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 01.01.2021.-31.12.2021.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 licenci u 2021.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 4.200 kn.

-AOP 010-građevinski objekti-razlika između početnog i završnog stanja nastala je dodatnim ulaganjem krovišta područne škole Vid i ugradnju lifta u matičnoj školi. Sredstva je uplatila JLP(R)S u iznosu od 625.000,00 kn.

AOP-014-postrojenje i oprema –vrijednost postrojenja i opreme povećana je za nabavnu vrijednost u iznosu od 15.000 kn. (Sredstva iz gradskog proračuna za interaktivnu ploču.)

-AOP 031-kupljeno 115 knjiga i donirano 7 knjiga za školsku knjižnicu. Ukupna vrijednost kupljene i donirane knjižne građe je 7.849,20 kn.

Za školsku 2021/2022. godinu Državni proračun je uplatio sredstva za nabavu školskih udžbenika za sve učenike škole. Ukupno je nabavljeno 4439 udžbenika u vrijednosti od 127.565,04 kn.

Otpis udžbenika = 100%

Za 2021. 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 42.097,98 kn .

Otpis osnovnih sredstava je proknjižen po važećim zakonskim stopama za 2021. godinu.

-AOP 064: stvarno stanje novčanih sredstava na Izvodu -236 od 31.12.2021.= 139.587,32 kn i Blagajna 31.12.2021. = 4.702,67 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 2021.godinu, ali se sredstva zbog kratkog roka nisu u cijelosti iskoristila za podmirenje dospjelih obveza .Na računu se nalaze i sredstva HZZZ za pripravništvo koja će se utrošiti u 2022. godini..

-AOP 081-potraživanja za bolovanje preko 42 dana od HZZO

-AOP 141-potraživanja od učenika za marendu za prosinac 2021.

.-AOP 165 –nedospjela naplata za zaposlene za plaću i naknade za 12/2021.

-AOP 169 –obveze po računima za 12/2021. koji će biti plaćeni u siječnju 2022. godine i obveze za plaću i naknade za 12/2021.

-AOP 239-u 2021. godinu ušli smo sa manjkom prihoda nad izdacima u iznosu od 8.181,66 kn a rezultat na dan 31.12.2021. godine je višak od 76.866,57 kn.

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

Kako je na kapitalnim prijenosima na osnovnom računu 6362,6712 i 6632 evidentiran prihod od ukupno 775.414,24 kn utrošen za nabavu i povećanje nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju, tako se izvršila obvezna korekcija rezultata za kapitalne prijenose.

-AOP 253- Tuđa imovina-Kurikularna reforma faza II u iznosu 386.280,00 kn za 2020.god. te zajedno sa iznosom iz 2019.godine u iznosu od 326.017,00 kn daje iznos od 712.297,00 kn. Odluka o prijenosu vlasništva nije dospjela u 2021.godini.

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 063:-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….i prihodi za udžbenike i lektiru.

AOP 077: kamate na depozite

AOP 101:-participacija učenika u cijeni marende i sl.

AOP 120-vlastiti prihodi za najam sportske dvorane

AOP 123-donacija za knjige i školski sportski klub

AOP 128:-prihod JLP(r)S za materijalne i ostale izdatke poslovanja

AOP 131-prihod JLP(r)S za dodatna ulaganja .

Indeks od 306,0 na AOP-u 131 u odnosu na 2020.god. razlog je hitna intervencija na krovištu područne škole Vid.

AOP 146:-izdaci za zaposlene i materijalne izdatke pokriveni prihodima iz proračuna i ostalih prihoda

AOP 191-financijski rashodi –pristojbe za platni promet

AOP 344:izdaci za osnovna sredstava, knjige za knjižnicu i dodatno ulaganje na građevinskom objektu te vrijednost udžbenika za učenike od 1-8. razreda.

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 2021.godini.

AOP:408:višak u 2021.god.85.048,23 kn.

AOP:411:prenesen manjak iz 2020. godine u iznosu od 8.181,66 kn

AOP 636 :rezultat poslovanja je višak od 76.866,57 kn koji se prenosi u 2022.,godinu.

AOP:640-obveze za zaposlene za plaću za 12/2021. godinu-kontinuirani rashodi budućih razdoblja

3.OBRAZAC –P-VRIO

Nema promjena knjiženja.

Zapisnici i Odluke inventarne komisije su uz Izvješće o obavljenom popisu sa stanjem na dan 31.12.2021. godine i popisne liste inventure na dan 31.12.2021.godine.

4.OBRAZAC-RAS-funkcijski

AOP-110-rashodi škole

Razred 3-…….12.738.866,65 Razred 4 -……. 775.414,24

AOP-122-dodatne usluge u obrazovanju-prijevoz učenika, prehrana učenika, zdravstvene usluge ….u iznosu 437.919,26 umanjuje iznos Razreda 3.

4.BILJEŠKE –OBRAZAC OBVEZE:

-AOP 038-Obveze za rashode poslovanja u iznosu 1.154.745,14 kn a odnose se na:

AOP-099- nedospjele obveze za zaposlene odnose se na plaću za prosinac 2021.godine koja je isplaćena 10.siječnja 2022.godine i potraživanja od HZZO za bolovanje preko 42. dana.

AOP-052-obveze za materijalne rashode s dospijećem do kraja siječnja 2022.godine

Međusobne obveze proračunskih korisnika odnose se na potraživanja od HZZO.

Stanje Obveza 01.siječnja 2021.god.AOP-001-uredno podmireno u roku.

NA DAN 31.12.2021. GODINE U ŠKOLI JE BILO:

-ZAPOSLENIH…87-iz jedinstvenog registra zaposlenih

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

-1 pripravnik

-BROJ DJECE….646

-RAZREDNIH ODJELA….37

MATIČNA ŠKOLA , PODRUČNA ŠKOLA VID,.PODRUČNA ŠKOLA PRUD

Metković,29.01.2022.godine

Voditelj računovodstva:

Anka Matić

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