**REPUBLIKA HRVATSKA**

**TREĆA EKONOMSKA ŠKOLA**

TRG J. F. KENNEDYJA 5

10 000 ZAGREB RAZINA-31

IBAN: HR9623600001101240418 RKP-16939

OIB: 22254684890 Šifra županije: 21

Matični broj: 03778762 Šifra općine: 133

Šifra djelatnosti: 8532

**BILJEŠKE za razdoblje od 01.01.2022.-31.12.2022. godine**

### Bilješke uz BILANCU

1. Konto 0241 – na temelju pisane upute Osnivača, udžbenici koji su nabavljeni za učenike knjiženi su, preko konta 915, na imovini – 0241 i na ispravak vrijednosti – 02924
2. Konto 061 - zaštitna oprema za zaštitu od Covida-19
3. Konto 113 – novca u blagajni nije bilo, jer je sav uplaćen na žiroračun zbog prelaska na euro
4. Konto 193 - plaća za 12/2022.
5. Škola nema ugovornih odnosa (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina
6. Škola je vodila radni spor s bivšim zaposlenikom, spor je riješen u korist Škole pa je zaposlenik nakon toga tražio reviziju sudske presude, pa spor i dalje „traje“
7. Konta 991 i 996 - na izvanbilančnim kontima nalaze se: procjena troška sudskog radnog spora koji je u toku, procjena troška sudskih sporova za povećanje osnovice za 6%, te tuđa imovina dobivena na korištenje (prema uputi Ministarstva znanosti i obrazovanja, u sklopu projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II – dobiveni su laptop i projektori)

***Bilješke uz PR – RAS***

1. Konto 6341 - u 2022.godini Škola nije imala pripravnika preko mjere pripravništva, pa nisu dobivena sredstva od HZZ-a za plaće i prijevoz za pripravnika
2. Konto 6362 - sredstva dobivena od MZO-a za nabavu knjiga (stručne literature i lektire) u knjižnici
3. Konto 6381 - sredstva za Erasmus + projekte, veći dio sredstava dobiven je ranije, projekti još traju
4. Konto 6393 - sredstva za školsku shemu voća
5. Konto 6526 - novac učenika za dobrovoljno osiguranje učenika, naknada šteta od učenika, naknada šteta od osiguranja, naplata izrade duplikata i prijepisa svjedodžba
6. Konto 6615 – iznajmljivanje prostora Škole i obrazovanje odraslih (mali broj polaznika)
7. Konto 6632 – primljena donacija računala
8. Konto 6712 - sredstva dobivena od Osnivača za nabavu knjiga (stručne literature i lektire) u knjižnici
9. Konto 3133 – doprinosi koji su plaćeni na temelju sudskih presuda za povećanje osnovice za 6%
10. Konto 3211 – službena putovanja vezana su prvenstveno uz Erasmus + projekte
11. Konto 3222 – školska shema voća
12. Konto 3225 – povijesne i geografske karte i barcode čitač za knjižnicu
13. Konto 3227 – u 2022. godini Škola nije nabavljala radnu i zaštitnu odjeću i obuću za tehničko i pomoćno osoblje
14. Konto 3231 – tu su knjiženi troškovi prijevoza učenika u vezi s Erasmus + projektima
15. Konto 3232 – Osnivač je odobrio sanaciju parketa u učionici
16. Konto 3233 – oglasi za upis u program obrazovanja odraslih
17. Konto 3236 - rashodi za sistematske preglede, testiranje zaposlenika na Covid-19, testiranje učenika na Covid -19, a u vezi s Erasmus + projektima (putovanja u inozemstvo)
18. Konto 3237 – smanjeni rashodi za „honorare“ za obrazovanje odraslih zbog malog broja polaznika
19. Konto 3239 – usluge fotokopiranja, centralnog dojavnog sustava, te usluge u vezi s Erasmus + projektima
20. Konto 3291 – isplaćene zaostale naknade za sjednice članovima Školskog odbora
21. Konto 3292 – dobrovoljno osiguranje učenika za koje su učenici skupili novac, te premije osiguranja u vezi s Erasmus + projektima (putovanja u inozemstvo)
22. Konto 3293 – rashodi povećani zbog troškova prehrane učenika u vezi s Erasmus + projektima
23. Konto 3295 - Škola ima obvezu plaćanja naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, tu su i sudske pristojbe u vezi sa sudskim sporovima za povećanje osnovice za 6%
24. Konto 3296 – plaćeni troškovi odvjetniku koji zastupa zaposlenike u vezi sa sudskim sporovima za povećanje osnovice za 6%
25. Konto 3299 – rashodi povećani zbog ostalih nespomenutih rashoda u vezi s Erasmus + projektima
26. Konto 3433 – plaćene zatezne kamate za doprinose i poreze, a u vezi sa sudskim sporovima za povećanje osnovice za 6%
27. Konto 4221 - Škola je naručila nefinancijsku imovinu na temelju poziva Osnivača, koji će osigurati sredstva za plaćanje računa i doznačiti ih Školi
28. Konto 4222 - Škola je naručila nefinancijsku imovinu na temelju poziva Osnivača, koji će osigurati sredstva za plaćanje računa i doznačiti ih Školi
29. Konto 4223 - Škola je naručila nefinancijsku imovinu na temelju poziva Osnivača, koji će osigurati sredstva za plaćanje računa i doznačiti ih Školi
30. Konto 4226 - Škola je naručila nefinancijsku imovinu na temelju poziva Osnivača, koji će osigurati sredstva za plaćanje računa i doznačiti ih Školi
31. Konto 19 – plaća za 12/2022.
32. Konto 32923 – plaćene premije osiguranja za zaposlenike, a u vezi s Erasmus + projektima (putovanja u inozemstvo)

### Bilješke uz OBVEZE

1. Na obrascu nema posebnih knjiženja - postoje nedospjele obveze za bolovanja na teret HZZO-a, obveze za neplaćene ulazne račune za materijalne i financijske rashode, za plaću za 12/2022., te obveze za neplaćeni račun za nabavu nefinancijske imovine (Škola je naručila nefinancijsku imovinu na temelju poziva Osnivača, koji će osigurati sredstva za plaćanje računa i doznačiti ih Školi)

### Bilješke uz P-VRIO

1. Na temelju pisane upute Osnivača, udžbenici koji su nabavljeni za učenike knjiženi su preko konta 915 – povećanje obujma imovine (isti iznos knjižen je i u Bilanci na imovini – 0241 i na ispravak vrijednosti – 02924)

### Bilješke uz RAS – funkcijski

### Šifra 0922 - rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Zagreb, 30.01.2023. Zakonski predstavnik

Osoba za kontaktiranje: Ljiljana Belak

Telefon:01/23-36-116 ravnatelj – Bernard Iličić, dipl. theol.