**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.-30.06.2024.**

Osnovna škola Čazma je proračunski korisnik jedinice lokalne i područne ( regionalne ) samouprave. U lipnju 2024. godine u Osnovnoj školi Čazma je bilo zaposleno 79 djelatnika. Osnovna škola Čazma posjeduje školsko sportsku dvoranu koja se povremeno iznajmljuje športskim klubovima kao i informatička učionica za edukacije te se na taj način 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 Gračanac.

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 30.06.2024. godine iznosili su 1.270.106,14 eura, a odnose se na tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim kosnicima proračuna JLP(R)S u iznosu od 1.108.746,87 eura, tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan u iznosu od 2.448,69 eura, ostale nespomenute prihode u iznosu od 84,05 eura, prihode od pruženih usluga u iznosu od 262,00 eura, prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 56.836,93 eura, prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 46.541,01 eura te ostalih prihoda u iznosu od 12,19 eura.

Tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 1.108.746,87 eura odnose se na:

- Bruto plaće uključujući prijevoz i doprinose na plaću 1.003.998,84

- Ostali rashodi za zaposlene (jubilarne nagrade, regres, pomoći i drugo) 38.727,70

- Sredstva za sufinanciranje troškova prehrane za učenike 62.716,15

- Tekuće pomoći za ŽSV 520,00

- Tekuće pomoći za menstrualno higijenske potrepštine 1.366,29

- Tekuće pomoći za prijevoz za 67. Glazbene svečanosti hrvatske mladeži 1.250,00

- Tekuće pomoći za prijevoz u Nacionalni centar za vanjsko vrednovanje 92,50

- Tekuće pomoći za udžbenike MZO 75,39

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 ((1,33 EUR)) 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 2.448,69 eura odnose se na županijska natjecanja financirana od strane Bjelovarsko bilogorske županije.

Prihodi od Grada Čazme u razdoblju od 01.01. do 30.06.2024. doznačeni su u ukupnom iznosu od 103.377,94 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 56.836,93 eura i prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 46.541,01 eura.

Prihodi na dan 30.06.2024. godine u odnosu na dan 30.06.2023. godinu su blago povećani zbog povećanja rashoda za nabavu nefinancijske imovine i primljene donacije Carnet opreme.

Vlastiti i ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 274,19 eura a odnose se na:

* Kamate na depozite po viđenju 12,19
* Prihodi od najma dvorane 70,00
* Prihodi od najma informatičke učionice 192,00

Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. iznosili su 1.273.978,50 eura te se odnose na:

* 31 – Rashodi za zaposlene 1.019.594,52
* 32 – Materijalni rashodi 172.612,97
* 34 – Financijski rashodi 505,08
* 37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade 70,61
* 38 – Ostali rashodi 1.366,29
* 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 79.829,03

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 79.829,03 eura odnose se na nabavu dokumentacije vezane uz projekt nadzora nad sanacijom krovišta u iznosu od 1.350,00 eura i projekt dogradnje PŠ Draganec u iznosu od 2.500,00 eura, ugradnju gromobrana na sportskoj dvorani u iznosu od 2.970,00 eura, nabavu kosilice u iznosu 3.147,25 eura, nabavu kuhinjskog posuđa u iznosu od 392,53 eura, nabavu stolova i stolica u školskoj kuhinji u iznosu 15.212,50 eura, nabavu pisača u iznosu 813,68 eura, nabavu tuša za ispiranje posuđa i inox pregrade u iznosu od 900,00 eura, nabavu vrtne opreme u iznosu od 299,00 eura, nabavu cipelara za PŠ Vrtlinska u iznosu od 1.112,50 eura, nabavu stolica za učenike u iznosu 987,5 eura, nabavu garderobnih ormara za kuhinju u iznosu od 483,00 eura, nabavu ljestvi u iznosu od 56,9 eura, nabavu uredske opreme u iznosu od 126,15 eura, nabavu sportske opreme u iznosu od 358,84 eura te nabavu udžbenika u iznosu od 4,78 eura.

U 2024. godini Osnovna škola Čazma primila je donaciju Carnet opreme u iznosu od 49.114,40 eura.

Tijekom 2024. godine došlo je do smanjenja broja zaposlenih u Osnovnoj školi Čazma, a rashodi za zaposlene u odnosu na prethodnu godinu su se povećali.

Materijalni rashodi na dan 30.06.2024. godine iznosili su 172.612,97 eura, dok su na dan 30.06.2023. iznosili 132.069,87 eura.

Ostvaren je manjak prihoda na dan 30.06.2024. godine u iznosu od 3.872,36 eura, a preneseni manjak prihoda iz prethodne godine iznosi 215.584,94 eura u konačnici, iz čega proizlazi ukupan manjak prihoda u iznosu 219.457,30 eura na dan 30.06.2024.

Rezultat na kraju 2023. godine korigiran je sa 200.439,91 eura na 215.584,94 eura zbog povrata neutrošenih sredstava za školsku kuhinju u iznosu od 15.266,03 eura i -121,00 eura zbog storniranja dokumenta knjiženja za obrt za montažu građevinske limarije Franc budući da je knjižen veći iznos, a kasnije ispostavljena faktura s manjim iznosom.

Ukupno stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja, to jest na dan 30.06.2024. godine iznosi 40.667,99 eura.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA:**

Stanje obveza 01.siječnja 2024. godine u iznosu od 273.223,86 eura odnosilo se na:

- obveze za rashode poslovanja u iznosu od 205.636,36 eura

- obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 67.587,50 eura

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju u 2024. godini iznosilo je 1.236.022,70 eura, a odnosi se na:

- obveze za rashode poslovanja – 1.205.429,07 eura

- obveze za nabavu nefinancijske imovine – 30.593,63 eura

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznosile su ukupno 1.314.709,88 eura, a odnose se na:

- obveze za rashode poslovanja – 1.219.467,65 eura

- obveze za nabavu nefinancijske imovine – 95.242,23 eura

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 194.536,68 eura, a odnosi se na stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 9.885,22 eura, što uključuje obveze za rashode poslovanja (materijalni rashodi, ostale tekuće obveze) te na stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 184.651,46 eura.

Dospjele određene obveze koje imaju prikazano prekoračenje u periodu od 01. do 06. 2024. nisu bile podmirene u roku jer za iste nije bilo u tom trenutku dovoljno novčanih sredstava, ali su u međuvremenu podmirene ili će uskoro biti podmirene.

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 184.651,46 eura u najvećem dijelu se odnose na rashode za zaposlene, to jest za plaću 06/2024. godine i ostale rashode poslovanja.

 Ravnatelj:

 Ivana Gračanac, mag.educ.biol. et chem

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_