EKONOMSKA I TRGOVAČKA ŠKOLA IVANA DOMCA

ANTUNA AKŠAMOVIĆA 31

32100 VINKOVCI

OIB 69440564515

RKP 17827

Razina: 31 – proračunski korisnik JLP(R)S koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju

Šifra djelatnosti: 8532 – tehničko i srednje strukovno obrazovanje

Oznaka razdoblja: 2020-12

Klasa: 400-05/21-01/01

Ur.broj: 2188-47-06-2021-144

U Vinkovcima, 26. siječnja 2021.g.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. 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 (NN87/08,86/09,92/10,105/10,90/11,5/12,16/12,86/12,94/13,152/14,7/17,68/18,68/19) 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, prodavač i pomoćni administrator - TES. 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.

2020.g. su obilježila ulaganja u glazbenu i sportsku opremu temeljem Odluke nadležnog Ministarstva znanosti i obrazovanja, opremljena je knjižnica obveznom lektirnom građom i kupljeni su udžbenici i tableti za učenike slabijeg imovinskog stanja. Škola je uložila vlastita sredstva za nabavku nove informatičke opreme za administrativno osoblje, 6 televizora i ostale opreme za poboljšanje uvjeta u nastavnom procesu.

Nastavljeno je sa realizacijom projekata implementacije pomoćnika u nastavi za učenike s poteškoćama u razvoju i Shemom školskog voća. U izvještajnoj godini završeno je partnerstvo u projektu „Škole različitih jednakosti“ kojim se putem izvannastavnih aktivnosti unaprijedila interkulturalna i digitalna pismenost. Projekt mobilnosti Erasmus+ za Ključnu aktivnost 2 u području odgoja i općeg obrazovanja čeka na realizaciju obzirom na globalnu pandemiju COVID-19.

Bilješke uz financijske izvještaje za 2020.g. je sastavila voditeljica računovodstva Martina Mijatović, dipl. oec.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ PR-RAS

AOP 058 – Hrvatski zavod za zapošljavanje je ukinuo mjeru stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa

AOP 065 – odnosi se na sredstva dobivena iz državnog proračuna za financiranje nabave tableta i obvezne udžbenike za učenike obitelji korisnika minimalne novčane naknade

AOP 067 – u prethodnoj godini smo primili predujam u okviru programa ERASMUS+ KA2, a u 2020. godini nam je odobrena mjera pripravništva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, stručni suradnik – pedagog, gdje je priznat prihod u visini troška u izvještajnoj godini

AOP 072 – u ovoj godini je uspješno završen projekt „Škole različitih jednakosti“ u kojoj smo bili škola partner. Nakon završnog pozitivnog mišljenja primili smo preostala sredstva od nositelja projekta, Ekonomske škole Vukovar.

AOP 126 – smanjenje vlastitih prihoda rezultat je oslobađanja režijskih troškova zakupnika poslovnog prostora školske kuhinje obzirom da uslijed epidemije COVID-19 djeca veći dio kalendarske godine nisu pohađali nastavu u školi. Zbog epidemioloških mjera, najam sportske dvorane bio je zabranjen ili uvelike ograničen tijekom godine, a znatno manji broj djece je radio preko učeničkog servisa.

AOP 128 – smanjenje donacija jer u izvještajnoj godini nismo imali učeničkih natjecanja ni maturantskih ekskurzija

AOP 153 – smanjenje zbog održavanja online nastave, pa je manji broj nastavnika bio na bolovanju u odnosu na redovnu nastavu

AOP 162-165, 168-175, 188, 192 – smanjenje zbog epidemije i epidemioloških mjera zbog kojih su uvelike smanjene redovne aktivnosti

AOP 167 – povećanje troškova radi poštivanja svih epidemioloških mjera

AOP 178 – smanjenje rashoda za komunalne usluge zbog sklapanja Sporazuma o korištenju poslovnog prostora sa Razvojnom agencijom Vukovarsko-srijemske županije, koja plaća svoj udio u troškovima

AOP 180 – upućivanje zaposlenika na obvezne sisitematske preglede

AOP 181 – u 2019.g. smo imali povećane troškove radi angažiranja odvjetnika i arhitekta, u izvještajnoj godini troškovi se odnose na redovnu uslugu provođenja zaštite na radu i isplate ugovora o djelu e-tehničaru

AOP 184 – u izvještajnoj godini smo završili sa mjerom stručnog osposobljavanja

AOP 190 – smanjenje naknade zbog neispunjenja obveze kvotnog zapošljavanja osoba s invaliditetom

AOP 254 – veliko povećanje u odnosu na 2019.g. radi retroaktivne isplate povećanih troškova prijevoza učenicima s poteškoćama za prethodne školske godine

AOP 255 – kupljen je atlas i radna bilježnica za učenika obitelji korisnika minimalne novčane naknade

AOP 284 – povećanje radi primljenog predujma temeljem Sporazuma o dodjeli bespovratnih sredstava u okviru programa ERASMUS+, ključna aktivnost 2: školska partnerstva pod red.br. 2019-1-FR01-KA229-06309\_4 za projekt pod nazivom New opportunities to our world and reunity NOTOWAR i ostvarenog vlastitog prihoda

AOP 286-287 – naplaćeni su svi prihodi osim onih za koje je pokrenut i završen postupak prisilne naplate

AOP 318 – prodan je stari školski bicikl

AOP 361-367 – u izvještajnoj godini obnovljena je informatička oprema za administraciju škole, tableti za učenike, 6 LED televizora, 2 projektora, digitalni toplomjeri i sva ostala potrebna oprema za redovno poslovanje škole

AOP 370 – kupljen je novi bicikl za potrebe škole

AOP 375 – sukladno namjenski dobivenim sredstvima od Ministarstva znanosti i obrazovanja, nabavljena je lektirna građa i udžbenici za djecu slabijeg imovinskog statusa

AOP 384 – kupljen je program za crtanje i animaciju Doodley

AOP 400 – preneseni višak se odnosi na sredstva dobivena od Ministarstva znanosti i obrazovanja, 54.000,00 kuna za opremanje škole prema kurikulumu i 4.500,00 kuna za nabavu tableta za učenike obitelji korisnika minimalne novčane naknade

AOP 635 – povećanje viška prihoda zbog prenesenog viška iz prethodnih godina i smanjene redovne aktivnosti u poslovanju škole u izvještajnoj godini.

AOP 641 – povećanje uslijed ostvarenog viška prihoda

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ RAS-funkcijski

AOP 116 – ukupni ostvareni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2020.g. iznose 10.844.144,63 kune

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ P-VRIO

AOP 005 – povećanje proizvedene dugotrajne imovine je rezultat naloga za knjiženje od nadležnog proračuna za povećanje vrijednosti imovine radi sanacije kotlovnice škole u ukupnom iznosu 562.500,00 kuna.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA

AOP 016 – nabavljeno je 6 LED TV radi poboljšanja uvjeta održavanja nastave nakon realokacije opreme u školi, a sve u svrhu poštivanja propisanih epidemioloških mjera

AOP 019 – kupljeni su digitalni toplomjeri radi poštivanja propisanih epidemioloških mjera

AOP 067 – povećanje uslijed ostvarenog viška prihoda

AOP 079 – potraživanje za više uplaćen doprinos za MIO I i II. stup od porezne uprave temeljem korekcije plaće – pretplaćenih doprinosa u rujnu 2020.g.

AOP 081 – obzirom na obavijest da u izvještajnom razdoblju ne zatvaramo potraživanje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje niti smanjujemo obvezu prema Državnom proračunu, ostala su otvorena potraživanja od HZZO za naknade isplaćene od studenog 2019. do prosinca 2020.g. u iznosu 27.372,78 kuna, dok se 2.984,00 kune se odnosi na potraživanje od korisnika poslovnog prostora u potkrovlju škole za režijske troškove.

AOP 154 – potraživanja se odnose na dospjela potraživanja za koje su poduzete sve radnje za naplatu, temeljem Rješenja Općinskog suda u Vinkovcima uknjižili smo pravo zaloga na tri katastarske čestice u iznosu 25.051,00 kuna dok smo za 19.000,00 kuna predali zadužnicu, međutim javno društvo sa ograničenom odgovornošću je brisano iz Trgovačkog suda u Osijeku.

AOP 157 – odnosi se na potraživanja iz AOP 154, gdje ispravak potraživanja nije izvršen u izvještajnoj godini jer je potraživanje od 19.000,00 u prethodnoj godini bilo ispravljeno u vrijednosti 75% zbog toga što je bilo u stečaju, a u izvještajnoj godini nije prošlo više od 3 godine iako je javno društvo sa ograničenom odgovornošću je brisano iz Trgovačkog suda u Osijeku.

AOP 160 – odnosi se na redovnu otplatu prodanog stana u vlasništvu škole na kojem postoji stanarsko pravo.

AOP 172 – smanjene obveze radi smanjenih rashoda za redovnu djelatnost škole uslijed epidemije COVID-19

AOP 180, 295, 296 – povećanje obveza radi primljenog predujma od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje plaće i prijevoza pripravnice i obavijesti da u izvještajnom razdoblju ne zatvaramo potraživanje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje niti smanjujemo obvezu prema Državnom proračunu

AOP 282 – povećanje radi rasta plaće zaposlenika

AOP 250 - IZVANBILANČNI ZAPISI

Na kontu 99111/99611- tuđa imovina dobivena na korištenje - uknjižena je vrijednost opreme dobivene u sklopu projekta e-škole i projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme Škola za život – faza II (CKR II) sufinanciranog u okviru Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020. Europskog socijalnog fonda u ukupnom iznosu 156.255,50 kuna

Na kontu 99141/99641-instrumenti osiguranja plaćanja- primljene i dane zadužnice u ukupnom iznosu 230.000,00 kuna, u nastavku je 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 Vajcla, 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 daljnjega |
| 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 daljnjega |
| 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 daljnjega |
| 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 daljnjega |
| 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 daljnjega |
| 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 daljnjega |
| 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 daljnjega |
| 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 daljnjega |
| 4. | 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 daljnjega |
| UKUPNO | | | 110.000,00 |  | | | |

Na kontu 99191/99691-ostali izvanbilančni zapisi- uknjiženo je pravo zaloga na tri katastarske čestice u zaključenom sudskom sporu u vrijednosti 25.050,77kn i vrijednost sudskih sporova u tijeku radi isplate razlike plaće od prosinca 2015. do siječnja 2017.g. zajedno sa procijenjenom zateznom kamatom do 31.12.2020. u ukupnoj vrijednosti 343.165,93 kune.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Početni saldo obveza na početku 2020.g. iznosio je 859.431,93 kune. U 2020.g. ostvareno je ukupno 11.246.869,77 kuna obveza a podmireno je 11.117.907,34 kune. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 988.394,36 kuna.

Nedospjele obveze se odnosi na plaću za prosinac 2020.g., neto plaće zaposlenika u iznosu 516.191,53 kune (23111), predujam poreza na dohodak 34.679,05 kuna(23141), prirez porezu na dohodak 3.439,66 kuna(23142), doprinos za mirovinsko osiguranje I. stup 105.679,53 kune(23151), doprinos za mirovinsko osiguranje II. stup 32.897,98 kuna(23151), obveza za doprinose za zdravstveno osiguranje 112.476,76 kuna(23162), naknade za prijevoz za prosinac 2020.g. u iznosu 6.714,04 kune(23212), obveza za energiju u iznosu 44.431,01kn(23223), obveza za usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu 1.945,75kn(23231), obveze za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 416,25(23232), obveze za komunalne usluge u iznosu 11.089,07kn(23234), obveze za zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu 326,04kn(23236), obveze za intelektualne i osobne usluge u iznosu 1.212,50kn(23237), obveze za računalne usluge u iznosu 12,50kn(23238), obveze za naknadu zbog neispunjenja obveze kvotnog zapošljavanja osoba s invaliditetom za prosinac 2020.g. u iznosu 1.625,00 kuna(23295), obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu 334,60kn(23431), obveze na kontu 23957 u iznosu 87.353,31 kunu odnose se na primljena sredstva od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje plaće i prijevoza pripravnice, stručne suradnice – pedagoga, međuproračunska obveza na kontu 23958 odnosi se na obvezu povrata naknade plaće za bolovanje na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u državni proračun isplaćene u razdoblju od studenog 2019.g do prosinca 2020.g. u iznosu 27.372,78 kuna i obvezu povrata u državni proračun više primljenih sredstava za financiranje obveznih udžbenika učenicima obitelji korisnika minimalne novčane naknade u iznosu 197,00 kuna.

Škola nema dospjelih obveza. U nastavku je popis nedospjelih obveza za materijalne i financijske rashode.



Ravnatelj

Mato Džalto, prof.