

EKONOMSKA I TRGOVAČKA ŠKOLA IVANA DOMCA
ANTUNA AKŠAMOVIĆA 31
32100 VINKOVCI
OIB 69440564515
MB 00355844
RKP 17827

Razina: 31 – proračunski korisnik JLP(R)S koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju
Razdjel: nema
Šifra djelatnosti: 8532 – tehničko i srednje strukovno obrazovanje
Šifra županije:
Šifra grada: 487
Oznaka razdoblja: 2018-12
Klasa: 400-05/19-01/01
Ur.broj: 2188-47-06-2019-168
U Vinkovcima, 29. siječnja 2019.g.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU

Ekonomska i trgovačka škola Ivana Domca obavlja djelatnost odgoja i obrazovanja u skladu sa odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08,86/09,92/10,105/10,90/11,5/12,16/12,86/12,94/13,152/14,7/17,68/18) i Statuta Škole što uključuje slijedeće poslove :

- upisi u školu i ispisi iz škole s vođenjem odgovarajuće evidencije i dokumentacije,
- organizira izvođenje nastave i drugih oblika odgojno-obrazovnog rada s učenicima te vođenje odgovarajuće evidencije,
- vrjednovanje i ocjenjivanje učenika te vođenje evidencije o tome kao i o učeničkim postignućima,
- izricanje i provođenje pedagoških mjera i vođenje evidencije o njima,
- organizacija predmetnih i razrednih ispita i vođenje evidencije o njima,
- izdavanje javnih isprava i drugih potvrda,
- upisivanje podataka o odgojno-obrazovnom radu u zajednički elektronički upisnik ustanova (u daljem tekstu e-maticu) i ostalo

Djelatnost Škole je redovni program odgoja i srednje strukovno obrazovanje za zanimanje ekonomist, poslovni tajnik, upravni referent i prodavač. Ravnatelj Škole je Mato Džalto, prof.

Škola također obavlja poslove posredovanja za povremeni rad svojih redovitih učenika u zemlji i daje u najam i/ili zakup prostor Škole. Škola nije obveznik poreza na dodanu vrijednost.

2018.g. su obilježila znatna ulaganja u računalnu opremu (nabavljeno je 78 novih računala) i knjižni fond škole, ugrađena su sušila za ruke u svim sanitarnim čvorovima, popravljeni metalni ormarići za učenike i kupljene nove stolice za zbornicu. Spomenuta ulaganja su najvećim dijelom financirana iz viška prihoda od nefinancijske imovine i naknade za posredovanja pri povremenom radu redovitih učenika.

Bilješke uz financijske izvještaje za 2018.g. je sastavila voditeljica računovodstva Martina Mijatović, dipl. oec.

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-Opskrbe za štetu nastalu na vatrodojavnoj 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

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina

Red. br.	Datum izdavanja	Instrument osiguranja	Iznos primljenog jamstva	Davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja
1.	10.2.2014.	Zadužnica OV-885/2014 kod javnog bilježnika Alena Vajcica, Vinkovci	5.000,00	MALONOGOMETNI KLUB „AURELIA“, Ulica lipa 9, VINKOVCI	Osiguranje plaćanja	Ugovor o korištenju školske sportske dvorane, Klasa: 372-03/18-01/01, Ur.broj: 2188-47-02-18-1429	do daljnega
2.	12.2.2014.	Zadužnica OV-1643/14 kod javnog bilježnika Mirodara Kovača, Vinkovci	5.000,00	KOŠARKAŠKI KLUB „VINKOVCI“, H.D.Genschera bb, VINKOVCI	Osiguranje plaćanja	Ugovor o korištenju školske sportske dvorane, Klasa: 372-03/18-01/01, Ur.broj: 2188-47-02-1428	do daljnega
3.	29.9.2015.	Zadužnica OV-4363/15 kod javnog bilježnika Snježane Plavetić Zrnić, Karlovac	5.000,00	IVORA – škola informatike, Radićeva 14, ZAGREB	Osiguranje plaćanja	Sporazum o zakupu učionice	do daljnega
4.	13.11.2015.	Zadužnica OV-10963/15 kod javnog bilježnika Mirodara Kovača, Vinkovci	5.000,00	ŽENSKI Odbojkaški klub „VINKOVCI“, Trg Bana J. Šokčevića 6, VINKOVCI	Osiguranje plaćanja	Ugovor o korištenju školske sportske dvorane Klasa: 372-03/18-01/01, Ur.broj: 2188-47-02-18-1427	do daljnega
5.	9.11.2016.	Zadužnica OV-8792/2016 kod javnog bilježnika Marijana Mendeša, Vinkovci	50.000,00	JESENI j.d.o.o., H.D.Genschera 40, VINKOVCI	Osiguranje plaćanja	Ugovor o zakupu poslovnog prostora OV-8786/2016	21.5.2021.
6.	28.1.2019.	Zadužnica OV-633/2019 kod javnog bilježnika Marijana Mendeša, Vinkovci	50.000,00	PEKARA „ŠNAJDER“, Matije Gupca 3, CERNA	Osiguranje plaćanja	Ugovor o zakupu poslovnog prostora. OV-632/2019	do daljnega
UKUPNO			120.000,00				
	Datum izdavanja	Instrument osiguranja	Iznos danog jamstva	Primatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja
1.	25.11.2010.	Zadužnica OV-10062/10 kod javnog bilježnika Nikola Vulić, Vinkovci	50.000,00	PLINARA ISTOČNE SLAVONIJE d.o.o., Ohridska 17, VINKOVCI	Osiguranje plaćanja	Ugovor o opskrbi prirodnim plinom 599/2017.	do daljnega
2.	25.11.2010.	Zadužnica OV-10063/10 kod javnog bilježnika Nikola Vulić, Vinkovci	50.000,00	PLINARA ISTOČNE SLAVONIJE d.o.o., Ohridska 17, VINKOVCI	Osiguranje plaćanja	Ugovor o opskrbi prirodnim plinom 599/2017.	do daljnega

3.	20.1.2011.	Zadužnica OV-431/11 kod javnog bilježnika Nikola Vulić, Vinkovci	5.000,00	HRVATSKA POŠTA d.d., K.A.Stepinca 17, OSIJEK	Osiguranje plaćanja	Ugovor o pružanju poštanskih usluga br. DP-02/9/5-006098/17	do daljnje
4.	1.2.2013.	Zadužnica OV-1243/2013 kod javnog bilježnika Mirodar Kovač, Vinkovci	50.000,00	HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE, Jurja Dalmatinca 27, VINKOVCI	Osiguranje plaćanja	Ugovor o sufinanciranju stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa, Klasa: 103-05/12-01/563, Ur.broj: 2188-15-04/1-13-06	do daljnje
5.	1.8.2013.	Zadužnica OV-8249/2013 kod javnog bilježnika Mirodar Kovač, Vinkovci	5.000,00	VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA d.o.o., Dragutina Žanića Karle 47a, VINKOVCI	Osiguranje plaćanja	Ugovor o opskrbi pitkom vodom 511/2014.	do daljnje
6.	23.2.2016.	Zadužnica OV-1828/2016 kod javnog bilježnika Mirodar Kovač, Vinkovci	50.000,00	HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE, Jurja Dalmatinca 27, VINKOVCI	Osiguranje plaćanja	Ugovor o sufinanciranju stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa, Klasa: 103-05/15-01/844, Ur.broj: 2188-15-04/1-16-09	do daljnje
7.	4.7.2017.	Zadužnica OV-4968/2017 kod javnog bilježnika Marijan Mendeš, Vinkovci	50.000,00	HRVATSKI ZAVOD ZA ZAPOSŁJAVANJE, Jurja Dalmatinca 27, VINKOVCI	Osiguranje plaćanja	Ugovor o sufinanciranju stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa, Klasa: 103-05/17-01/425, Ur.broj: 2188-15-04/1-17-05	do daljnje
UKUPNO			260.000,00				

2. Popis sudskih sporova u tijeku

Red.br.	Tuženik	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme priljeva sredstava	Početak sudskog spora
1.	Iva Vrselja, vl. Obrt „Bella“ Nuštar	Ugovor o zakupu poslovnog prostora	25.050,77	32.954,11	nepoznat	16.6.2016.

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.

NEDOSPJELE OBVEZE

Nedospjele obveze za rashode za zaposlene odnose se na plaću za mjesec prosinac u ukupnom bruto iznosu 687.823,63 kune 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.

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.

Dokument	Br.dok.	Datum	Valuta	Opis		Saldo
Ulazni račun	496	31.12.2018.	10.1.2019.	2328/01/1 CODELECT d.o.o.	-	416,25
Ulazni račun	510	31.12.2018.	21.1.2019.	22482-18-1 OTIS DIZALA d.o.o.	10 - 21	807,98
Ulazni račun	507	31.12.2018.	10.1.2019.	9578/1/3 NEVKOŠ d.o.o.	- 10	784,51
Ulazni račun	494	31.12.2018.	7.1.2019.	2340-24182182138 PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d.	-7	288,66
Ulazni račun	491	19.12.2018.	3.1.2019.	1538/1/1 H PLUS J.D.O.O.	-3	950,63
Ulazni račun	506	31.12.2018.	20.1.2019.	5026/2018 GRAD VINKOVCI	- 20	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
Ulazni račun	493	31.12.2018.	15.1.2019.	1651-18-18 ZAŠTITA-INSPEKT d.o.o.	- 15	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
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
Ulazni račun	497	31.12.2018.	15.1.2019.	20-2018-215046 PLINARA ISTOČNE SLAVONIJE d.o.o.	- 15	48.506,10
Ulazni račun	488	28.12.2018.	11.1.2019.	28249/1/1 TRGOVAČKI OBRT I PAPIRNICA "STUDIO"	- 11	1.155,98
Ulazni račun	490	31.12.2018.	27.1.2019.	4499/5/60 HIDRAULIKA-FLEX	- 27	110,70
Ulazni račun	495	31.12.2018.	15.1.2019.	194/1/2 SUHOMONT d.o.o.	- 15	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
Ulazni račun	472	17.12.2018.	16.1.2019.	1291/01/181 USTANOVA ZA ZDRAVSTVENU SKRB TURJAK	- 16	7.500,00
Ulazni račun	489	28.12.2018.	2.1.2019.	256/18 "VIGUS" d.o.o.	-2	188,20
Ulazni račun	486	27.12.2018.	26.1.2019.	4248/01/1 GLAS SLAVONIJE d.d.	- 26	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
Ulazni račun	504	31.12.2018.	8.2.2019.	10002895-181220-7 HEP-OPSKRBA d.o.o.	- 39	14.283,47

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 slijedećih isplata djelatniku.

Ravnatelj
Mato Džalto, prof.

