Dubrovačko-neretvanska županija -19

Grad Metković-264

Osnovna škola don Mihovila Pavlinovića Metković

20 350 Metković-Alojzija Stepinca 2

RKP:12382 , šifra škole:19-049-002

MB:03178242

OIB:29791792429

Šifra djelatnosti:8520

Razina:31

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE OD 01.01.2023.-31.12.2023.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 2023.godini, a ispravak vrijednosti-ŠIFRA 019 odnosi se za vrijednost prodaje dijela školskog zemljišta u iznosu od 4.910,74 eura 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 557,44 eura.

ŠIFRA 022 i 02922-postrojenje i oprema –vrijednost postrojenja i opreme povećana je za nabavnu vrijednost u iznosu od 35.035,20 eura. Po dopisu Ministarstva izvršen je prijenos računalne opreme koju smo dobili 2019. godine te se do ove godine vodila izvanbilančno. Kupljena je i salamoreznica za školsku kuhinju u iznosu od 10.751,13 eura.

-ŠIFRA 024 i 02924-kupljene su lektire i donirane knjige. Ukupna vrijednost kupljene i donirane knjižne građe je 990,95 eura.

Za školsku 2023/2024. godinu Državni proračun je uplatio sredstva za nabavu školskih udžbenika za sve učenike škole. Ukupno je nabavljeno udžbenika u vrijednosti od 27.392,79 eura.

Otpis udžbenika = 100%

Za 2023. godinu proknjižen je ispravak vrijednosti knjiga u školskoj knjižnici koje koriste učenici kao lektiru po stopi od 20 %.

Otpis osnovnih sredstava je proknjižen po važećim zakonskim stopama za 2023. godinu.

ŠIFRA 11: stvarno stanje novčanih sredstava na Izvodu -249 od 31.12.2023.= 16.270,12 eura i Blagajna 31.12.2023. = 0,00 kn. Škola ima vlastiti račun- OTP BANKA HR 05 2407 000 11 580 102.

Novac na Izvodu su uplaćena sredstva za školsku prehranu, uplaćena sredstva za nabavu klima uređaja, uplaćena sredstva za ŽSV.

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

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

-ŠIFRA 193 –nedospjela naplata za zaposlene za plaću i naknade za 12/2023.

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

-ŠIFRA 922-u 2023. godinu ušli smo sa viškom prihoda nad izdacima u iznosu od 23.751,45 eura a rezultat na dan 31.12.2023. godine je višak od 9.139,51 eura.

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

-ŠIFRA 991- Tuđa imovina-CarNet u iznosu od 20.627,43 eura.

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 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 3211-povećan iznosu odnosu na 2022.godinu je iz razloga većeg broja službenih putovanja sa djecom na izlete i školu u prirodi, kao i povećanje dnevnice.

Šifra 3722- Besplatni udžbenici i radni materijali za školsku 2023/2024.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 2023.godini.

ŠIFRA 9221x922xVP:prenesen višak iz 2022. godine u iznosu od 23.751,48 eura

ŠIFRA X006 :rezultat poslovanja je višak od 9.139,51 eura koji se prenosi u 2024. godinu.

ŠIFRA 19-obveze za zaposlene za plaće za 12/2023. godinu-kontinuirani rashodi budućih razdoblja

3.OBRAZAC –P-VRIO

Po dopisu Ministarstva sa datumom 30.06.2023. izvršen je prijenos imovine koja se vodila izvanbilančno u vlasništvo škole u iznosu od 23.361,27 eura.

Zapisnici i Odluke inventarne komisije su uz Izvješće o obavljenom popisu sa stanjem na dan 31.12.2023. godine i popisne liste inventure na dan 31.12.2023.godine.

4.OBRAZAC-RAS-funkcijski

ŠIFRA 09-rashodi škole 2.093.251,40 Razred 3-…….1.944.843,10 Razred 4 -……. 148.408,30

4.BILJEŠKE –OBRAZAC OBVEZE:

ŠIFRA V009- nedospjele obveze za zaposlene odnose se na plaću za prosinac 2023.godine koja je isplaćena 10.siječnja 2024.godine i potraživanja od HZZO za bolovanje preko 42 dana.

ŠIFRA D 232-obveze za materijalne rashode s dospijećem do kraja siječnja 2024.godine

Međusobne obveze proračunskih korisnika odnose se na potraživanja od HZZO.

Stanje Obveza 01.siječnja 2023.godine uredno podmireno u roku.

NA DAN 31.12.2023. GODINE U ŠKOLI JE BILO:

-ZAPOSLENIH…82-iz jedinstvenog registra zaposlenih

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

-BROJ DJECE….611

-RAZREDNIH ODJELA….35

MATIČNA ŠKOLA , PODRUČNA ŠKOLA VID,.PODRUČNA ŠKOLA PRUD

Metković,30.01.2024.godine

Voditelj računovodstva:

Slavica Perojević

[Tel: 020](Tel:020) 686 098 Zakonski predstavnik: Žana Dodig