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

**Broj RKP-a:** 44532

**Matični broj:** 02550563; **OIB:**27854662356 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola Jelkovec, Dragana Plamenca 1, Sesvete

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

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

**Žiro račun:** HR4023600001102098421

Osnovna škola Jelkovec 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:** 44532

**Matični broj:** 02550563; **OIB:**27854662356

**Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola Jelkovec, Dragana Plamenca 1, Sesvete

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

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

**Žiro račun:** HR4023600001102098421

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS**

U izvještajnom razdoblju ostvareni su:

 **I. UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA, ŠIFRA 6** u iznosu od **18 849 269,83** kn:

* Prihodi iz nenadležnog proračuna **ŠIFRA 636**  **14 075 763,97 kn**
* odnose se na prihode iz ministarstva za plaće i ostale naknade,
* prihodi za udžbenike za š.g 2022./2023. **568 193,88 kn**
* Pomoći od izvanproračunskih korisnika **ŠIFRA 634** **129 891,84 kn**
* odnosi se na plaćanje HZZ-a za pripravništvo
* Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna **ŠIFRA 639 124 483,35 kn**
* odnosi se na Shemu školskog voća, mlijeka i mliječnih proizvoda
* Ostali nespomenuti prihodi **ŠIFRA 652** **956 619,18 kn**
* uplate učenika za prehranu, uplate učenika za časopise, školu u prirodi…
* Vlastiti prihodi **ŠIFRA 6614 218 851,33 kn**
* prihodi od zakupa prostora hola, sportske dvorane, prihodi od korištenja sportskih objekata koje plaća Grad Zagreb
* Prihodi iz proračuna Grada Zagreba:
* prihodi za fin. rashoda poslovanja **ŠIFRA 6711 2 775 463,68,00 kn**

**II. UKUPNI RASHODI POSLOVANJA, ŠIFRA 3** u iznosu od **17 598 823,85**kn:

* Rashodi za zaposlene PB I MZO, ASISTENTI,HZZZ ŠIFRA 311 12 111 354,42 kn
* Materijalni rashodi ŠIFRA 32 2 916 562,75 kn
* Financijski rashodi ŠIFRA 34 15 608,24 kn

**III. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (udžbenici koje financira MZO za š.g 2022/2023. , KNJIGE U ŠKOLSKOJ KNJIŽNICI)**

* **ŠIFRA 42**  u iznosu od **619 844,09 kuna**

Uspoređujući pojedine kategorije prihoda i rashoda ovog i prethodnog izvještajnog razdoblja, evidentna su odstupanja odnosno smanjenje i povećanje prihoda i rashoda u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

U odnosu na izvještajno razdoblje 2021. zbog pandemije Covid 19 virusa u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine prihodi od zakupa prostora hola, sportske dvorane (ŠIFRA 6614) su povećani , također i prihodi od prehrane učenika (šifra 65 ) u odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2021. godini. Zapošljavanjem novih djelatnika, povećali su se rashodi za plaće (šifra 6361 i 311) , kao i kod troškova stručnog usavršavanja zaposlenika u odnosu na prethodnu godinu. Materijalni rashodi (šifra 32 ) koji se odnose na troškove materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje, uredskog materijala i troškove sitnog inventara i namirnica za školsku kuhinju su uvećani , te za energente zbog poskupljenja istih kao i rashodi za usluge (šifra 323) koji se odnose na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, zdravstvene i laboratorijske usluge, računalne i intelektualne usluge i ostale usluge.

Računovodstvo: Ravnateljica:

Ivana Supanc Ljiljana Lepan Babić, prof.

**Broj RKP-a:** 44532

**Matični broj:** 02550563 ; **OIB:**2854662356 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola Jelkovec, Dragana Plamenca 1, Sesvete

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

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

**Žiro račun:** HR4023600001102098421

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

Nema promjena u obujmu imovine.

Računovodstvo Oš Jelkovec Ravnateljica Oš Jelkovec

Ivana Supanc Ljiljana Lepan Babić,prof.

**Broj RKP-a:** 44532

**Matični broj:** 02550563 ; **OIB:**2854662356 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola Jelkovec, Dragana Plamenca 1, Sesvete

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

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

**Žiro račun:** HR4023600001102098421

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

Osnovno obrazovanje - rashodi za temeljnu funkciju šifra 091 iznosi 18 518 667,94, gdje se vidi povećanje iznosa u odnosu na prošlu godinu (2021.g).

Računovodstvo Oš Jelkovec Ravnateljica Oš Jelkovec

Ivana Supanc Ljiljana Lepan Babić,prof.

**Broj RKP-a:** 44532

**Matični broj:** 02550563 ; **OIB:**2854662356 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola Jelkovec, Dragana Plamenca 1, Sesvete

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

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

**Žiro račun:** HR4023600001102098421

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

Ukupna imovina jednaka je obvezama i vlastitim izvorima, te B001 iznosi 22 130 357,87 kn i B 003 znosi 22 130 357,87 kuna.

Primjenjivane su stope ispravka vrijednosti prema Pravilniku o proračunu.

Financijska imovina iznosi 424 422,83 kuna:

* Novac na računu i blagajni ŠIFRA 11 379 097,03 KN
* Potraživanja za prihode poslovanja ŠIFRA 16 30 687,13 kn

Potraživanja za prihode poslovanja su se uvećala u odnosu na 2022. godinu.

Izvanbilančni zapisi u 2022. godini 3 007 578,00 odnose se na računala, tablete, projektore, školsku opremu knjiženu prema uputama MZO-a u sklopu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II.

Računovodstvo Oš Jelkovec Ravnateljica Oš Jelkovec

Ivana Supanc Ljiljana Lepan Babić,prof.

**Broj RKP-a:** 44532

**Matični broj:** 02550563 ; **OIB:**2854662356 **Naziv i adresa obveznika:** Osnovna škola Jelkovec, Dragana Plamenca 1, Sesvete

**Oznaka razine:** 31

**Šifra djelatnosti, razdjel:** 8520

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

**Žiro račun:** HR4023600001102098421

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

Povećanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja, na dan 31.12.2022. (šifra V002) iznosi

 20 824 979,66 kn.

* Šifra N231 - potražni promet 31.12.2022. – promet bez početnog stanja, konta 231- obveze za plaće.
* Šifra N232 - potražni promet 31.12.2022. - promet bez početnog stanja, konta 232 - obveze za materijalne rashode.
* Šifra N234 - potražni promet 31.12.2022. - promet bez početnog stanja, konta 234 - obveze za financijske rashode.
* Šifra N237 - dugovni promet 31.12.2021. - promet bez početnog stanja, konta 231 –
* Šifra N24- obveze za nabavu nefinancijske imovine.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 685 452,72 (šifra V006).

Računovodstvo: Ravnateljica:

Ivana Supanc Ljiljana Lepan Babić, prof.