

**CENTAR ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE DJECE I MLADEŽI
47000 KARLOVAC, BANIJA 24**

**ŠIFRA GRADA/ŽUPANIJE: 179
MBR: 03123472
OIB: 82252820597
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520
RAZDJEL: 0
RAZINA: 31
RKP: 8963**

B I L J E Š K E
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2015. godine

Karlovac, 29.01.2016.

Zakonski predstavnik:
Volodymyr Kubinskyy

OBRAZAC PR-RAS

Bilješka 1

- ❖ Na gotovo svim pozicijama rashoda evidentirani su veći rashodi prethodne godine budući se u Centru provodio projekt financiran iz sredstava EU (IPA projekt – Svi za jednog, jedan za sve -Integracija skupina u nepovoljnom položaju u redoviti obrazovni sustav). U projektu je sudjelovao Centar kao nositelj projekta i 6 osnovnih škola iz Karlovca i karlovačke županije.
- ❖ Trajanje projekta – kolovoz 2013. – veljača 2015.

Bilješka 2

- ❖ Centar je ostvario višak vlastitih prihoda u iznosu od **267.689,21 kn.** Uz manjak od 318.003 kn iz prošle godine , ukupan manjak iznosi **50.313,77 kn.** Proizašao je iz činjenice da do 31.12.2015.god. nisu doznačena sva sredstva za provođenje IPA projekta od strane Agencije za strukovno obrazovanje (3.tranša). Obzirom da poslujemo preko lokalne riznice Grada Karlovca, od Grada kao partnera projekta dobili smo dopuštenje da koristimo sredstva iz gradskog proračuna kako bi projekt mogao biti proveden u skladu s planiranim aktivnostima. Radi se o sredstvima u iznosu od 36.401,51 kn. Također, za račune koji se plaćaju iz sredstava za decentralizirane funkcije, a koji nisu plaćeni do 31.12., nije knjižen prihod. Iznos tih računa je 19.879,03 kn.

Bilješka 3

- ❖ Na poziciji AOP 353 Postrojenja i oprema – evidentirana je nabavljena računalna oprema te raznovrsna didaktička oprema za učenike s teškoćama. Dio opreme nabavljen je iz sredstava Grada a veći dio iz sredstava pomoći iz državnog proračuna.

Bilješka 4

- ❖ AOP 643 - Stanje novčanih sredstava 31.12.2015.g. iznosi 0,00 kn.
- ❖ Centar je 31.12.2012. zatvorio žiro - račun te od tada posluje preko računa Grada Karlovca. Promet evidentiran na AOP 641 i 642 odnosi se na promet kroz blagajnu te promet sredstava za plaće i naknade – MZOS/državna riznica.

BILANCA

Bilješka 1

- ❖ Na poziciji AOP 051 evidentirani su građevinski objekti u pripremi – planirana je dogradnja školske zgrade, a do sada je ishođena projektna dokumentacija.

Bilješka 2

- ❖ AOP 073 –indeks od 15,8 u odnosu na prošlu godinu –u prošloj godini evidentirana su potraživanja od Grada za izdatke iz 2014.god. plaćene početkom 2015. Ove godine takvo se potraživanje nije knjižilo budući se nisu priznali prihodi za račune koji nisu plaćeni do 31.12. Također, primljena je obavijest o kompenzaciji bolovanja na teret HZZO te je veći dio potraživanja zatvoren.

Bilješka 3

- ❖ AOP 128 – Račun 1512 - evidentirane su dionice u Karlovačkoj banci.

Bilješka 4

- ❖ AOP 154 – evidentirana su sredstva Centra koja se nalaze na žiro-računu Grada Karlovca.

Bilješka 5

- ❖ AOP 161 – kontinuirani rashodi budućeg razdoblja – plaće i naknade koje se odnose na prosinac 2015. god. a isplaćene su u siječnju 2016.g.

Bilješka 6

- ❖ AOP 175 - evidentirane su obveze za bolovanje HZZO te obveze prema Gradu s osnove financiranja EU projekta (36.402 kn).

Bilješka 7

- ❖ Manjak prihoda evidentiran je u ukupnom iznosu od 50.313,77 kn – Višak prihoda poslovanja 425214,48 kn, Manjak prihoda od nefinancijske imovine 475528,25 kn.

OBRAZAC OBVEZE

Bilješka 1

- ❖ Ukupne obveze na kraju 2015.g. iznose 564.477 kn.

OBRAZAC P-VRIO

Bilješka 1

- ❖ AOP 021 – Smanjena je vrijednost za rashodovanu neotpisanu opremu.

Bilješka 2

- ❖ AOP 023 – Prilikom radova na uređenju prostora u cijeni usluge našle su se rolete izrađene za više prozora. Prilikom popisa imovine odlučeno je da se rolete evidentiraju kao sitan inventar.

OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

Bilješka 1

- ❖ Na poziciji AOP 113 evidentirani su svi izdaci Centra.