

**CENTAR ZA ODGOJ, OBRAZOVANJE I REHABILITACIJU VIROVITICA**  
Nikole Tesle 4, 33000 Virovitica  
**VIROVITIČKO -PODRAVSKA ŽUPANIJA**

OIB: 53683470290 MB:00562394 RKP:16168 ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520  
RAZDJEL: 31

Klasa: 400-04/23-01/01  
Ur. broj: 2189-22-23-2

Virovitica, 24.01.2023.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD  
1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022.**

Centar za odgoj, obrazovanje i rehabilitaciju Virovitica posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, Zakonom o socijalnoj skrbi, Zakonom o predškolskom odgoju i naobrazbi te Statutom Centra. 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 Bilancu**

Vrijednost **građevinskog objekta (021)**- stanje 1.1.2022.godine je **5.699.852,00 kn**, a 31.12.2022. godine iznosi **5.590.792,82 kn**. Vrijednost se umanjuje zbog otpisa imovine čiji je vlasnik Osnivač Grad Virovitica.

**Uredska oprema (0221)**- stanje 1.1.2022. godine je **2.146.656,00 kn**, a na dan 31.12.2022. godine je **2.194.471,71 kn**. Vrijednost se uvećala zbog kupnje dva blagovaonska stola za restoran COOR-a i dvije staklene vitrine.

**Komunikacijska oprema (0222)** - stanje 1.1.2022. godine je **67.246,00 kn**, a na dan 31.12.2022. godine je **62.852,75 kn**. Vrijednost se umanjila zbog otpisanih i dotrajalih pisaa i tableta.

**Oprema za održavanje i zaštitu (0223)**- stanje 1.1.2022. godine je **18.656,00 kn**, a na dan 31.12.2022. godine je **18.657,25 kn**. Vrijednost ostaje ne promijenjena.

**Instrumenti, uređaji i strojevi (0225)** - stanje 1.1.2022. godine je **385,00 kn**, a na dan 31.12.2022. godine je **27.457,81 kn**. Vrijednost je uvećana zbog kupnje logopedskog uređaja i preše za rad u srednjoj školi.

**Sportska i glazbena oprema (0226)** - stanje 1.1.2022. godine je **261.679,00 kn**, a na dan 31.12.2022. godine je **295.678,91 kn**. Vrijednost se uvećala zbog kupnje glazbene opreme putem projekta. COOR zajedno s Mađarima sudjelovao je u projektu pod nazivom „Glazba nas pokreće- kultura nas spaja“ (2M2C). Projekt je završen u 2022. godini.

**Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (0227)**- stanje 1.1.2022. godine je

**1.084.416,00 kn**, a na dan 31.12.2022. godine je **1.082.250,00 kn**. Vrijednost se umanjuje zbog otpisa imovine čiji je vlasnik Osnivač Grad Virovitica.

Vrijednost **prijevoznog sredstva (0231)**- na početku godine je **270.054,00 kn**, a na dan 31.12.2022. godine iznosi **268.903,75 kn**. Vrijednost se umanjila zbog otpisa dotrajalih bicikla.

Vrijednost **knjiga u knjižnici (0241)**- na dan 1.1.2022. god. je **85.577,00 kn**, a na dan 31.12.2022. iznosi **101.464,06 kn**. Vrijednost se uvećala zbog kupnje knjiga, udžbenika i lektire za koje Ministarstvo znanosti i obrazovanja osigurava sredstva.

Novac u **blagajni (113)** je **0,00 kn**

**Ostala potraživanja (129)** od **25.987,31 kn** odnose se na refundaciju bolovanja koju refundira Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje. Odnosi se na bolovanje duže od 42 dana i bolovanja koja su koristili zaposlenici COOR-a radi bolesti svoje djece.

**Potraživanja za naknade (165)** iznosi **600,00 kn**. Potraživanje je od roditelja koji nije uplatio uslugu ADOS, dijagnostičkog postupka za autizam.

**Potraživanja za prihode iz proračuna (167)** iznose **255.173,13 kn**, sredstva će biti utrošena za obveze u 2022. god. i nastale troškove u 2023. godini.

**Kontinuirani rashodi budućih razdoblja (193)** iznose **582.984,73 kn**. Iznos se odnosi na plaće zaposlenika u osnovnoškolskom i srednjoškolskom obrazovanju, koje financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja za 12 mjesec 2022. godine i kvote za ne zapošljavanje osoba s invaliditetom.

**Obveze za rashode poslovanja (23)** iznose **903.846,40 kn** a odnose se na obveze za zaposlene u prosincu 2022.godine u ukupnom iznosu od 769.289,59 kn ( plaća zaposlenika u osnovnoškolskom obrazovanju, stručnih radnika u poludnevnom boravku i pomoćnika u nastavi, zaposlenika u srednjoj školi, plaće zaposlenika u predškolskom odgoju i rano razvojnoj i psihosocijalnoj podršci), obveze za materijalne rashode u iznosu od 108.569,50 kn i refundacije bolovanja od HZZO-a u iznosu od 25.987,31 kn.

**Vrijednost vlastite imovine (911)** iznosi **7.961.519,43 kn**.

**Ostvaren je metodološki manjak prihoda poslovanja (92222)** u iznosu od **39.701,23 kn**. Metodološki manjak nastao je zbog evidentiranja troškova za prosinac 2022. godine a sredstva od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja i Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike biti će uplaćena u siječnju 2023. godine.

**Izvan bilančni zapisi (996)** iznosi **43.926.269,23 kn**. Iznos od 102.192,66 kn odnosi se na kupljene tablete, laptope i projektore u sklopu projekta E-škola i Škola za život, koje je COOR dobio od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, te još nije donesena Odluka o prijenosu vlasništva. Vrijednost od 43.824.076,57 kn je vrijednost izgradnje novog COOR-a s dijelom opreme čiji je vlasnik Osnivač Grad Virovitica.