Dubrovačko-neretvanska županija -19

Grad Metković-264

Osnovna škola don Mihovila Pavlinovića Metković

20 350 Metković-Alojzija Stepinca 6

RKP:12383 , šifra škole:19-049-002

MB:3178242

OIB:29791792429

Šifra djelatnosti:8520

Razina:31

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE OD 01.01.2022.-31.12.2022.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

-ŠIFRA 01 – vrijednost zemljišta i licenci u 2022.godini, a ispravak vrijednosti-ŠIFRA 019 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.

-ŠIFRA 021 i 02921-građevinski objekti-razlika između početnog i završnog stanja nastala je dodatnim ulaganjem u prenamjenu školskog stana za učionice djece sa posebnim potrebama u matičnoj školi. Sredstva je uplatila JLP(R)S u iznosu od 542.602,70 kn.

ŠIFRA 022 i 02922-postrojenje i oprema –vrijednost postrojenja i opreme povećana je za nabavnu vrijednost u iznosu od 5.217,10 kn. (Sredstva iz gradskog proračuna za opremu učionica za djecu s teškoćama u razvoju.)

-ŠIFRA 024 i 02924-kupljeno 95 knjiga i donirano 5 knjiga za školsku knjižnicu. Ukupna vrijednost kupljene i donirane knjižne građe je 7.230,00 kn.

Za školsku 2022/2023. godinu Državni proračun je uplatio sredstva za nabavu školskih udžbenika za sve učenike škole. Ukupno je nabavljeno 250 udžbenika u vrijednosti od 42.720,29 kn.

Otpis udžbenika = 100%

Za 2022. 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 11.387,33 kn .

Otpis osnovnih sredstava je proknjižen po važećim zakonskim stopama za 2022. godinu.

Po Odluci o rashodovanju i isknjiženju dugotrajne nefinancijske imovine i sitnog inventara rashod i isknjiženje proveden je s datumom 31.prosinca 2022.godine odobrenjem osnovnog računa 022 ,a zaduženjem osnovnog računa ispravka vrijednosti 029,te odobrenjem 04211 i ispravka vrijednosti 04921 za sitni inventar.

-ŠIFRA 11: stvarno stanje novčanih sredstava na Izvodu -249 od 31.12.2022.= 221.031,73 kn i Blagajna 31.12.2020. = 0,00 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 2023. godini..

-ŠIFRA 12-potraživanja za bolovanje preko 42 dana od HZZO

-ŠIFRA 163-potraživanje za uplatu za voće iz 12/2022.

-ŠIFRA 165-potraživanja od učenika za marendu za prosinac 2022.

-ŠIFRA 193 –nedospjela naplata za zaposlene za plaću i naknade za 12/2022.

-ŠIFRA 2 –obveze po računima za 12/2022. koji će biti plaćeni u siječnju 2023. godine i obveze za plaću i naknade za 12/2022.

-ŠIFRA 922-u 2022. godinu ušli smo sa viškom prihoda nad izdacima u iznosu od 76.866,87 kn a rezultat na dan 31.12.2022. godine je višak od 178.955,30 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 608.551,99 kn utrošen za nabavu i povećanje nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju, tako se izvršila obvezna korekcija rezultata za kapitalne prijenose.

-ŠIFRA 991- 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 2022.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

ŠIFRA 634-prihodi HZZZ za pripravnika do 08.11.2023.godine

ŠIFRA 636:-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.

ŠIFRA 641: kamate na depozite

ŠIFRA 652:-participacija učenika u cijeni marende i sl.

ŠIFRA 661-vlastiti prihodi za najam sportske dvorane

ŠIFRA 663-donacija za knjige i školski sportski klub

ŠIFRA 6711:-prihod JLP(r)S za materijalne i ostale izdatke poslovanja

ŠIFRA 6712-prihod JLP(r)S za dodatna ulaganja .

ŠIFRA 31:-izdaci za zaposlene i materijalne izdatke pokriveni prihodima iz proračuna i ostalih prihoda

ŠIFRA 3132-doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti u iznosu od 3.566,38 odnosi se na izdatke sudskih presuda za 2016. i 2017.godinu.

ŠIFRA 3211-povećan indeks 5/4 u odnosu na 2021.godinu je iz razloga većeg broja službenih putovanja sa djecom na izlete i školu u prirodi ,kao i posjet VUKOVARU što zbog COVID-a 19 nije bilo moguće u 2021. godini.

ŠIFRA 329-indeks 5/4 povećan zbog troškova isplate sudskih presuda iz 2016.i 2017.godine

ŠIFRA 343-indeks 5/4 povećan zbog zateznih kamata isplate sudskih presuda iz 2016. i 2017.godine.

Šifra 3721-povrat novca učenicima za plaćenu marendu u programu-Djeca u siromaštvu-

Šifra 3722-besplatne marende u programu –Djeca u siromaštvu- i besplatni udžbenici i radni materijali za školsku 2022/2023.godinu

ŠIFRA 4-: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.

ŠIFRA X004:višak u 2022.godini =102.088,73 kn.

ŠIFRA 9221x922xVP:prenesen višak iz 2021. godine u iznosu od 76.866,57 kn

ŠIFRA x006 :rezultat poslovanja je višak od 178.955,30 kn koji se prenosi u 2023.,godinu.

ŠIFRA 19-obveze za zaposlene za plaće za 12/2022. 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 31.12.2022. godine i popisne liste inventure na dan 31.12.2022.godine.

4.OBRAZAC-RAS-funkcijski

ŠIFRA 09-rashodi škole 14.148.039,24

Razred 3-…….13.550.269,15 Razred 4 -……. 597.770,09

ŠIFRA 096-dodatne usluge u obrazovanju-prijevoz učenika, prehrana učenika, zdravstvene usluge ….u iznosu 432.189,30 umanjuje iznos Razreda 3.

4.BILJEŠKE –OBRAZAC OBVEZE:

-ŠIFRA V 006-Obveze za rashode poslovanja u iznosu 1.329.351,40 kn a odnose se na:

ŠIFRA V009- nedospjele obveze za zaposlene odnose se na plaću za prosinac 2022.godine koja je isplaćena 10.siječnja 2023.godine i potraživanja od HZZO za bolovanje preko 42. dana.

ŠIFRA D231-plaća za 12/2022. za pripravnike-sredstva su na računu u 2022. godini a isplata je 11. siječnja 2023.godine

ŠIFRA D 232-obveze za materijalne rashode s dospijećem do kraja siječnja 2023.godine

Međusobne obveze proračunskih korisnika odnose se na potraživanja od HZZO.

Stanje Obveza 01.siječnja 2023.god.AOP-001-uredno podmireno u roku.

NA DAN 31.12.2022. GODINE U ŠKOLI JE BILO:

-ZAPOSLENIH…87-iz jedinstvenog registra zaposlenih

- 6 iz Projekta –Zajedno možemo sve-vol.6-

-2 pripravnika

-BROJ DJECE….627

-RAZREDNIH ODJELA….36

MATIČNA ŠKOLA , PODRUČNA ŠKOLA VID,.PODRUČNA ŠKOLA PRUD

Metković,30.01.2023.godine

Voditelj računovodstva:

Anka Matić

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