**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.2020. - 31.12.2020.**

**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 slijepe 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 prihvaćanje 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 2020-12**

*Bilješka 1.*

**Pozicija AOP 058-Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika** – prikazuje sredstva doznačena od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje pripravnika u okviru mjere aktivne politike zapošljavanja „Potpore za zapošljavanje za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo“ sukladno Odluci resornog ministarstva. Indeks prikazuje značajno smanjenje u odnosu na 2019. iz razloga što su u 2020. godini označena sredstva za zapošljavanje samo jednog pripravnika.

*Bilješka 2.*

**Pozicija AOP 064-Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** – prikazuje sredstva doznačena prema Odluci Gradskog ureda za obrazovanje za uključivanje i financiranje pomoćnika u nastavi u iznosu od 44.125,01 kn, sredstva doznačena u iznosu od 3.000,00 kn za provedbu projekta Briga u gostu, te sredstva u iznosu od 10.148,92 kn od Grada Zagreba za nabavu udžbenika za srednjoškolsko obrazovanje.

*Bilješka 3.*

**Pozicija AOP 069 - Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna –** indeks prikazuje smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje iz razloga što su u 2019. godini doznačena sredstva od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 80.600 kuna koja su temeljem odluke o raspodjeli sredstava utrošena u 2020. godini za nabavu nastavnih sredstava i opreme osnovnih i srednjih škola za provedbu kurikuluma, te sredstva u iznosu od 132.950 kuna doznačena od Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom temeljem Ugovora o sufinanciranju troškova za prilagodbu uvjeta rada za dvije zaposlene osobe s invaliditetom.

Također, indeks pokazuje znatno smanjenje i zbog završetka radova na sanaciji krova sportske dvorane faza III. financiranih od strane Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku temeljem izdane suglasnosti za izvođenje radova i stručnog nadzora u iznosu od 630.083 kuna, podmirenja komunalnog doprinosa za ozakonjenje nezakonito rekonstruirane zgrade Centra u iznosu od 195.835 kuna, te kupnje rabljenog vozila Polo u iznosu od 62.400,00 kuna u 2019. godini.

U 2020. godini sredstva u iznosu od 29.400 kn odnose se na Izradu prijave na natječaj projekta Vinko Bek pomagala za sve na poziv Unapređivanje infrastrukture za pružanje socijalnih usluga u zajednici kao podrška procesu deinstitucionalizacije – druga faza u iznosu od 20.000 kn, te sredstva u iznosu od 9.400 kn doznačena od Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavu prijenosnih računala i opremanja školske knjižnice osnovne i srednje škole obveznom lektirom i stručnom literaturom.

*Bilješka 4.*

Pozicija **AOP 116 – Prihodi po posebnim propisima –** indeks prikazuje smanjenje u odnosu na prethodnu godinu zbog postupanja prema uputama nadležnog Ministarstva za sprječavanje i suzbijanje epidemije u sustavu socijalne skrbi, odnosno ne provođenju programa u Centru.

*Bilješka 5.*

Pozicija **AOP 126 – Prihodi od pruženih usluga –** indeks također prikazuje značajno smanjenje prihoda od zakupa sportske dvorane u odnosu na prethodnu godinu zbog otkazivanja termina sukladno danim mjerama za sprječavanje širenja koronavirusa.

*Bilješka 6.*

Pozicija **AOP 127 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna –** iznos od 16.000,00 kuna uplaćen je od Lions kluba za izradu didaktičkog pomagala za razvoj kreativnosti. Sredstva u iznosu od 12.000 kn doznačena su od Hrvatske elektroprivrede u sklopu provedbe projekta „Naš mali vrt“. Donacija FTG distribucije u iznosu od 15.198,81 kn namijenjena za nabavu pomagala za slijepe i slabovidne korisnike. Donacija higijenskog i didaktičkog materijala od Konzuma d.d. u iznosu od 7.331,97 kn. Od Hrvatskog saveza slijepih doniran je električni stroj za uvez u iznosu od 11.718,75 kn, te od Hrvatske turističke zajednice namještaj procijenjene vrijednosti 1.900. Centar je zaprimio donacije namještaja i računala od fizičkih osoba procijenjene vrijednosti 1.800 kn

*Bilješka 7.*

Pozicija **AOP 133 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine –** Indeks pokazuje povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog sanacije sustava centralnog grijanja i stručnog nadzora nad radovima temeljem suglasnosti nadležnog Ministarstva u iznosu od 93.375 kuna.

*Bilješka 8.*

Pozicija **AOP 149 – Rashodi za zaposlene** – Indeks pokazuje povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja osnovice plaće i povećanja broja zaposlenih.

*Bilješka 9.*

Pozicija **AOP 161 – Naknade troškova zaposlenima–** indeks prikazuje značajno smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje zbog smanjenog broja službenih putovanja Odjela integracije, smanjene naknade za prijevoz s posla i na posao zbog rada od kuće (online nastava u dijelu školske godine, rad od kuće za vrijeme samoizolacije ukoliko je radnik mogao obavljati poslove od kuće) i smanjenje stručnog usavršavanja zaposlenika u odnosu na prethodnu godinu zbog situacije uzrokovane epidemijom COVID-19.

*Bilješka 10.*

Pozicija **AOP 167 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi** – Indeks pokazuje povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanih troškova uslijed poduzimanja mjera u sprječavanju širenja koronavirusa (maske, rukavice zaštitni viziri i kombinezoni za medicinsko osoblje, dezinfekcijski otirači na glavnim ulazima u Centar).

*Bilješka 11.*

Pozicija **AOP 168 – Materijal i sirovine** – indeks prikazuje smanjenje u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjenih rashoda za nabavu namirnica s obzirom na manji broj korisnika koji je boravio u Centru zbog situacije uzrokovane epidemijom COVID-19.

*Bilješka 12.*

Pozicija **AOP 169 – Energija** – indeks također prikazuje smanjenje u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjene potrošnje električne energije, plina zbog odsutnosti korisnika Centra i korisnika sportske dvorane. Također, na smanjenje troškova plinom utjecao kvar na sustavu centralnog grijanja u periodu od kraja ožujka do kraja kolovoza. Smanjeni su i troškovi motornog goriva s obzirom na smanjeni broj službenih putovanja Odjela integracije i prijevoz korisnika u Centar.

*Bilješka 13.*

Pozicija **AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** – indeks prikazuje povećanje u odnosu na prethodno razdoblje, a veći popravci odnose se na popravak i ličenje unutarnjih zidova dijela Centra u iznosu od 38.100 kn, popravak ventilacije u sportskoj dvorani u iznosu od 17.412,50 kn, te sanacija puknuća cijevi u iznosu d 15.045,51 kn, servisi i popravci fotokopirnih uređaja u Odjelu izdavačke djelatnost na brajici i uvećanom tisku, te popravci vozila u vlasništvu Centra.

*Bilješka 14.*

**Pozicija AOP 178** – **Komunalne usluge** – indeks prikazuje smanjenje u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjenih troškova opskrbe vodom uslijed smanjenog broja korisnika Centra i sportske dvorane zbog situacije uzrokovane epidemijom COVID-19.

*Bilješka 15.*

**Pozicija AOP 180** – **Zdravstvene i veterinarske usluge** – indeks prikazuje smanjenje zbog manjeg broja radnika (24) koji je u 2020. godini ostvario pravo na sistematski pregled u iznosu od 500,00 kn.

*Bilješka 16.*

Pozicija **AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge –** indeks prikazuje povećanje, a rashodi se odnose na odvjetničke usluge u iznosu od 12.500 kn za rješavanje imovinsko pravnih odnosa, usluga izrade prijave na projekt Vinko Bek pomagala za sve u iznosu od 20.000 kn, vođenje poslova zaštite na radu, projekt dokumentacije za sanaciju nakon potresa u iznosu od 3.750 kn, te obavljanje usluge održavanja funkcionalnog stanja arhivskog i registraturnog gradiva u iznosu od 8.940 kn.

*Bilješka 17.*

Pozicija **AOP 187 – Premije osiguranja –** indeks pokazuje smanjenje troškova zbog primjene Okvirnog sporazuma za nabavu usluge obveznog i kasko osiguranja vozila.

*Bilješka 18.*

Pozicija **AOP 208 – Usluge platnog prometa –** indeks pokazuje smanjenje troškova zbog prelaska na Internet bankarstvo odnosno usluge e-plaćanje.

*Bilješka 19.*

**Pozicija AOP 210**– **Zatezne kamate** – povećanje zateznih kamata u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na kamate zaračunate za komunalni doprinos za ozakonjenje nezakonito rekonstruirane zgrade prema rješenju Gradskog ureda za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne oslove i promet koji je podmiren 31. prosinca 2019. godine

*Bilješka 20.*

**Pozicija AOP 253** **– Rashodi – Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna** – indeks prikazuje smanjenje troškova prijevoza korisnika i džeparca u odnosu na prethodnu godinu zbog postupanja prema uputama nadležnog ministarstva za sprječavanje i suzbijanje epidemije u sustavu socijalne skrbi, odnosno ograničenju provođenja programa (online nastava). Također, zbog nastale epidemiološke situacije odgođeni su svi izleti, ljetovanja, maturalna večer, korištenje bazena, odlasci na kazališne predstave i kina.

*Bilješka 21.*

*Pozicija* **AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine –** Indeks pokazuje znatno smanjenje u odnosu na prethodnu godinu u kojoj obavljeni radovi na sanaciji krova sportske dvorane Faza III., uređenje stropa na ulazu u sportsku dvoranu, izrade i nabave aluminijskih vrata na ulazu u sportsku dvoranu, opremanje i prilagodba radnih mjesta za dvoje radnika.

U 2020. godini obavljeni su radovi na sanaciji sustava centralnog grijanja i stručnog nadzora u iznosu od 93.375 kn, usluga izrade i montaže dvokrilnih aluminijskih ulaznih vrata na Odjelu izdavačke djelatnosti na brajici i uvećanom tisku u iznosu od 22.865 kn, izrada projektne dokumentacije (glavni i izvedbeni projekt) za sanaciju krova ulične zgrade u iznosu od 36.750 kn.

Također, u 2020. godine temeljem odluke Ministarstva znanosti i obrazovanja o raspodjeli sredstava za opremanje školskih knjižnica osnovnih i srednjih škola Centru su doznačena sredstva u iznosu od 2.600 kn za koja su nabavljene lektire u iznosu od 1.701 kn (AOP 375), za preostala sredstva nabavljena je stručna literatura prikazana na računu 3222. Od istog ministarstva odlukom o dodjeli sredstava ustanovama za učenike s teškoćama dodijeljena su sredstva u iznosu od 50.000 kn od kojih je nabavljen brajični pisač u iznosu od 31.362,50 kn, za preostala sredstva nabavljena je umetaljka ljudsko tijelo, komplet opreme za nastavu muzičkog odgoja i Adobe Creative Cloud godišnja pretplata za 3 računala evidentirano na razredu 32. Odlukom MZO o dodjeli sredstava za nabavu nastavnih sredstava i opreme za provođenje kurikuluma dodijeljena su sredstva u iznosu od 30.600 od kojih je nabavljena taktilna geografska karta u iznosu od 8.750 kn, za preostala sredstva nabavljen je didaktički materijal i manja oprema za tjelesni odgoj evidentirana na razredu 32. Također, od Ministarstva znanosti i obrazovanja Centru su doznačena sredstva za nabavu 2 prijenosna računala u iznosu od 6.800 kn.

Temeljem ugovora o donaciji s Hrvatskom elektroprivredom za provedbu projekta „Naš mali vrt“ nabavljen je staklenik u iznosu od 6.215,30 kn.

Iz vlastitih sredstava nabavljena je sprava za vježbanje, računala, klima uređaj te namještaj (stolice). Od Hrvatskog saveza slijepih doniran je električni stroj za uvez za potrebe Odjela tiskare

*Bilješka 22.*

*Pozicija* **AOP 407, 633 – Višak prihoda -** preneseni višak prihoda poslovanja iz prethodnog razdoblja iznosi 957.339 kn. U 2020. godini odlukom o raspodjeli rezultata i zahtjeva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za povrat neiskorištenih sredstava za financiranje pripravnika sredstva su prenesena s 92211 na račun 23958 obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun s kojeg je izvršen povrat u iznosu od 2.564 kn. Iz tog razloga preneseni višak prihoda iznosi 954.775 kn.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE 2020-12**

*Bilješka 1.*

*Pozicija* **AOP 036 - Stanje obveza na kraju izvještajnog** **razdoblja -** iznosi 1.948.883 kn, a odnose se na plaću za prosinac 2020. godine, materijalne rashode i ostale tekuće nedospjele obveze.

*Pozicija* **AOP 092 - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog** **razdoblja -** iznosi 1.948.883 kn, sastoje se:

|  |
| --- |
| **Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja** |
| 231 | obveze za zaposlene | 1.388.852,80 |
| 232 | obveze za materijalne rashode | 136.296,10 |
| 239 | ostale tekuće obveze | 38.168,85 |
| 239 | ostale tekuće obveze (međusobne obveze proračunskim korisnika) | 385.565,10 |
| **23** | **obveze za rashode poslovanja** | **1.948.882,85** |

Ostale tekuće obveze u iznosu od 38.168,85 kn odnose se na obvezu za primljene predujmove, odnosno unaprijed plaćene usluge zakupa sportske dvorane koja će se realizirati u 2021. godini. Ostale tekuće obveze (međusobne obveze međuproračunskih korisnika) uključuju obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun, obveze prema riznici za refundaciju bolovanja na teret HZZO, obveze riznici za refundaciju bolovanja za ozljede na radu, obveza za povrat kamata i obveza uplate od otplate stanova.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA 2020-12**

*Bilješka 1.*

*Pozicija* **AOP 064 - Novac u banci i blagajni -** Sastoji se od sredstava različitih izvora:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Izvor financiranja** |  | **Novac u banci i blagajni** |
| 11 | Proračunski sredstva | 1.252,79 |
| 31 | Vlastita sredstva | 565.570,22 |
| 43 | Ostali prihodi za posebne namjene | 0,00 |
| 52 | Ostale pomoći i darovnice | 78.186,48 |
| 53 | Inozemne darovnice | 35.906,76 |
| 61 | Donacije | 15.198,81 |
| 563 | EFFR |   |
| **ukupno (svi izvori)** |  | **696.115,06** |

**IF 11** =1.252,79 kuna koja se odnose na iznos kamata 0,89 kn i neutrošena sredstva koja će biti uplaćena u državni proračun do 31. siječnja 2021. godine; **IF 31** = 565.570,22 kuna 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 = 0 kn**; **IF 52 =** 78.186,48 kuna odnosi se na sredstva doznačena u svezi provedbe mjere aktivne politike zapošljavanja „Potpore za zapošljavanje za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo“ u iznosu od 74.662,61 kn, te sredstva u iznosu od 3.523,87 kn za financiranje rada ŽSV-a ; **IF 53** = 35.906,76 kuna odnose se na sredstva doznačena u sklopu projekta CEREBAL VISUAL IMPAIRMET; **IF 61** = 15.198,81 kuna odnose se na donirana sredstva koje donatori namjenski ili nenamjenski doniraju Centru radi unapređenja redovne djelatnosti.

*Bilješka 2.*

Pozicije **AOP 157– 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 31.12.2020.** | **Dospijeće potraživanja** | **Ispravak vrijednosti** |
| **Do godine dana** | **Od 1-3 godine** | **Preko 3 godine** | **Stječaj ili likvidacija** |
| 2125 | 1.624,29 | 1.077,38 | 546,91 |   |   | 273,46 kn |

*Bilješka 3.*

Pozicije **AOP 164 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja** – prikazuju plaću za 12/2020., te trinaeste rashode koji nisu predviđeni financijskim planom u jednoj proračunskoj godini.

*Bilješka 4.*

Pozicija **AOP 239 – 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 244)** 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 | 590.908,54 | 9222 | 71.471,43 | 519.437,11 |
| 43 | 9221 | 0,00 | 9222 | 0,00 | 0,00 |
| 52 | 9221 | 126.799,64 | 9222 | 48.613,19 | 78.186,45 |
| 53 | 9221 | 35.906,76 | 9222 | 0,00 | 35.906,76 |
| 61 | 9221 | 39.449,55 | 9222 | 24.250,74 | 15.198,81 |
| 563 | 9221 | 0,00 | 9222 | 0,00 | 0,00 |
| **ukupno (svi izvori)** | **9221** | **793.064,49** | **9222** | **144.335,36** | **648.729,13** |

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

*Bilješka 1.*

Pozicija **AOP 018 – Promjene u obujmu imovine** – Smanjenje vrijednosti dugotrajne imovine odnosi se na rashodovanje i uništenje imovine prema provedenoj inventuri u 2019. godini. Povećanje vrijednosti se odnosi na uknjiženje viška sitnog inventara prema provedenoj inventuri u 2020. 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)\*** | **Osnov tužbe - Sažeti opis prirode spora** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1 | A. R. | Pr-8687/20-6 | U tijeku\* | 7.632,41 kn | Isplata razlike u plaći  |
| 2 | B. P. |  Pr-8946/2020-2 | U tijeku | 7.470,47 kn | Isplata razlike u plaći |
| 3 | S.B. |  | U tijeku | 7.380.69 kn | Isplata razlike u plaći |
| 4 | J.K. | Pr-902672020-2 | U tijeku | 7.174,15 kn | Isplata razlike u plaći |
|  | **UKUPNI IZNOS VPS KAO POTENCIJALNA OBVEZA**  |  |   |

\*iznosi VPS- a u koloni br. 5 navedeni su bez zateznih kamata

\*Radnici/bivši radnici Centra podnijeli su tužbe za isplatu te je podnesen odgovor na tužbu

U Zagrebu, 28.01.2020.

Voditeljica računovodstva Ravnateljica Centra

Petra Mlinarić Ivana Rotim, prof.def.

.