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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE OD 01.01.2016.-31.12.2016.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 010-građevinski objekti-razlika između početnog i završnog stanja nastala je dodatnim ulaganjem za rekonstrukciju sanitarnih čvorova u matičnoj školi.Sredstva je uplatila DNŽ.

-AOP 014-postrojenje i oprema –Hrvatska elektroprivreda donirala 5 računala,DNŽ 17 laptopa i 1 projektor,kupljena su 2 projektora, 1 digitalni foto aparat i 1printer

-AOP 031-kupljeno 17 knjiga i donirano 14 knjiga za školsku knjižnicu

-AOP 049-sitni inventar je povećan iznosom od 2.657,25.kn, .

Otpis osnovnih sredstava je proknjižen po važećim zakonskim stopama za 2016. godinu.

-AOP 064:stvarno stanje novčanih sredstava na Izvodu -159/1 od 30.12.2016.= 155.653,67 kn i Blagajna br.12 = 1.101,62 kn.

Posljednjeg dana proračunske godine škola raspolaže sa većom količinom novca iz razloga što su u prosincu 2016.godine uplaćena sredstva za materijalne troškove za prosinac 2016.godinu i dodatna ulaganja (saniranje sanitarnih čvorova i otvora) te prihvaćene projekte iz lokalnog proračuna JLP(R)S ali se sredstva zbog kratkog roka nisu u cijelosti iskoristila za podmirenje dospjelih obveza.

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

-AOP 158:nedospjela naplata prihoda za plaću za mjesec prosinac 2016. godine

.-AOP 165 -obveze za zaposlene za plaću i naknade za 12/2016. (osim zaposlenika koji su u jedinstvenom registru zaposlenika škola isplaćuje plaću i zaposlenicima iz programa –Zajedno možemo sve-vol.3. i programa –Mladi za mlade- te doprinose za osobe na stručnom osposobljavanju.

-AOP 166 –obveze po računima za 12/2016 koji će biti plaćeni u siječnju 2017.godine.

-AOP 238-u 2016 godinu ušli smo sa manjkom prihoda nad izdacima u iznosu od 21.612,77 kn ,a rezultat na dan 31.12.2016.godine je manjak od 18.443,79 kn.

2.BILJEŠKE UZ PR-RAS

AOP 065:-prihodi iz državnog proračuna za plaće i naknade za dvanaest mjeseci,za mentorstvo,prijevoz učenika s teškoćama i didaktički materijal za učenike s teškoćama,prihod z aktive županijskih stručnih vijeća i sl….

AOP 071:kamate na depozite

AOP 102:-participacija učenika u cijeni marende i osiguranja

AOP 121-vlastiti prihodi za najam sportske dvorane

.Razlog zbog čega je došlo do većih odstupanja je više potpisanih Ugovora za korištenje sportske dvorane.

AOP 124:Razlog većih odstupanja u odnosu na stanje od 01.01.2016.god.je donacija učenika i roditelja za školsku knjižnicu i donacija računalne opreme iz Hrvatske elektroprivrede

AOP 129:-prihod JLP(r)S za izdatke za zaposlene po projektu –Zajedno možemo sve- projektu- Mladi za mlade-,izdatke za materijalne i ostale izdatke poslovanja

AOP 130-razlog povećanja u odnosu na početno stanje su više odobrena sredstava iz JLP(r)S za sanaciju sanitarnih čvorova i otvora

AOP 147:-izdaci za zaposlene i materijalne izdatke pokriveni prihodima iz proračuna i ostalih prihoda

AOP-181-intelektualne i osobne usluge- razlog povećanja troška u odnosu na početno stanje je odrađen i plaćen energetski certifikat objekata škole

AOP-191-pristojbe i naknade-razlog povećanja troška u odnosu na početno stanje je trošak za nezapošljavanje invalida ( svaki mjesec plaćamo iznos za nezapošljavanje invalida za dvije osobe pri isplati plaće).

AOP 194-financijski rashodi –pristojbe za platni promet

AOP 334:izdaci za osnovna sredstava i dodatno ulaganje na građevinskom objektu (druga faza sanacije sanitarnih čvorova)

Razlog većeg odstupanja je više odobrenih sredstava iz JLP(R)S za dodatne ulaganja.

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 2016.godini.

AOP:406:prenesen manjak iz 2015. godine u iznosu od 21.612,77kn

AOP 638 :rezultat poslovanja je manjak od 18.443,79 kn koji se prenosi u 2017.,godinu.

AOP:639-obveze za zaposlene za plaću za 12/2016godinu-kontinuirani rashodi budućih razdoblja

3.OBRAZAC –P-VRIO

AOP-021--DNŽ –dostavila školi 17 laptopa i 1 projektor u iznosu 53.312,50 kn

AOP-022-inventurna komisija otpisala knjige u iznosu 240,00 kn

4.OBRAZAC-RAS-funkcijski

AOP-113-rashodi škole

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

4.BILJEŠKE –OBRAZAC OBVEZE:

 -AOP 038-Obveze za rashode poslovanja u iznosu 888.029 ,00 kn a odnose se na:

AOP-099- nedospjele obveze za zaposlene u iznosu od 732.509,00 odnose se na plaću za prosinac 2016.godine koja je isplaćena 10.siječnja 2017.godine i 16.siječnja2017.god.te materijalna prava zaposlenika za studeni i prosinac 2016.koja su isplaćena 27.siječnja 2017.godine.

AOP-051-obveze za materijalne rashode s dospijećem do kraja siječnja 2017.godine

AOP-081-obveze za bolovanje HZZO

NA DAN 31.12.2016. GODINE U ŠKOLI JE BILO:

-ZAPOSLENIH…86-iz jedinstvenog registra zaposlenih

 - 5 iz Projekta –Zajedno možemo sve-vol.3-

 -7 -na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa

-BROJ DJECE….764

-RAZREDNIH ODJELA….39

-MATIČNA ŠKOLA , PODRUČNA ŠKOLA VID,.PODRUČNA ŠKOLA PRUD

Metković,30.01.2017.godine

Voditelj računovodstva: Zakonski predstavnik: