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 01.01.2019.-31.12.2019.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 – vrijednost zemljišta i kupljenih licenci u 2019.godini, a ispravak vrijednosti-AOP 006 odnosi se 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. i otpis vrijednosti licenci od 200,00 kn.

-AOP 010-građevinski objekti-razlika između početnog i završnog stanja nastala je dodatnim ulaganjem za sanaciju sanitarnih čvorova i izradu projekta energetske obnove matične škole. Sredstva je uplatila JLP(R)S u iznosu 100.000,00 kn.

-AOP 005-nematerijalna imovina-plaćene licence u iznosu 4.200,00 kn

AOP-014-postrojenje i oprema –vrijednost postrojenja i opreme povećana je za nabavnu vrijednost u iznosu od 30.100,33 kn.

-JLP(R)S poslala 2 stolna računala sa monitorima i 1 kopirni aparat u iznosu 13.012,50 kn, knjiženo preko konta 91511, i Glazbena škola donirala Pianino procijenjene vrijednosti 2.000,00 kn –knjiženo preko 91511.

Osnovna sredstva u iznosu od 15.087,83 kn plaćene iz projekta .

-AOP 031-kupljeno 81 knjiga i donirano 7 knjiga za školsku knjižnicu. Ukupna vrijednost kupljene i donirane knjižne građe je 6.989,00 kn.

Za školsku 2019/2020.godinu Državni proračun je uplatio sredstva za nabavu školskih udžbenika za sve učenike škole. Ukupno je nabavljeno 4779 udžbenika u vrijednosti od 260.592,76 kn.

Otpis udžbenika = 100%

Za 2019. 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 20.267,89 kn . Kupljena vrijednost 15.287,64 kn i Ministarstvo poljoprivrede poslalo vrtni pribor u iznosu 4.980,25 kn-knjiženo preko 91511.

Otpis osnovnih sredstava je proknjižen po važećim zakonskim stopama za 2019. godinu.

-AOP 064: stvarno stanje novčanih sredstava na Izvodu -149/1 od 31.12.2019.= 102.838,38 kn i Blagajna br.12 31.12.2019 = 4.991,38 kn. Škola ima vlastiti račun- OTP BANKA HR 05 2407 000 11 580 102.

 Novac na Izvodu su uplaćena sredstva za materijalne troškove za prosinac 2019.godinu, ali se sredstva zbog kratkog roka nisu u cijelosti iskoristila za podmirenje dospjelih obveza .Na računu se nalaze i sredstva Državnog proračuna u iznosu od 57.600,00 kn za nabavu nastavnih sredstava i opreme potrebnih za provedbu kurikuluma koja će se utrošiti u 2020. godini te preostala sredstva od JLP(R)S uplaćena u prosincu za uređenje sportskog igrališta u iznosu od 15.000,00 kn.

-AOP 080-potraživanja za bolovanje preko 42 dana od HZZO

-AOP 078-potraživanja od zaposlenika za više isplaćeni iznos. U ratama se odbija iz plaće i vraća na žiro račun škole.

-AOP 157- otpis potraživanje 50% za račun od prodaje starog željeza jer plaćanje nije dospjelo duže od godinu dana

-AOP 158:nedospjela naplata prihoda za plaću za mjesec prosinac 2019. godine

.-AOP 165 -obveze za zaposlene za plaću i naknade za 12/2019. (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 12/2019. koji će biti plaćeni u siječnju 2020. godine.

-AOP 238-u 2019 godinu ušli smo sa manjkom prihoda nad izdacima u iznosu od 10.214,02 kn , u 2019.godini ispravljeno je pogrešno knjiženje u prethodnim godinama u iznosu od 5.000,00 kn (9221/9111) a rezultat na dan 31.12.2019. godine je višak od 933,43 kn.

Provedena je obvezna korekcija rezultata sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

-AOP 244- Tuđa imovina-Projekt Škola za život u iznosu 251.084,50 kn i Projekt E-škola II faza u iznosu 74.932,50 kn. Prijenos vlasništva po pojedinačnim iznosima će se proknjižiti u 2020.godini u unijeti u osnovna sredstva.

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 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 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 školski sportski klub

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

AOP 133-prihod JLP(r)S za 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 2019.godinu.

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

AOP 167-indeks 4/5- 57,8-izdaci smanjeni za kupljene knjige učenicima od 1-4 razreda iz prihoda Grada i DNŽ u 2018. godini.

AOP 193-financijski rashodi –pristojbe za platni promet

AOP 341:izdaci za osnovna sredstava, knjige za knjižnicu i dodatno ulaganje na građevinskom objektu te vrijednost udžbenika za učenike od 1-8. razreda.

AOP 409: proknjižen otpis potraživanja 50 %. Izlazni račun za prodaju isknjižene dotrajale imovine na otpad koji je ispostavljen u 2018. godini i nije plaćen u 2019.godini.Zakonske mjere su poduzete.

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 2019.godini.

AOP:408:prenesen manjak iz 2018. godine u iznosu od 10.214,02 kn i ispravljen je za iznos od 5.000,00 kn –pogrešno knjiženo.(ispravak 9221/9111).

AOP 636 :rezultat poslovanja je višak od 933,43 kn koji se prenosi u 2020.,godinu.

AOP:637-obveze za zaposlene za plaću za 12/2019. godinu-kontinuirani rashodi budućih razdoblja

3.OBRAZAC –P-VRIO

AOP-019--DNŽ –dostavila školi računalne i ostale opreme u vrijednosti 13.012,50 kn. Glazbena škola dostavila Pianino procijenjene vrijednosti 2.000,00 kn.

Ministarstvo poljoprivrede dostavilo školi sitnog inventara u iznosu 4.980,25 kn-alat za školski vrt.

Zapisnici i Odluke inventarne komisije su uz Izvješće o obavljenom popisu sa stanjem na dan 31.12.2019. godine i popisne liste inventure na dan 31.12.2019.godine.

4.OBRAZAC-RAS-funkcijski

AOP-110-rashodi škole

Razred 3-…….11.445.125,04 Razred 4 -……. 386.869,68

AOP-122-dodatne usluge u obrazovanju-prijevoz učenika, prehrana učenika, osiguranje učenika ….u iznosu 530.997,00 umanjuje iznos Razreda 3.

4.BILJEŠKE –OBRAZAC OBVEZE:

 -AOP 036-Obveze za rashode poslovanja u iznosu 940.903,17 kn a odnose se na:

AOP-090- nedospjele obveze za zaposlene u iznosu 873.267,42 odnose se na plaću za prosinac 2019.godine koja je isplaćena 10.siječnja 2020.godine i 15.siječnja 2020. god. i potraživanja od HZZO za bolovanje preko 42. dana.

AOP-050-obveze za materijalne rashode s dospijećem do kraja siječnja 2020.godine

AOP-075-ostale nespomenute obveze

Međusobne obveze proračunskih korisnika odnose se na potraživanja od HZZO.

Stanje Obveza 01.siječnja 2019.god.AOP-001-uredno podmireno u roku.

NA DAN 31.12.2019. GODINE U ŠKOLI JE BILO:

-ZAPOSLENIH…84-iz jedinstvenog registra zaposlenih

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

 - 1 -na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa

-BROJ DJECE….664

-RAZREDNIH ODJELA….37

MATIČNA ŠKOLA , PODRUČNA ŠKOLA VID,.PODRUČNA ŠKOLA PRUD

Metković,29.01.2020.godine

Voditelj računovodstva:

Anka Matić

Tel:020 686 098 Zakonski predstavnik: Žana Dodig