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:3178242

OIB:29791792429

Šifra djelatnosti:8520

Razina:31

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE OD 01.01.2024.-31.12.2024.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 u 2024.godini, a ispravak vrijednosti -ŠIFRA 019 odnosi se za vrijednost prodaje dijela školskog zemljišta u iznosu od 5.000,00 eura po Odluci Županijske skupštine DNŽ od 13.prosinca 2023. godine o davanju suglasnosti OŠ don Mihovila Pavlinovića za otuđenje nekretnine Klasa:602-02/23-01/665; Urbroj:2117/1-04-23-3.

ŠIFRA 022 i 02922-postrojenje i oprema –vrijednost postrojenja i opreme povećana je za nabavnu vrijednost u iznosu od 36.581,28 eura. Po dopisu Ministarstva i DNŽ izvršen je prijenos CARNET imovine u iznosu od 20.627,43 eura i 5.804,42 eura.

ŠIFRA 024 I 02924-kupljene su lektire i donirane knjige. Ukupna vrijednost kupljene i donirane knjižne građe je 1.146,76 eura.

Za školsku 2024/2025. godinu Državni proračun je uplatio sredstva za nabavu školskih udžbenika za sve učenike škole. Ukupno je nabavljeno 5 900 udžbenika u vrijednosti od 66.655,93 eura.

Otpis udžbenika = 100%

Za 2024. godinu proknjižen je ispravak vrijednosti knjiga u školskoj knjižnici koje koriste učenici kao lektiru po stopi od 20 %.

--ŠIFRA 04-sitni inventar je povećan iznosom od 864,88 eura.

Otpis osnovnih sredstava je proknjižen po važećim zakonskim stopama za 2024. godinu.

-ŠIFRA 11- stvarno stanje novčanih sredstava na Izvodu -176 od 31.12.2024.= 47.490,83 eura i Blagajna br.12 31.12.2024 =0,00 eura.

Novac na izvodu su uplaćena sredstva za školsku prehranu, za županijska stručna vijeća, sredstva za djecu sa teškoćama.

Škola ima vlastiti račun- OTP BANKA HR 05 2407 000 11 580 102.

ŠIFRA 12-potraživanja za bolovanje preko 42 dana od HZZO u iznosu od 213,87 eura.

ŠIFRA 19-nedospjela naplata za zaposlene za plaću i naknade za 12/2024 .

ŠIFRA 2-obveze po računima za 12/2024 koji će biti plaćeni u siječnju 2025. godine.

-ŠIFRA 922-u 2024. godinu ušli smo sa viškom prihoda nad izdacima u iznosu od 9.266,99 eura koji smo korigirali na iznos od 6.185,21 euro (povrat prihoda iz 2023. godine u 2025. te korekcije pogrešnih knjiženja) a rezultat na dan 31.12.2024. godine je višak od 44.528,14 eura.

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

Obvezne bilješke uz Bilancu iz čl.15.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 661- vlastiti prihodi za najam sportske dvorane

ŠIFRA 663- donacija za knjige i školski sportski klub

ŠIFRA 672- sredstva za financiranje programa –Zajedno možemo sve-vol.8.

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 3722- besplatni udžbenici i materijali za školsku 2024./2025. 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 2024.godini.

ŠIFRA 9221X922XVP: :prenesen višak iz 2023. godine u iznosu od 6.185,21 euro.

ŠIFRA X006 :rezultat poslovanja je višak od 44.528,14 eura koji se prenosi u 2024. godini.

ŠIFRA 19-obveze za zaposlene za plaću za 12/2014. godinu-kontinuirani rashodi budućih razdoblja

3.OBRAZAC –P-VRIO

Po dopisu Ministarstva sa datumom 1.siječnja napravljena je temeljnica s kojom je izvršen prijenos CARNET imovine u naše vlasništvo u iznosu od 20.627,43 eura. DNŽ je početkom siječnja donirala školi CARNET laptope u vrijednosti od 5.804,42 eura.

Zapisnici i Odluke inventurne komisije su uz Izvješće o obavljenom popisu sa stanjem na dan 31. prosinca 2024. godine i popisne liste inventure na dan 31. prosinca 2024. godine.

4.OBRAZAC-RAS-funkcijski

ŠIFRA 09-rashodi škole 2.503.967,03

Razred 3: 2.350.800,68

Razred 4: 153.166,35

4.BILJEŠKE –OBRAZAC OBVEZE:

ŠIFRA V009- nedospjele obveze za zaposlene odnose se na plaću za prosinac 2024. godine koja je isplaćena u siječnju 2025. godine i potraživanja od HZZO-a za bolovanje preko 42 dana.

Šifra D 232- obveze za materijalne rashode sa dospijećem do kraja siječnja 2025. godine.

Međusobne obveze proračunskih korisnika odnose se na potraživanja od HZZO.

Stanje Obveza 01.siječnja 2025.godine uredno podmireno u roku.

NA DAN 31.12.2024. GODINE U ŠKOLI JE BILO:

-ZAPOSLENIH…81-iz jedinstvenog registra zaposlenih

- 9 iz Projekta –Zajedno možemo sve-vol.8

-BROJ DJECE….573

-RAZREDNIH ODJELA….33

MATIČNA ŠKOLA , PODRUČNA ŠKOLA VID,.PODRUČNA ŠKOLA PRUD

Metković,29.01.2024.godine

Voditelj računovodstva:

Slavica Perojević

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