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

**Broj RKP-a:** 23219

**Matični broj:** 01453769 ; **OIB:**86895308451 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola BRESTJE, Potočnica 8, Sesvete

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

**Šifra županije/grada/općine:** 133 GRAD ZAGREB

**Žiro račun:** HR1824020061100940974

Osnovna škola BRESTJE posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. 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.

**Broj RKP-a:** 23219

**Matični broj:** 01453769 ; **OIB:**86895308451 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola BRESTJE, Potočnica 8, Sesvete

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

**Šifra županije/grada/općine:** 133 GRAD ZAGREB

**Žiro račun:** HR1824020061100940974

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

U izvještajnom razdoblju ostvareni su:

**I. UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA, konto 6**  u iznosu od **18.330.235,96** kn:

* Prihodi iz nenadležnog proračuna 6361 13.871.661,80 kn
* odnose se na prihode iz ministarstva za plaće i ostale naknade,
* odnose se na nabavu udžbenika i knjige za knjižnicu 6362 469.634,80 kn

• Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

temeljem prijenosa EU 6393 419.032,81 kn

-za plaće pomoćnika u nastavi koje finanacira EU

* Prihodi od imovine 641 1,35 kn
* kamate na sredstva na žiro računu škole
* Vlastiti prihodi 6526 992.138,62 kn
* prihodi od školske kuhinje, boravka, časopisa,...
* prihodi od nama dvorane i učionice 6615 40.481,20 kn
* prihodi od donacije za dnevnice učiteljima-Samoborček 11.530,00 kn
* Prihodi iz proračuna Grada Zagreba:
* prihodi za fin. rashoda poslovanja 6711 2.514.291,57 kn
* prihodi za fin. nefinancijske imovine 6712 11.463,81 kn

**II. UKUPNI RASHODI POSLOVANJA, konto 3** u iznosu od **17.446.976,37** kn:

* Rashodi za stručno usavršavanje 3211 66.084,00 kn

3213 8.927,50 kn

-uvećani u 2022. zbog toga što u 2021. zbog korone nije bilo organiziranog stručnog usavršavanja, financirani iz materijalnih troškova, vlastitih prihoda i donacije.

•Usluge telefona, pošte i prijevoza 3231 88.204,21 kn

-uvećanje u 2022. zbor prijevoza učenika na Sljeme – Škola u prirodi i prijevoz na plivanje, što u 2021. nije bilo zbog korone.

* Zdravstvene i veterinarske usluge 3236 45.907,50 kn

-uvećano u 2022. zbog sistematskih i zdravstvenih preglede osoblja iz kuhinje.

* Reprezentacija 3293 2.882,97 kn

-.uvećanje zbog jer zbog korone u 2021. gotovo da i nije bilo troškova.

• Zatezne kamate 3433 3.853,11 kn

-uvećano u 2021. zbog kamata dospjelih računa za energente, a plaćanje je kasnilo zbog kašnjenja uplate namjenskih sredstava Gradskog ureda.

**III. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE konto 4**

• **4223** u iznosu od **48.650,00** kuna

-nabava klima uređaja za učionice nižih razreda i viših razreda sa južne strane Škole zbog otežanih uvjeta rada za vrijeme viših temperatura i sunca.

**• 4241 u iznosu od** 418.187,21 kuna

* Za nabavu udžbenika financiranu od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja i lektira za školsku knjižnicu.

Ravnateljica:

Zrinka Gredelj Tolić, prof.

**Broj RKP-a:** 23219

**Matični broj:** 01453769 ; **OIB:**86895308451

**Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola BRESTJE, Potočnica 8, Sesvete

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

**Šifra županije/grada/općine:** 133 GRAD ZAGREB

**Žiro račun:** HR1824020061100940974

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja, na dan 31.12.2021., iznosi 320.530,92 kn.

**Obveze za rashode poslovanja:**

* Međusobne obveze subjekata općeg proračuna - potražni promet na 31.12.2022. - promet bez početnog stanja, - obveze za potraživanja za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a.
* 231 - potražni promet 31.12.2022. – promet bez početnog stanja, konta 231- obveze za plaće.
* 232 - potražni promet 31.12.2022. - promet bez početnog stanja, konta 232 - obveze za materijalne rashode.
* 234 - potražni promet 31.12.2022. - promet bez početnog stanja, konta 234 - obveze za financijske rashode.

• 24 - potražni promet 31.12.2022. - promet bez početnog stanja, konta 24 - obveze za financijske rashode.

**Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju**

* -231 dugovni promet 31.12.2022. - promet bez početnog stanja, konta 231 - podmirene obveze za plaće.
* 232 - dugovni promet 31.12.2022. - promet bez početnog stanja, konta 232 - podmirene obveze za materijalne rashode.
* 234 - dugovni promet 31.12.2022. - promet bez početnog stanja, konta 234- podmirene obveze za financijske rashode.

Stanje dospjelih obveza za rashode poslovanja na 31.12.2022. iznosi 8.324,67 kn, a stanje nedospjelih obveza iznosi 51.842,46 kn.

Ravnateljica:

Zrinka Gredelj Tolić, prof.

**Broj RKP-a:** 23219

**Matični broj:** 01453769 ; **OIB:**86895308451 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola BRESTJE, Potočnica 8, Sesvete

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

**Šifra županije/grada/općine:** 133 GRAD ZAGREB

**Žiro račun:** HR1824020061100940974

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

Ukupna imovina jednaka je obvezama i vlastitim izvorima, te iznosi 32.655.733,10 kuna.

Primjenjivane su stope ispravka vrijednosti prema Pravilniku o proračunu.

Financijska imovina iznosi 477.405,00 kuna:

* Novac na računu i blagajni 11 418.612,35 kn
* Potraživanja za prihode poslovanja 166 53.452,10 kn

-školska kuhinja i naknada za boravak, s time da je 8.800,00 kn dospjelo, a 44.652,10 kn nedospjelo potraživanje.

Ostala potraživanja 129 5.247,45 kn

-potraživanja naknade za bolovanja zaposlenika za refundaciju od HZZO-a.

Obveze za materijalne rashode poslovanja 232 55.500,17 kn

* Zbog kašnjenja uplate sredstava za materijalne troškove od strane Gradskog ureda za obrazovanje i uplatom krajem godine, nabavljena su potrebna sredstva i usluge kojima je dospijeće u 2023. godini.

Izvanbilančni zapisi u nabavljeni u 2020. godini (996) odnose se na prijenosna računala, tablete i projektore koji su dani Školi na korištenje i nisu naša imovina, nego Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Financijski rezultat je **287.944,06** viška zbog opreznijeg trošenja za materijalne troškove i školsku kuhinju, uslijed kašnjenja uplate istih od strane >Gradskog ureda.

Ravnateljica:

Zrinka Gredelj Tolić, prof.

**Broj RKP-a:** 23219

**Matični broj:** 01453769; **OIB:**86895308451 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola BRESTJE, Potočnica 8, Sesvete

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

**Šifra županije/grada/općine:** 133 GRAD ZAGREB

**Žiro račun:** HR1824020061100940974

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

Promjene u obujmu imovine- Proizvedena dugotrajna imovina –otpis udžbenika od 2020. 2021. godine koje financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja, 674.674,42 kn

Ravnateljica:

Zrinka Gredelj Tolić, prof.

**Broj RKP-a:** 23219

**Matični broj:** 01453769 ; **OIB:**86895308451 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola BRESTJE, Potočnica 8, Sesvete

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

**Šifra županije/grada/općine:** 133 GRAD ZAGREB

**Žiro račun:** HR1824020061100940974

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

Osnovno obrazovanje - rashodi za temeljnu funkciju iznose 17.164.196,65 kn, gdje je vrlo blizu iznosu kao i prošle godine. Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na prehranu učenika i iznose 818.490,68 kn gdje postoji povećanje u odnosu na 2021. godinu zbog korone i nastave koja se odvijala ponekad on line u 2021., dakle smanjenjem rada školske kuhinje.

Ravnateljica:

Zrinka Gredelj Tolić, prof.