

Naziv obveznika:	OS Smiljevac	Razina:	31
Poštanski br:	23000	Razdjel:	0
Mjesto:	Zadar	RKP:	13045
Adresa sjedišta:	Ivana Lucića 47	Šif. žup.	13
Žiro r-IBAN br:	HR212407001100038845	Šif.općine:	520
Šif.djel.:	8520	OIB:	08118272607

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE ZA RAZDOBLJE
01.10.2015-31.12.2015.**

AOP-001 -Iskazan je podatak nepodmirenih obveza saldo 30.09.2015. 380.078

AOP-002 - Ukupno povećane obveze od 01.10.-31.12. 2015. 4.007.683

005	- za zaposlene	3 462 192
006	- za materijalne rash.	448 169
007	- za financijske. rash.	868
012	- ostale rashode	63 708
013	- obv.za nab, nef. imov.	32 746

**AOP- 020 - Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju: 3.308.743
od 01.10.-31.12.2015.**

023	- za zaposlene	2 602 022
024	- za mat. rash	466 958
025	- za fin.rashode	647
030	- za tek obveze	206 370
029	- za nab.nef. imov	32 746

AOP-038 –Stanje obveza na kraju izv. razd.(001+002-020 1.079.018

AOP-039 - Stanje obveza na kraju izvještaja sastoji se od **dospjelih obveza** koje ukupno iznose 68 963. Ovako neizmirene obveze rezultat su podmirivanja obveza iz riznice poslovanja. Ove obveze su iz skupine 232 i odnose se na obveze prema dobavljačima.

AOP-097- iznosi 1.010.054 Ovo su **nedospjele obveze** koje se sastoje od:

-113 791- obveze prema dobavljačima

-896 263 -obveze prema zaposlenicima

Obveze prema dobavljačima dospijevaju u 2016. godini, a također obveze prema zaposlenicima dospijevaju u 2016. godini. U ove obveze spadaju plaće za 12/15, pomoći, jubilarne nagrade, dar djeci te obveze za stručno osposobljavanje i pomoćnike u nastavi.

Mjesto i datum: Zadar, 01.02.2016.
Osoba za kontakt: Mladenka Kraljev
Tel.023/241649

Zakonski predstavnik:

Bernardo Kotlar, prof.

Naziv obveznika:	OS Smiljevac	Razina:	31
Poštanski br:	23000	Razdjel:	0
Mjesto:	Zadar	RKP:	13045
Adresa sjedišta:	Ivana Lucića 47	Šif. žup.	13
Žiro r-IBAN br:	HR212407001100038845	Šif.općine:	520
Šif.djel.:	8520	OIB:	08118272607

BILJEŠKE UZ BILANCU ZA RAZDOBLJE 01.01.2015.- 31.12.2015.

Indeks odstupanja na nivou škole u odnosu na razdoblje prošle godine iznad 10%.

AOP-016 Index 67,3 je odraz smanjenja nabavke komunikacijske opreme, nabavljeno je prema planiranim pokazateljima.

AOP-019 Index 75,8 odraz je smanjenja u nabavci opreme, jer je nabavka izvršena prema planiranim pokazateljima.

AOP-030 Index 52,30 odraz je smanjenja postotka. Odnosi se na knjige u knjižnici. U 2015. godini škola nije kupovala knjige. Fond knjiga se povećao za iznos poklonjenih knjiga.

AOP-080 Index -2,1- ovaj indeks govori o potraživanjima. Prihodi koje nismo dobili do 31.12.2014. u 2014. godini, iskazivali su se na 129 i priznavali u prihode. U 2015. godini u prihode se priznaju sa 31.12.2015. Potraživanja se ne mogu iskazivati i zbog toga je tako veliko odstupanje.

AOP-170 Index 65,1- obveze za fin. rashode u odnosu na prošlu godinu rezultat su smanjenja zbog toga što je u trenutku iskazivanja podataka bilo više podmirenih obveza.

OSOBA ZA KONTAKT: MLADENKA KRALJEV
Mladenka Kraljev

ZAKONSKI PREDSTAVNIK:

Bernardo Kotlar, prof.

Zadar, 01.02.2016.

Naziv obveznika:	OS Smiljevac	Razina:	31
Poštanski br:	23000	Razdjel:	0
Mjesto:	Zadar	RKP:	13045
Adresa sjedišta:	Ivana Lucića 47	Šif. žup.	13
Žiro r-IBAN br:	HR212407001100038845	Šif.općine:	520
Šif.djel.:	8520	OIB:	08118272607

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2015.

Index odstupanja u odnosu na prošlu godinu iznad 10% je na slijedećim stavkama:

- AOP-074 Index 162,0 u odnosu na prošlu godinu odnosi se na kamate za sredstva na žiro računu.
- AOP-113 Index 176,0-indeks povećanja u odnosu na 2014. godinu odraz je razlike načina rada. Novac kojeg smo dobivali za osobe na stručnom osposobljavanju knjižili smo na razgraničenjima u 2014. godini.
- AOP-115 Index – nema indeksa, odnosno nema podatka u 2014. godini. U 2014. godini nije bilo obveze plaćanja naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.
- AOP-125 Index 12,4 su tekuće donacije. U 2014. godini Hrvatski športski savez nam je doznačio sredstva za postignute rezultate u raznim natjecanjima, a u 2015. godini su nam izostala takva sredstva kojima bi se približno izjednačio indeks odstupanja.
- AOP-126 Index 45,1 su kapitalne donacije –to su poklonjene knjige u školsku knjižnicu. U 2015. godini bilo je manje poklonjenih knjiga u odnosu na poklone u 2014. godini.
- AOP-129 Index 67,2- prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja. U toku 2015. godine došlo je do promjena u iskazivanju rezultata poslovanja. U 2014. godini u prihode na 6711 iskazani su prihodi za obveze koje su nastale u 2014. za rashode poslovanja koji će biti plaćeni u 2015. godini. U 2015. godini na 6711 iskazani su podaci samo za plaćene obveze do 31.12.2015. godine, a za rashode nastale u 2015. godini, podatak na 6711 biti će iskazan u 2016. godini.
- AOP-130 Index 164,0 - povećanja na 6712- odnosi se na nabavku nefinancijske imovine. U 2014.godini nabavljeno je nefinancijske imovine manje nego u 2015. Nabavka je prema planu, a i podmirena su sredstva na ovoj poziciji koliko su i iznosila.
- AOP-155 Index 304,7,0 -indeks je povećan zbog razlike u stjecanju prava za isplatu u odnosu na 2014. godinu. U 2014. godini nije izvršen obračun na toj osnovi jer ga nije ni bilo (pomoći, dar dj. jubilarne nagrade).

- AOP-162 Index 119,2- povećani indeks u odnosu na 2014. godinu rezultirao je iz potrebe povećanja na toj poziciji, u skladu sa planiranim podacima.
- AOP-162 Index 69,30- smanjenje u odnosu na 2014. radi racionalizacije trošenja sredstava (prijevoz na posao i s posla po najnižoj cijeni)
- AOP-170 Index 424,6- povećanje u odnosu na 2014. zbog uređenja planiranih sredstava od strane gradskog proračuna.
- AOP-171 Index 113,3- povećanje u odnosu na 2014. godinu zbog planiranih sredstava za sitan inventar.
- AOP-173 Index 171,8- povećanje u odnosu na 2014. godinu zbog planiranih potreba.
- AOP-175 Index 116,7- povećanje u odnosu na 2014. planirano više.
- AOP-176 Index 45,9- smanjenje u odnosu na 2014. Planirano je manje.
- AOP-178 Index 120,8- planirano je manje troškova u odnosu na 2014. godinu.
- AOP-181 Index 122,3- planirano je manje troškova u odnosu na 2014. godinu.
- AOP-189 Indeks 190,3- planirano je više u odnosu na 2014. godinu.
- AOP-190 Indeks 123,3- planirano je više u odnosu na 2014. godinu.
- AOP-191 Nema indeksa jer se po zakonu nije bilo troškova u 2014. godini, a odnose se na naknadu isplate zbog nezapošljavanja invalida.
- AOP-193 Index 24,0- Na ovoj poziciji došlo je do smanjenja indeksa iz razloga tog što je škola morala platiti izvanredne troškove po sudskom sporu učeniku koji je izgubio slezenu. Sudski spor se vodio protiv škole. Presuđeno je u korist učenika. Također je nastala i ovrha nad sredstvima na žiro računu škole. Racionalizacijom troškova po ostalim skupinama i pomoći iz gradskog proračuna. Nastalu situaciju smo uspjeli realizirati. Podatak na ovoj poziciji za 2014. godinu Bio je veći iz navedenog objašnjenja, a situacija u 2015. godini je po planiranim podacima.
- AOP-209 Index 75,5- odraz je smanjenja kako je planirano za 2015.
- AOP-211 Index 12,8- Kamate su odraz odnosa prošle i ove godine bez našeg utjecaja. Na utjecaj ovisi redovitost u plaćanju, a plaćanje umjesto škole plaćanje vrši riznica.
- AOP-354 Index 142,2 povećanje u odnosu na 2014. jer se planiralo manje u odnosu na 2014.
- AOP-368 Indeks 33,7 smanjenje u odnosu na 2014. godinu a odnose se na knjige. Sve knjige evidentirane u 2014., a i u 2015. godini su poklonjene knjige. Jednostavno manje knjiga je poklonjeno.

OSOBA ZA KONTAKTIRANJE:
Mladenka Kraljev
Tel. 023 241-649

ZAKONSKI PREDSTAVNIK:

Bernardo Kotlar, prof.

Zadar, 01.02.2016.

Naziv obveznika:	OS Smiljevac	Razina:	31
Poštanski br:	23000	Razdjel:	0
Mjesto:	Zadar	RKP:	13045
Adresa sjedišta:	Ivana Lucića 47	Šif. žup.	13
Žiro r-IBAN br:	HR212407001100038845	Šif.općine:	520
Šif.djel.:	8520	OIB:	08118272607

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO
01.01.2015-31.12.2015.**

P-VRIO je obrazac koji se predaje prazan, jer nije bilo promjena na navedenom obrascu.

OSOBA ZA KONTAKTIRANJE:
Mladenka Kraljev
Tel. 023 241-649

ZAKONSKI PREDSTAVNIK:

Bernardo Kotlar, prof.

Zadar, 01.02.2016.

Naziv obveznika:	OS Smiljevac	Razina:	31
Poštanski br:	23000	Razdjel:	0
Mjesto:	Zadar	RKP:	13045
Adresa sjedišta:	Ivana Lucića 47	Šif. žup.	13
Žiro r-IBAN br:	HR212407001100038845	Šif.općine:	520
Šif.djel.:	8520	OIB:	08118272607

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski ZA RAZDOBLJE OD
1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2015. GODINE**

AOP-113- Iskazan je podatak o ukupnim rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za osnovno obrazovanje.

OSOBA ZA KONTAKTIRANJE:
Mladebka Kraljev
Tel: 023-241-649

ZAKONSKI PRESTAVNIK:

Bernardo Kotlar, prof.

Zadar, 01.02.2016.

Naziv obveznika:	OS Smiljevac	Razina:	31
Poštanski br:	23000	Razdjel:	0
Mjesto:	Zadar	RKP:	13045
Adresa sjedišta:	Ivana Lucića 47	Šif. žup.	13
Žiro r-IBAN br:	HR212407001100038845	Šif.općine:	520
Šif.djel.:	8520	OIB:	08118272607

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ OD 01.01.-31.12.2015.

Osnovna škola Smiljevac ostvaruje prihode poslovanja iz više izvora financiranja. Izdatke poslovanja škola je dužna voditi po izvorima financiranja. Izvori financiranja za prihode u 2015. godini dobila je od:

1. Ministarstva
2. Grada
3. Ostali izvori

TABELARNI PREGLED PRIHODA I RASHODA POSL. PO VRSTAMA IZVORA FINANCIRANJA U 2015.GODINI

VRSTA	troškovi	prihodi	manjak	višak
1. Ministarstvo	10.368.317,16	10.346.755,20	21.561,96	
2. Grad. proračun	1.137.887,11	954.448,45	183.438,66	
3. Ostali izvori	323.948,77	369.222,20		
Vlastiti prihodi	8.257,34	8.400,00		142,66
HZZ-str.osposobljav.	252.024,78	319.579,47		67.554,69
Škol.Špor. Klub.	8.051,82	8.305,00		253,18
Žup.natj.-engleski	4.025,84	4.025,84		
Vod.žup.str. vij.eng	911,54	1.000,00		88,46
kamate	81,04	81,04		
Šp. Zaj. Grada Zadra	2.395,85	2.395,85		
Osig. uč. Ulaz.u kaz.	24.700,00	24.700,00		
Poklonjene knjige	735,00	735,00		
Rashodi iz viš.pr.2014	22.765,56		22.765,56	
Ukupno= (1+2+3)	11.830153,04	11.670.425,85	227766,18	68.038,99
Ukupni manjak prih-2015		-159.727,19		
Višak prihoda 2014		22.765,56		
Sveukupno manjak 2015.		136.961,63		

UTJECAJ REZULTATA POSLOVANJA 2014.GODINE NA KONAČAN REZULZAT
POSLOVANJA U 2015.

VRSTA	MANJAK	VIŠAK	RAZLIKA	RAZLIKA
1. FIN. REZ. 2015	159.727,19	-	22.765,56	= - 136.961,63
UKUPNI MANJKOVI 2015-UKUPNI VIŠKOVI 2015- VIŠAK IZ 2014 =UK. MANJAK				
(227.766,18 – 68.038,99 -22.765,56 = 136.961.63)				

Manjak iskazan (u tablici) pod red. br. 1 i pod red. br. 2 je takozvani **Metodološki manjak** koji služi za pokrivanje obveza iz 2015. godine te će u 2016. godini biti iskazan kao višak prihoda. Iz ovog razloga nužno je ukazati i na korekcije planova u 2016. godini. Viškovi pod red.br. 3 su čisti **namjenski viškovi**. Sredstva koja su potrošena u 2015. godini, a nisu sredstva financiranja iz Ministarstva i Gradskog proračuna utrošena su za redovne rashode poslovanja. U tablici su navedeni kao **Ostali izvori** (red br. 3).

