**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022. GODINE**

**Broj RKP-a:** 42897

**Matični broj:** 02262207 ; **OIB:**66184539220 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola Bartola Kašića, Vrisnička 4, Zagreb

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

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

**Žiro račun:** HR5523600001101973894

Osnovna škola Bartola Kašića 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:** 42897

**Matični broj:** 02262207 ; **OIB:**66184539220 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola Bartola Kašića, Vrisnička 4, Zagreb

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

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

**Žiro račun:** HR5523600001101973894

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

U izvještajnom razdoblju ostvareni su:

**I. UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA**, u iznosu od (ŠIFRA 6) **16.244.807,84kn**:

* Prihodi iz nenadležnog proračuna (ŠIFRA 636) 11.597.716,32kn

Odnose se na prihode iz ministarstva za plaće i ostale naknade za obrazovanje, a veći su u odnosu na 2021. godinu zbog povećanja broja djelatnika (nova radna mjesta, zamjene za bolovanja) i povećanja osnovice plaća. Na prihode iz nenadležnog proračuna odnose se i prihodi za nabavu udžbenika za učenike koji u odnosu na 2021. godinu bilježe malo smanjenje (ŠIFRA 6362 = 326.288,89kn).

* Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (ŠIFRA 6391) 3.078,00kn

Prihod za Medni dan 2022. godine. Prošle godine je knjiženo na 6393.

* Ostali nespomenuti prihodi (ŠIFRA 6526) 986.155,69kn

Ovi prihodi se odnose na uplate učenika za prehranu, produženi boravak, literaturu, nastavni materijal i slično. U odnosu na 2021. godinu prihodi su se povećali zbog održavanja nastave prema modelu A, dodatnog prvog razreda (prije 4 razredna odjela, sada 5 razrednih odjela).

* Prihodi od pruženih usluga (ŠIFRA 6615) 182.219,92kn

Vlastiti prihodi uključuju prihode od zakupa prostora hola, sportske dvorane i učionica. U odnosu na 2021. godinu, vlastiti prihodi su se u 2022. godini znatno povećali zbog ukidanja mjera usred pandemije uzrokovane korona virusom COVID 19 (zatvaranje sportskih dvorana).

* Donacije od pravnih i fizičkih osoba (ŠIFRA 663) 57.682.80kn

Zabilježeno je povećanje prihoda od donacija u odnosu na 2021. godinu zbog održavanja Uskršnjeg sajma roditelja i učenika naše Škole.

* Prihodi iz proračuna Grada Zagreba **(ŠIFRA 67) 3.417.950,19kn**
* prihodi za financiranje rashoda poslovanja (ŠIFRA 6711) 3.407.728,95kn

U odnosu na 2021. godinu prihodi su se povećali. Prihodi iz proračuna Grada Zagreba odnose se na financiranje redovnog poslovanja. To uključuje prihode za financiranje plaća i materijalnih prava za zaposlene u Programima Produženog boravka i Vikenda u sportske dvorane i financiranje plaća i materijalnih prava za pomoćnike u nastavi, kao i financiranje naknada troškova zaposlenika kao što su stručna usavršavanja i službena putovanja. Iz prihoda proračuna Grada Zagreba financiraju se materijalni rashodi koji se odnose na troškove tekućeg poslovanja, troškovi uredskog materijala, energije, materijala za tekuće i investicijsko održavanje, kao i usluge telefona, prijevoza, bankarske, računalne i zdravstvene usluge. Prihodima iz proračuna Grada Zagreba sufinancira se i školska prehrana za učenike. Smanjenje dugovanja Grada prema Školi u vidu redovitijih uplata za materijalne troškove, prehranu i energente.

* prihodi za nabavu nefinancijske imovine (ŠIFRA 6712) 10.221,24kn

 Prihod se odnosi za financiranje rashoda za nabavu knjiga za knjižnicu za 2020. i 2022. godinu.

**II. UKUPNI RASHODI POSLOVANJA**, (ŠIFRA 3) u iznosu od **15.511.887,22 kuna:**

* Rashodi za zaposlene (ŠIFRA 31) 12.902.723,67kn

Veći rashodi za plaće i ostali rashodi za zaposlene u odnosu na 2021. godinu (plaće za redovan rad i doprinosi, prekovremeni sati i posebni uvjeti rada).

* Materijalni rashodi (ŠIFRA 32) 2.584.970,49kn
* Financijski rashodi (ŠIFRA 34) 13.061,06kn
* Naknade građanima i kućanstvima (ŠIFRA 37) 10.000,00kn

Materijalni rashodi koji se odnose na rashode za naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i rashode za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa promijenili su se u odnosu na 2021. godinu. Povećala su službena putovanja profesora na edukacije. Trošak sirovina i materijala se povećao pod utjecajem inflacije, kao i svih materijalnih rashoda (sitni inventar, materijal za održavanje, usluga održavanja). Energenti su se smanjili za skoro 100.000 kuna zbog Uredbe Vlade RH. Usluge promidžbe i informiranja su se povećale zbog oglašavanja natječaja za izbor ravnatelja Škole. Zakupnine i najamnine su se smanjile u odnosu na 2021. godinu jer sa 01.01.2022. godine više nemamo računala u najmu. Povećanje vrijednosti sistematskih pregleda dovelo je do povećanja zdravstvenih i veterinarskih usluga u odnosu na 2021. godinu. Vrijednost sistematskih pregleda je bio 500,00kn, a sada je 1200kn. Intelektualne i osobne usluge su se povećale zbog povećanja broja pomoćnika u nastavi. Ostale usluge su se povećale zbog održavanja nastave prema modelu A. Odnosi se uslugu kuhanja ručkova za učenike 1. i 2. razreda od strane druge škole za nas. Naknade za ŠO su se povećale zbog uplata Grada za isplatu članovima ŠO za 2022. godinu. Financijski rashodi se nisu znatno promijenili u odnosu na 2021. godinu, dok kod rashoda za naknade građanima i kućanstvima bilježimo mali rast u odnosu na 2021. godinu zbog nagrađivanja učenika za njihova postignuća na državnim natjecanjima.

**III. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**(ŠIFRA 4) u iznosu od 443.771,13kuna.**

Učionice koje nisu imale klima uređaje, a bile su u potrebi, su opremljene sa istim. Zastarjela informatička oprema je obnovljena kako je prestajala raditi (projektori). U odnosu na 2021. godinu, smanjili su se rashodi za nabavu školskih udžbenika za učenike, (šifra 4241) 337.576,66 kn.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

Ukupna imovina jednaka je obvezama i vlastitim izvorima, te **B001** iznosi **11.142.083,86kuna** i **B003** iznosi **11.142.083,86kuna**.

Primjenjivane su stope ispravka vrijednosti prema Pravilniku o proračunu.

Financijska imovina, **ŠIFRA 1**, iznosi **1.861.548,28 kn**:

* Novac na računu i blagajni (ŠIFRA 11) 407.078,01kn
* Potraživanja za prihode poslovanja (ŠIFRA 16) 187.155,13kn

Osnovna škola Bartola Kašića nema ugovorene odnose koji mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) i nema sudske sporove u tijeku.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

Osnovno obrazovanje - rashodi za temeljnu funkciju ŠIFRA 09 iznose 15.955.658,35kn. U odnosu na 2021. godinu rashodi su povećali znatno zbog povećanja cijena usred inflacije i povećanih potreba za održavanje nastave po modelu „A“.

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

Osnovna škola Bartola Kašića nema promjena u vrijednosti i obujmu imovine.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Dana 31.12.2022 godine ukupne nepodmirene dospjele obveze, **šifra V007,** iznose 90.055,22kn. Odnose se na bolovanja HZZO te na jedan nepodmireni dospjeli račun koji je kasnio zbog Pošte, a valuta plaćanja mu je prošla.

U odnosu na 2021. godinu kod ukupnih nepodmirenih dospjelih obveza nema znatnih odstupanja.

Dana 31.12.2022. godine ukupne nepodmirene nedospjele obveze, **V009**, iznose **1.264.590,18kn,** odnose se na obveze za zaposlene, za plaće u siječnju 2023. godine, račune čije dospijeće plaćanja je u idućoj godini.

 Ravnateljica:

Dijana Kopčić, dipl.ing.