EKONOMSKA I TRGOVAČKA ŠKOLA IVANA DOMCA

ANTUNA AKŠAMOVIĆA 31

32100 VINKOVCI

OIB 69440564515

MB 00355844

RKP 17827

Klasa: 400-05/18-01/01

Ur.broj: 2188-47-06-2018-129

U Vinkovcima, 30. siječnja 2018.g.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1.1.-31.12.2017.g.

Bilješke uz IZVJEŠTAJ PR-RAS

AOP 058, 184, 658 – odnosi se na sredstva primljena od Hrvatskoga zavoda za zapošljavanje za obvezne doprinose za osobe na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa preko mjera aktivne politike zapošljavanja

AOP 067 – odnosi se na primljena sredstva za projekt Modernizacija kurikuluma Vježbenička tvrtka u kojoj smo sudjelovali kao partner

AOP 077 – smanjenje prihoda obzirom na nove opće uvjete poslovanja banke u kojoj Škola ima poslovni račun

AOP 078 – zatezne kamate naplaćene zbog neplaćanja računa za pružene usluge u roku dospijeća

AOP 126 – povećanje prihoda radi posredovanja pri povremenom radu redovnih učenika

AOP 155 – povećanje radi isplate nagrade za uspješan rad na projektu financiranog od strane Europskog socijalnog fonda

AOP 162,164 – povećanje rashoda za službena putovanja u skladu sa financijskim planom, a koje je obveza i pravo zaposlenika

AOP 170 – povećanje radi tekućih popravaka i ugradnje led rasvjete u učionicama

AOP 173 – financiranje službene odjeće i obuće jer u prethodnoj godini zaposlenici nisu dobili

AOP 175 – povećanje se odnosi na prijevoz učenika s poteškoćama u razvoju

AOP 182, 384 – povećanje radi održavanja novog računalnog programa

AOP 208 – povećanje radi većeg broja transakcija na poslovnom računu zbog posredovanja pri povremenom radu redovitih učenika

AOP 284 – povećanje radi ostvarenog viška prihoda poslovanja u 2016.g. u iznosu 200.180,03 kune koji je smanjen;

-Odlukom školskog odbora viškom prihoda poslovanja se zatvorio manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 19.814,28,

-za povrat neiskorištenih sredstava Hrvatskom zavodu za zapošljavanje za osobu koja je prekinula stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa u ukupnom iznosu 7.755,80 kuna

-za neuknjiženi trošak koji se odnosio na 2016.g. u ukupnom iznosu 2.838,06,

tako da ukupni preneseni višak poslovanja iznosi 169.772,69 kuna.

AOP 286,287 – povećanje nenaplaćenih potraživanja temeljem Ugovora o zakupu poslovnog prostora za koje su poduzete mjere naplate

AOP 361 – povećanje za ulaganje u računalnu opremu u skladu sa usvojenim financijskim planom škole

AOP 394 – ulaganje u izgradnju još jednog toaleta pokraj zbornice škole

AOP 402 – u skladu sa Uputom o priznavanju, mjerenju i evidentiranju imovine u vlasništvu RH

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ RAS-funkcijski

AOP 116 – ukupni ostvareni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2017.g. iznose 9.606.930,78 kuna.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ P-VRIO

AOP 021 – smanjenje temeljem utvrđenog manjka računalne i sportske opreme koja ima knjigovodstvenu vrijednost utvrđenih godišnjim popisom imovine na dan 31.12.2017.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA

AOP 017, 021 – temeljem godišnjeg popisa imovine i obveza usvojen je prijedlog da se usisavači ne vode na kontima skupine 0223 nego 0227, a

AOP 016, 021, 049, 050 – temeljem godišnjeg popisa imovine i obveza usvojen je prijedlog da se oprema koju je moguće razvrstati po odgovarajućim kontima u računskom planu isknjiže sa sitnog inventara i uknjiže na odgovarajući konto osnovnih sredstava

AOP 042 – kupljen je novi knjigovodstveni program jer prethodno korišteni više nije mogao pratiti razvoj tehnologije u poslovnom procesu

AOP 150, 249 – odnosi se na potraživanje prema Agenciji za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju u sklopu projekta Shema školskog voća

AOP 153 – potraživanja temeljem Ugovora o zakupu poslovnog prostora za koje su poduzete mjere naplate

AOP 157, 241, 251 – uknjiženje u skladu sa Uputom o priznavanju, mjerenju i evidentiranju imovine u vlasništvu RH

AOP 174 – povećanje se odnosi na obvezu povrata neiskorištenih sredstava za financiranje doprinosa za osobu koja je prekinula stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa, na obvezu povrata u državni proračun RH isplaćenog bolovanja na teret HZZO-a i obvezu uplate 60% vlastitih prihoda u nadležni proračun

AOP 233 - ostvareni višak prihoda poslovanja u 2016.g. u iznosu 200.180,03 kune koji je smanjen:

-Odlukom školskog odbora viškom prihoda poslovanja se zatvorio manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 19.814,28,

-za povrat neiskorištenih sredstava Hrvatskom zavodu za zapošljavanje za osobu koja je prekinula stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa u ukupnom iznosu 7.755,80 kuna

-za neuknjiženi rashod poslovanja koji se odnosio na 2016.g. u ukupnom iznosu 2.838,06,

tako da ukupni preneseni višak poslovanja iznosi 169.772,69 kuna, a ostvareni višak poslovanja u 2017.g. 129.869,45 kuna

AOP 245 – zaprimljena je bjanko zadužnica radi osiguranja plaćanja temeljem sklopljenog Ugovora o zakupu prostora kuhinje

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Početni saldo obveza na početku 2017.g. iznosio je 754.080,76 kuna. U 2017.g. ukupno je ostvareno 10.193.533,00 kuna obveza i podmireno 10.128.588,00 kuna. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 801.819,66 kuna. Dospjelih obveza nema.

Međusobne nedospjele obveze proračunskih korisnika iznose 2.191,62 kune, i odnose se na obvezu uplate 60% vlastitih prihoda u nadležni proračun u iznosu 744,49 kuna i na obvezu povrata u državni proračun temeljem isplaćenog bolovanja na teret HZZO-a u iznosu 1.447,13 kuna.

Nedospjele obveze za rashode poslovanja iznose 799.628,04 kune i odnose se na obveze prema zaposlenicima za isplatu plaće za prosinac 2017.g.

na kontu 23111 u iznosu 440.559,43,

Obveza na kontu 23122 u iznosu 2.632,45 kuna odnosi se na isplatu naknade za bolovanje na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje

Obveza na kontu 23141 u iznosu 29.927,04 kune odnosi se na obvezu isplate predujma poreza na dohodak

Obveza na kontu 23142 u iznosu 3.566,60 kune odnosi se na obvezu isplate prireza na pretporez na dohodak

Obveza na kontu 23151 odnosi se na obvezu isplate obveznog doprinosa za mirovinsko osiguranje, 91.153,99 kuna za I. stup i 27.359,23 kune za II. stup, ukupno 118.513,22 kune

Obveza na kontu 23162 u iznosu 85.705,80 kuna odnosi se na obvezu isplate doprinosa za zdravstveno osiguranje

Obveza na kontu 23164 u iznosu 2.856,89 kuna odnosi se na obvezu isplate doprinosa za zaštitu zdravlja na radu

Obveza na kontu 23163 u iznosu 9.713,36 kuna odnosi se na obvezu isplate doprinosa za zapošljavanje.

Obveza na kontu 23171 u iznosu 2.370,86 kuna odnosi se na obvezu isplatu naknade za neiskorišteni godišnji odmor

Obveza naknade prijevoza na posao i s posla na kontu 23212 odnosi se na obvezu za prosinac 2017. pomoćnicima u nastavi u ukupnom iznosu 2.110,56 kuna.

Obveza na kontu 23221 u ukupnom iznosu 1.297,98 kuna

prema dobavljaču Servis „Zlatko“ Vinkovci, po računu br. 791/1/1 od 20.12.2017., rok dospijeća 19.1.2018. u iznosu 250,00 kuna

prema dobavljaču Papirnica „Studio“ Vinkovci, po računu br. 32208/1/1 od 28.12.2017., rok dospijeća 11.1.2018. u iznosu 513,73 kune

prema dobavljaču „Boso“ Vinkovci, po računu br. 4546/400/1 od 28.12.2017., rok dospijeća 28.1.2018.g. u iznosu 534,25 kuna

Obveza na kontu 23222 prema dobavljaču „Marconi“ Vinkovci u ukupnom iznosu 9.705,75 kuna po računu br. 502/2/2 od 31.10.2017. u iznosu 4.271,75 kuna, rok dospijeća 29.1.2018., po računu br. 558/2/2 od 30.11.2017. u iznosu 2.992,50 kuna, rok dospijeća 28.2.2018. i po računu br. 622/2/2 od 31.12.2017. u iznosu 2.441,50 kuna sa rokom dospijeća 31.3.2018.g.

Obveza na kontu 23223 u ukupnom iznosu 44.379,00 kuna odnosi se na

Dobavljača Plinara Istočne Slavonije d.o.o. po računu br. 20-2017-215248 od 31.12.2016., rok dospijeća 15.1.2018. u iznosu 27.842,38 kuna

Dobavljač Hrvatski Telekom po računu br. 4000251314-220-8 od 31.12.2017. u iznosu 16.536,62 kuna, rok dospijeća 19.1.2018

Obveza na kontu 23224 prema vjerovniku „Ekoel“ Vinkovci po računu br. 895-1-1 od 30.12.2017., rok dospijeća 14.1.2018. u iznosu 84,00 kune

Obveza na kontu 23231 u ukupnom iznosu od 25.698,79 kuna

prema vjerovniku VipNet d.o.o. po računu br. 324998012018 od 31.12.2017., rok dospijeća 16.1.2018. u iznosu 212,90 kuna,

prema vjerovniku Hrvatski telekom d.d. po računu br. 5015965104-220-1 u iznosu 430,10 kuna, 5016572880-220-1 u iznosu 387,10 kuna i po računu br. 5011882822-220-0 u iznosu 155,94 kune od 31.12.2017.g., rok dospijeća 15.1.2018.g.

prema vjerovniku Hrvatska pošta d.d. po računu br. 471-11008-2 od 31.12.2017. u iznosu 462,75 kuna, rok dospijeća 19.1.2018.

prema vjerovniku „Bubamara“ Vinkovci po računu br. 52/1/1 od 30.11.2017. u iznosu 13.650,00 kuna, rok dospijeća 14.1.2018. i po računu br. 54/1/1 od 31.12.2017. u iznosu 10.400,00 kuna, rok dospijeća 14.2.2018.g.

Obveza na kontu 23232 u ukupnom iznosu 3.053,75 kuna

prema vjerovniku „Elterm“ Slavonski Brod po računu 230/1/1 od 22.12.2017. u iznosu 2.637,50 kuna, rok dospijeća 21.1.2018.

prema vjerovniku Codelect j.d.o.o. Vinkovci po računu br. 2246/01/1 od 29.12.2017. u iznosu 416,25 kuna, rok dospijeća 8.1.2018.g.

Obveza na kontu 23234 u ukupnom iznosu 8.568,88 kuna

prema vjerovniku Vinkovački vodovod i kanalizacija d.o.o. Vinkovci po računu br. 7002-087-002692 od 31.12.2017., rok dospijeća 15.1.2018. u iznosu 4.970,75 kuna,

prema vjerovniku Eko-dim Vinkovci po računu br. 792/1/1 u iznosu 82,50kn, 793/1/1 u iznosu 1.235,63kn i 794/1/1 u iznosu 1.342,50 kuna od 13.12.2017. sa rokom dospijeća 12.1.2018.

prema vjerovniku Nevkoš d.o.o. po računu br. 9965/1/3 u ukupnom iznosu 937,50 kuna od 31.12.2017., rok dospijeća 10.1.2018.

Obveza na kontu 23237 prema vjerovniku Zaštita-inspekt d.o.o. po računu br. 1764-18-17 od 30.12.2017., rok dospijeća 15.1.2018. u iznosu 625,00 kuna

Obveze na kontu 23241 odnose se na obvezu uplate obveznih doprinosa za prosinac 2017. u ukupnom iznosu 2.795,19 kuna osobama na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa, za Sandru Sunđi, Marijana Horvata i Melindu Bekavac.

Obveza na kontu 23295 odnosi se na naknadu zbog neispunjenja obveze kvotnog zapošljavanja osoba s invaliditetom za prosinac 2017.g. u iznosu 982,80, rok dospijeća 15.1.2018.g.

Obveze na kontu 23431 prema Privrednoj banci Zagreb d.d. po računu br. 2340-24172687482 od 31.12.2017., rok dospijeća 10.1.2018., u iznosu 315,92 kuna

Obveza na kontu 23954 se odnosi na obvezu povrata neiskorištenih sredstava Hrvatskom zavodu za zapošljavanje za osobu koja je prekinula stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa u ukupnom iznosu 4.164,77 kuna.

Ravnatelj

Mato Džalto, prof.