

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.2023. - 31.12.2023.

PODACI O PRORAČUNSKOM KORISNIKU

Naziv obveznika: **CENTAR ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE „VINKO BEK“**

Pošta i mjesto: **10 000 Zagreb**

Adresa sjedišta: **Kušlanova 59 a**

Šifra grada: **133**

Broj RKP-a: **07497**

Matični broj: **03205819**

OIB: **16898882733**

Razina: **11**

Razdjel: **102 i 086**

Šifra djelatnosti: **8720**

Centar za odgoj i obrazovanje „Vinko Bek“ je javna ustanova za odgoj, obrazovanje i rehabilitaciju slijepa i slabovidne djece, mladeži i odraslih u sastavu Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku.

U Centru „Vinko Bek“ osobe oštećena vida rehabilitiraju se po specifičnim programima, a školuju se po programima Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta. Djeluje na četiri lokacije: Zagreb (Sjedište), dislocirana jedinica Zagreb, dislocirana jedinica Split, te dislocirana jedinica Osijek. Centar pruža usluge privremenog i tjednog smještaja, usluge cjelodnevnog, poludnevnog i povremenog boravka, rana intervencija, integracije te psihosocijalne podrške. U Centru se u primjerenim uvjetima provodi osnovnoškolsko, te srednjoškolsko obrazovanje po redovitim, prilagođenim i posebnim planovima i programima rada. Također, odjel integracije pruža podršku za prihvatanje djece s oštećenjem vida u redovnoj sredini, te im omogućuje pohađanje redovnih vrtića i škola.

Korisnicima je osiguran smještaj, prehrana, njega i briga o zdravlju, medicinska i psihosocijalna rehabilitacija, usluge prijevoza i skrb tijekom noći. Organizirane su izvannastavne aktivnosti i organizacija slobodnog vremena.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS 2023-12

Bilješka 1.

Pozicija AOP 6323-Tekuće pomoći od institucija i tijela EU– indeks prikazuje smanjenje u odnosu na prethodnu godinu, a odnosi se na prihode za financiranje nabave opreme, usluge vođenja projektom iz EU projekta Vinko Bek pomagala za sve u iznosu od 94.075,88 eura. Preostale pomoći doznačene su za provođenje EU projekta Early u iznosu od 1786,00 eura.

Bilješka 2.

Pozicija AOP 6341-Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika– prikazuje sredstva doznačena od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje dvoje pripravnika u okviru mjere aktivne politike zapošljavanja „Potpore za zapošljavanje za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo“ sukladno Odluci resornog ministarstva.

Bilješka 3.

Pozicija AOP 6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – indeks prikazuje povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog donacije grada Splita za didaktičku opremu u iznosu od 1928,71 euro.

Bilješka 4.

Pozicija 6391 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna – indeks prikazuje povećanje zbog većih prihoda od Ministarstva znanosti i obrazovanja za prehranu učenika.

Bilješka 5.

Pozicija AOP 6413 – Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju – indeks također prikazuje povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja prihoda od kamata na tekućim računima.

Bilješka 7

Pozicija **AOP 6526 – Ostali nespomenuti prihodi** – indeks također prikazuje povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja prihoda od participacija korisnika centra.

Bilješka 8.

Pozicija **AOP 6615 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga** – indeks također prikazuje povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog popuštanja mjera za sprječavanje i suzbijanje epidemije u sustavu socijalne skrbi i povećanja korištenja ugovorenih termina zakupa dvorane.

Bilješka 9.

Pozicija **AOP 663 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna** – iznos od 186,13 eura je doniran od Županijske udruge slijepih Split za spirale za udžbenike, iznos od 1000,00 eura je doniran od Hrvatskog filmskog saveza za nabavu video opreme za korisnike filmske radionice. Iznos od 666,60 eura je donacija za brajev stoj i 80 eura za Split od privatnih osoba. Dok je donacija od 250 eura za ormar dvokrilni i iznos od 1200 eura za 3 laptopa od Rotaract kluba i iznos od 350 eura donacija za TV od Pulsar arhitekture.

Bilješka 10.

Pozicija **AOP 6711 – Prihodi za financiranje rashoda poslovanja** – indeks prikazuje povećanje zbog povećanja Financijskog plana Centra za podmirenje povećanih cijena energenata te ostalih materijala i usluga uslijed povećanja cijena na tržištu.

Bilješka 11.

Pozicija **AOP 311, 3132 – Plaće bruto, Doprinosi za zdravstveno osiguranje** – indeks prikazuje povećanje zbog povećanja rashoda za plaće zbog povećanja osnovice plaće i privremenog dodatka na plaću za državne službenike i namještenik, te službenicima i namještenicima u javnim službama (NN 65/23), te povećanja broja radnika.

Bilješka 12.

Pozicija **AOP 3211, 3212, 3224 – Službena putovanja, Stručno usavršavanje zaposlenika** – Indeks prikazuje povećanje zbog povećanja cijena cestarina za prijevoz službenika, povećanja cijena smještaja na službenom putu. Povećanje indeksa za stručno usavršavanje zaposlenika se odnosi na povećanje cijena seminara i tečajeva na koje su zaposlenici išli.

Bilješka 13.

Pozicija **AOP 3221, 3222, 3224 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i sirovine, materijal za održavanje** – Indeks prikazuje povećanje zbog povećanja cijena materijala (namirnica, higijenskog materijala i sredstava za čišćenje, uredskog materijala, materijala za održavanje vozila, opreme i zgrada).

Bilješka 14.

Pozicija **AOP 3227 – Službena i radna odjeća** – indeks prikazuje povećanje zbog povećanja broja radnika kojima je trebala nova radna odjeća.

Bilješka 15.

Pozicija **AOP 3232, 3238, 3239 – Usluge održavanja, Računalne usluge, Ostale usluge** – indeks prikazuje povećanje zbog povećanja cijena usluga održavanja objekata, održavanja računalnih programa i ostalih usluga.

Bilješka 16.

Pozicija **AOP 3292 – Reprezentacija** – indeks prikazuje povećanje obilježavanja 30 godina integracije u Splitu, Zagrebu i Osijeku pa su plaćeni troškovi cateringa u Splitu i Zagrebu, te promidžbeni materijali.

Bilješka 17.

Pozicija **AOP 372 – Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna** – indeks prikazuje povećanje najvećim dijelom zbog povećanja naknade (džeparca) za osobne potrebe sukladno novom Zakonu o socijalnoj skrbi NN 18/2022.

Također, 2023. organizirani su izleti, ljetovanja, korištenje bazena, odlasci na kazališne predstave i kina zbog čega su povećani troškovi na računu 3722.

Bilješka 18.

Pozicija **AOP 4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene** – indeks prikazuje povećanje u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom zbog nabave pomagala i ostale specijalizirane opreme iz projekta Vinko Bek pomagala za sve u iznosu od 49.279,98 eura, nabavu opreme za dislociranu jedinicu Split u iznosu od 13.240,00 eura i profesionalne perilice rublja u iznosu od 16.346,25 eura po odobrenju ministarstva.

Bilješka 19.

Pozicija **AOP 423 – Prijevozna sredstva** – u 2023. godini nabavljena su nova vozila Renault Megane iz projekta Vinko Bek pomagala za sve i Citroen C3 po odobrenju ministarstva.

Bilješka 20.

Pozicija **AOP 451 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** – u 2023. godini izvedeni su radovi na ugradnji PVC stijene u Zagrebu u iznosu od 2491,25 eura i uređenje kuhinje u Zagrebu Kušlanova 59a u iznosu od 38250,03 eura prema suglasnostima nadležnog ministarstva.

Bilješka 21.

Pozicija **AOP 92211 – Višak prihoda** - preneseni višak prihoda poslovanja iz prethodnog razdoblja iznosi 80.343,05 eura.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE 2023-12

Bilješka 1.

Pozicija **AOP V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** - iznosi 368.727,55 eura, a odnose se na plaću za prosinac 2023. godine, materijalne rashode i ostale tekuće nedospjele obveze.

Bilješka 2.

Pozicija **AOP V009 - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** - iznosi 368.727,55 eura, sastoji se:

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja		
231	obveze za zaposlene	268.404,93
232	obveze za materijalne rashode	25.323,07
23958	ostale tekuće obveze – obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun (međusobne obveze proračunskim korisnika)	74.999,55
23	obveze za rashode poslovanja	368.727,55

Ostale tekuće obveze u iznosu od 74.999,55 eura odnose se na obveze riznici za refundaciju bolovanja za ozljede na radu i refundaciju bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 74.998,30, te obvezu za povrat kamata u iznosu od 1,25 eura (koje će do 31.01.2024. biti uplaćene u proračun).

Bilješka 3.

Pozicija AOP V007- Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja - iznosi 164,25 eura, a odnosi se na materijalne rashode (račun za namirnice) zaprimljen s mjesec dana zakašnjenja.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA 2023-12

Bilješka 1.

Pozicija AOP 02 - Proizvedena dugotrajna imovina i sitni inventar i auto gume – prikazuje povećanje imovine uslijed nabave radova na kuhinji centra, nabave opreme u Splitu, nabave novog vozila Citroen C3 i Renault Megane, nabave Profesionalne perilice u Zagrebu i ugradnje PVC stijene.

Bilješka 3.

Pozicija AOP 11 - Novac u banci i blagajni - Sastoji se od sredstava različitih izvora:

Izvor financiranja		Novac u banci i blagajni
11	Proračunski sredstva	1,25
31	Vlastita sredstva (žiro račun + blagajna)	43.432,58
43	Ostali prihodi za posebne namjene	49,10
52	Ostale pomoći i darovnice	29.045,17
53	Inozemne darovnice	3.277,38
61	Donacije	0,00
563	EFFR	0,00
ukupno (svi izvori)		75805,48

IF 11 = 1,25 eura odnosi na kamate koje će biti uplaćena u državni proračun do 31. siječnja 2024. godine; IF 31 = 43.432,58 eura odnose se na sredstva od zakupa sportske dvorane koja Centar koristi za unapređenje vlastite djelatnosti ili za podmirenje troškova redovne djelatnosti za koje su nedovoljna sredstva u financijskom planu; IF 43 = 49,10 neuplaćeni prihod od

participacija koji će biti uplaćen do 31.1.2024. godine; **IF 52** = 29.045,17 eura odnosi se na sredstva doznačena u svezi provedbe mjere aktivne politike zapošljavanja „Potpore za zapošljavanje za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo“; **IF 53** = 3.277,38 odnose se na sredstva doznačena u sklopu projekta PSYCOVIA, EARLY ; **IF 61** = 0,00 eura. **IF 563** = 0,00 eura.

Bilješka 4.

Pozicije **AOP 169– Ispravak vrijednosti potraživanja** – odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja (participacije) u slučaju kada se s naplatom potraživanja kasni preko godinu dana.

Šifra	Potraživanje na dan 31.12.2023.	Dospijeće potraživanja				Ispravak vrijednosti
		Do godine dana	Od 1-3 godine	Preko 3 godine	Stječaj ili likvidacija	
2125	2.304,23		1757,32	546,91		
2302	660,00		660,00			
UKUPNO			2.964,23 kn ili 393,42 eura			1208,66 kn ili 160,42 eura

Bilješka 5.

Pozicije **AOP 193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja** – prikazuju plaću za 12/2023., te rashode koji nastaju kontinuirano (mjesečno).

Bilješka 6.

Pozicija **AOP 92211 – Višak prihoda poslovanja** – prikazuje prihod poslovanja koji se odnosi na vlastiti prihod (prihod od zakupa sportske dvorane), tekuće pomoći, prihod od donacija, a koji će Odlukom o raspodjeli rezultata pokriti manjak prihoda od nefinancijske imovine (**AOP 92222**) nabavljene iz tog viška prihoda.

Izvor financiranja	Višak prihoda od poslovanja	Višak prihoda po izvorima financiranja	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	Manjak prihoda po izvorima financiranja	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju
11	9221	0,00	9222	0,00	0,00
31	9221	42.069,21	9222	10.038,26	32.030,95
43	9221	49,10	9222	0,00	0,00
52	9221	27.705,21	9222	554,00	27.151,21
53	9221	6.473,51	9222	3.196,13	3.277,38
61	9221	3.296,6	9222	3.296,6	0,00
563	9221	3.196,13	9222	3.196,13	0,00
ukupno (svi izvori)	9221	82.789,76	9222	20281,12	62.459,54

Bilješka 7.

Pozicija AOP 996 – Izvanbilančni zapisi – indeks prikazuje smanjenje u odnosu na prethodnu godinu, a odnosi se na računalnu opremu dobivene na korištenje od Carneta i MZO koja je uvećana za 2168,70 eura za laptope, smanjenje dolazi zbog povrata jamstava i isplata potencijalnih sudskih troškova u nastavku su potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku navedenih u tablici Popis sudskih sporova u tijeku u nastavku bilješki.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Bilješka 1.

Pozicija AOP 018 – Promjene u obujmu imovine – Smanjenje vrijednosti dugotrajne imovine odnosi se na neotpisanu vrijednost rashodovane imovine prema provedenoj inventuri u 2023 u iznosu od 404,18 eura. Povećanje vrijednosti se odnosi na uknjiženje viška sitnog inventara u iznosu od 50,00 eura i višak proizvedene dugotrajne imovine (brajev stroj) u iznosu od 200,00 eura prema provedenoj inventuri u 2023. godini.

Za TABLICE uz obvezne Bilješke nemamo podatke.

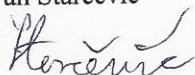
POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

Red. br.	Ime i prezime tužitelja/ovršenika	Evidencijski broj sudskog postupka	Status postupka	VPS (kn)*	VPS (eur)	Osnov tužbe - Sažeti opis prirode spora
1	2	3	4	5	6	7
1		Pr-262472019-10	U tijeku (naloženo financijsko vještačenje)	—		Isplata – prekovremeni rad
2		Pr-703/2022	Postupak u tijeku	43.368,73 kn	5.756,02	mobing
3		Pr-2029/2022	Postupak u tijeku	10.000,01	1.327,23	Izbor ravnatelja
	UKUPNI IZNOS VPS KAO POTENCIJALNA OBVEZA			53.368,74 kn	7.083,25 eur	

*iznosi VPS- a u koloni br. 5 navedeni su bez zateznih kamata i parničnih troškova

U Zagrebu, 31.01.2024.

Voditelj računovodstva
Ivan Starčević



Ravnateljica Centra
Ivana Rotim, prof.def.