**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. 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 **2.915.822,83 euro**:

* Prihodi iz nenadležnog proračuna 6361 2.261.805,42
* odnose se na prihode iz ministarstva za plaće i ostale naknade,
* odnose se na nabavu udžbenika i knjige za knjižnicu 6362 51.958,19

• Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

temeljem prijenosa Eu medni dan 6361 376,00

6393 59.541,50

-za plaće pomoćnika u nastavi koje finanacira EU

* Prihodi od imovine 641 0,00
* kamate na sredstva na žiro računu škole
* Vlastiti prihodi 6526 70.425,64
* prihodi od školske kuhinje, boravka, časopisa,...
* prihodi od nama dvorane i učionice 6615 1.453,78
* prihodi od donacije za dnevnice učiteljima, donacije roditelja

6631 3.736,00

* Prihodi iz proračuna Grada Zagreba:
* prihodi za fin. rashoda poslovanja 6711 431.630,10
* prihodi za fin. nefinancijske imovine 6712 24.876,20

**II. UKUPNI RASHODI POSLOVANJA, konto 3** u iznosu od **2.920.693,82 euro**:

•Ostali rashodi za zaposlene, zbog povećanja iznosa regresa 312 90.023,33

* Rashodi za stručno usavršavanje 3211 10.826,88

3213 3.233,24

-uvećani u 2023. zbog toga što u 2022. zbog većeg broja ponuđenih organiziranog usavršavanja financirani iz materijalnih troškova, vlastitih prihoda i donacije.

•Materijal i sirovine-uvećano zbog prehrane učenika financiranje od strane Min. znan. i obrazovanja od ove godine 3222 178.158,77

•Rashodi za sitan inventar, zbog nabave javljača požara i dr. 3225 2.203,89

•Usluge telefona, pošte i prijevoza učenika u kazalište, kino, školu u prirodi, obuka plivanja,.. 3231 24.767,26

•Usluge tekućeg i investicijskog održavanja- iznimno uvećanje zbog štete nastale uslijed nevremena, poplavljena je školska dvorana i oštećeno krovište.

3232 172.652,49

•Ostale usluge-šivanje zavjesa za školu 3239 1.150,36

* Troškovi sudskih postupaka-ove godine veći broj isplata razlike plaće po sudskim presudama 3296 1.751,16
* Zatezne kamate za doprinose po sudskim presudama 3433 1.556,09

-uvećano u 2023. zbog kamata dospjelih računa za energente, a plaćanje je kasnilo zbog kašnjenja uplate namjenskih sredstava Gradskog ureda kao i plaćanje kamata po sudskim presudama.

• Naknade građanima i kućanstvima u naravi- za radne bilježnice i zbirke zadataka-financirane od strane Grada Zagreba 3722 76.581,26

•Tekuće donacije u novcu-menstrualne potrepštine financirane od Gradskog ureda i Ministarstva znan. i obraz. 3811 2.305,61

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

• **4223** Oprema za održavanje i zaštitu u iznosu od **3.076,25**

-nabava ventilacije za kuhinju, financiranu iz vlastitih prihoda.

**• 4221** Uredska oprema i namještaj u iznosu od **6.380,50** Za nabavu zvučnika, miksete financiranu iz donacije i vlastitih sredstava.

**• 4227** Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene- nabava električne konvekcijske peći i stroja za pranje posuđa u školskoj kuhinji (Grad Zagreb)u iznosu od **27.699,52**

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 31.12.2023., iznosi 137.239,81 eura.

**Obveze za rashode poslovanja:**

* Međusobne obveze subjekata općeg proračuna - potražni promet na 31.12.2023. - promet bez početnog stanja, - obveze za potraživanja za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a.
* 231 - potražni promet 31.12.2023. – promet bez početnog stanja, konta 231- obveze za plaće.
* 232 - potražni promet 31.12.2023. - promet bez početnog stanja, konta 232 - obveze za materijalne rashode.
* 234 - potražni promet 31.12.2023. - promet bez početnog stanja, konta 234 - obveze za financijske rashode.

• 24 - potražni promet 31.12.2023. - promet bez početnog stanja, konta 24 - obveze za financijske rashode.

**Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju**

* -231 dugovni promet 31.12.2023. - promet bez početnog stanja, konta 231 - podmirene obveze za plaće.
* 232 - dugovni promet 31.12.2023. - promet bez početnog stanja, konta 232 - podmirene obveze za materijalne rashode.
* 234 - dugovni promet 31.122023. - promet bez početnog stanja, konta 234- podmirene obveze za financijske rashode.

Stanje dospjelih obveza za rashode poslovanja na 31.12.2023. iznosi 115.188,32 eura zbog nerefundiranih sredstava za od strane Gradskog ureda za sanaciju štete na dvorani i krovu, 1.941,32 eura nerefundirana sredstva MZO za udžbenike, a stanje nedospjelih obveza iznosi 22.051,49 eura.

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 4.381.456,36 eura.

Primjenjivane su stope ispravka vrijednosti prema Pravilniku o proračunu.

Financijska imovina iznosi 85.431,33 eura:

• Novac na računu i blagajni 11 75.740,09 eura

• Potraživanja za prihode poslovanja 166 9.090,21 euro

-školska kuhinja i naknada za boravak, najam školskog prostora, s time da je 3.011,54 eura dospjelo, a 6.078,67 eura nedospjelo potraživanje.

Obveze za materijalne rashode poslovanja 232 134.998,13 eura

- zbog štete uslijed nevremena poplavljena je školska dvorana i oštećen krov, pa se na školi morala sanirati šteta-Grad Zagreb nije još uplatio sredstva.

Financijski rezultat je 60.081,33 eura manjak prihoda poslovanja i manjak prihoda za nefinancijsku imovinu.

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, 11.138,51 euro, povećanje obujma imovine 36.265,60 eura zbog tableta i projektora dobivenih od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja.

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 2.835.962,14 eura, gdje je vrlo blizu iznosu kao i prošle godine. Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na prehranu učenika i iznose 178.157,77 eura gdje postoji povećanje u odnosu na 2022. godinu zbog uvećanog financiranja prehrane učenika iz Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Ravnateljica:

Zrinka Gredelj Tolić, prof.