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

**Broj RKP-a:** 48371

**Matični broj:** 04245121 ; **OIB:**77278617749 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola Iver, Mladena Halape 8, 10 361 Sesvetski Kraljevec

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

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

**Žiro račun:** HR1923400091110667832

Osnovna škola Iver 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:** 48371

**Matični broj:** 04245121 ; **OIB:**77278617749 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola Iver, Mladena Halape 8, 10 361 Sesvetski Kraljevec

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

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

**Žiro račun:** HR1923400091110667832

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

U izvještajnom razdoblju ostvareni su:

**I. UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA**, u iznosu od **1.694.715,06 EUR**

* **Prihodi iz nenadležnog proračuna (636)**  **1.193.166,63 EUR**

 a odnose se na :

* prihode iz ministarstva za plaće i ostale naknade za obrazovanje, a veći su u odnosu na 2022. godinu zbog povećanja broja djelatnika (zamjene za bolovanja, porodiljne dopuste), povećanja osnovice plaće.
* prihode za nabavu udžbenika za učenike 22.659,9 bilježe se veće odstupanje u odnosu na 2022. godinu
* **Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (639) 21.104,81** a odnose se na:
* tekuće prijenose između proračunskih korisnika istog proračuna - prihod po projektu „Medni dan“.
* tekuće prijenose između korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava – prihodi za plaće pomoćnika u nastavi/stručnih komunikacijskih posrednika kao potpora inkluzivnom obrazovanju, faza V i faza VI.
* **Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju (64)** **28,43 EUR** ne bilježi se veće odstupanje u odnosu na 2022. godinu
* **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) 56.092,23 EUR**
* Ostali nespomenuti prihodi (6526) 56.092,23 EUR

Ovi prihodi se odnose na uplate učenika za prehranu, naknadu za program produženog boravka, literaturu, nastavni materijal.

* **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija (66) 197.805,33** kn
* Prihodi od pruženih usluga (6615) 24.582,68 EUR

Vlastiti prihodi uključuju prihode od zakupa prostora hola, sportske dvorane i zdravljaka.

* Tekuće donacije (6631) 65 EUR

Donacija Hrvatskog telekoma prema Ugovoru o donaciji temeljem provedenog donacijskog natječaja „Generacija NOW“.

* **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**  (671) **376.232,98 EUR**

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, pomoćnika 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 te se financiraju namirnice za Školsku shemu voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda.

U odnosu na 2022. godinu prihodi su se povećali jer su tijekom 2023.g. iz proračuna Grada Zagreba uplaćena sredstva koja se odnose na 2022.g. (energenti za 11. - 12. mjesec 2022.g., naknade za članove školskog odbora za 11. – 12. mjesec 2022.g., sufinanciranje prehrane za 11. – 12. mjesec 2022.g., materijalni troškovi za 11. – 12. mjesec 2022.g., trošak prijevoza učenika na plivanje iz 2022.g., trošak prijevoza učenika u Dumovec „Žuti bus“ za 11. – 12. mjesec 2022.g.)

**II. UKUPNI RASHODI POSLOVANJA**, u iznosu od **1.510.519,96 EUR**:

* Rashodi za zaposlene (31) 1.122.348,87 EUR

Bilježi se povećanje rashoda za plaće i ostalih rashoda za zaposlene u odnosu na 2022. godinu zbog povećanja broja djelatnika (zamjene za bolovanja, porodiljne dopuste), povećanja osnovice plaće, materijalnih prava.

* Materijalni rashodi (32) 341.665,45 EUR
* Financijski rashodi (34) 1.569,06 EUR
* Naknade građanima i kućanstvima (37) 43.916,40 EUR

Bilježimo povećanje zbog više djece s poteškoćama TUR koja imaju pravo na naknadu za prijevoz.

Veći iznos za radne bilježnice.

**III. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**(4) u iznosu od 44.964,71**

U odnosu na 2022. godinu bilježimo rast jer osim nabave povratnih udžbenika za učenike, gdje su puno veće cijene imamo i stručne literature i knjiga za lektiru i ostalih knjiga za knjižnicu, u 2022.g. izvršena je i nabava ormarića za kuhinju, laptopa.

**IV. FINANCIJSKI REZULTAT**

U izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda u iznosu od **100.935,67**.

Višak prihoda poslovanja rezultat je doznačenih prihoda iz nadležnog proračuna Grada Zagreba za financiranje rashoda poslovanja koja su doznačena u 2023. godini, a odnose se na 2022.godinu (energenti za 11. - 12. mjesec 2022.g., naknade za članove školskog odbora za 11. – 12. mjesec 2022.g., sufinanciranje prehrane za 11. – 12. mjesec 2022.g., materijalni troškovi za 11. – 12. mjesec 2022.g., trošak prijevoza učenika na plivanje iz 2022.g., trošak prijevoza učenika u Dumovec „Žuti bus“ za 11. – 12. mjesec 2021.g.).Energenti uplata akontacija (dva puta) Uplaćeno je ukupno 31.700,00 eur , potrošeno17.367,12 eur . Uplata za školsku dvoranu.

 Ravnateljica:

mr. Katarina Rajković

**Broj RKP-a:** 48371

**Matični broj:** 04245121 ; **OIB:**77278617749 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola Iver, Mladena Halape 8, 10 361 Sesvetski Kraljevec

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

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

**Žiro račun:** HR1923400091110667832

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Dana 31.12.2023. godine ukupne nepodmirene dospjele obveze iznose **12.666,30 EUR**:

* Ukupne nepodmirene dospjele obveze odnose se na prijevoz za djecu (bazeni) i računi za udžbenike.

Dana 31.12.2023. godine ukupne nepodmirene nedospjele obveze iznose **42.275,02 EUR**:

* Međusobne obveze proračunskih korisnika 9.574,40 EUR
* Obveze za rashode poslovanja 32.700,62 EUR

 Ravnateljica:

mr. Katarina Rajković

**Broj RKP-a:** 48371

**Matični broj:** 04245121 ; **OIB:**77278617749 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola Iver, Mladena Halape 8, 10 361 Sesvetski Kraljevec

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

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

**Žiro račun:** HR1923400091110667832

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

Ukupna imovina jednaka je obvezama i vlastitim izvorima, te iznosi **236.991,87. EUR** kuna

Primjenjivane su stope ispravka vrijednosti prema Pravilniku o proračunu.

Financijska imovina iznosi **1.159.011,79** kn

* Novac na računu i blagajni 82.454,92 EUR
* Potraživanja za prihode poslovanja 3.816,41 EUR

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

 Ravnateljica:

mr. Katarina Rajković

**Broj RKP-a:** 48371

**Matični broj:** 04245121 ; **OIB:**77278617749 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola Iver, Mladena Halape 8, 10 361 Sesvetski Kraljevec

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

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

**Žiro račun:** HR1923400091110667832

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

Osnovna škola Iver bilježi promjene obujma imovine (91512)

Prijenos imovine po dopisu u iznosu 11.664,48. EUR

 Ravnateljica:

mr. Katarina Rajković

**Broj RKP-a:** 48371

**Matični broj:** 04245121 ; **OIB:**77278617749 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola Iver, Mladena Halape 8, 10 361 Sesvetski Kraljevec

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

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

**Žiro račun:** HR1923400091110667832

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC O RASHODIMA**

**PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Osnovno obrazovanje - rashodi za temeljnu funkciju iznose **1.470.355,58 EUR**, te dodatne usluge u obrazovanju koje se odnose na prehranu učenika i naknadu za program produženog boravka i iznose **85.129,09**. Na obje pozicije bilježimo rast u odnosu na 2022.g.

Rast rashoda rezultat je povećanja osnovice plaće djelatnika, povećanje cijena energenata, namirnica, materijala za čišćenje, uredskog i nastavnog materijala te nabave proizvedene dugotrajne imovine (knjige za knjižnicu, garderobnih ormarića za učenike).

 Ravnateljica:

mr. Katarina Rajković