**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 01.01.2024.-31.12.2024. godine**

### Bilješke uz BILANCU

1. Konto 0223 – nabavljeni su klima uređaji
2. Konto 0226 – Osnivač je nabavio sportsku opremu
3. Konto 0241 – besplatni udžbenici knjiženi su u knjige u knjižnici (veza PR-RAS – bilješka 7. i 27.)
4. Konto 061 - zaštitna oprema za zaštitu od Covida-19
5. Konto 193 - plaća za 12/2024.
6. Konto 232 – provodi se uređenje školske zgrade, pa su krajem godine primljeni računi za dio obavljenih poslova, a koji nisu plaćeni
7. Konto 922 – manjak se pojavio jer su krajem godine primljeni računi za dio obavljenih poslova uređenja zgrade, a koji nisu plaćeni
8. Škola nema ugovornih odnosa (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina
9. Konta 991 i 996 - na izvanbilančnim kontima više nema procjene troška sudskih sporova za povećanje osnovice za 6% jer su svi sudski sporovi gotovi i isplaćeni, niti tuđe imovine dobivene na korištenje (prema uputi Carneta u sklopu projekta II. Faza programa e-Škole dobivena je računalna oprema) jer je Carnet opremu „prebacio“ u vlasništvo Škole
10. Konto 12941 – iznos koji Škola treba vratiti Osnivaču - više dobivena sredstva za školsku shemu voća

 ***Bilješke uz PR – RAS***

1. Konto 6361 – prihodi od MZOM-a su povećani zbog promjene koeficijenata za obračun plaće (nova Uredba), zbog uvođenja novog prava za radnike („uskrsnica“) (veza konto 3111 i 312) (isto konto 63612)
2. Konto 6381 – nije bilo doznake sredstava za Erasmus + projekte (isto konto 63811)
3. Konto 6393 - sredstva za školsku shemu voća
4. Konto 6526 - novac učenika za dobrovoljno osiguranje učenika, naplata izrade duplikata i prijepisa svjedodžba, sredstva dobivena od agencija za dnevnice nastavnicima koji idu u pratnji učenika na putovanja koja su predviđena Godišnjim planom i programom rada Škole i Školskim kurikulumom (isto konto 65264)
5. Konto 6615 – Škola uz suglasnost Osnivača daje dio prostora Škole na korištenje za postavljanje aparata za sokove, te dvorane za TZK za razne sportske aktivnosti. Tu su i uplate polaznika programa obrazovanja odraslih čiji broj drastično opada pa su i uplate smanjene
6. Konto 6632 – primljena donacija računalne opreme i namještaja
7. Konto 6711 – Osnivač je povećao sredstva za materijalne troškove i za usluge za održavanje zgrade, te za potreban materijal za nastavu
8. Konto 6712 - sredstva dobivena od Osnivača za nabavu knjiga (stručne literature i lektire) u knjižnici, te za besplatne udžbenike za učenike. Nabavljeni su novi udžbenici.
9. Konto 3133 – doprinosi koji su plaćeni na temelju sudske presude za povećanje osnovice za 6%, isplaćene su sve sudske presude
10. Konto 3212 – troškovi su povećani zbog promjena cijena u međumjesnom prijevozu i u cijeni benzina (isto konto 32121)
11. Konto 3213 – nakon prestanka korone, zaposlenici su krenuli na razna usavršavanja i seminare
12. Konto 3222 – školska shema voća
13. Konto 3224 – kako je školska zgrada stara, potrebno je stalno nešto popravljati, vodokotliće, pipe, stakla, žarulje i slično
14. Konto 3232 - provodi se uređenje i obnova školske zgrade
15. Konto 3233 – oglasi za izbor ravnatelja
16. Konto 3237 – povećani rashodi za usluge izrade projektne dokumentacije, tu su i rashodi za e-tehničara kojeg „plaća“ Osnivač
17. Konto 3292 – nije bilo plaćanja premije osiguranja nastavnika u vezi s Erasmus + projektima (putovanja u inozemstvo) (isto konto 32923)
18. Konto 3293 – rashodi povećani zbog uvođenja fakultativne nastave ŠIZ-a ( „Škola i zajednica“) i sudjelovanja Škole u akciji „Advent na Kennedyjevom trgu“
19. Konto 3296 – plaćeni troškovi odvjetnicima koji zastupaju zaposlenike u vezi sa sudskim sporovima za povećanje osnovice za 6%
20. Konto 3433 – plaćene zatezne kamate za doprinose i poreze, a u vezi sa sudskim sporovima za povećanje osnovice za 6%
21. Konta 3811 i 3812 – na kontu 3811 u 2023. godini knjiženi su rashodi za higijenske uloške za učenice Škole. Osnivač je dao uputu da se ti rashodi knjiže na 3812, pa se zbog toga javlja promjena u kontu.
22. Konto 4221 - donacija računalne opreme i namještaja
23. Konto 4223 – klima uređaji
24. Konto 4241 - Škola je, uz knjige koje je nabavila za knjižnicu, tu knjižila i besplatne udžbenike za učenike
25. Konto 19 – plaća za 12/2024.
26. Manjak za pokriće u sljedećem razdoblju - krajem godine primljeni su računi za dio obavljenih poslova uređenja zgrade, a koji nisu plaćeni

### 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 12/2024., te obveze za povrat u gradski proračun (više doznačena sredstva za školsku shemu voća)

### Bilješke uz P-VRIO

1. Osnivač je nabavio sportsku opremu za Školu i poslao pisanu uputu o knjiženju preko računa 915 (iznos =2.262,55 eura). Na temelju pisane odluke Carneta o prijenosu računalne opreme , isto je knjiženo preko računa 915 (iznos =39.040,01 eura).

### Bilješke uz RAS – funkcijski

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

Zagreb, 30.01.2025. Zakonski predstavnik

Osoba za kontaktiranje: Ljiljana Belak

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