**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020.**

**Broj RKP-a: 10102**

**Matični broj: 0335236 OIB: 11202499456**

**OSNOVNA ŠKOLA „MATIJA GUBEC“ JARMINA**

**Oznaka razine: 31**

**Šifra djelatnosti, razdjel: 8520**

**Šifra županije/grada/općine: 166**

**Žiro-račun: HR3523400091100203184**

Osnovna škola „Matija Gubec“ Jarmina 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.

**Bilješke uz Bilancu**

**Bilješka broj 1 – AOP 238 Višak prihoda poslovanja i AOP 242 Manjak prihoda od nefinancijske imovine –** Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 109.845 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine od 39.466 kn. Izvršena je propisana korekcija rezultata s datumom 31.12.2020. u iznosu od 76.950 kn jer je škola knjižila namjenski sredstva za DI, koja je dobila od MZOS za udžbenike 49.345, + od MZOS za knjige za školsku knjižnicu 1.500,00 kn + peć za glinu, klavijaturu i snimač kamere 26.104. Ostao je višak prihoda poslovanja u iznosu od 109.845kn i manjak od nefinancijske imovine 39.466 kn. Raspodjela rezultata će se izvršiti u slijedećem razdoblju po odluci školskog odbora.U višku su sadržana i neutrošena sredstva od županije za sistematske preglede u iznosu 6.500 kn, a sredstva ćemo namjenski utrošiti početkom 2021.godine i platiti ćemo sve ulazne račune.

**AOP 180** Bolovanje na teret HZZO U iznosu 4.683 ove godine po uputi MZO nije zatvoreno.

**Bilješka broj 2 – Obvezne bilješke uz Bilancu iz čl. 14. Pravilnika ne iskazuju se, jer škola takve podatke nema iskazane u svojim poslovnim knjigama i Bilanci.**

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (PR-RAS)**

**Bilješka broj 3 – AOP 065 kapitalne pomoći prorač korisnicima konto 63622–** ove godine smo tu knjižili samo udžbenike koji se nasljeđuju, a radne smo knjižili na 63612

**Bilješka broj 4 – AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi (učenička kuhinja) –**učenici su uključeni u program „Užina za sve“ i shemu voća, mlijeka i medni dan.

**Bilješka broj 5 – AOP 174 rashodi za usluge** – uvećano je zbog prijevoza za učenike putnike

**Bilješka broj 6 – AOP 180 – Zdravstvene i veterinarske usluge – n**isu obavljeni obvezni liječnički pregledi za zaposlenike. Sredstva (6.500 kn) su dobivena od županije i biti će utrošena u slijedećoj godini po obavljenim pregledima.

**Bilješka broj 7 – AOP 246 naknade građanima i kućanstvima** tu smo proknjižili sredstva za radne bilježnice za sve učenike koja smo dobili od općine.

**Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

**Bilješka broj 8 –** U navedenom razdoblju je bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza u iznosu od 301.906 kn. Županija je platila za školu direktno dobavljaču izradu parketa sportske dvorane. To smo proknjižili na uvećanje vrijednosti sportske dvorane na 021234/91512 91512/91111

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 8 – AOP 090 –** Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 362.571 kn, a odnosi se na plaću za 12. mjesec koja dospijeva 10. siječnja 2021. godine te na obveze za rashode el. energije, telefona, vode, odvoz smeća koji dospijevaju do 20. siječnja 2021.godine i svi su na vrijeme plaćeni.

U Jarmini, 29. siječnja 2021.

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

Đurđa Šušković Jasna Varga