**OŠ GROFA JANKA DRAŠKOVIĆA**

**Vrapčanska 7, ZAGREB**

**RKP broj: 15260**

**MB: 03217833, OIB: 08579918418**

**Razina 31, Šifra djelatnosti: 8520**

Zagreb, 31.01.2023.g.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**ZA PERIOD 01.01.2022.-31.12.2022.**

Godišnji financijski izvještaji OŠ grofa Janka Draškovića sastavljeni su nakon što su proknjižene sve poslovne promjene, događaji i transakcije za razdoblje siječanj – prosinac 2022., nakon što su knjiženja obavljena pravilno i ažurno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisanom računskom planu i u skladu s financijskim planom odobrenim od nadležnih tijela. Izvještaji su sastavljeni i predaju se prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 03/15,93/15,135/15,2/17,28/17,112/18 i 126/19) u zakonom određenim rokovima što je za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2022. g. Za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Financijske agencije. Osoba odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja jest voditeljica računovodstva Nevenka Periša, a odgovorna osoba za predaju financijskih izvještaja jest ravnateljica Danica Rajković.

**Bilješke uz Obrzac: BIL**

***Bilješka br. 1*** *- Nefinancijska imovina*

Imovina se odnosi na nefinancijsku imovinu i proizvedenu dugotrajnu imovinu, a tijekom 2022. godine nabavljena je nova računalna i uredska oprema te knjige za knjižnicu u ukupnoj vrijednosti 362 238,90 kn.

Vrijednost imovine iskazana je u bilanci po nabavnoj vrijednosti umanjena za ispravak vrijednosti.

***Bilješka br. 2 –*** *Financijska imovina*

Financijska imovina iskazana je na pozicijama Novaca u banci i blagajni iznosi 267 348,26 kn.

Novac u bankama evidentiran je na žiro računu za redovno poslovanje (HRK i EUR) kod Zagrebačke banke Zagreb.

***Bilješka br. 3 –*** *Obveze / stanje obveza 31.12.2022.*

Obveze se odnose na obračun plaće i materijalnih rashoda za zaposlene za prosinac 2022. koja je isplaćena u siječnju 2023. g., obveze za materijalne rashode koji nisu plaćeni do 31.12.2021. godine te na preostala sredstva po pojedinim projektima.

Stanje obveza da dan 31.12.2022.g. iznosi 1 278 589,16kn.

***Bilješka br. 4 –*** *Višak i manjak prihoda, višak i manjak prihoda preneseni 114 773,85kn.*

Višak prihoda na dan 31.12.2022.g. je 208 812,37 kn.

Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju biti će utrošen prema izvorima prihoda i za unapređenje rada škole.

Škola nema ugovornih obveza.

**Bilješke uz Obrazac: PR-RAS**

***Bilješka br.5 –*** *Prihodi poslovanja*

Prihodi poslovanja ostvareni su iz proračuna Grada Zagreba za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika, prihodi od nadležnog ministarstva za plaće i ostala materijalna prava djelatnika te vlastitih prihoda ostvarenih najmom prostora škole i dvorane i sudjelovanje u EU projektima.

***Bilješka br. 6 –*** *Rashodi poslovanja*

Rashodi poslovanja evidentirani su u skladu s pozicijama proračuna i računskom planu, a odnose se na rashode zaposlene i materijalne rashode.

Rashodi na kontu 321 odnose se na dnevnice na službenom putu 46 575,46kn, smještaj 7 590,00 kn, naknada za prijevoz 301 134,64kn, stručno usavršavanje zaposlenika 15 378,40kn, ostale naknade za zaposlene 893,00kn.

Rashodi na kontu 323 odnose se na usluge telefona, pošte i prijevoza 77 879,14kn, usluge investicijskog održavanja 89 935,20kn, usluge promidžbe i informiranja 1 938,31kn, komunalne usluge 91 664,62kn, usluge zakupnine i najamnine 15 693,83kn, zdravstvene i veterinarske usluge 59 148,13kn, intelektualne i osobne usluge 173 794, 73kn, računalne usluge 21 039,89kn i ostale usluge 43 034,95kn.

Rashodi na kontu 329 odnose se na naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela 54 269,33kn, premije osiguranja 350,00kn, reprezentacija 1 502,39kn, članarine 1 580,00kn, pristojbe i naknade 22 450,00kn i ostali ne spomenuti rashodi 67 260,74kn.

Rashodi na kontu 343 odnose se na bankarske usluge i usluge prometa 13 363,46kn, zatezne kamate 2 875,16kn.

***Bilješka br. 7 –*** *Rashodi za nabavu nefinancijske imovine*

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na rashode za nabavu uredske opreme i namještaja, te knjiga za školsku knjižnicu.

***Bilješka br. 8 –*** *Prihodi i rashodi –ostvareni rezultat poslovanja*

Ukupni prihodi iznose 15 652 773,26 kn.

Ukupni rashodi (3) iznose 14 982 000,80 kn.

Ukupni rashodi (4) za nabavu nefinancijske imovine iznose 461 960,09kn.

***Ukupni rashodi i izdatci iznose za period 01.01.-31.12.2022.g*  15 443 960,89kn.**

***UKUPNI PRIHODI 15 652 773,26 kn***

***UKUPNI RASHODI 15 443 960,89 kn***

***VIŠAK PRIHODA PRENESENI*** 114 773,85 kn

***VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA***  208 812,37 kn

***VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA RASPOLOŽIV***  323 586,22 kn

***U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU***

***Rezultat poslovanje prema organizacijskim jedinicama***

Rezultat poslovanje sveukupni - višak 323 586,22 kn

-stanje žiro-računa i blagajne na dan 31.12.2022.g. 276 348,26kn.

**Bilješke uz obrazac OBVEZE**

Stanje obveza na kraju 2022godine iznosi 1 278 599,16kn. Odnosi se na plaće 12 mjeseca 2022 i materijalne rashode.

**Bilješke u z Obrazac P-VRIO**

U 2022 godini nije bilo promjena u obujmu imovine.

**Bilješke uz obrazac: RAS – funkcijski**

U obrascu su iskazani rashodi osnovnoškolskog obrazovanja i dodatne aktivnosti, a to je školska prehrana učenika.

Kontakt osoba: Ravnatelj

Računovođa Danica Rajković

Nevena Periša