

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA  
ZA RAZDOBLJE 1.SIJEČANJ DO 30. LIPANJ 2022. GODINE**

**Naziv i adresa obveznika: Centar za odgoj i obrazovanje „Goljak“, Goljak 2, Zagreb**

**RKP:14777, MB:03205657, OIB:68314794212**

**Žiro račun: HR7924020061101094106**

**Razina: 31, Razdjel: 000**

**Djelatnost: 8520 Osnovno obrazovanje**

**Šifra županije: 21, Šifra grada/općine: 133**

Centar za odgoj i obrazovanje „Goljak“ posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, Zakonom o predškolskom odgoju i naobrazbi, Zakonom o ustanovama te Statutom Centra. Centar vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Internim aktom Centra za odgoj i obrazovanje „Goljak“ od 21.lipnja 2017. donesena je Odluka o kriterijima utvrđivanja većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine u bilješkama uz financijske izvještaje. Odlukom se utvrđuje da se u bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima razlozi odstupanja navode i razmatraju za odstupanja koja su veća od 30% i više u odnosu na prethodnu godinu. Odstupanja koja su manja od 1.000,00 kn se ne razmatraju i ne navode se razlozi odstupanja.

Šifra 3211- razlog odstupanja u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine je popuštanje epidemioloških mjera koje je dopustilo odvijanje seminara i konferencija uživo, što je dovelo do rashoda za naknade troškova zaposlenima na službenim putovanjima (dnevnice, smještaj i prijevoz).

Šifra 3213 – razlog odstupanja u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine je stručno usavršavanje (specijalistički program javne nabave) koje je nužno za osobu koja

obavlja poslove javne nabave u Centru. Javnu nabavu smo obvezni provoditi svake godine za uslugu prilagođenog prijevoza učenika.

Šifra 3224 – razlog odstupanja u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine: dijelovi za popravak službenog kombi vozila (zamjena retrovizora i akumulatora, popravak izvršio domar) i popravak i uređenje zidova naših lokacija u Banjavčičevoj 16 i Zavrtnici 30.

Šifra 3225 – razlog odstupanja u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine je nabava novih ljetnih guma za službeno kombi vozilo.

Šifra 3232 - razlog odstupanja u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine je provođenje usluga koje smo dužni provoditi temeljem propisa o zaštiti na radu ( pregledi vatrogasnih aparata, pregled i utvrđivanja razine rizika napora, procjena razine rizika radnih mjesta, izrada plana evakuacije, ispitivanje plinskih trošila i električnih instalacija). Računi za sve navedene usluge su slani na refundaciju i odobrenje Osnivaču te je Osnivač dao odobrenje za provođenje i plaćanje.

Šifra 3239 - unutar navedene šifre nalazi se sufinanciranje povećanih troškova prijevoza i prehrane djece s teškoćama u razvoju sufinanciranih od strane Državnog proračuna RH za školsku djecu temeljem Odluke Ministarstva znanosti i obrazovanja o kriterijima za financiranje povećanih troškova prijevoza i posebnih nastavnih sredstava i pomagala te sufinanciranje prehrane učenika s teškoćama u razvoju u osnovnoškolskim programima (845.433,75 kn prilagođeni prijevoz školske djece od strane ovlaštenog prijevoznika, 208.566,59 kn za refundacije troškova individualnog prijevoza roditelja školske djece, 73.400 kn za sufinanciranje prehrane školske djece). Razlog odstupanja u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine je provođenje nastave u školi po modelu A tijekom cijelog izvještajnog razdoblja, za razliku od prošlogodišnjeg istog izvještajnog razdoblja kada je nastava bila provođena po modelu B. Također, do odstupanja je došlo i iz razloga što je radi povećanja potrebe prijevoz učenika s teškoćama u razvoju za školsku godinu 2021./2022.osiguran s većim broj linija prijevoza. Ostali rashodi evidentirani unutar navedene šifre su: grafičke i tiskarske usluge (6.341,25 kn) usluge pri registraciji prijevoznih sredstava (4.381,48 kn), usluge čuvanja imovine (7.406,25 kn).

Šifra 3299 – razlog odstupanja u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine je što prema uputama za izradu proračuna za razdoblje 2022.-2024. Centar za odgoj i obrazovanje

„Goljak“ sredstva za financiranje predškolskog programa za djecu s teškoćama u razvoju evidentira na kontu 3299 (izvor 1.1.3 opći prihodi i primici - pojačani standard).

Šifra 3431 – razlog odstupanja u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine je povećanje mjesečnih naknada za bankarske usluge. Tijekom mjeseca svibnja otvorili smo poslovni račun u drugoj banci koja nam je ponudila povoljnije uvjete te ćemo na taj način smanjiti rashode za navedeno.

Šifra 4221 – razlog odstupanja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine je nabava uredskog namještaja, zamjena dotrajale uredske stolice novom u iznosu 849,15 kn i nabava računale opreme (DVD pisač) kao pomoći u nastavnom procesu u iznosu 409,00 kn

Šifra 4223 – razlog odstupanja u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine je nabava 3 nova vatrogasna aparata. Tvrtka koja provodi zaštitu na radu je tijekom obvezne kontrole vatrogasnih aparata ustanovila kako su 3 aparata neispravna i dotrajala te ih je bilo potrebno zamijeniti novima u iznosu 1.350,00 kn.

Šifra 4227- razlog odstupanja u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine je nabava dizalice za održavanje službenih kombi vozila Centra u iznosu 1.112,50 kn i nabava bušilice za potrebe tekućeg održavanja Centra u iznosu 599,90 kn.

### **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

Šifra V003 96.881,58kn odnosi se na povećanje obveza tijekom izvještajnog razdoblja za povrat u Državni proračun sredstava koja refundira HZZO (naknade za bolovanja iznad 42 dana, naknade za bolovanja tijekom privremene spriječenosti za rad radi njege djeteta, naknade za bolovanje radi ozljede na radu).

Šifra V007 39.957,87 kn, dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja odnose se na materijalne rashode, računi nisu podmireni u izvještajnom razdoblju iz razloga kasnog zaprimanja računa u računovodstvo.

Šifra V009 1.687.995,50 kn čini nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja, one obveze koje su nastale u tekućem razdoblju, a njihovo dospjeće je u sljedećem izvještajnom razdoblju. Navedene obveze sadrže: nedospjele obveze za plaću zadnjeg mjeseca izvještajnog razdoblja (905.841,64 kn), naknade za troškove prijevoza zaposlenika za zadnji mjesec izvještajnog razdoblja (19.955,61 kn), obveze za materijalne rashode (425.708,78 kn), obveze

za financijske rashode (129,67 kn), obveze za jamčevine (45.108,00-iz postupka javne nabave) i međusobne obveze proračunskih korisnika (291.251,80 kn – naknade za bolovanja na teret sredstva HZZO).

U Zagrebu, dana: 11. srpnja 2022.

*R. Franc*  
Voditelj računovodstva: Roberto Franc

Odgovorna osoba: Željko Kranjec, dipl.teol.

Odgovorna osoba (potpis)

