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 01.01.2018.-31.12.2018.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 003 –odstupanje za vrijednost prodaje dijela školskog zemljišta u iznosu od 37.000,00 kn po Odluci Županijske skupštine DNŽ od 13.ožujka 2018. godine o davanju suglasnosti OŠ don Mihovila Pavlinovića za otuđenje nekretnine Klasa:602-02/18-01/05; Urbroj:2117/1-04-18-3.

-AOP 010-građevinski objekti-razlika između početnog i završnog stanja nastala je dodatnim ulaganjem za sanaciju postojećeg krova u matičnoj školi. Sredstva je uplatila JLP(R)S i dio od prodaje zemljišta.(0212/9111=293.179,13 kn).

-AOP 014-postrojenje i oprema- 02211……………….52.989,63

02212………………41.910,00 (školski namještaj-9511-iz DNŽ)

02262……………….4.970,00

02271………………..2.399,00

-AOP 031-kupljeno 111 knjiga i donirano 19 knjiga za školsku knjižnicu

Za 2018. godinu proknjižen je ispravak vrijednosti knjiga u školskoj knjižnici koje koriste učenici kao lektiru po stopi od 20 %.

-AOP 049-sitni inventar je povećan iznosom od 12.758,85 kn, .

Otpis osnovnih sredstava je proknjižen po važećim zakonskim stopama za 2018. godinu.

Na prijedlog Povjerenstva za popis dugotrajne nefinancijske imovine ravnateljica OŠ don M. Pavlinovića donijela je Odluku o isknjiženju zastarjele, oštećene i neupotrebljive dugotrajne nefinancijske imovine i sitnog inventara. Knjiženje je provedeno u glavnoj knjizi 02211/02922; 02212/02922; 02221/02922; 04211/04921.

-AOP 064: stvarno stanje novčanih sredstava na Izvodu -15/18 od 31.12.2018.= 91.388,51 kn i Blagajna br.12 31.12.2018 = 1.962,06 kn. Škola je poslovala preko SG Splitske banke do 30.11.2018.godine IBAN:48 2330003 11000 56148 i zadnji izvod 31.11.2018. godine I- 138/1 = 74.373,74 prenosi se na IBAN OTP BANKE HR 052407 000 11 580 102.

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 2019. godini te preostala sredstva od projekata-voće, licenca i sl.

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

-AOP 158:nedospjela naplata prihoda za plaću za mjesec prosinac 2018. godine

.-AOP 165 -obveze za zaposlene za plaću i naknade za 12/2018. (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 12/2018 koji će biti plaćeni u siječnju 2019.godine.

-AOP 238-u 2018 godinu ušli smo sa manjkom prihoda nad izdacima u iznosu od 3.012,05 kn ,a rezultat na dan 31.12.2018. godine je manjak od 10.214,02 kn.(Metodološki manjak).

Obvezne bilješke uz Bilancu iz čl.14.Pravilnika nisu iskazane jer školska ustanova takve podatke nema iskazane u Bilanci.

2.BILJEŠKE UZ PR-RAS

AOP 057:-prihodi za doprinose osoba na stručnom osposobljavanju

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.,sredstva za marende učenika-Ruka solidarnosti-

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 školski sportski klub

AOP 132:-prihod JLP(r)S za izdatke za materijalne i ostale izdatke poslovanja

AOP 133-prihod JLP(r)S za sanaciju krova matične škole-dodatna ulaganja

AOP 133-razlog manjeg indeksa u odnosu na početno stanje su manje odobrena sredstava iz JLP(r)S za dodatna ulaganja u odnosu na 2017.godinu.

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

AOP 167-indeks 4/5 215,6-izdaci povećani za kupljene knjige učenicima od 1-4 razreda iz prihoda Grada i DNŽ

AOP 193-financijski rashodi –pristojbe za platni promet

AOP 289-prihod od prodaje dijela školskog zemljišta po Odluci Županijske skupštine

AOP 341:izdaci za osnovna sredstava i dodatno ulaganje na građevinskom objektu (sanacija krova matične škole.)

AOP 361-indeks 4/5 467,3-kupljena računala za računalnu učionicu iz pridoda Državnog proračuna

AOP 409: proknjižen Izlazni račun za prodaju isknjižene dotrajale imovine na otpad koji nije plaćen u 2018.godini

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 2018.godini.

AOP:408:prenesen manjak iz 2017. godine u iznosu od 3.012,05 kn

AOP 636 :rezultat poslovanja je metodološki manjak od 10.214,02 kn koji se prenosi u 2019.,godinu.

AOP:637-obveze za zaposlene za plaću za 12/2018 godinu-kontinuirani rashodi budućih razdoblja

3.OBRAZAC –P-VRIO

AOP-021--DNŽ –dostavila školi školskog namještaja u vrijednosti 41.910,00 kn.

Zapisnici i Odluke inventarne komisije su uz Izvješće o obavljenom popisu sa stanjem na dan 31.12.2018.godine i popisne liste inventure na dan 31.12.2018.godine.

4.OBRAZAC-RAS-funkcijski

AOP-113-rashodi škole

Razred 3-…….10.862.135,17 Razred 4 -……. 361.090,43

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

4.BILJEŠKE –OBRAZAC OBVEZE:

-AOP 036-Obveze za rashode poslovanja u iznosu 854.294,35 kn a odnose se na:

AOP-090- nedospjele obveze za zaposlene u iznosu 779.855,91 odnose se na plaću za prosinac 2018.godine koja je isplaćena 11.siječnja 2019.godine i 14.siječnja 2019. god. i refundaciju HZZO.

AOP-050-obveze za materijalne rashode s dospijećem do kraja siječnja 2019.godine

AOP-075-ostale nespomenute obveze

Međusobne obveze proračunskih korisnika odnose se na potraživanja od HZZO.

Stanje Obveza 01.siječnja 2018.god.AOP-001-uredno podmireno u roku.

NA DAN 31.12.2018. GODINE U ŠKOLI JE BILO:

-ZAPOSLENIH…83-iz jedinstvenog registra zaposlenih

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

- 5 -na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa

-BROJ DJECE….688

-RAZREDNIH ODJELA….38

MATIČNA ŠKOLA , PODRUČNA ŠKOLA VID,.PODRUČNA ŠKOLA PRUD

Metković,28.01.2019.godine

Voditelj računovodstva:

Anka Matić

<Tel:020> 686 098 Zakonski predstavnik: Žana Dodig