

EKONOMSKA I TRGOVAČKA ŠKOLA IVANA DOMCA

Antuna Akšamovića 31, 32100 Vinkovci

Šifra grada: 487

RKP: 17827

MB: 00355844

OIB: 69440564515

Razina: 31

Razdjel: 0

Šifra djelatnosti: 8532

Oznaka razdoblja: 1.1.2015.-31.12.2015.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

1.1. – 31.12.2015. godine

Bilješke uz Bilancu

AOP 024 – kupljena je rider kosilica/ralica za Školu

AOP 030 – proveden je ispravak vrijednosti knjiga u školskoj knjižnici

AOP 040 – proveden je ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine

AOP 067 – povećanje novčanih sredstava kod tuzemne poslovne banke zbog većeg priljeva novca na kraju godine od nadležnog proračuna, kao i zbog ostvarenog pozitivnog rezultata poslovanja

AOP 080 – smanjenje jer se više ne primjenjuje odstupanje u primjeni gotovinskog načela iskazivanja prihoda kod evidencije doznaka sredstava pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije. Istovremeno obuhvaća potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za isplaćene naknade za bolovanje, potraživanja za režijske troškove temeljem Ugovora o korištenju poslovnog prostora prema Upravnom odjelu za međunarodnu suradnju i EU poslove Vukovarsko-srijemske županije, Agencije za razvoj HRAST Vinkovci, obrta "Bella" Nuštar i Visoke poslovne škole Višnjan

AOP 153 – povećanje potraživanja za vlastite prihode temeljem Ugovora o zakupu poslovnog prostora sklopljen sa obrtom "Bella" Nuštar zbog čega je pokrenut postupak naplate. Preostala potraživanja temeljem Ugovora o korištenju školske športske dvorane odnose se na športske klubove MNK Aurelia i HNK Vinkovci i vrtić Trnuružica.

AOP 159 - unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja odnose se na sufinanciranje dobrovoljnog osiguranja učenika

AOP 165 - odnosi se na obvezu isplate razlike jubilarne nagrade po pravomoćnoj sudskoj presudi

AOP 166 – smanjenje obveza u odnosu na prošlu godinu je rezultat što su sredstva pomoći izravnjanja iz državnog proračuna za 2015.g. za financiranje minimalnog financijskog standarda isplaćena u prosincu 2015.g.

AOP 170 - odnosi se na plaćanje zatezних kamata dosuđenih u pravomoćnoj sudskoj presudi za isplatu jubilarne nagrade

AOP 175 – smanjenje obveza Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje temeljem povrata isplaćenih naknada za bolovanja u korist Državnog proračuna

AOP 222 – odnosi se na račun za komunalnu naknadu za prosinac 2015.g.

AOP 223 – povećanje se odnosi na primljena sredstva iz Europskog socijalnog fonda za projekt Modernizacija kurikuluma Vježbeničkih tvrtki temeljem rada u projektu naših djelatnika, a za koje još nije utvrđena namjena korištenja

AOP 228 - proveden je ispravak vrijednosti knjiga u školskoj knjižnici

AOP 234 i 238 – ostvaren je višak prihoda poslovanja kojim je pokriven preneseni manjak prihoda poslovanja iz prethodne godine

AOP 241 - povećanje potraživanja za vlastite prihode zbog nenaplaćenih izlaznih računa. Pokrenut je postupak naplate.

AOP 243 - priznavanje rezerviranog prihoda za nabavu materijalne dugotrajne imovine potrebne za nastavni proces

AOP 245 – vraćene su dvije zadužnice od 10.000,00 kuna izdane HEP OPSKRBI d.o.o. obzirom da više nemamo ugovorni odnos, a primljena jedna zadužnica od 5.000,00 kuna IVORE Varaždin

AOP 249 i 250 – rezultat promjena u odnosu na prethodnu godinu zbog drukčijih Ugovora o korištenju školske športske dvorane gdje se promijenio rok dospijea

AOP 269 - smanjenje obveza u odnosu na prošlu godinu je rezultat što su sredstva pomoći izravnjanja iz državnog proračuna za 2015.g. za financiranje minimalnog financijskog standarda isplaćena u prosincu 2015.g.

## Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

AOP 067 – smanjenje jer smo u prethodnoj godini ostvarili bespovratnu potporu Ministarstva poduzetništva i obrta odobrenom u okviru Otvorenog javnog poziva za Mjeru D1 „Obrazovanje za poduzetništvo“, Prioritet 3 „Promocija i učenje za poduzetništvo i obrt“, Programa poticanja poduzetništva i obrta – „Poduzetničkog impulsa“ za 2014.g. U ovoj godini sudjelujemo kao partneri u projektu Modernizacija kurikuluma Vježbeničkih tvrtki koji financira Europski socijalni fond

AOP 069 – financiranje rashoda za pomoćnike u nastavi u sklopu projekta "Obrazovanje bez teškoća" - implementacija usluge pomoćnika u nastavi u svrhu osiguravanja jednakih obrazovnih mogućnosti za svu djecu

AOP 074 – povećanje novčanih sredstava na žiro računu kod tuzemne poslovne banke utjecalo je na povećanje kamate za depozite po viđenju

AOP 086 – u ovoj izvještajnoj godini Škola nije prodavala nepotrebnu nefinancijsku imovinu kao u prethodnoj godini

AOP 113 – povećanje je rezultat priznavanja ukupnih prihoda primljenih od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje doprinosa osobama na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa

AOP 123 – smanjenje ostvarenih vlastitih prihoda zbog nenaplaćenih potraživanja po osnovi najma prostora zbog kojih je pokrenut ovršni postupak

AOP 125 – primljene su donacije voća za učenike i djelatnike škole

AOP 126 – u 2015.g.nismo primili kapitalne donacije, za razliku od prethodne godine kada smo primili donaciju knjiga za školsku knjižnicu

AOP 129 i 130 – ukupni prihodi za financiranje rashoda poslovanja i nabavu nefinancijske imovine iz nadležnog proračuna ostvareni su na približno istoj razini kao i prethodne godine, ali u ovoj godini planirana i ostvarena nabava dugotrajne nefinancijske imovine je daleko veća u odnosu na prethodnu, dijelom zbog nabave rider kosilice, a dijelom zbog nabave računalne opreme za nastavni proces

AOP 155 – povećanje zbog isplate razlike jubilarne nagrade za zaposlenike koji su pravo ostvarili u 2014.godini i dijelu 2015.g.

AOP 162,164 – poboljšanjem ekonomske situacije u poslovanju omogućeno je financiranje većeg broja stručnih usavršavanja, koje su pravo i obveza nastavnika Škole

AOP 165 – odnosi se na financiranje tzv „loko-vožnje“ za obilazak učenika na praktičnoj nastavi

AOP 168 – odnosi se na donaciju jabuka i mandarina za učenike i djelatnike škole

AOP 169,170,171,173 – rashodi su izvršeni u skladu sa planiranim i ostvarenim financijskim sredstvima

AOP 176 – u ovoj izvještajnoj godini nismo imali većih hitnih intervencija ni popravaka

AOP 177 – smanjenje rashoda jer u ovoj izvještajnoj godini nismo imali toliko izmjena Statuta Škole koje smo dužni objaviti u Narodnim novinama

AOP 180 i AOP 680 – smanjenje rashoda zbog odgode sistematskih pregleda za početak slijedeće godine

AOP 181 – povećanje skupine zbog plaćanja odvjetnice u sudskom sporu koji je u tijeku

AOP 182 – smanjenje jer u ovoj izvještajnoj godini nismo imali potrebe za tom vrstom troška

AOP 183 – rashodi su izvršeni u skladu sa planiranim i ostvarenim financijskim sredstvima za financiranje potreba redovnog poslovanja

AOP 185 – povećanje zbog financiranja doprinosa za osobu na stručnom osposobljavanju koja ima radnog staža

AOP 187 – u prethodnoj godini naknada se odnosila na plaćanje naknade za članove Tima za psihološke krizne intervencije Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta nakon tragične smrti dvoje naših učenika

AOP 189,190 - rashodi su izvršeni u skladu sa planiranim

AOP 191 – odnosi se na naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom i pristojbe u sudskim sporovima koji su u tijeku

AOP 192 - odnosi se na troškove sudskog postupka oko isplate razlike jubilarne nagrade za djelatnicu Martu Lukić

AOP 193 – povećanje se odnosi na troškove prehrane učenika na školskim športskim natjecanjima u kojima nas je nadležni Upravni odjel za obrazovanje i šport odredio za domaćina

AOP 211 - odnosi se na zatezne kamate zbog neisplate razlike jubilarne nagrade u pravomoćnoj sudskoj presudi za djelatnicu Martu Lukić

AOP 273 – višak prihoda poslovanja je ostvaren u skladu sa planiranim i izvršenim financijskim planom. Manjak prihoda poslovanja ostvaren u 2013.g. je gotovo u potpunosti podmiren, a u ovoj izvještajnoj godini ostvaren je višak prihoda poslovanja, zbog kontrole troškova i priznavanja prihoda od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje bez praćenja vremenskog razgraničenja

AOP 277 - nenaplaćenih potraživanja po osnovi najma prostora zbog kojih je pokrenut ovršni postupak

AOP 300 – u ovoj godini Škola nije imala rashodovane i neupotrebne imovine za prodaju osim starog stroja – hoblarice – AOP 307

AOP 355 – nabavljeni su radio kazetofoni potrebni za održavanje ispita državne mature

AOP 363 – kupljena je rider kosilica/ralica za održavanje vanjskog prostora škole

AOP 368 – smanjenje rashoda za nabavu knjiga jer u ovoj godini nismo primili donaciju od subjekata izvan proračuna.

AOP 398 – priznat je rezervirani prihod za financiranje nabave proizvedene dugotrajne imovine

AOP 399 – odlukom školskog odbora o preraspodjeli financijskog rezultata pokriven je manjak prihoda od nefinancijske imovine na teret manjka prihoda poslovanja

AOP 633 – u prethodnoj 2014.g. viškom prihoda poslovanja pokrio se manjak prihoda poslovanja iz 2013. godine, a u ovoj izvještajnoj godini pokrili smo manjak prihoda poslovanja iz prethodne godine i ostvarili višak poslovanja koji će se koristiti za pokriće rashoda u idućoj godini

AOP 640-643 – obzirom na bolji financijski rezultat u ovom izvještajnom razdoblju, očekivan je i rast novčanih sredstava na računu tuzemne poslovne banke

AOP 674 – povećanje se odnosi na financiranje dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja učenika

AOP 677 – u odnosu na prethodnu godinu, u ovoj godini je otišao veći broj djelatnika u mirovinu, što pokazuje i indeks pada broja zaposlenih na AOP 645 i 647

#### Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Ukupne obveze na dan 31. prosinca 2015.g. iznose 142.503,75 kuna.

Pasivna vremenska razgraničenja iznose 30.538,16 kuna i odnose se na rashod za komunalnu naknadu za prosinac 2015.g., unaprijed plaćeni prihod za režijske troškove za siječanj 2016.g. i odgođeno priznavanje prihoda za nabavu knjiga za školsku knjižnicu, financiranje rada županijskog stručnog vijeća njemačkog jezika, sredstva iz projekta Modernizacija kurikulumu Vježbeničkih tvrtki koji financira Europski socijalni fond za koji nije još utvrđena namjena korištenja, sredstva za financiranje dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja učenika i unaprijed plaćena sredstva od osiguravajuće kuće za popravak rigips ploča na građevini.

Ukupne dospjele obveze iznose 11.588,89 kuna.

Međuproračunske dospjele obveze se odnose na obvezu uplate u državni proračun 65% prihoda od prodaje stana na kojem postoji stanarsko pravo u iznosu 91,00 kuna i obvezu uplate u nadležni proračun Vukovarsko-srijemske županije 60% od ostvarenih vlastitih prihoda u iznosu 4.221,30 kuna.

Dospjele obveze za rashode poslovanja iznose 7.276,59 kuna i odnose se na

obveze isplate razlike jubilarne nagrade Marti Lukić, sa pripadajućim zateznim kamatama i ukupnim sudskim troškovima u iznosu 6.388,59 kuna, rok dospjeća 15.12.2015.g.

Babić Line Ivankovo, 375,00 kuna, rok dospjeća 25.10.2015.

Vinkoprom d.o.o. Vinkovci, 458,00 kuna, rok dospjeća 19.11.2015.

Bostel d.o.o. Vinkovci, 55,00 kuna, rok dospjeća 24.10.2015.

Nedospjele obveze za rashode poslovanja iznose 100.376,70 kuna i odnose se na

međuproračunsku obvezu povrata isplaćene naknade za bolovanje na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u državni proračun

obvezu za naknadu prijevoza na posao i s posla djelatnicima za mjesec siječanj 2016.g., sa rokom dospjeća u siječnju 2016.g.

obvezu za obvezne doprinose za osobe na stručnom osposobljavanju, za mjesec prosinac 2015.g., sa rokom dospjeća u siječnju 2016.g.

obvezu za materijalne rashode nastale u mjesecu prosincu 2015.g., sa rokom dospjeća u siječnju 2016.g.

#### Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

AOP 021 - povećanje se odnosi na primljenu uredsku opremu od Ekonomske škole Vukovar, nositelja projekta Modernizacija kurikulumu Vježbeničkih tvrtki i utvrđeni višak postrojenja i opreme po godišnjem popisu na dan 31.12.2015.g., kao i povećanje zbog donacije knjiga od Gradske knjižnice

AOP 023 – povećanje se odnosi na utvrđeni višak sitnog inventara po godišnjem popisu na dan 31.12.2015.g.

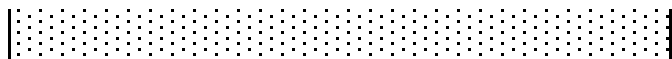
#### Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

AOP 116 – povećanje ukupnih rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnoj godini iznosi 1,6% u odnosu na prethodnu 2014. godinu

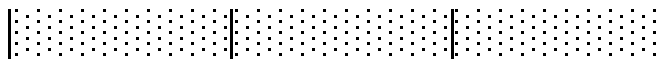
U Vinkovcima, 1. veljače 2016.g.

Ur.broj: 2188-47-06-2016-249

Ravnateljica  
Ivana Radić, prof.



Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika



OIB

RKP BROJ

Adresa

**Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate**

Red. br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31. 12.	Revalorizacija/ tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi							
		<b>UKUPNO</b>						
2	Tuzemni dugoročni zajmovi							
		<b>UKUPNO</b>						
<b>UKUPNO (1+2)</b>								
3	Inozemni kratkoročni zajmovi							
		<b>UKUPNO</b>						
4	Inozemni dugoročni zajmovi							
		<b>UKUPNO</b>						
<b>UKUPNO (3+4)</b>								
<b>UKUPNO (1+2+3+4)</b>								



**Tablica 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate**

Red. br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Otplate glavnice	Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31. 12.	Revalorizacija / tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma
1	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi								
	<b>UKUPNO</b>								
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi								
	<b>UKUPNO</b>								
<b>UKUPNO (1+2)</b>									
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi								
	<b>UKUPNO</b>								
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi								
	<b>UKUPNO</b>								
<b>UKUPNO (3+4)</b>									
<b>UKUPNO (1+2+3+4)</b>									



**Tablica 3: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi**

<b>Red. br.</b>	<b>Robni zajmovi i financijski najmovi</b>	<b>Naziv pravne osobe</b>	<b>Opis</b>	<b>Stanje 1.1.</b>	<b>Stanje 31.12.</b>
<b>1</b>	Primljeni robni zajmovi				
		<b>UKUPNO</b>			
<b>2</b>	Financijski najmovi				
		<b>UKUPNO</b>			
<b>UKUPNO (1+2)</b>					



**Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove**

Red. br.	Kamate	Opis		Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
1	2	3		4	5	6	7=4+5-6
1	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1	tuzemnim				
		1.2.	inozemnim				
		<b>UKUPNO (1.1+1.2)</b>					
2	Kamate po danim zajmovima	2.1	tuzemnim				
		2.2	inozemnim				
		<b>UKUPNO (2.1+2.2)</b>					

Datum:

Osoba za kontaktiranje:

Telefon za kontakt:

Odgovorna osoba:

Odgovorna osoba  
(potpis)

\_\_\_\_\_  
M.P.