze za nabavu nefinancijske imovine grad Varaždin	9.574,00 kn.

U skupini izvanbilančnih zapisa evidentirana je oprema primljena od MZO.

U 2019. godinu prenesen je višak prihoda poslovanja u iznosu od 176.975,00 kn iz kojeg je početkom godine vraćen iznos od 1.746,00 kn za više isplaćen projekt INPUT, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 158.093,00 kn.

U 2019. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 380.642,00 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 237.356,00 kn.

Nakon provedenih korekcija viška prihoda poslovanja za kapitalne prihode u iznosu od 455.296,00 kn te troškova usluga investicijskog održavanja u iznosu od 85.914,00 kn za 2019. godinu iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu od 186.489,00 kn kao rezultat viška prihoda poslovanja Centra u iznosu od 238.558,00 kn te manjka prihoda poslovanja iz sredstava proračuna grada Varaždina u iznosu od 52.069,00 kn. Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 26.067,00 kn rezultat je razlike viška prihoda od nefinancijske imovine Centra u iznosu od 109.366,00 kn te manjka prihoda od nefinancijske imovine proračuna grada Varaždina 135.434,00 kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

Ukupni prihodi su povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja prihoda iz sredstava Grada Varaždina, MZO za dodatna ulaganja i nabavu nefinancijske imovine za što kvalitetnije održavanje nastavnog procesa.

Pomoći iz proračuna – MZO AOP 045 povećani su zbog znatnog ulaganja u nastavna sredstva i pomagala, te knjige i udžbenike za održavanje nastave.

Prihodi iz proračuna grada Varaždina AOP 131 znatno su povećani zbog novih aktivnosti otvorenih u proračunu Grada kako bi se poboljšali uvjeti boravka i nastave u Centru.

Do povećanja na AOP 161 Naknada troškova zaposlenima došlo je zbog sudjelovanja zaposlenika na seminarima za usavršavanje, sudjelovanja naših učenika na natjecanjima te odlaska u zemlje partnere u programu „Let's hit the road.“ Zbog povećanja broja asistenata došlo je i do povećanja troškova prijevoza na posao i s posla.

U okviru skupine 322 rashodi za materijal i energiju na pojedinim pozicijama je došlo do znatnog povećanja u odnosu na prethodnu godinu zbog uvođenja novih aktivnosti od strane osnivača te primljenih sredstava MZO za nabavu nastavnih materijala i pomagala.

Rashodi za usluge – AOP 174 uvećani su u odnosu na proteklu godinu zbog promjene obračuna prijevoza učenika u pratnji roditelja, odobrenih sredstava od strane osnivača za održavanje zgrade Centra i opreme, sistematske preglede zaposlenika, prilagođavanje programa za e-račune, troškove putovanja naših učenika u projektu „Let's hit the road“. Intelktualne usluge su znatno veće iz razloga što je socijalna radnica otišla u mirovinu i radila na ugovor o djelu dok nije zaposlena nova osoba.

U skupini 329 Ostali nespomenuti rashodi AOP 184 veliko povećanje je na Pristojbama i naknadama jer je bilo potrebno napraviti provjeru diploma zaposlenih što su pojedini fakulteti naplatili.

Troškovi Bankarskih usluga su znatno pali jer smo uveli Internet bankarstvo. Dinamika izvršavanja obveza se poboljšala što je rezultiralo smanjenjem zateznih kamata.

Nova skupina troška 37 Naknade građanima odnosi se na nabavu ostalog nastavnog materijala (radne bilježnice, karte) od strane osnivača za sve učenike Centra.

Na AOP 302 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine evidentirana je prodaja stana koji je u cjelosti otplaćen 30.6.2019. godine.

AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u direktnoj su vezi s obrazloženjima za AOP 045 i AOP 131 te bilješkama uz obrazac BIL.

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 3.041,00 kn.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja:

obveze za rashode poslovanja	
podskupina 232	
grad Varaždin	19.676,00 kn dosp. 4.12.-30.12.2019.

Stanje nedospjelih obveza:

obveze za rashode poslovanja	
podskupina 231 –	
MZO plaća za 12/2019	730.953,00 kn dosp. 10.1.2020.
vlastita sredstva plaća za 12/19	11.374,00 kn dosp. 5.1.2020.
projekt PONOS plaća za 12/19	74.221,00 kn dosp. 14.1.2020.
projekt INPUT naknada za rad	15.000,00 kn dosp. 16.1.2020.
projekt Poludnevni boravak i rana intervencija	21.380,00 kn dosp. 15.1.2020.
podskupina 232	
Centar T. Špoljar	36.550,00 kn dosp. 3.1.-12.2.2020.
grad Varaždin	49.184,00 kn dosp. 1.1.-31.1.2020.
podskupina 234	
Centar T. Špoljar	1.044,00 kn dosp. 10.1.-20.1.2020.
podskupina 239	
Centar T. Špoljar	25,00 kn dosp. 29.2.2020.
skupina 24	
grad Varaždin	9.574,00 kn dosp. 30.1.2020.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P - VRIO

U 2019. 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, a na AOP 122
Dodatne usluge u obrazovanju evidentirani su troškovi prehrane učenika.

U Varaždinu 31. siječnja 2020. godine

Osoba za kontakt: Spomenka Mikac, dipl. oec.

Telefon: 042 658 451

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