**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 2020. godine**

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

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

Ukupna vrijednost iznosi 7.671.531 kn. Tijekom 2020. Godine kupljeni su: Ljuljačka za djecu u invalidskim kolicima; stolovi, klupe i ploča za učionicu na otvorenom; oprema za logopedski kabinet; sanacija balkona, i novo računalo . Izvršen je ispravak vrijednosti prema zakonskim stopama.

**Bilješka 2 (AOP 081) Financijska imovina**

Stanje 31.12.2020. je 93.366 kn. I sastoji se od stavke:

AOP 073 – potraživanja za bolovanja i više plaćeni porez na dohodak.

**Bilješka 3 (AOP 163) 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** povećani su u odnosu na prethodno razdoblje zbog evidentiranja opreme za provedbu kurikularne reforme za tablete.

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

**Bilješka 5 (AOP 001)**

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine prihodi poslovanja ostvareni u manjem iznosu od istog razdoblja prošle godine jer je u prošloj godini kupljeno novo kombi vozilo. Manji prihodi su i zbog novonastale situacije uzrokovane pandemijom, obustave nastave, te nastave po modelu B (jedan tjedan u školi drugi tjedan online).

**Bilješka 6 (AOP 064)**

U 2020. godine Centar je primio tekuće pomoći od Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta za financiranje plaća za školu, financirane didaktike i opreme za nastavu i sufinanciranje školske prehrane. Iznos za prijevoz, didaktiku i sufinanciranje školske kuhinje je manji u odnosu na prošlu godinu zbog obustave nastave.

**Bilješka 7 (AOP 065)**

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

**Bilješka 8 (AOP 116)**

Prihodi od roditelja za prehranu u vrtiću i školi. Iznos je manji od prošlogodišnjih prihoda zbog obustave nastave i rada vrtića uzrokovane pandemijom.

**Bilješka 9 (AOP 125)**

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

**Bilješka 10 (AOP 126)**

Prihodi od pruženih usluga odnose se na najam učionice za udrugu Maslačak.

**Bilješka 11 (AOP 132)**

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su za 4,8% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U ovom razdoblju potrošnja energenata je niža u odnosu na prošlu godinu, službena putovanja nisu realizirana zbog pandemije.

**Bilješka 11 (AOP 133)**

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine manji su u odnosu na prošlu godinu, jer je u prošloj godini kupljeno novo kombi vozilo.

**Bilješka 12 (AOP 148)**

Ukupni rashodi iznose 5.651.618 a odstupanja su na ovim stavkama:

**Bilješka 13 (AOP 150)**

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. Rashodi za zaposlene povećani su za 5,5 % zbog povećanja koeficijenata i osnovice za plaće.

**Bilješka 14 (AOP 162)**

Službena putovanja manja su u odnosu na prošlu godinu, zbog pandemije.

**Bilješka 15 (AOP 167)**

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

**Bilješka 16 (AOP 168)**

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

**Bilješka 17 (AOP 169)**

Troškovi energije ostvareni su u manjem iznosu na prošlo razdoblje, te je zbog toga utrošeno više sredstava za tekuće i investicijsko održavanje i sitni inventar.

**Bilješka 18 (AOP 178)**

Komunalne usluge veće su u odnosu na prošlo razdoblje zbog poskupljenja tih usluga.

**Bilješka 19 (AOP 183)**

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja manji su u odnosu na prošlu godinu zbog preporuke o smanjivanju upotrebe ovog konta.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**Bilješka 20 (AOP 001)**

Na AOP-u 001 iskazano je početno stanje obveza na 01. siječnja 2020. odnosi se na rashode za prosinac 2019. godine, koji su podmireni u siječnju 2020.

**Bilješka 21 (AOP 002)**

Na AOP-u 002 iskazan je iznos povećanja obveza nastalih u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine.

**Bilješka 22 (AOP 003)**

Na AOP-u 003 iskazan je iznos međusobnih obveza proračunskih korisnika a sadrži obveze za bolovanja (81.487 kn), obveze za povrat poreza (348 kn), te obvezu za povrat sredstava u gradski proračuna zbog neuplaćenih prihoda iz MZO (16.857 kn)koja su trebala biti uplaćena do 31.1.2020

**Bilješka 23 (AOP 036)**

Na AOP-u 036 iskazan je iznos stanja obveza na kraju izvještajnog razdoblja, radi se o nedospjelim obvezama.

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

**Bilješka 23 (AOP 110)** Iskazuje sve rashode vezane uz poslovanje školske ustanove.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC: P-VRIO**

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine nismo imali.

Križevci, 31.01.2021. Ravnateljica

Voditelj računovodstva: Zvjezdana Babić Mihaela Brkić