Dubrovačko-neretvanska županija -19

Grad Metković-264

Osnovna škola don Mihovila Pavlinovića Metković

20 350 Metković-Alojzija Stepinca 2

RKP:12383 , šifra škole:19-049-002

MB:3178242

OIB:29791792429

Šifra djelatnosti:8520

Razina:31

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE OD 01.01.2017.-31.12.2017.GODINE

OSNOVNA ŠKOLA DON MIHOVILA PAVLINOVIĆA 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.

--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

1.BILJEŠKE UZ BILANCU –OBRAZAC-BILANCA

-AOP 010-građevinski objekti-razlika između početnog i završnog stanja nastala je dodatnim ulaganjem za rekonstrukciju sportske dvorane u matičnoj školi. Sredstva je uplatila DNŽ.(0212-415.312,50 kn).

-AOP 014-postrojenje i oprema- 02211……………..11.338,55

02212………………131.872,50 (školski namještaj-9511-iz DNŽ)

02219………………13.995,00

02261………………23.918,50

-AOP 031-kupljeno 197 knjiga i donirano 27 knjiga za školsku knjižnicu

-AOP 049-sitni inventar je povećan iznosom od 55.437,01.kn, .

Otpis osnovnih sredstava je proknjižen po važećim zakonskim stopama za 2017. godinu.

-AOP 064:stvarno stanje novčanih sredstava na Izvodu -144/1 od 29.12.2017.= 59.743,36 kn i Blagajna br.12 31.12.2017 = 4.793,63 kn.

Novac na izvodu su uplaćena sredstva za materijalne troškove za prosinac 2017.godinu, ali se sredstva zbog kratkog roka nisu u cijelosti iskoristila za podmirenje dospjelih obveza .Na računu se nalaze i sredstva HZZZ-e po projektu stručnog osposobljavanja koja će se utrošiti u 2018. godini.

-AOP 073-potraživanja za bolovanje preko 42 dana od HZZO

-AOP 158:nedospjela naplata prihoda za plaću za mjesec prosinac 2017. godine

.-AOP 165 -obveze za zaposlene za plaću i naknade za 12/2017. (osim zaposlenika koji su u jedinstvenom registru zaposlenika škola isplaćuje plaću i zaposlenicima iz programa –Zajedno možemo sve-vol.4, i doprinose za osobe na stručnom osposobljavanju.

-AOP 166 –obveze po računima za 12/2017 koji će biti plaćeni u siječnju 2018.godine.

-AOP 238-u 2016 godinu ušli smo sa manjkom prihoda nad izdacima u iznosu od 18.443,79 kn ,a rezultat na dan 31.12.201.godine je manjak od 3.012,05 kn.

2.BILJEŠKE UZ PR-RAS

AOP 064:-prihodi iz državnog proračuna za plaće i naknade za dvanaest mjeseci, za mentorstvo, prijevoz učenika s teškoćama i didaktički materijal za učenike s teškoćama , prihodi iz grada, prihod iz aktiva županijskih stručnih vijeća i sl….

AOP 070 i 072:sredstva za knjige učenika prvi razreda, sredstva za financiranje programa –Zajedno možemo sve-vol.4.

AOP 077: kamate na depozite

AOP 111:-participacija učenika u cijeni marende i osiguranja

AOP 124-vlastiti prihodi za najam sportske dvorane

AOP 127-donacija za knjige i opremu i za uređenje školskog vrta

AOP 132:-prihod JLP(r)S za izdatke za zaposlene po projektu –Zajedno možemo sve-vol.4 do 30.lipnja 2017.god.-,izdatke za materijalne i ostale izdatke poslovanja

AOP 133-prihod JLP(r)S za adaptaciju sportske dvorane, te nabavu opreme

AOP 133-razlog povećanja u odnosu na početno stanje su više odobrena sredstava iz JLP(r)S za sanaciju sportske dvorane i igrališta .

AOP 149:-izdaci za zaposlene i materijalne izdatke pokriveni prihodima iz proračuna i ostalih prihoda

AOP 193-financijski rashodi –pristojbe za platni promet

AOP 341:izdaci za osnovna sredstava i dodatno ulaganje na građevinskom objektu (sanacija sportske dvorane).

Razlog većeg odstupanja je više odobrenih sredstava iz JLP(R)S za dodatna ulaganja.

Napravljena je i proknjižena korekcija i utvrđivanje rezultata između viška i manjka prihoda poslovanja i viška i manjka prihoda od nefinancijske imovine i utvrđen je rezultat poslovanja u 2017.godini.

AOP:408:prenesen manjak iz 2016. godine u iznosu od 18.443,79 kn

AOP 636 :rezultat poslovanja je metodički manjak od 3012,05 kn koji se prenosi u 2018.,godinu.

AOP:637-obveze za zaposlene za plaću za 12/2017 godinu-kontinuirani rashodi budućih razdoblja

3.OBRAZAC –P-VRIO

AOP-021--DNŽ –dostavila školi školskog namještaja u vrijednosti 126.072,50 kn.

Inventurna komisija popisala inventurni višak proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 13.300,00 kn procijenjene vrijednosti i sitnog inventara procijenjene vrijednosti 25.510,00 kn.

Zapisnici i Odluke inventarne komisije su uz Izvješće o obavljenom popisu sa stanjem na dan 31.12.2017.godine i popisne liste inventure na dan 31.12.2017.godine.

4.OBRAZAC-RAS-funkcijski

AOP-113-rashodi škole

Razred 3-…….9.884.858,39 Razred 4 -……. 477.338,61

AOP-122-dodatne usluge u obrazovanju-prijevoz učenika, prehrana učenika, osiguranje učenika ….

4.BILJEŠKE –OBRAZAC OBVEZE:

-AOP 036-Obveze za rashode poslovanja u iznosu 812.632,63 kn a odnose se na:

AOP-090- nedospjele obveze za zaposlene u iznosu 751.956,02 odnose se na plaću za prosinac 2017.godine koja je isplaćena 10.siječnja 2018.godine i 12.siječnja 2018.god.

AOP-050-obveze za materijalne rashode s dospijećem do kraja siječnja 2018.godine

AOP-075-obveze za bolovanje HZZO

Stanje Obveza 01.siječnja 2017.god.AOP-001-uredno podmireno u roku.

NA DAN 31.12.2017. GODINE U ŠKOLI JE BILO:

-ZAPOSLENIH…85-iz jedinstvenog registra zaposlenih

- 5 iz Projekta –Zajedno možemo sve-vol.4-

-6 -na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa

-BROJ DJECE….725

-RAZREDNIH ODJELA….38

MATIČNA ŠKOLA , PODRUČNA ŠKOLA VID,.PODRUČNA ŠKOLA PRUD

Metković,30.01.2018.godine

Voditelj računovodstva:

Anka Matić Zakonski predstavnik: Žana Dodig