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

**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 – šifra 9221 Višak prihoda i šifra 9222 Manjak prihoda –** Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 78170,48 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine od 54840,68 kn. Izvršena je propisana korekcija rezultata s datumom 31.12.2021. u iznosu od 4523,74 kn jer je škola knjižila namjenski sredstva za DI, koja je dobila od MZOS za nasljedne udžbenike 2523,74 kn, + od MZOS za knjige za školsku knjižnicu 2.000,00 kn. Raspodjela rezultata će se izvršiti u slijedećem razdoblju po odluci školskog odbora. U višku su sadržana i neutrošena sredstva od općine za kupnju sredstava za nastavu, a sredstva ćemo namjenski utrošiti početkom 2023.godine i platiti ćemo sve ulazne račune.

**Šifra 239** Bolovanje na teret HZZO U iznosu 34320,27 kn i ove godine po uputi MZO nije zatvoreno i obveza za predujmove EU prihod za pripravnika psihologa u iznosu od 93961,34 kune.

**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 - šifra 6362 kapitalne pomoći prorač korisnicima konto 63622–** ove godine smo tu knjižili samo udžbenike koji se nasljeđuju i sredstva za lektiru od MZO u iznosu od 4.523,74 kune, a radne smo knjižili na 63612

**Bilješka broj 4 – šifra 6526 Ostali nespomenuti prihodi (učenička kuhinja) –**učenici su uključeni u program „Užina za sve“ i shemu voća, mlijeka i medni dan.

**Bilješka broj 5 – AOP 172 rashodi za usluge** – uvećano je zbog prijevoza za učenike putnike

**Bilješka broj 6 – šifra 3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge – obavljeni su sistematski pregledi radnika.**

**Bilješka broj 7 – šifra 3722 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 nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**Bilješka broj 9 – šifra V009 –** Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 566873,91 kn, a odnosi se na plaću za 12. mjesec koja dospijeva 10. siječnja 2023. godine te na obveze za rashode el. energije, telefona, vode, odvoz smeća koji dospijevaju do 20. siječnja 2023.godine i svi su na vrijeme plaćeni u siječnju 2023.godine.

U Jarmini, 27. siječnja 2023.

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

Đurđa Šušković Jasna Varga