Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA DALJ RKDP: 23042

Sjedište obveznika: DALJ MATIČNI BROJ: 03013766

Adresa obveznika: 31226 Dalj, Zagrebačka 2b Šifra djelatnosti: 8520

Razina: 31 Razdjel: 0

Šifra općine: 110 OIB: 16580377908

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018. G.**

Osnovna škola Dalj obavlja djelatnost odgoja i obrazovanja te posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj 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. Program rada škole se zasniva i na temelju Godišnjeg izvedbenog odgojno- obrazovnog plana , te Školskog kurikuluma za nastavne i izvannastavne aktivnosti.

**Bilješke uz Bilancu**

Obrazac bilanca predstavlja vrijednosno iskazan pregled imovine , obveza i vlastitih izvora prvog i posljednjeg dana proračunske godine, od 01. siječnja do 31. prosinca proračunske godine.

AOP 002 – Nefinancijska imovina – imovina se povećala za kupljenu i doniranu nefinancijsku imovinu, a smanjila za iznos ispravka vrijednosti. Rashodovane su i isknjižene uništene stvari koje nisu imale sadašnju vrijednost te su temeljem zapisnika zbrinute i odvezene na otpad.

AOP O49- Sitan inventar u upotrebi – Nabavljen je sitan inventar u 2018.g. u vrijednosti od 34795,31 kn, te nakon provedenog popisa izvršeno je i rashodovanje uništenih i dotrajalih stvari.

AOP-064 Novac u banci i blagajni

Stanje na žiro računu na dan 31. 12.2018.g u iznosu od 276.518,74 kn jednak je stanju na izvatku br. 159 od 31. 12. 2018. Stanje blagajne je 935,35 kn što odgovara Blagajničkom izvještaju br. 8 od 19.12.2018.g. tj. zadnji dan isplate- uplate.

U 2018. godini je dobivena kapitalna donacija u iznosu od 19.756,00 kn a odnosi se na donaciju knjiga te računalne opreme . Evidentiran je i prihod od nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 25.922,00 kn , te kapitalne pomoći iz državnog proračuna za nabavku računala, računalne opreme i knjiga za knjižnicu u iznosu od 41.000,00 kn. Izvršena je korekcija rezultata za evidentirana sredstva kapitalnih prijenosa, i donacija . Podatak u bilanci je naveden nakon provedene korekcije rezultata te se razlikuje od podatka u obrascu PR RAS. Evidentiran je prihod za nabavu opreme za projekat ERASMUS+GEAR.

Korigirana stanja viška i manjka prihoda od redovnog rezultata i nefinancijske imovine prenose se u sljedeću poslovnu godinu. Manjak koje je nastao je metodološki koji proizlazi iz modificiranog načela nastanka događaja.

Na AOP-u 244 evidentirani su Izvanbilančni zapisi koji se odnose na Projekat energetske obnove školske zgrade. Obnova nije završena te su radovi u tijeku .

Prema izmijenjenom pravilniku obvezne Bilješke uz bilancu su :

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjavanje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma , hipoteke i slično ) - škola nema takvih ugovornih odnosa- dana kreditna pisma , instrumente plaćanja i slično u 2018.g.
2. Popis sudskih sporova – OŠ Dalj trenutno nema sudskih sporova niti potraživanja

**Bilješke uz izviještaj PR-RAS**

U obrascu PR-RAS vidljivo je da su prihodi poslovanja veći od rashoda poslovanja za 197.414,00 kn AOP 282 Višak prihoda poslovanja. Višak je nastao jer su doznačena sredstva za kapitalne pomoći , tj. nabavke nefinancijske imovine , te sredstva doznačena u tekućoj godini , a trošak knjižen u prethodnoj godini.

Na AOP-u 399 evidentiran je manjak prihoda od nefinancijske imovine od 108.015,98 kn . Odnosi se na nabavku knjiga za knjižnicu, nabavku računala i računalne opreme za učionicu informatike , nabavku školskog namještaja za nove učionice , te nabavku prijenosnih računala i projektora.

Na AOP-u 064 evidentirane su tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan , a odnosi se na plaće i ostala materijalna prava za zaposlene te tekuće pomoći od Općine Erdut u iznosu od 83.764,50 kn. Općina Erdut sufinancira sredstva u projektu „Školski obrok za sve“ .

Na AOP-u 066 evidentirana su sredstva dobivena za projekat ERASMUS + GEAR, te sredstva dobivena od Agencije za plaćanje u poljoprivredi ribarstvu i ruralnom razvoju za program u Školske sheme voća i povrća , mlijeka u školama.

Na AOP-u 127 evidentirane su tekuće i kapitalne donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u iznosu od 54.566 kn. Donacije se odnose na donirane knjige i računalnu opremu , te tekuće donacije od više pravnih subjekata gdje je škola bila uključena u više projekata i natječaja: RTL pomaže djeci –projekat“ Ostvari mi san“, prikupljanje starih rabljenih vrećica- projekat lokalne zajednice , Čvorkovac- projekat “ Priroda za vodu“ , Amerikanci u gostima, Projekat 60+, Projekat GEAR+ERASMUS, Škole za Afriku- UNICEF-ovi projekti, Dani medijske pismenosti i drugi manji projekti .

Na AOP-u 374 je veće odstupanje jer su sredstva dobivena za nabavku knjiga za knjižnicu i od Osječko baranjske županije i Ministarstva znanosti i obrazovanja , te donacija od Zajedničkog vijeća općina Vukovar i donacija fizičkih osoba tj. roditelja učenika.

**Bilješke uz Obrazac P- VRIO**

Prilikom popisa nije evidentirano viškova niti manjkova imovine s knjigovodstvenom vrijednosti.

Tijekom godine nije bilo niti prijenosa imovine unutar proračuna preko podskupine 915.

**Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji- obrazac RAS funkcijski**

Prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su rashodi poslovanja 3, rashodi za nabavu nefinancijske imovine, AOP 113- Osnovno obrazovanje , umanjeni za AOP 122 dodatne usluge u obrazovanju koje se odnose na troškove prehrane učenika.

**Bilješke uz izvještaj o obvezama – Obrazac Obveze**

AOP 001 nepodmirene obveze iz prošle godine koje su prenijete u 2018.g. 574.076 kn

AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 586.253 kn (umanjene za stanje na skupini 29)

AOP 090 Stanje nedospjelih obveza. Obračunata plaća za prosinac 2018. godine koja dospijeva u siječnju 2019.g. u iznosu od 536.077 kn

AOP 037 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 50.175 kn uz prekoračenje od 1-60 dana, odnosi se većim dijelom na neplaćene račune za prosinac .

U Dalju, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2019.g.

Osoba za kontaktiranje: M.P. Odgovorna osoba :Ravnatelj OŠ Dalj

Angelina Mrđenović

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Marko Stanić

Kontakt telefon: 031-303-876 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_