

## **BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA**

### **OSNOVNA ŠKOLA ČAZMA**

ALOJZA VULINCA 22

43240 ČAZMA

Razina: 31

Šifra škole: 07-011-001

Šifra grada: 0639

Broj RKP-a: 08297

Matični broj: 03031110

OIB: 75355446505

Šifra djelatnosti: 8520

### **BILJEŠKE**

#### **FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ 01.01.-31.12.2021.**

Osnovna škola Čazma je proračunski korisnik jedinice lokalne i područne ( regionalne ) samouprave. U prosincu 2021. godine u Osnovnoj školi Čazma je bilo zaposleno 79 djelatnika i 3 asistenta u nastavi. 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.

Od 09.01.2018. godine odgovorna osoba Osnovne škole Čazma je Lidija Osman.

Zakonodavni okvir: Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi ( NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20 ), Statut Osnovne škole Čazma, Zakon o proračunu ( NN, br. 87/08, 136/12 i 15/15 ), Pravilnik o financijskom izvještavanju u Proračunskom računovodstvu ( NN, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17 i 28/17, 112/18, 126/19 ) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu ( NN, br. 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18, 126/19 ).

#### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS:**

Ukupni prihodi poslovanja u 2021. godini iznosili su 16.257.825 kn, a odnose se na pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 11.797.803 kn. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan se dijele na tekuće pomoći u iznosu od 10.382.340 kn te na kapitalne pomoći u iznosu od 1.415.463 kn.

Ukupni primici od Ministarstva znanosti i obrazovanja za razdoblje od 01.01. do 31.12.2021. godine iznose 10.382.340 kn kao što je prethodno navedeno.

Primici u iznosu od 10.382.340 kn utrošeni su za:

- Bruto plaće	8.198.268
- Ostali rashodi za zaposlene( jubilarne nagrade, regres, pomoći, Otpremnine, dar za djecu, božićnice i drugo)	374.394
- Prijevoz radnika na posao	298.480
- Doprinosi na plaće	1.333.752
- Doprinos za nezapošljavanje određene kvote invalida	2.550
- Tekuće pomoći za nabavku radnih udžbenika	157.388
- ostali rashodi	17.508

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznosili su 1.415.463 kn, a odnose se na nabavku udžbenika i lektire u iznosu od 73.247 kn te pomoći vezano za energetska obnovu Matične škole Čazma, Područne škole Gornji Draganec i Područne škole Dapci u iznosu od 1.342.216 kn.

Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstva odnose se na Erasmus+ projekt te iznose 115.077 kn.

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava vezano za energetska obnovu Matične škole Čazma, Područne škole Gornji Draganec, Područne škole Dapci te Područne škole Miklouš iznosili su 1.289.233 kn.

Prihodi od Bjelovarsko-bilogorske županije za materijalne rashode, plaće pomoćnika u nastavi, nabavku nefinancijske imovine - energetska obnova Matične škole, Područne škole Dapci, rekonstrukcija kanalizacije u Matičnoj školi Čazma, namještaj te ostale financijske rashode u razdoblju od 01.01. do 31.12.2021. doznačeni su u ukupnom iznosu od 2.703.527 kn, a dijele se na: prihode za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 704.256 kn te prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.999.271 kn. Unutar prihoda za financiranje rashoda poslovanja nalaze se prihodi Agencije za plaćanje u poljoprivredi za shemu školskog voća i mlijeka u iznosu od 30.655 kn.

Prihodi od Bjelovarsko-bilogorske županije 2021. godine u odnosu na 2020. godinu smanjeni su za 3.826.455 kn iz razloga što se 2020. godine provodila energetska obnova Matične škole Čazma (koja se sama po sebi veća u odnosu na područne škole) i Područne škole Gornji Draganec te je za potrebe navedenih energetske obnove u 2020. godini bilo potrebno utrošiti više novčanih sredstava, nego sada u 2021. godini kada se provode energetske obnove Područnih škola Dapci i Miklouš koje su manje u usporedbi s Matičnom školom Čazma.

Vlastiti i ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 352.184 kn, a odnose se na:

- Kamate na depozite po viđenju	18
- Sufinanciranje školske prehrane-roditelji	268.485
- Sufinanciranje prehrane u riziku od siromaštva-BBŽ	43.054
- Prihodi od najma dvorane	13.875
- Kapitalne donacije od trgovačkih društava	19.788
- Ostali prihodi	6.964

Što se tiče prihoda koji se odnose na sufinanciranje školske prehrane od roditelja u 2020. godini prihodi su iznosili 123.166 kn, dok su 2021. godine iznosili 268.485 kn te je ostvareno povećanje prihoda 2021. godine u odnosu na 2020. godinu u iznosu od 145.319 kn. Može se reći kako je povećanje prihoda gledajući sufinanciranje školske prehrane od strane roditelja rezultiralo time što su učenici u 2021. godini više vremena proveli u školi, nego su pratili nastavu online prema modelu C uzrokovanu zbog pandemije COVID 19. Iz tog razloga, u 2021. godini školske kuhinje koristile su se u većoj mjeri nego 2020. godine kada su učenici veći dio vremena pohađali nastavu online prema modelu C.

U 2021. godini ostvareni su primici od zaduživanja u iznosu od 2.849.806 kn.

Ukupni prihodi i primici za razdoblje od 01.01. do 31.12.2021. godine iznosili su 16.257.825 kn, dok su ukupni prihodi i primici u razdoblju od 01.01. do 31.12.2020. godine iznosili 21.222.561 kn. U odnosu na 2020. godinu, ukupni prihodi i primici u 2021. godini umanjili su za 4.964.736 kn što je najviše rezultiralo time jer je energetska obnova Matične škole Čazma i Područne škole Gornji Draganec završena 2020. godine. U 2021. godini se provodila energetska obnova manjih područnih škola i to Područne škole Dapci i Područne škole Miklouš te nije bio potreban velik iznos novčanih sredstava za navedene energetske obnove kao što je to bio slučaj za Matičnu školu Čazma i Područnu školu Gornji Draganec 2020. godine.



Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje od 01.01. do 31.12.2021. iznosili su **14.406.235 kn** te se odnose na:

- 31 – Rashodi za zaposlene	10.068.806
- 32 – Materijalni rashodi	1.440.176
- 34 – Financijski rashodi	121.488
- 37 – Naknade građanima i kućanstvima	166.619
- 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.609.146

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.609.146 kn odnose se na:

- 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	368.037 kn
- 45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.241.109 kn

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2021. godine Osnovna škola Čazma je nabavila opremu u vrijednosti 368.037 kn, a odnosi se na:

- Računala i računalna oprema – 103.827 kn (od čega je dobivena donacija računala i računalne opreme prilikom nagradne igre u iznosu od 19.652 kn)
- Oprema – 191.021 kn
- Knjige (udžbenici i lektire) – 73.189 kn

Na kontu 45111 – dodatna ulaganja na građevinskim objektima knjiženi su računi koji se odnose na povećanje vrijednosti zgrade Matične škole Čazma – rekonstrukcija kanalizacije u iznosu od 622.377 kn, zgrade Područne škole Dapci u iznosu od 1.397.537 kn te su knjiženi računi koji se odnose na energetska obnova Područne škole Miklouš koja je trenutno još u tijeku i to u iznosu od 221.195 kn, što je u konačnici ukupno 2.241.109 kn.

Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje od 01.01. do 31.12.2021. godine što se tiče rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosili su 2.609.146 kn, dok su u istom razdoblju 2020. godine iznosili 14.152.929 kn. U odnosu na 2020. godinu, ukupni rashodi i izdaci za 2021. godinu umanjeni su za 11.543.783 kn. Rezultat tako velike razlike proizlazi konkretno gledajući dodatna ulaganja na građevinskim objektima. Što se tiče dodatnih ulaganja na građevinskim objektima 2020. godine, oni iznose 13.655.701 kn, dok 2021. godine kao što je ranije navedeno iznose 2.241.109 kn, što je razlika od 11.414.592 kn. Rezultat tako velike razlike proizlazi, kao što je ranije navedeno iz toga da je

energetska obnova Matične škole Čazma i Područne škole Gornji Draganec završena 2020. godine, dok je u 2021. godini energetska obnova manjih područnih škola i to Područne škole Dapci i Područne škole Miklouš te nije bilo toliko mnogo rashoda za nabavu nefinancijske imovine kao što je to bilo 2020. godine. Bitno je napomenuti kako je za nabavu nefinancijske imovine za energetska obnovu Područne škole Miklouš utrošeno tek 221.195 kn te se povećanje rashoda za navedenu školu očekuje u 2022. godini.

Ostvaren je ukupan višak prihoda u iznosu od 1.851.631 kn, preneseni manjak prihoda iz prethodne godine iznosi 1.128.733 kn te su ostvareni primici od financijske imovine i zaduživanja, konkretno – primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora za potrebe financiranja energetske obnove u iznosu od 2.849.806 kn iz čega proizlazi ukupan višak prihoda u iznosu od 3.572.704 kn.

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

Imovina na 31.12.2021. godine u Osnovnoj školi Čazma iznosi 27.539.616 kn, a odnosi se na nefinancijsku imovinu u iznosu od 24.539.083 kn te na financijsku imovinu u iznosu od 3.000.533 kn. Nakon dodatnih ulaganja na građevinskim objektima koji se odnose na energetska obnovu Područne škole Dapci i rekonstrukciju kanalizacije u Matičnoj školi Čazma, radovi su u 2021. godini gotovi te se povećala vrijednost zgrada Područne škole Dapci u iznosu od 1.397.537 kn i Matične škole Čazma u iznosu od 622.377 kn. Proknjižen je ispravak vrijednosti za 2021. godinu u iznosu od 612.870 kn.

Financijska imovina za razdoblje od 01.01. do 31.12.2021. iznosi 3.000.533 kn, a odnosi se na:

- Novac u banci - 1.987.913 kn
- Potraživanja za naknade koje se refundiraju, a odnose se na bolovanje na teret HZZO-a u iznosu od 114.432 kn
- Potraživanja za prihode od pruženih usluga u iznosu od 17.186 kn
- Kontinuirani rashodi budućih razdoblja (bruto plaća za 12 mj., materijalna prava za 12 mj) u iznosu od 881.002 kn

Što se tiče novca u banci i blagajni za razdoblje od 01.01. do 31.12.2021. godine u odnosu na 2020. godinu, ukupan iznos novca u banci i blagajni je povećan za 1.554.866 kn. Povećanje novca u banci i blagajni proizlazi iz toga što su u 2021. godini uplaćene tekuće i kapitalne pomoći Ministarstva prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine te Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije za energetska obnove koje se odnose na Matičnu školu Čazma, Područnu školu Dapci,

Područnu školu Gornji Draganec te Područnu školu Miklouš, zatim uplata tekuće pomoći temeljem prijena EU sredstava od Agencije za mobilnost i programe EU koja se odnosi na Erasmus+ projekt „Inkluzija nije iluzija“ i ostalo.

Obveze za razdoblje od 01.01. do 31.12.2021. iznose **27.539.616 kn**, a odnose se na:

- Obveze za rashode poslovanja – 1.117.164
- Obveze za nabavu nefinancijske imovine (računi prema izvođaču radova na rekonstrukciji kanalizacije Matične škole Čazma u iznosu od 320.056 kn i ostale obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 6.239 kn) ukupno – 326.295 kn
- Obveze za kredite – 2.849.806 kn
- Naplaćeni prihodi budućih razdoblja – 2.375 kn
- Vlastiti izvori – 23.243.976 kn

Izvanbilančni zapisi u odnosu na početno stanje 2021. godine u iznosu od 643.542 kn povećani su 4.876.394 kn, a odnose se na:

- Potencijalne obveze sudskih sporova u tijeku – 29.233 kn
- Dano mjenično jamstvo banci za odobrenje kredita cash pooling za energetska obnovu – 3.500.000 kn
- Primljene zadužnice kao garancije za otklanjanje nedostataka – energetska obnova na Matičnoj školi Čazma, Područnoj školi Dapci, Područnoj školi Gornji Draganec – 1.247.161 kn
- Primljena bjanko zadužnica kao garancija za izvođenje radova – energetska obnova na Područnoj školi Miklouš – 100.000 kn

Prema Odluci Ministarstva znanosti i obrazovanja isknjižena je oprema u iznosu od 58.248 kn te u konačnici na dan 31.12.2021. godine izvanbilančni zapisi iznose 5.461.688 kn.

#### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski**

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 2021. godine u konačnici iznose 14.406.235 kn. Ostvarenje u 2021. godini po funkcijskoj klasifikaciji iznosi:

022 – Civilna obrana – 2.254 kn

0912 – Osnovno obrazovanje – 12.098.097 kn

096 – Dodatne usluge u obrazovanju – 2.291.874 kn

098 – Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane – 14.010 kn



Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 2020. godine iznosili su 25.342.452 kn. Slijedom navedenog, može se zaključiti kako su ukupni rashodi 2021. godine u odnosu na 2020. godinu smanjeni za 10.936.217 kn. Smanjenje rashoda proizlazi, kao što je već ranije navedeno, iz toga da je energetska obnova Matične škole Čazma i Područne škole Gornji Draganec završena 2020. godine, dok je u 2021. godini energetska obnova manjih područnih škola i to Područne škole Dapci, Područne škole Miklouš i rekonstrukcija kanalizacije u Matičnoj školi Čazma te nije bilo toliko mnogo rashoda za nabavu nefinancijske imovine kao što je to bilo 2020. godine. Za nabavu nefinancijske imovine za energetska obnovu Područne škole Miklouš utrošeno je u 2021. godini tek 221.195 kn te se povećanje rashoda za navedenu školu očekuje u 2022. godini.

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

Osnovna škola Čazma ima promjene u vrijednosti i obujmu imovina i obveza u 2021. godini i to konkretno na povećanju dugotrajne imovine u iznosu od 39.689 kn. Oprema koja se 2020. godine vodila na izvanbilančnoj evidenciji kao tuđa imovina dobivena na korištenje od Ministarstva znanosti i obrazovanja, prema Odluci o isknjiženju i prijenosu imovine u 2021. godini je prenesena u vlasništvo Osnovne škole Čazma i to prema sadašnjoj vrijednosti kao što je već navedeno u iznosu od 39.689 kn.

### **BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA:**

AOP-001 stanje obveza 01.siječnja u iznosu od 4.477.306 kn odnosilo se na:

- obveze za rashode poslovanja u iznosu od 1.116.762 kn
- obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.325.353 kn
- obveze za financijsku imovinu u iznosu od 2.035.191 kn

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju u 2021. godini iznosilo je 22.385.430 kn, a odnosi se na:

- obveze za rashode poslovanja – 11.940.143 kn
- obveze za nabavu nefinancijske imovine – 2.589.494 kn
- obveze za financijsku imovinu – 7.855.793 kn

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznosile su ukupno 22.569.472 kn, a odnose se na:

- obveze za rashode poslovanja – 11.939.742 kn
- obveze za nabavu nefinancijske imovine – 3.588.552 kn
- obveze za financijsku imovinu – 7.041.178 kn

AOP-097 stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 4.293.264 kn odnosi se na:

- obveze za rashode poslovanja – 1.117.163 kn
- obveze za nabavu nefinancijske imovine – 326.295 kn
- obveze za financijsku imovinu – 2.849.806 kn.

Ravnatelj:

Lidija Osman, mag. prim. educ.



*Lidija Osman*

Republika Hrvatska  
Ministarstvo obrazovanja, znanosti i sporta  
Uprava za osnovno obrazovanje  
Škola u Cazmi