

**DRUGA EKONOMSKA ŠKOLA
DOBOJSKA 12
Z A G R E B
Zagreb, 31.01.2023.**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA DRUGE EKONOMSKE ŠKOLE ZAGREB
ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA 2023. DO 31.PROSINCA 2023. GODINE
RKP: 16504
OIB: 58399348588
RAZINA: 31
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8532**

OBRAZAC BIL

Ukupna proizvedena dugotrajna imovina (šifra 02) povećana je u odnosu na proteklu godinu u najvećem dijelu jer je prema uputi Gradskog ureda za financije i javnu nabavu povećana vrijednost imovine za vrijednost kupljenih udžbenika.

Ostala potraživanja (šifra 129) smanjena su u odnosu na proteklu godinu, jer je izvršeno zatvaranje potraživanja od HZZO-a nakon Upute Ministarstva financija zaključno s 31.5.2022.godine pa se tako smanjila i obveza refundacije bolovanja (šifra 239).

Šifra 237 predstavlja obvezu isplate za prijevoz učenika „Samoborčak“ 9-12/2023. za koje smo dobili sredstva krajem prosinca 2023.g.

Šifra 922 ostvaren ukupni višak prihoda koji se sastoji od neutrošenih iznosa dobivenih za projekte ERASMUS te neisplaćene naknade za 11. mj za e-tehničara, projekt ŠIZ, školski odbor te isplatu za 4 tužbe po osnovi povećanja 6% osnovice za koje su sredstva doznačena krajem godine.

Šifra 991 predstavlja vrijednost opreme koju je Škola dobila na korištenje od MZOa u izvještajnoj godini i vodi se izvanbilančno dok ne dobijemo odluku o preknjiženju na vlastitu imovinu. Iznos protekle godine iskknjižen je i proknjižen u vlastitu imovinu prema dobivenoj Odluci od 30.06.2023.

OBRAZAC PR-RAS

Šifra 64 odnosi se na iznos bankovne kamate na sredstva po viđenju koja su u ovoj godini veća od protekle jer je bio i veći priliv sredstava za EU projekte koji su doznačeni na žiro račun (završne isplate dovršenih projekata i 1.isplata za novi projekt).

Šifra 663 odnosi se na donacije turističkih agencija kao potpora za učenička putovanja kojih je u ovoj godini bilo više nego protekle godine.

Šifra 6712 veća je od protekle godine jer nam je Grad refundirao sredstva za nabavu namještaja i info opreme za 2022.g.koju smo nabavili prema njihovoj suglasnosti. Osim toga proknjiženi su iznosi za novonabavljene udžbenike za šk.god. 2023/2024. koje smo prema novoj uputi platili nakon što nam je Grad doznačio iznose po zahtjevu, te sredstva od Grada i MZOa za nabavu lektire.

Šifra 3211 veća je u odnosu na 2022.g. jer je bilo više službenih putovanja i učeničkih izleta.

Šifra 3239 i 3293 u značajnijem su iznosu veći od protekle godine jer su na tim kontima knjiženi troškovi vezani uz 140. obljetnicu Škole u užujku mjesecu i to je već pojašnjeno u polugodišnjem izvješću.

Ostvaren je višak prihoda poslovanja za izvještajnu godinu što s prenesenim viškom iz prethodne godine daje raspoloživo za sljedeće razdoblje 49.311,35 eura (šifra X006). To su neutrošena sredstva za EU projekt koji je u tijeku i ostale neizvršene isplate doznačenih sredstava krajem izvještajne godine navedeno uz bilješku obrasca BIL.

Za iznos kapitalnih pomoći od MZO (šifra 6362) i od Grada (šifra 6712) za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine obavljena je propisana korekcija rezultata prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu.

OBRAZAC OBVEZE

Ukupne obveze na dan 31.12.2023. iznose 163.239,91 euro (šifra V006)
162.497,97 eura odnosi se na nedospjele obveze - plaće i ostale naknade zaposlenika, doprinosi za nezapošljavanje invalida za 12/2023.g., nerefundirani iznosi za bolovanja HZZO te ulazni računi čiji je rok dospijeća u 2024.godini.

OBRAZAC PR RAS FUNKCIJSKI

Šifra 0922 Prikazani su rashodi povezani uz srednjoškolsko obrazovanje (materijalni rashodi i rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine).

OBRAZAC P VRIO

U izvještajnoj godini prema uputi Gradskog ureda za financije i javnu nabavu povećan je obujam proizvedene dugotrajne imovine za udžbenike i prema Odluci MZOa o isknjiženju i prijenosu imovine koja se vodila u školi u izvanbilančnoj evidenciji isto je povećan obujam imovine za knjigovodstvenu vrijednost dobivene opreme iz 2019.i 2020.g.

Dodatak uz bilješke

Popis sudskih sporova u tijeku koji nisu iskazani u financijskim izvješćima:

Tablica: Popis sudskih sporova u tijeku

Redni broj	Opis prirode spora	Procjena financijskog učinka - obveza	Procijenjeno vrijeme odljeva/priljeva sredstava
1.	Tužba za neisplatu povećanja osnovice plaće za 6% 7 tužbi	14.000 eura	6 mj.2024.
	Ukupno	14.000 eura	2024.g.

Voditelj računovodstva:

Tanja Kurtov, dipl.oec.

Ravnateljica:

Ana Naletilić, dipl.oec.