

EKONOMSKA I TRGOVAČKA ŠKOLA IVANA DOMCA
ANTUNA AKŠAMOVIĆA 31
32100 VINKOVCI
OIB 69440564515
MB 00355844
RKP 17827
Klasa: 400-05/19-01/01
Ur.broj: 2188-47-06-2019-168
U Vinkovcima, 29. siječnja 2018.g.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
1.1.-31.12.2018.g.

Bilješke uz IZVJEŠTAJ PR-RAS

AOP 058 – obzirom na promjene u mjerama aktivne politike zapošljavanja, škola može primiti samo jednu osobu na stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa
AOP 065 – odnosi se na sufinanciranje Grada Vinkovaca u nabavi pano ploča za potrebe projekta „Grafiti“
AOP 067 – primljena refundacija sredstava od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju u sklopu provedbe projekta Shema školskog voća
AOP 070 – partneri smo u projektu „Škola jednakih različitosti“ a navedeno se odnosi na primljena sredstva od nositelja projekta, Ekonomske škole Vukovar, za financiranje putnih troškova nastavnika i rada na projektu
AOP 077 – smanjenje prihoda obzirom na nove opće uvjete poslovanja banke u kojoj Škola ima poslovni račun
AOP 133 – nadležni proračun je financirao opremanje učionica novom informatičkom opremom
AOP 147 – odnosi se na povrat naknade u dobivenom sudskom sporu za isplatu jubilarne nagrade djelatnici, povrat naknade po konačnom obračunu za emisiju CO2 u okoliš i odštetu od Hep-Opkrbe za štetu nastalu na vatrodnoj centrali i video nadzoru nakon radova na trafostanici
AOP 162 i 164 – sukladno usvojenom financijskom planu i financijskim mogućnostima škole, povećani su rashodi za službena putovanja, koja su pravo i obveza svakog zaposlenika
AOP 163 – sukladno uputi nadležnog Ministarstva, u 2018.g. se započelo sa novim načinom obračuna naknade prijevoza na posao i s posla
AOP 168 – odnosi se na namirnice u sklopu projekta Shema školskog voća
AOP 177 – odnosi se na trošak objave u tisku poziva za zakup prostora školske kuhinje i ponovnu objavu nakon što se u prvoj objavi nitko nije javio na natječaj
AOP 180 – odnosi se na obvezu sistematskih pregleda zaposlenika prema ugovorenom pravu po kolektivnom ugovoru
AOP 182 – promjena zastarjelog računalnog programa u novi program su rezultirali većim troškovima mjesečnog održavanja
AOP 188 – povećanje radi prvog posjeta u nadležno Ministarstvo radi dogovora oko uvođenja novih programa u školi
AOP 190 – povećanje radi veće naknade zbog neispunjenja obveze kvotnog zapošljavanja osoba s invaliditetom zbog većeg broja zaposlenih, obzirom da škola zapošljava pomoćnike u nastavi za učenike s poteškoćama u razvoju
AOP 254 – odnosi se na financiranje individualnog prijevoza učenika s poteškoćama u razvoju
AOP 284 – 2018.godinu škola je započela sa ukupno 299.642,14 kuna prenesenog viška prihoda poslovanja. Odlukom školskog odbora od 5. ožujka 2018.g. odlučeno je da se ostvarenim viškom prihoda poslovanja pokrije manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 97.759,13 kuna a 100.000,00 kuna koristi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine. U siječnju 2018.g. izvršili smo povrat neutrošenih sredstava Hrvatskom zavodu za zapošljavanje za osobu koja je prekinula stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu 766,15 kuna, a povećali smo višak prihoda poslovanja u iznosu 40,00 i smanjili za 168,95 kuna za pogrešno obračunatu i isplaćenu naknadu prijevoza na posao i s posla za prosinac 2017.g. Također smo smanjili višak prihoda poslovanja za pogrešno knjiženje potraživanja za režijske troškove prema Visokoj poslovnoj školi u Višnjanu u iznosu 4.492,50 kuna i obrtu „Bella“ iz Nuštra u iznosu 9.282,84 kune

AOP 287 - smanjenje radi ispravka vrijednosti potraživanja
AOP 310 i 318 – prodaja rashodovanog mobilnog uređaja i traktor kosilice
AOP 361, 366, 367, 375 - povećanje je ostvareno sukladno usvojenom financijskom planu i financijskim mogućnostima škole, a radi usklađivanja sa državnim pedagoškim standardima srednjoškolskog odgoja i obrazovanja
AOP 394 – radovi na sanitarnom čvoru kod zbornice je završen i stavljen u upotrebu
AOP 400 – rezervirani višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu 156.463,07 je proknjižen na višak prihoda od nefinancijske imovine a odlukom školskog odbora od 5. ožujka 2018.g. odlučeno je da se 100.000,00 kuna ostvarenog viška prihoda poslovanja koristi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ RAS-funkcijski

AOP 116 – ukupni ostvareni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2018.g. iznose 10.335.904,37 kuna.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ P-VRIO

AOP 021 – povećanje proizvedene dugotrajne imovine je rezultat dobivanja opreme iz projekta „Škole jednakih različitosti“ i viška imovine utvrđenih godišnjim popisom, a smanjenje temeljem rashodovanja i prodaje mobilnog uređaja.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA

AOP 021 – u 2018.g. nabavljena su sušila za ruke za sve sanitarne čvorove u škole
AOP 025 – temeljem Odluke ravnatelja o rashodovanju koja je predložena od strane povjerenstva za godišnji popis, rashodovana je i prodana traktor kosilica.
AOP 031 – godišnjim popisom knjižne građe utvrđen je višak knjiga
AOP 049,050 – smanjenje temeljem Odluke ravnatelja o rashodovanju sitnog inventara koje je predložilo Povjerenstvo za godišnji popis
AOP 067 – smanjenje temeljem izvršavanja usvojenog financijskog plana škole
AOP 080, 252 – smanjenje radi ispravka pogrešnog knjiženja u prethodnoj godini
AOP 150 – škola i dalje sudjeluje u projektu Shema školskog voća, ali obzirom da je krajem izvještajnog razdoblja izvršena tromjesečna isporuka voća, zahtjev Agenciji za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju
AOP 153 – povećanje potraživanja za zakup prostora školske kuhinje koji nije naplaćen
AOP 156 – 100% ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu 4.785,24 prema Visokoj poslovnoj školi s pravom javnosti Višnjan koje je u likvidaciji, 100% ispravak potraživanja temeljem zakupa prostora školske kuhinje sa kašnjenjem duljem od 3 godine u ukupnom iznosu 20.802,00 kuna i 50% ispravak potraživanja za kašnjenje od 1-3 godine u iznosu 2.124,76 kuna prema obrtu „Bella“ Nuštar
AOP 166 – povećanje obveza temeljem povećanja financijskog plana škole
AOP 233 – u financijski plan škole za 2018.g. uključen je višak prihoda poslovanja iz prethodne godine
AOP 234 i 238 – temeljem Odluke školskog odbora o raspodjeli financijskog rezultata, najveći dio viška prihoda poslovanja iz prethodne godine je namijenjen za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine u izvještajnoj godini
AOP 240, 248 – smanjenje radi ispravka vrijednosti potraživanja
AOP 245 – povećanje radi izdanih zadužnica Hrvatskom zavodu za zapošljavanje u iznosu 50.000,00 kuna, primljene zadužnice temeljem Ugovora o najmu prostora od Ivora – škola informatike u iznosu 5.000,00 kuna i uknjižba vrijednosti sudskog spora u ukupnoj vrijednosti 25.050,77 a isknjižen je zaključen sudski spor vrijednosti 6.733,12 kuna sa bivšom djelatnicom Marijom Špehar. Konačna presuda je u našu korist.
AOP 253 – odnosi se na uplaćeni predujam za smještaj ravnatelja radi sudjelovanja na seminaru
AOP 275 i 277 – nepodmirene obveze jer račune nismo primili na vrijeme

AOP 290 – odnosi se na obvezu povrata u državni proračun RH isplaćenog bolovanja na teret HZZO-a

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Početni saldo obveza na početku 2018.g. iznosio je 801.819,66 kuna. U 2018.g. ukupno je ostvareno 10.891.018,15 kuna obveza a podmireno je 10.840.442,70 kuna. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 852.395,11 kuna.

Međusobne nedospjele obveze proračunskih korisnika iznose 4.864,72 kune i odnose se na obvezu povrata u državni proračun temeljem isplaćenog bolovanja za dio listopada i studeni 2018.g. na teret HZZO-a.

DOSPJELE OBVEZE

Obveza prema djelatnici Ani Božić-Krizmanić u iznosu 40,00 kuna sa rokom dospjeća 15.12.2018.g., a odnosi se na manje isplaćenu naknadu prijevoza na posao i s posla u odnosu na obračun za studeni 2018.g.

Obveza prema Hrvatskom Telekomu za račun br. 5016572880-231-7 od 30.11.2018. u iznosu 336,84 kune sa rokom dospjeća 17.12.2018.g.

Obveza prema Hidraulika-flex Vinkovci po računu br. 4003/5/60 od 28.11.2018. u iznosu 1.002,95 kuna sa rokom dospjeća 19.12.2018.

Obveza prema Ines d.o.o. Vinkovci po računima br. 609/1/10 od 3.12.2018. u iznosu 5.199,23 kune sa rokom dospjeća 18.12.2018. i po računu br. 651/1/10 od 21.12.2018. sa rokom dospjeća 21.12.2018.g. u iznosu 194,70 kuna

Obveza uplate u državni proračun naknade zbog neispunjenja obveze kvotnog zapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu 3.095,82 kune.

Prilikom uspoređivanja financijskih kartica sa dobavljačima, utvrđene su spomenute obveze koje će biti podmirene odmah početkom iduće godine.

NEDOSPJELE OBVEZE prema poslovnim partnerima i knjigovodstvenim dokumentima u nastavku.

Dokumen t	Br.dok	Datum	Valuta	Opis		Saldo
Ulazni račun	496	31.12.2018	10.1.2019.	2328/01/1 CODELECT d.o.o.	- 10	416,25
Ukupno: CODELECT d.o.o., 32100 VINKOVCI, Bana Josipa Jelačića 76						416,25
Ulazni račun	510	31.12.2018	21.1.2019.	22482-18-1 OTIS DIZALA d.o.o.	- 21	807,98
Ukupno: OTIS DIZALA d.o.o., ZAGREB, Prilaz V.Brajkovića 15						807,98
Ulazni račun	507	31.12.2018	10.1.2019.	9578/1/3 NEVKOŠ d.o.o.	- 10	784,51
Ukupno: NEVKOŠ d.o.o., VINKOVCI, H.V.Hrvatinića 10						784,51

Ulazni račun	494	31.12.2018	7.1.2019.	2340-24182182138 PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d.	-7	288,66
Ukupno: PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d., PJ VINKOVCI, DUGA ULICA 20						288,66
Ulazni račun	491	19.12.2018	3.1.2019.	1538/1/1 H PLUS J.D.O.O.	-3	950,63
Ukupno: H PLUS J.D.O.O., VINKOVCI, I. KRŠNJAVAOG 8						950,63
Ulazni račun	506	31.12.2018	20.1.2019.	5026/2018 GRAD VINKOVCI	-20	7.635,76
Ukupno: GRAD VINKOVCI, VINKOVCI, BANA JOSIPA JELAČIĆA 1						7.635,76
Ulazni račun	503	31.12.2018	15.1.2019.	7002-087-002704 VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o.	-15	4.496,27
Ukupno: VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o., VINKOVCI, Dragutina Žanića-Karle 47a						4.496,27
Ulazni račun	493	31.12.2018	15.1.2019.	1651-18-18 ZAŠTITA-INSPEKT d.o.o.	-15	625,00
Ukupno: ZAŠTITA-INSPEKT d.o.o., OSIJEK, Bjelolasička 18						625,00
Ulazni račun	501	31.12.2018	16.1.2019.	5016572880-232-5 HRVATSKI TELEKOM d.d.	-16	373,06
Ulazni račun	500	31.12.2018	16.1.2019.	5015965104-232-5 HRVATSKI TELEKOM d.d.	-16	446,59
Ulazni račun	499	31.12.2018	16.1.2019.	5011882822-232-3 HRVATSKI TELEKOM d.d.	-16	155,94
Ukupno: HRVATSKI TELEKOM d.d., ZAGREB, R.F.Mihanovića 9						1.312,43
Ulazni račun	505	31.12.2018	18.1.2019.	537-11008-2 HRVATSKA POŠTA d.d.	-18	1.127,35
Ulazni račun	508	31.12.2018	21.1.2019.	277-24089-2 HRVATSKA POŠTA d.d.	-21	5,00
Ukupno: HRVATSKA POŠTA d.d., ZAGREB, Jurišićeva 13						1.132,35
Ulazni račun	497	31.12.2018	15.1.2019.	20-2018-215046 PLINARA ISTOČNE SLAVONIJE d.o.o.	-15	48.506,10
Ukupno: PLINARA ISTOČNE SLAVONIJE d.o.o., 32100 VINKOVCI, Ohridska 17						48.506,10
Ulazni račun	488	28.12.2018	11.1.2019.	28249/1/1 TRGOVAČKI OBRT I PAPIRNICA "STUDIO"	-11	1.155,98

Ukupno: TRGOVAČKI OBRT I PAPIRNICA "STUDIO", VINKOVCI, M.A.RELIJKOVIĆA 8B							1.155,98
Ulazni račun	490	31.12.2018	27.1.2019.	4499/5/60 HIDRAULIKA-FLEX	-	27	110,70
Ukupno: HIDRAULIKA-FLEX, VINKOVCI, H.V.Hrvatinića 118a							110,70
Ulazni račun	495	31.12.2018	15.1.2019.	194/1/2 SUHOMONT d.o.o.	-	15	6.987,50
Ukupno: SUHOMONT d.o.o., VINKOVCI, H.V.Hrvatinića 118/A							6.987,50
Ulazni račun	413	31.10.2018	29.1.2019.	420/2/2 MARCONI 420/2/2	-	29	1.934,25
Ulazni račun	456	30.11.2018	28.2.2019.	487/2/2 MARCONI	-	59	3.441,75
Ulazni račun	492	22.12.2018	22.3.2019.	546/2/2 MARCONI	-	81	2.471,88
Ukupno: MARCONI, VINKOVCI, Ante Starčevića 54C							7.847,88
Ulazni račun	472	17.12.2018	16.1.2019.	1291/01/181 USTANOVA ZA ZDRAVSTVENU SKRB TURJAK	-	16	7.500,00
Ukupno: USTANOVA ZA ZDRAVSTVENU SKRB TURJAK, OSIJEK, J.J.Strossmayera 163							7.500,00
Ulazni račun	485	21.12.2018	21.12.2018	651/1/10 INES d.o.o.		10	194,70
Ukupno: INES d.o.o., VINKOVCI, KRALJA ZVONIMIRA 30							194,70
Ulazni račun	489	28.12.2018	2.1.2019.	256/18 "VIGUS" d.o.o.		-2	188,20
Ukupno: "VIGUS" d.o.o., VINKOVCI, J. DALMATINCA 7							188,20
Ulazni račun	486	27.12.2018	26.1.2019.	4248/01/1 GLAS SLAVONIJE d.d.		26	1.625,00
Ukupno: GLAS SLAVONIJE d.d., OSIJEK, Ul. Hrvatske Republike 20							1.625,00
Ulazni račun	502	31.12.2018	7.1.2019.	188234012019 A1 Hrvatska d.o.o.		-7	189,00
Ulazni račun	502	31.12.2018	7.1.2019.	188234012019 A1 Hrvatska d.o.o.		-7	4,89
Ukupno: A1 Hrvatska d.o.o., ZAGREB, Vrtni put 1							193,89

Ulazni račun	504	31.12.2018	8.2.2019.	10002895-181220-7 HEP-OPSKRBA d.o.o.		- 39	14.283,47	
Ukupno: HEP-OPSKRBA d.o.o., ZAGREB, Ulica grada Vukovara 37								14.283,47

Nedospjele obveze za rashode za zaposlene odnose se na plaću za mjesec prosinac u ukupnom bruto iznosu 687.823,63 kuna i rashod plaće i prijevoza za pomoćnike u nastavi u ukupnoj vrijednosti 18.506,25 kuna.

Nedospjele obveze za materijalne rashode odnose se na obvezu naknade prijevoza na posao i s posla za zaposlenike škole i pomoćnike u nastavi u ukupnom iznosu 22.555,40 kuna i naknadu zbog neispunjenja obveze kvotnog zapošljavanja osoba s invaliditetom za prosinac 2018.g. u iznosu 1.031,94 kuna.

Obveza na kontu 23241 odnosi se na uplatu obveznih doprinosa i naknade prijevoza na posao i s posla za osobu na stručnom osposobljavanju za prosinac 2018.g. u iznosu 1.231,90 kuna.

Obveza na kontu 23954 prema djelatniku Zvonimiru Jurkoviću u iznosu 0,01 kuna je nastala kada je spomenuti djelatnik izvršio povrat pretplaćenih sredstava 1 lipu više od dugovanja. Kako trošak povrata nebi bio veći od same obveze, 1 lipu ćemo umanjiti na jednoj od sljedećih isplata djelatniku.

Ravnatelj
Mato Džalto, prof.

