**OSNOVNA ŠKOLA ČAZMA** Broj RKP-a: 08297

ALOJZA VULINCA 22 Matični broj: 03031110

43240 ČAZMA OIB: 75355446505

Razina: 31 Šifra djelatnosti: 8520

Šifra škole: 07-011-001

Šifra grada: 0639

**BILJEŠKE**

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ 01.01.-31.12.2023.**

Osnovna škola Čazma je proračunski korisnik jedinice lokalne i područne ( regionalne ) samouprave. U prosincu 2023. godine u Osnovnoj školi Čazma je bilo zaposleno 81 djelatnik. Osnovna škola Čazma posjeduje školsko sportsku dvoranu koja se iznajmljuje športskim klubovima i na taj način se ostvaruju vlastita sredstva. Osnovna škola Čazma nije u sustavu PDV-a.

Ugovorom o prijenosu osnivačkih prava nad Osnovnom školom Čazma Bjelovarsko bilogorska županija s danom 1. siječnja 2023.godine prenosi osnivačka prava na Grad Čazmu.

Od 09.01.2023. godine odgovorna osoba Osnovne škole Čazma je Ivana Moguš.

Osnovna škola Čazma posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Proračunsko računovodstvo Osnovna škola Čazma vodi temeljem Zakona o proračunu, Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu te sastavlja financijske izvještaje i predaje ih u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS:**

Ukupni prihodi poslovanja na dan 31.12.2023. godine iznosili su 2.031.260,35 eura, a odnose se na tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu od 16.370,26 eura, tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 1.818.349,49 eura, kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 2.263,50 eura, tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 28.952,58 eura, ostalih nespomenute prihode u iznosu od 64.305,10 eura , prihode od pruženih usluga u iznosu od 3.852,98 eura, tekuće donacije u iznosu od 1.210,07 eura, prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 85.318,70 eura, prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 9.638,17 eura, ostalih prihoda u iznosu od 930,26 eura te prihoda od prodaje stanova u iznosu od 69,24 eura.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna u iznosu od 1.818.349,49 eura odnose se na:

- Bruto plaće uključujući prijevoz i doprinose na plaću 1.610.102,25

- Ostali rashodi za zaposlene (jubilarne nagrade, regres, pomoći i drugo) 63.760,39

- Sredstva za sufinanciranje troškova prehrane za učenike 113.393,14

- Sredstva vezana za troškove tima za provedenu psihološku kriznu intervenciju zbog olujnog

nevremena na području Grada Čazme 2.474,45

- Tekuće pomoći za ŽSV 520,00

- Tekuće pomoći za terensku nastavu – Jasenovac 690,16

- Tekuće pomoći za menstrualno higijenske potrepštine 1.182,98

- Tekuće pomoći za nabavku radnih udžbenika 23.852,47

- Tekuće pomoći-preventivni projekti-Stop nasilju ! 1.600,00

- Tekuće pomoći za sudjelovanje na 66.glazbenim svečanostima hrv.mladeži 450,00

Dana 3. siječnja 2023.godine na temelju točke VII. Odluke o kriterijima i načinu financiranja troškova prehrane, odnosno sufinanciranja za učenike osnovnih škola za drugo polugodište školske godine 2022/2023., Vlade Republike Hrvatske ( Nar.novine, broj 156/22 ), Ministarstvo znanosti i obrazovanja donosi upute za provođenje odluke i načinu financiranja troškova prehrane.

Slijedom gore navedenog Ministarstvo znanosti i obrazovanja isplaćuje sredstva na temelju broja učenika uključenih u sufinanciranu prehranu prema podacima iz e-Dnevnika koje unose razrednici.

( 1,33 eura / 10,00 kn po učeniku i po danu za dane kada je učenik na nastavi ).

Prihodi odnosno tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 323,65 eura odnose se na županijska natjecanja financirana od strane Bjelovarsko bilogorske županije.

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna u iznosu od 2.263,50 eura odnose se na nabavku udžbenika i lektire.

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu od 16.370,26 eura odnosi se na financiranje troškova plaće za pripravnika od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 28.952,58 eura odnosi se Erasmus projekt RAZUM-Razumijem,analiziram,znam,ustrajem,mogu! čija će zadaća biti primjena modernih metoda rada u nastavi.

Ostali nespomenuti prihodi odnose se na prihode od refundacije štete odnosno isplate pomoći za ublažavanje posljedica od elementarne nepogode koja je bila na području Grada Čazma 15. rujna 2022.godine.

Prihodi od Grada Čazme u razdoblju od 01.01. do 31.12.2023. doznačeni su u ukupnom iznosu od 94.956,87 eura, a isti su se odnosili na materijalne rashode, rashode za usluge te ostale financijske rashode. Prihodi Grada Čazme dijele se na: prihode za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 85.318,70 eura, prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 9.638,17 eura. Unutar prihoda za financiranje rashoda poslovanja nalaze se prihodi Agencije za plaćanje u poljoprivredi za shemu školskog voća i mlijeka u iznosu od 5.700,63 eura.

Ostali prihodi odnose se na tekuće donacije od Filmskog saveza u iznosu od 1.210,07 eura, prihode od najma dvorane u iznosu od 3.852,98 eura i ostalih prihoda u iznosu od 930,26 eura.

Ukupni prihodi u 2023.godini u odnosu na prethodno razdoblje manji su za 2,9% iz razloga što u 2022.godini doznačene su kapitalne pomoći i prihodi iz nadležnog proračuna za otplatu kredita vezano uz energetsku obnovu.

U 2023.godini imamo povećanje 23,3 % tekućih pomoći iz proračuna ( Ministarstvo znanosti i obrazovanja ) za financiranje plaća za zaposlene koje su rezultat povećanja plaća i povećanja broja zaposlenih.

Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. iznosili su 2.024.991,97 eura te se odnose na:

* 31 – Rashodi za zaposlene 1.619.084,27
* 32 – Materijalni rashodi 297.907,20
* 34 – Financijski rashodi 1.091,13
* 37 – Naknade građanima 23.852,47
* 38 – Ostali rashodi 1.183,24
* 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 81.873,66

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 81.873,66 eura odnose se na nabavku

računala u iznosu od 583,60 eura i uredskog namještaja za uređenje pedagoške i logopedske

prostorije u iznosu od 1.173,01 eura, dva zamrzivača za školsku kuhinju u iznosu od 1.399,98 eura.

Nabavljeni se dodatne posude za transport hrane u područne škole, dodatne zdjelice i pribor za jelo za školu kuhinju u svoti od 7.681,58 eura.

U 2022.godini Osnovna škola Čazma primila je donaciju iz koje je kupljena glazbena oprema u iznosu

od 1.191,67 eura.

Nabavljeni su nastavnički udžbenici u iznosu od 2.256,32 eura.

Najveći udio u rashodima za nabavu nefinancijske imovine odnosi se rekonstrukciju krovišta na dvorani u iznosu od 67.587,50 eura.

Tijekom 2023.godine došlo je do povećanja osnovice i broja zaposlenih u Osnovnoj školi Čazmi samim time povećali su se i rashodi za zaposlene u odnosu na prethodnu godinu.

Materijalni rashodi na dan 31.12.2023. iznose 297.902,20 eura, dok su u 2022.godini iznosili 300.667,08 eura. U 2022.godini Osnovna škola Čazma imala je izvanredan trošak popravak cijevi na toplovodu što je dovelo do povećanje materijalnih rashoda, a u 2023.godini došlo je do povećanja cijena režijskih troškova i namirnica.

Ostvaren je ukupan višak prihoda na dan 31.12.2023. godine u iznosu od 6.268,38 eura. Preneseni manjak prihoda iz prethodne godine iznosi 206.708,29 eura u konačnici iz čega proizlazi ukupan manjak prihoda u iznosu 200.439,91 eura na dan 31.12.2023.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

Imovina na 31.12.2023. godine u Osnovnoj školi Čazma iznosi 3.692.655,38 eura, a odnosi se na nefinancijsku imovinu u iznosu od 3.373.524,13 eura te na financijsku imovinu u iznosu od 319.131,25 eura.

Financijska imovina za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. iznosi 319.131,25 eura, a odnosi se na:

* Novac u banci - 145.160,85 eura
* Potraživanja za naknade koje se refundiraju, a odnose se na bolovanje na teret HZZO-a u iznosu od 19.242,85 eura
* Potraživanja za prihode od pruženih usluga u iznosu od 397,67 eura
* Kontinuirani rashodi budućih razdoblja (bruto plaća za 12 mj., materijalna prava za 12 mj) u iznosu od 154.329,88 eura

Obveze za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. iznose 3.692.655,38 eura, a odnose se na:

* Obveze za rashode poslovanja – 205.636,36 eura
* Obveze za nabavu nefinancijske imovine – 67.587,50 eura
* Vlastiti izvori – 3.419.431,52 eura

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 132.722,81 eura u odnosu na stanje 2022. godine smanjeni su za 123.758,01 eura, a smanjenje odnosi se na:

* Povrat bjanko zadužnice trgovačkom društvo Dovino-energetska obnova PŠ Dapci u iznosu od 13.272,28 eura
* Povrat garancije trgovačkom društvu Dovino-energetska obnova PŠ G.Draganec u iznosu od

19.531,57 eura

- Povrat bjanko zadužnice trgovačkom društvu SLU-KOM-energetska obnova PŠ Miklouš u

iznosu od 13.272,28 eura

* Tuđa imovina dobivena na korištenje u iznosu od 77.681,88 eura koja se vodila u poslovnim knjigama MZO-a po isknjižena i prenesena u poslovne knjige škole.

U izvanbilančnim zapisima ostala je evidentirana:

* Primljena zadužnica od trgovačkog društva Kapitel kao garancija za otklanjanje nedostataka – energetske obnove na Matičnoj školi Čazma u iznosu od 132.722,81 eura zbog sudskog spora.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski**

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 2023. godine u konačnici iznose 2.024.991,97 eura. Ostvarenje u 2023.godini po funkcijskoj klasifikaciji iznosi:

0912 – Osnovno obrazovanje – 2.023.791,97 eura

056 – Poslovi i usluge zaštite okoliša – 1.200,00 eura

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

Osnovna škola Čazma ima povećanje u obujmu imovine za 2023. godini u iznosu od 21.587,19 eura koje se odnosi na prijenos imovine koja se vodila u poslovnim knjigama MZO-a po projektu Cjelovite kurikularne reforme.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA:**

Stanje obveza 01.siječnja u iznosu od 148.524,37 eura odnosilo se na:

- obveze za rashode poslovanja u iznosu od 147.696,30 eura

- obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 828,07 eura

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju u 2023. godini iznosilo je 2.081.743,54 kn, a odnosi se na:

- obveze za rashode poslovanja – 1.999.869,88 eura

- obveze za nabavu nefinancijske imovine – 81.873,66 eura

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznosile su ukupno 1.957.044,05 eura, a odnose se na:

- obveze za rashode poslovanja – 1.941.929,83 eura

- obveze za nabavu nefinancijske imovine – 15.114,22 eura

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 273.223,86 eura odnosi se na:

- stanje dospjelih obveza – 3.589,36 eura

- stanje nedospjelih obveza – 269.634,50 eura ( u najvećem dijelu odnose se na plaće za prosinac 2023.godine i račune za materijalne rashode koji dospijevaju u 01.mjesecu 2024. )

Voditeljica računovodstva: Ravnateljica škole:

Silvana Sudarević Ivana Moguš, mag.educ.biol. et chem