EKONOMSKA I TRGOVAČKA ŠKOLA IVANA DOMCA

ANTUNA AKŠAMOVIĆA 31

32100 VINKOVCI

OIB 69440564515

MB 00355844

RKP 17827

Klasa: 400-05/17-01/01

Ur.broj: 2188-47-06-2017-126

U Vinkovcima, 30. siječnja 2017.g.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1.1.-31.12.2016.g.

Bilješke uz IZVJEŠTAJ PR-RAS

AOP 060 i AOP 113 - Okružnica Ministarstva financija za predaju financijskih izvještaja za 2015. godinu obvezuje na promjenu načina evidentiranja sredstava primljenih od Hrvatskoga zavoda za zapošljavanje tijekom 2015. godine koji se trebaju priznati kao prihod na računu 65268, neovisno o činjenici da su sredstva primljena za isplatu doprinosa osobama tijekom narednog razdoblja, a sredstva koja se dobiju od HZZ-a tijekom 2016. godine trebaju se evidentirati na novi račun, 63414 – tekuće pomoći od HZZ-a.

AOP 067 – u izvještajnoj godini nismo primili kapitalnu pomoć iz proračuna koji nam nije nadležan

AOP 069 – projekt za financiranje plaća pomoćnika u nastavi učenicima s teškoćama u razvoju koji financira Europski socijalni fond započeo je u školskoj godini 2015./2016. od 1. listopada 2015.g. i nastavljen u školskoj godini 2016./2017.

AOP 075 – prihod od zatezne kamate u pokrenutom i okončanom ovršnom postupku radi naplate potraživanja od Hrvatskog nogometnog kluba Vinkovci

AOP 125 – primljene su donacije od obrta „BELLA“, vlasnice Iva Vrselja iz Nuštra, koja je donirala sendviče i sokove u svrhu prehrane učenika na školskim sportskim natjecanjima, VINKA d.d. Vinkovci je temeljem ugovora o darovanju donirala 4000 kg jabuka u svrhu potreba učenika i radnika i BEBRINKA d.o.o. je donirala pladanj suhomesnatih proizvoda za sajam Vježbeničkih tvrtki u Vukovaru

AOP 130 - u izvještajnoj godini nadležna jedinica JLP(R)S nije financirala kapitalne nabave i ulaganja naše Škole

AOP 146 – prihod od dobivenog sudskog spora prema drugostupanjskoj presudi u predmetu br. 98/15 Općinskog suda u Vukovaru sa bivšom djelatnicom Marijom Špehar

AOP 155 – povećanje ostalih rashoda za zaposlene zbog isplate regresa i božićnice u tekućoj izvještajnoj godini

AOP 164 – povećanje troškova obzirom na financijske mogućnosti, a sve u skladu sa zakonskim odredbama o pravu i obvezi nastavnika da se stručno usavršavaju

AOP 173 – obzirom da je radna i zaštitna odjeća nabavljena u prethodnoj godini, manje su potrebe u tekućoj izvještajnoj godini

AOP 176 – povećanje radi sanacije školske sportske dvorane, u skladu sa odobrenim, planiranim i financiranim troškovima iz nadležnog proračuna

AOP 177 – povećanje radi zakonske objave natječaja za odabir ravnatelja škole u dnevnim novinama

AOP 180 i 680 – povećanje zbog obveznih sistematskih pregleda zaposlenika koji pregled nisu obavili u 2015.g. i za one koji su to pravo ostvarili i iskoristili u 2016.g.

AOP 191 – povećanje za pristojbe temeljem izmjene Statuta škole i uplate za sudske pristojbe u sporovima sa djelatnicima vezano uz isplatu razlike jubilarne nagrade

AOP 635 – u 2016.g. napravljen je ispravak rezultata poslovanja iz 2015.g. zbog uknjižbe naknade prijevoza na posao i s posla za siječanj 2016.g., koji je bio uknjižen u 2015.g. u iznosu 19.297,73 kune, i radi pravomoćne presude u predmetu Pr 219-15 sa djelatnicom čiji ukupni trošak spora je manji od uknjiženog u 2015.g. za 0,93 kune za isplatu jubilarne nagrade i 1250,00 kuna za trošak revizije jer je račun stigao u 2016.g.

AOP 637 – na kraju 2016.g. ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 180.366,55 kuna, od toga namjenska pomoć za pokriće obveznih doprinosa za osobe na stručnom osposobljavanju iznosi 15.756,80 kuna, namjenski prihod za pokriće naknade prijevoza na posao i s posla zaposlenicima za siječanj 2017.g. iznosi 20.826,95 kuna a ostatak će se koristiti u slijedećoj kalendarskoj godini za nova ulaganja i poboljšanje nastavnog procesa.

AOP 674 – uputom nadležnog proračuna, prihod za financiranje školskih športskih natjecanja i putnih troškova za odlazak učenika sportaša i mentora na poluzavršnice i završnice državnih prvenstava se knjiži na donacije

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ RAS-funkcijski

AOP 116 – ukupni ostvareni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2016.g. iznose 9.194.337,00 kuna.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ P-VRIO

AOP 005 – odnosi se na rashodovanu traktor kosilicu koja je imala knjigovodstvenu vrijednost, u kvaru i bez ekonomske opravdanosti da se popravlja

AOP 021 – povećanje temeljem viška dugotrajne imovine i smanjenje temeljem utvrđenog manjka dugotrajne imovine koja ima knjigovodstvenu vrijednost utvrđenih godišnjim popisom imovine na dan 31.12.2016.

AOP 023 – utvrđeni višak sitnog inventara temeljem godišnjeg popisa imovine na dan 31.12.2016.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA

AOP 049 – smanjenje sitnog inventara u upotrebi je rezultat rashodovanog sitnog inventara po prijedlogu Popisne komisije za sitan inventar iz 2015.g. a temeljem Odluke ravnateljice o rashodovanju iz siječnja 2016.g.

AOP 067 – povećanje novčanih sredstava u skladu sa ostvarenim viškom poslovanja

AOP 078 - potraživanje prema djelatnici na kontu 12319 u iznosu 25,52 kune temeljem više isplaćene naknade za bolovanje na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na plaći za mjesec studeni 2016.g. temeljem dopisa Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, Klasa: 502-04/16-01/444, Ur.broj: 11517-16-11 od 27. prosinca 2016.g.

AOP 080 – dospjela potraživanja na kontu 12911 prema obrtu „Bella“ za režijske troškove temeljem Ugovora o zakupu poslovnog prostora i troškove u iznosu 9.282,84 kuna i prema Visokoj poslovnoj školi s pravom javnosti Višnjan za režijske troškove u iznosu 4.492,50 kuna u postupku prisilne naplate, i nedospjela potraživanja prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje u iznosu 682,86 kuna za isplaćene naknade za bolovanje na teret Zavoda za mjesec studeni 2016.g., potraživanje prema Vukovarsko-srijemskoj županiji u iznosu 3.138,75 kuna za režijske troškove za prosinac 2016.g., Klasa: 402-06/17-01/01, Ur.broj: 2188-47-06-2017-83, rok dospijeća 20.1.2017.g. i potraživanje prema Hrastu d.o.o. Vinkovci u iznosu 2.859,05 kuna za režijske troškove za prosinac 2016.g., Klasa: 402-06/17-01/01, Ur.broj: 2188-47-06-2017-82, rok dospijeća 20.1.2017.g.

AOP 140 – odnosi se na dospjelo potraživanje prema Malonogometnom klubu Aurelia Vinkovci po računu 56/2016. od 2.12.2016.g., rok dospijeća 10.12.2016. u iznosu 1.675,00 kuna, potraživanje prema Košarkaškom klubu Vinkovci po računu br. 55/2016. od 2.12.2016.g., rok dospijeća 10.12.2016. u iznosu 4.675,00 kuna i dospjelo potraživanje u postupku prisilne naplate prema obrtu „Bella“ za zakupninu temeljem Ugovora o zakupu poslovnog prostora u iznosu 15.767,93 kune, a nedospjela potraživanja se odnose na potraživanje prema Malonogometnom klubu Aurelia Vinkovci po računu 60/2016. od 27.12.2016.g., rok dospijeća 10.1.2017. u iznosu 1.325,00 kuna, potraživanje prema Košarkaškom klubu Vinkovci po računu br. 58/2016. od 27.12.2016.g., rok dospijeća 10.1.2017. u iznosu 2.325,00 kuna.

AOP 151 – odnosi se na potraživanje za zakonsku zateznu kamatu u postupku prisilne naplate prema Visokoj poslovnoj školi s pravom javnosti Višnjan temeljem režijskih troškova

AOP 222 – odnosi se na trošak komunalne naknade i naknade za uređenje voda za mjesec prosinac 2016.g. koji nije primljen, a kontinuirani je režijski trošak

AOP 223 – povećanje se odnosi na sredstva iz projekta Modernizacija kurikuluma Vježbenička tvrtka u kojoj smo sudjelovali kao partner, gdje se ukupno dobivena sredstva moraju koristiti namjenski, a u kontaktu sa ASOO potvrđeno nam je da namjena nije određena

AOP 234 i 239 – 2016.g. zatvaramo sa ostvarenim kumuliranim viškom prihoda poslovanja, ukupno u iznosu od 200.181,00 kuna i manjkom prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 19.814,00 kuna.

AOP 249 – povećanje dospjelih potraživanja za prihode poslovanja u 2016.g. se odnosi na nenaplaćena potraživanja koja su u postupku prisilne naplate

AOP 270 – povećanje se odnosi na uknjižbu na aktivna vremenska razgraničenja obveze isplate plaće za prosinac 2016.g.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Početni saldo obveza na početku 2016.g. iznosio je 111.965,59 kuna. U 2016.g. ukupno je ostvareno 9.985.441,00 kuna obveza i podmireno 9.360.533,00 kuna. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 736.874,11 kuna.

Ukupno je dospjelo 320,10 kuna, prema vjerovniku Hrvatski telekom d.d. po računu br. 5015965104-207-4 od 30.11.2016.g., rok dospijeća 15.12.2016. u iznosu 0,10 kuna i prema vjerovniku Andragoški centar d.o.o. po računu br. 63/1/1 od 22.12.2016., rok dospijeća 22.12.2016. u iznosu 320,00 kuna

Nedospjele međuproračunske obveze iznose 4.644,38 kuna, 708,38 kuna odnosi se na obvezu povrata isplaćene naknade za bolovanje na plaći za studeni 2016.g. na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u državni proračun, 3.000,00 kuna na obvezu uplate 60% vlastitih prihoda u nadležni proračun Vukovarsko-srijemske županije i obvezu prema Državnom proračunu za naknadu zbog neispunjenja obveze kvotnog zapošljavanja osoba s invaliditetom za prosinac 2016.g. u iznosu 936,00 kuna

Ostale nedospjele obveze iznose 731.909,63 kune i odnose se na obvezu na kontu 231111 u iznosu 410.984,36 kuna i na kontu 23111 pomoćnici u nastavi Sanji Kiš u iznosu 3.300,00 kuna odnosi se na neto isplatu zaposlenicima za mjesec prosinac 2016.g.

Obveza na kontu 23121 u iznosu 4.731,51 kuna odnosi se na isplatu naknade za bolovanje na teret poslodavca za prosinac 2016.g.

Obveza na kontu 23122 u iznosu 770,18 kuna odnosi se na isplatu naknade za bolovanje na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za prosinac 2016.g

Obveza na kontu 231411 u iznosu 25.727,04 kune odnosi se na obvezu isplate predujma poreza na dohodak na plaći za prosinac 2016.g.

Obveza na kontu 231421 u iznosu 3.133,93 kune odnosi se na obvezu isplate prireza na pretporez na dohodak na plaći za prosinac 2016.g.

Obveza na kontu 23151 u iznosu 111.144,18 kuna i 825,00 kuna Sanji Kiš odnosi se na obvezu isplate obveznog doprinosa za mirovinsko osiguranje na plaći za prosinac 2016.g.

Obveza na kontu 23162 u iznosu 618,75 kuna odnosi se na obvezu isplate doprinosa za zdravstveno osiguranje na plaći za prosinac 2016. za Sanju Kiš

Obveza na kontu 231621 u iznosu 79.072,14 kuna odnosi se na obvezu isplate doprinosa za zdravstveno osiguranje na plaću za prosinac 2016.

Obveza na kontu 23164 u iznosu 2.635,77 kuna i 20,62 kune za Sanju Kiš odnosi se na obvezu isplate doprinosa za zaštitu zdravlja na radu na plaći za prosinac 2016.g.

Obveza na kontu 23163 u iznosu 8.961,52 kune i 70,12 kuna za Sanju Kiš odnosi se na obvezu isplate doprinosa za zapošljavanje na plaći za prosinac 2016.

Obveza na kontu 23171 u iznosu 766,96 kuna odnosi se na obvezu isplatu naknade za neiskorišteni godišnji odmor na plaći za prosinac 2016. Ljubici Penić.

Obveza naknade prijevoza na posao i s posla na kontu 23212 zaposlenicima koji ostvaruju pravo na mjesni prijevoz u iznosu 4.513,16 i međumjesni prijevoz umanjen za već isplaćenu akontaciju u prosincu 2016. u iznosu 4.570,74 kune, ukupno 9.083,90 kuna, rok dospijeća 15.1.2017.g. i obveza naknade prijevoza na posao i s posla za prosinac 2016. pomoćnici u nastavi Sanji Kiš u iznosu 400,00 kuna, rok dospijeća 15.1.2017.g.

Obveza na kontu 23221 prema vjerovniku Narodne novine d.d. po računu br. 350056012630 (KPR 475) od 29.12.2016., rok dospijeća 28.1.2017. u iznosu 275,91 kuna

Obveza na kontu 23223 prema vjerovniku Plinara Istočne Slavonije d.o.o. po računu br. 20-2016-215733 od 31.12.2016., rok dospijeća 16.1.2017. u iznosu 39.076,99 kuna, prema vjerovniku HEP-Operator distribucijskog sustava d.o.o. po računu br. 0900703013-161221-9 u iznosu 3.501,56 kuna, računu br. 0900703017-161220-1 u iznosu 5.582,95 kuna i računu br. 0900703013-161220-0 u iznosu 59,24 kune, od 31.12.2016., sa rokom dospijeća 17.1.2017., i prema vjerovniku Hrvatski telekom d.d. po računu br. 4000251314-208-9 od 31.12.2016., rok dospijeća 30.1.2017. u iznosu 6.564,26 kuna

Obveza na kontu 23224 prema vjerovniku Hidraulika-Flex Vinkovci po računu br. 4284/5/60 od 30.12.2016., rok dospijeća 3.1.2017. u iznosu 102,70 kuna, prema vjerovniku Ekoel Vinkovci po računu br. 790-1-1 od 17.12.2016., rok dospijeća 16.1.2017. u iznosu 137,20 kuna

Obveza na kontu 23225 prema vjerovniku Hidraulika-Flex Vinkovci po računu br. 4284/5/60 od 30.12.2016., rok dospijeća 3.1.2017. u iznosu 134,80 kuna

Obveza na kontu 23231 prema vjerovniku VipNet d.o.o. po računu br. 487707012017 od 31.12.2016., rok dospijeća 16.1.2017. u iznosu 146,69 kuna, prema vjerovniku Hrvatski telekom d.d. po računu br. 5016572880-208-2 u iznosu 494,13 kuna, po računu br. 5011882822-208-0 u iznosu 155,94, po računu br. 5015965104-208-2, po računu broj 5015965104-208-2 u iznosu 402,50, sve od 31.12.2016. i sa rokom dospijeća 16.1.2017., prema vjerovniku Hrvatska pošta d.d. po računu br. 1280-11008-2 od 31.12.2016., rok dospijeća 20.1.2017. u iznosu 385,70 kuna

Obveza na kontu 23232 prema vjerovniku Otis dizala d.o.o. po računu br. 22645-16-1 od 21.12.2016., rok dospijeća 11.1.2017. u iznosu 403,99, prema vjerovniku Codelect d.o.o. po računu br. 2245/01/1 od 31.12.2016., rok dospijeća 10.1.2017. u iznosu 416,25 kuna

Obveza na kontu 23234 prema vjerovniku Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. po računu br. 7002-087-002680 od 31.12.2016., rok dospijeća 15.1.2017. u iznosu 4.425,09 kuna, prema vjerovniku Eko-dim Vinkovci po računu br. 748/1/1 u iznosu 1.342,50 kuna i računu br. 747/1/1 u iznosu 1.235,63 kune, sve od 30.12.2016. i rokom dospijeća 29.1.2017., prema vjerovniku Nevkoš d.o.o. po računu br. 9757/1/3 od 31.12.2016., rok dospijeća 10.1.2017. u iznosu 937,50, prema vjerovniku Zaštita-inspekt d.o.o. po računu br. 1772-18-16 od 30.12.2016., rok dospijeća 15.1.2017. u iznosu 625,00 kuna

Obveze na kontu 23241 odnose se na obvezu uplate obveznih doprinosa za prosinac 2016. osobama na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa, za Mariju Škrget za uplatu doprinosa za mirovinsko osiguranje za I. u iznosu 421,94 kune, za uplatu u II. stup u iznosu 140,65, ukupno 562,59 kuna za uplatu u državni proračun, za Mariju Crepić za uplatu doprinosa za mirovinsko osiguranje za I. u iznosu 421,94 kune, za uplatu u II. stup u iznosu 140,65, ukupno 562,59 kuna za uplatu u državni proračun i za Andreu Crljić za uplatu doprinosa za mirovinsko osiguranje za I. u iznosu 421,94 kune, za uplatu u II. stup u iznosu 140,65,ukupno 562,59 kuna za uplatu u državni proračun i obveza za uplatu za zdravstveno osiguranje 421,94 i osiguranje od ozljede na radu u iznosu 14,06, ukupno za uplatu na račun Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u iznosu 436,00 kuna, a ukupno za Andreu Crljić 998,59 kuna.

Obveze na kontu 23295 prema Javnom bilježniku Alenu Vajclu po računu br. 1741/1/2 od 30.12.2016., rok dospijeća 7.1.2017. u iznosu 665,00 kuna

Obveze na kontu 23299 prema vjerovniku Vinkoprom d.d. po računu br. 7616/3/3 od 21.12.2016., rok dospijeća 20.1.2017. u iznosu 69,60, prema vjerovniku Boso d.o.o. po računu br. 5121/400/1 od 22.12. 2016.g., rok dospijeća 22.1.2017.g. u iznosu 114,86 kuna

Obveze na kontu 23431 prema Privrednoj banci Zagreb d.d. po računu br. 2340-24164112158 od 31.12.2016., rok dospijeća 10.1.2017., u iznosu 283,89 kuna

Ravnatelj

Mato Džalto, prof.