**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022.**

**Naziv obveznika: Osnovna škola Dobriše Cesarića**

Mjesto i poštanski broj: 10000 Zagreb

Ulica sjedišta: Ksavera Šandora Đalskog 29

RKP broj: 15139

Matični broj: 03219607 000

OIB: 59767287298

Oznaka razine: 31

Šifra djelatnosti 8520

Razdjel: 000

Šifra županije: 21

Šifra grada/općine: 1333

Klasa: 400-04-22-01/2

Ubroj: 251-293-03-22-1

Zagreb, 31. siječnja 2023.g,

Osnovna škole Dobriše Cesarića posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi Nar. nov., broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19 te Statutom škole. Škola obavlja djelatnost osnovnog obrazovanja.

Godišnji financijski izvještaji Osnovne škole Dobriše Cesarića 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 (Narodne novine br. 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19) u zakonom određenim rokovima što za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave znači predaju do 31. siječnja 2023. godine. za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja korišteni su elektronski obrasci koji su preuzeti s internetskih stranica Financijske agencije.

**Bilješke uz obrazac PR-RAS**

6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - iznos u visini 6.301.452,13 kn odnosi se na prihode iz Državnog proračuna za plaće i naknade zaposlenika, refundacije troškova za COVID testiranja i uplate za održavanje stručnih ispita iz geografije. Povećanje u odnosu na lani je zbog povećanja osnovice za obračun plaće.

6362 - Kapitalne pomoći proračunskom korisniku iz proračuna koji im nije nadležan - iznos u visini 198.218,85 kn predstavlja prihode iz Državnog proračuna za nabavu lektira i udžbenika

6381 - Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava 350.697,52 kn, povećanje u odnosu na lani je zbog većeg sudjelovanja škole u Erasmusu

6526 - Ostali nespomenuti prihodi - 609.003,84, odnosi se na uplate roditelja za prehranu i produženi boravak. Povećanje je nastalo zbog povoljne epidemiološke situacije koja je omogućila da kuhinja radi u punom kapacitetu

6615 Prihodi od pruženih usluga - 74.862,87 – odnosi se na davanje u najam sportske dvorane i učionica, porast u odnosu na lani je zbog toga što u 2021. godini i sve do travnja 2022. godine škola nije davala prostor u najam zbog epidemiološke situacije.

3111 – Plaće za redovni radn - 5.938.542,94 kn, povećanje je nastalo zbog rasta osnovice za obračun plaće

3211 – Službena putovanja - 337.660,26kn, povećanje je nastalo zbog povoljne epidemiološke situacije koja je omogućila da škola nesmetano provodi Erasums projekt

3236 - Zdravstvene i veterinarske usluge - 48.626,20 – zaposlenici su u 2022 godine išli na sistematski pregled

3296 – Troškovi sudskih postupaka - 11.500,00 – odnosi se na troškove aktulanih sudskih postupka vezane uz obračun plaće po 6% manjoj osnovici

3433 – Zatezne kamate – 21.278,03 – povećanje je nastalo radi isplate razlike plaće po presudi, te smo time bili dužni isplatiti zatezne kamate za doprinose

**Bilješke uz brazac Bilanca**

1 - Financijska imovina - iznos u visini 892.065,14 kn uključuje novac na žiroračunu, novac u blagajni i kontinuirane rashode budućih razdoblja.

92221 – Manjak prihoda poslovanja - **-98.323,39 kn**, predstavlja financijski rezultat poslovanja za 2022. godinu. Manjak će se u 2023. godini pokriti prihodima koji nisu stigli tokom 2022. kao što su: dugovanja roditelja za boravak i prehranu, refundacije od Gradskog ureda za obrazovanje sport i mlade, te očekivane uplate za provođenje Erasmusa

129 – Ostala potraživanja - 145.034,33 –odnosi se na potraživanja prema HZZOu za bolovanja koja su na njihov teret, povećanje u odnosu na lani je zbog toga što smo imali troje djelatnika na višemjesečnom bolovanju i još povremene slučajeve bolovanja zbog njege dijetea, sve što spada na teret HZZO-a

166 - Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – 24.330,00 kn – odnosi se na potraživanja od rodtielja za školsku kuhinju i produženi boravak, te od naših kupca za najam učionica i sportske dvorane. Lani škola nije davala prostor u najam, a kuhinja nije radila u punom kapacitetu, zbog epidemiološke situacije, te su samim time potraživanja bila i znatno manja na kraju 2021 godine. Većina potraživanja se odnosila na studeni i prosinac, te su u međuvremenu podmirena.

**Bilješke uz obrazac Obveze**

1 – Stanje obveza 1.siječnja - iznos u visini 817.685,00 kn i predstavlja završno stanje obveza na kraju 2021. godine

2 – Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju - iznos u visini 9.003.510,67 kn predstavlja iznos obveza za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, ostale tekuće obveze i obveze za nabavu nefinancijske imovine.

19 - Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju – iznos u visini 8.815.272,59 kn uključuje iznos obveza za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, ostale tekuće obveze i obveze za nabavu nefinancijske imovine.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja - iznos u visini 1.005.923,08kn i uključuje i dospjele i nedospjele obveze na dan 31.12.2022.

**Obrazac RAS-funkcijski**

0912 – Osnovno obrazovanje - iznos u visini 9.265.361,05 kn obuhvaća rashode poslovanja u visini i rashode za nabavu nefinancijske imovine

**Ostalo**

Napominjemo na škola ima sudske sporove u tijeku koje su pokrenule fizičke osobe protiv škole, te da škola nema ugovorne odnose i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina

RAVNATELJICA:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Gordana Fileš, prof.