

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.2024. - 31.12.2024.

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: **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 2024-12

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. Ovaj projekt je završen u travnju prošle godine. Ove godine je na ovoj stavci samo uplate za projekt Psycodivia u iznosu od 8.729 eura i za projekt Enviter u iznosu od 200 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. Uplate su bile u iznosu od 22.198,08 i 25.860,72 eura za dva pripravnika pojedinačno.

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 2833,73 eura. I donaciju za prijevoz učenika u iznosu od 367,20 eura od općine Mala Subotica.

Bilješka 4.

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

Bilješka 5.

Pozicija **AOP 6392 – Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna** – indeks pokazuje povećanje zbog uplata MZO u iznosima od 380,00 eura za lektire učenika srednjih škola, 1.970,00 eura za projekt opremanja audio opremom, 3.513 eura za projekt nabave didaktičke opreme za djecu s teškoćama. Iznos od 786,25 eura se odnosi na računalo dobiveno na korištenje od Ministarstva.

Bilješka 6.

Pozicija **AOP 6413 – Kamate na oročena sredstva i depozite po videnju** – 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 povećanja korištenja ugovorenih termina zakupa dvorane.

Bilješka 9.

Pozicija **AOP 663 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna** – iznos od 9027,71 eura je doniran od Škole za slijepe Perkins prvenstveno za edukacije djelatnika, iznos od 4997,89 eura je doniran od strane RTL-a za projekt RTL pomaže djeci za opremanje knjižnice. Iznos od 3000,00 eura je donacija za stolno povećalo od donatora: Palace d.o.o. Fluxus d.o.o. i ASAP Possum d.o.o.. Donacija od 3220 eura je od AKD d.o.o. za opremanje kuhinje na odjelu odraslih. Donacija u iznosu od 1500 eura od donatora Končara je bila za stroj za uvezivanje knjiga za slijepe, a donacija u iznosu od 412,28 eura je za nabavu naočala korisnice od donatora Milsing d.o.o.. Kapitalne donacije od neprofitnih organizacija u iznosu od 5752,69 eura su bile Računalo, dva laptopa, stroj za uvez i brajev printer za dislociranu jedinicu u Splitu. Te donacija od udruge Lions u iznosu od 990,39 za kuhinju na odjelu odraslih. Kapitalna donacija od Atlantic grupe su bila stara računala koja oni više ne koriste u iznosu od 1.100,00 eura.

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 i povećanja koeficijenata plaća zaposlenika.

Bilješka 11.

Pozicija **AOP 311, 3132 – Plaće bruto, Doprinosi za zdravstveno osiguranje** – indeks prikazuje povećanje zbog povećanja rashoda za plaće zbog povećanja koeficijenata za državne službenike i namještenik, te službenicima i namještenicima u javnim službama (NN 22/24), 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 smanjenje zbog stabilizacije cijena materijala (namirnica, higijenskog materijala i sredstava za čišćenje, uredskog materijala, opreme i zgrada). Jedino je povećanje na poziciji 3224 zbog veće potrebe za održavanjem vozila.

Bilješka 14.

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

Bilješka 15.

Pozicija **AOP 3231,3232, 3233, 3234, 3236– Usluge održavanja, Usluge telefona, Ostale komunalne usluge, Zdravstvene usluge** – indeks prikazuje povećanje zbog povećanja cijena usluga održavanja objekata, održavanja vozila i objekta. Usluge promidžbe i informiranja su se povećale zbog više oglasa za zapošljavanje novih radnika i zamjena. Veliko povećanje je na stavci komunalnih usluga jer grad Zagreb je kasnio s dostavom računa iz 2023. godine te su oni plaćeni u ovoj godini.

Bilješka 16.

Pozicija **AOP 3295 – Pristojbe i naknade** – indeks prikazuje povećanje veliko povećanje jer se od 2024 RTV pristojba prebacila na ovaj konto.

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, 2024. organizirani su izleti, ljetovanja, korištenje bazena, odlasci na kazališne predstave i kina zbog čega su povećani troškovi na računu 3722. Najveće povećanje troška je bio maturalac korisnika iz srednje škole.

Bilješka 18.

Pozicija **AOP 4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene** – indeks prikazuje smanjenje zbog završetka projekta u 2023 godini.

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. U ovoj godini nije bilo nabavke prijevoznih sredstava.

Bilješka 20.

Pozicija **AOP 451 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini**– u 2024. godini izvedeni su radovi na ugradnji staklene stijene u Zagrebu u iznosu od 9802,49 eura i obnovu kuglane u iznosu od 12.387,50 eura, uređenje kuhinje u Zagrebu Kušlanova 59a u iznosu od 2.754,43 eura prema suglasnostima nadležnog ministarstva, te hitna intervencija zbog puknuća cijevi u iznosu od 4.870,00 eura. Iznos od 1.687,50 eura se odnosi na ugradnju novih vrata za dislociranu jedinicu u Splitu.

Bilješka 21.

Pozicija **AOP 92211 – Višak prihoda** - preneseni višak prihoda poslovanja iz prethodnog razdoblja iznosi 62.459,54 eura.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE 2024-12

Bilješka 1.

Pozicija AOP V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja - iznosi 368.727,55 eura, a odnose se na plaću za prosinac 2024. 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, sastoj se:

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja		
231	obveze za zaposlene	333.436,86
232	obveze za materijalne rashode	17.738,37
23958	ostale tekuće obveze – obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun (međusobne obveze proračunskim korisnika)	30.409,78
23	obveze za rashode poslovanja	381.585,01

Ostale tekuće obveze u iznosu od 30.409,78 eura odnose se na obveze riznici za refundaciju bolovanja za ozljede na radu i refundaciju bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 12.420,99 eura, te obvezu za povrat kamata u iznosu od 2,47 eura (koje će do 31.01.2024. biti uplaćene u proračun) i obvezu dobivenu od uplate štete za auto u iznosu od 17.986,32 eura koja će biti iskorištena za kupnju novog auta u 2025..

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA 2024-12

Bilješka 1.

Pozicija AOP 02 - Proizvedena dugotrajna imovina i sitni inventar i auto gume – prikazuje mali smanjenje imovine uslijed nabave radova na kuhinji centra, nabave opreme u Splitu, nabave novog glavnog razvodnog ormara, Obnove kuglane i nabave staklene stijene za kuglanu. Smanjenje je zbog završetka projekta u 2023. godini.

Bilješka 2.

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

Izvor financiranja		Novac u banci i blagajni
11	Proračunski sredstva	2,47
31	Vlastita sredstva (žiro račun + blagajna)	60.779,11
43	Ostali prihodi za posebne namjene	46,32
52	Ostale pomoći i darovnice	34.123,76
53	Inozemne darovnice	572,35
61	Donacije	7.427,74
ukupno (svi izvori)		102.859,11

IF 11 = 2.47 eura odnosi na kamate koje će biti uplaćena u državni proračun do 31. siječnja 2025. godine; **IF 31** = 60.779,11 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** = 46,32 više uplaćeni iznos za prihod od participacija koji će biti manje uplaćen do 28.2.2025. godine; **IF 52** = 34.123,76 eura odnosi se na sredstva doznačena u svezi provedbe mjere aktivne politike zapošljavanja „Potpore za zapošljavanje za stjecanje prvog radnog iskustva/pripravništvo“; **IF 53** = 572,35 odnose se na sredstva doznačena u sklopu projekta PSYCOVIA, EARLY ; **IF 61** = 7.427,74 eura. Ostatak iznosa od donacije Škole za slijepe Perkins biti će potrošen za edukacije u 2025. godini.

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 31.12.2024.	Dospijeće potraživanja				Ispravak vrijednosti
		Do godine dana	Od 1-3 godine	Preko 3 godine	Stječaj ili likvidacija	
2125	2.304,23		679,94	1624,29		
2302	660,00			660,00		
UKUPNO			679,94 kn ili 90,24 eura			339,97 kn ili 45,12 eura

Bilješka 5.

Pozicije **AOP 193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja** – prikazuju plaću za 12/2024., 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	42.187,24	9222	31.367,06	10.820,18
43	9221	0,00	9222	0,00	0,00
52	9221	8.105,00	9222	1.132,45	6.972,55
53	9221	3277,38	9222	2705,03	572,35
61	9221	24.793,70	9222	17.365,96	7427,74
ukupno (svi izvori)	9221	78.363,32	9222	52.570,50	25.792,82

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 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 otpisanu vrijednost rashodovane imovine prema provedenoj inventuri u 2024 u iznosu od 613,42 eura i rashod vozila Renault Megane u iznosu od 16.070,93 eura. Povećanje vrijednosti se odnosi na uknjiženje viška sitnog inventara u iznosu od 70,00 eura i višak proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 100,00 eura prema provedenoj inventuri u 2024. 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-2029/2022	Postupak u tijeku	10.000,01	1.327,23	Izbor ravnatelja
	UKUPNI IZNOS VPS KAO POTENCIJALNA OBVEZA			10.000,01 kn	1.327,23 eur	

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

U Zagrebu, 31.01.2025.

Voditelj računovodstva
Ivan Starčević

Ivan Starčević

Ravnateljica Centra
Ivana Rotim, prof.def.

Ivana Rotim

