**Naziv obveznika:** PRVA EKONOMSKA ŠKOLA

**Broj RKP-a:** 16490

**Sjedište obveznika:** ZAGREB

**Matični broj:** 3768210

# Adresa sjedišta obveznika: Medulićeva 33

**OIB:** 51881986457

# Razina : 31

**Razdjel:** -

**Šifra djelatnosti prema NKD-u:** 8532 Tehničko i strukovno srednje obrazovanje

**Šifra grada/općine:** 133-Grad Zagreb

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RADOBLJE OD 1.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE**

Prva ekonomska škola posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Financijski izvještaji i Bilješke uz financijske izvještaje sastavljeni su u skladu sa Zakonom o proračunu i Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,**

**PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS**

1. *Bilješka uz šifru 6381 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava*

Do povećanja u odnosu na prethodno razdoblje došlo je zbog sudjelovanja u ERASMUS + projektu.

1. *Bilješka uz šifru 6526 – Ostali nespomenuti prihodi*

 Povećanja u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na sredstva primljena od osiguranja za naknadu štete zbog krađe imovine.

1. *Bilješke uz šifru 6631 – Tekuće donacije*

 Do povećanja prihoda na ovoj poziciji došlo je zbog većeg iznosa donacija za podmirenje rashoda službenih putovanja.

1. *Bilješka uz šifru 6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine*

Povećanje prihoda u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na prihode za nabavu udžbenika i radnih bilježnica.

1. *Bilješka uz šifru 3211 – Službena putovanja*

Povećanje rashoda u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine odnosi se na povećanje službenih putovanja.

1. *Bilješka uz šifru 3223 - Energija*

Do povećanja rashoda u odnosu na prethodno razdoblje došlo je zbog troškova energije za školsku zgradu koja je u procesu sanacije zbog štete uzrokovane potresom.

1. *Bilješka uz šifru 324 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa*

Povećanje rashoda odnosi se na naknade troškova učenicima za sudjelovanje u projektu Erasmus+.

1. *Bilješka uz šifru 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja*

Do povećanje rashoda na ovoj poziciji došlo je zbog rashoda za troškove odštete krađe objekata leasinga.

1. *Bilješka uz šifru 3433 – Zatezne kamate*

Na ovoj poziciji do povećanja rashoda došlo je zbog dosuđenog iznosa utvrđenog sudskim postupkom kojeg su zaposlenici pokrenuli radi isplate razlike plaće po povoljnijoj osnovici.

1. *Bilješka uz poziciju – 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine*

Povećanje nabave nefinancijske imovine u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na nabavu udžbenika, knjiga za školsku knjižnicu, te uredske i komunikacijske opreme.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

1. *Bilješke uz šifru 02924 – Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti*

 Povećanje indeksa na kraju godine u odnosu na stanje na početku godine rezultat je provedenog jednokratnog otpisa ispravka vrijednosti udžbenika.

1. *Bilješka uz šifru 11 - Novac u banci i blagajni*

Iznos sredstava na računu za redovno poslovanje iznosi 48.677,33 EUR

Iznos sredstava na računu za posebne namjene (Erasmus+ projekt) iznosi 19.558,19 EUR

Novac u blagajni iznosi 50,00 EUR.

1. *Bilješka uz šifru 129 - Ostala potraživanja*

Iznos na ovoj poziciji odnosi se na potraživanja za refundaciju bolovanja od HZZO-a,refundaciju troškova za režijske troškove prema računima za najam i potraživanja za poreze i doprinose.

1. *Bilješka uz AOP šifru 166 - Potraživanja za prihode*

Potraživanja se odnose na prihode od pruženih usluga najma prostora: 9.622,14 EUR

Potraživanja za usluge obrazovanja odraslih: 7.233,39 EUR

17.619,59 EUR odnosi se na sumnjiva i sporna potraživanja.

1. *Bilješka uz šifru 169 - Ispravak vrijednosti potraživanja*

Proveden je ispravak vrijednosti potraživanja za kašnjenja u naplati od jedne do tri godine 50%, te 100% za kašnjenje u naplati preko tri godine.

1. Bilješka uz šifru 193 - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Rashodi se odnose na plaće za zaposlene za prosinac 2023. godine.

1. *Bilješka uz šifru 231 - Obveze za zaposlene*

Obveze na ovoj poziciji odnose se na obveze za zaposlene (plaća) za prosinac 2023. godine.

1. *Bilješka uz šifru 232 - Obveze za materijalne rashode*

 Iskazani iznos odnosi se na obveze za usluge tekućeg i investicijskog održavanja ( sanacija školske zgrade), te troškove za prosinac 2023.( komunalne usluge, naknade za prijevoz, uredski materijal, usluge telefona).

1. *Bilješka uz šifru 234 - Obveze za financijske rashode*

Obveze se odnose se na bankarske usluge za 12/2023.

1. *Bilješka uz šifru 922 - Višak/manjak prihoda poslovanja*

Tijekom 2023. godine evidentirani su prihodi na računima kapitalnih prijenosa sredstava.

Višak prihoda poslovanja prije obvezne korekcije iznosi 100.493,90 eura

Provedena je korekcija rezultata na način da se iznos od 38.722,39 eura zadužuje račun viška prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine.

Podaci u bilanci iskazani su nakon obvezne korekcije rezultata u iznosu 38.722,39 eura, te je iskazan višak prihoda poslovanja u iznosu od 61.771,51 eura i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 4.250,00 eura.

1. *Bilješka uz šifru 250 - Izvanbilančni zapisi*

 Iznos 42.522,96 eura odnosi se na sudske sporove u tijeku.

**POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Red.br. | OVRHOVODITELJTUŽITELJ | OPISPRIRODE SPORA | IZNOS GLAVNICE | PROCJENA FINANCIJSKOG UČINKA | PROCIJENJENO VRIJEME ODLJEVA SREDSTAVA | POČETAK SUDSKOGSPORA | NAPOMENA |
| 1. | Fizička osoba 1 | Razlika plaća | 1.106,35 | 1.744,59 | 2024. | 12/2020 |  |
| 2. | Fizička osoba 2 | Razlika plaća | 457,71 | 984,37 | 2024. | 12/2020 |  |
| 3. | Fizička osoba 4 | Razlika plaća | 808,54 | 1.395,55 | 2024. | 11/2020 |  |
| 4. | Fizička osoba 5 | Razlika plaća | 885,87 | 1.486,18 | 2024. | 02/2021 |  |
| 5. | Fizička osoba 6 | Razlika plaća | 364,57 | 960,97 | 2024. | 02/2021 |  |
| 6. | Fizička osoba 10 | Razlika plaća | 934,50 | 1.543,17 | 2024. | 1/2021 |  |
| 7. | Fizička osoba 12 | Razlika plaća | 920,59 | 1.526,87 | 2024. | 12/2020 |  |
| 8. | Fizička osoba 16 | Razlika plaća | 1.858,12 | 2.625,66 | 2024. | 4/2021 |  |
| 9. | Fizička osoba 17 | Razlika plaća | 1.858,12 | 2.625,66 | 2024. | 4/2021 |  |
| 10. | Fizička osoba 18 | Razlika plaća | 1.858,12 | 2.625,66 | 2024. | 4/2021 |  |
| 11. | Fizička osoba 20 | Razlika plaća | 1.858,12 | 2.625,66 | 2024. | 4/2021 |  |
| 12. | Fizička osoba 21 | Razlika plaća | 929,06 | 1.352,14 | 2024. | 4/2021 |  |
| 13. | Fizička osoba 22 | Razlika plaća | 868,06 | 1.465,31 | 2024. | 2/2021 |  |
| 14. | Fizička osoba 23 | Razlika plaća | 1.038,54 | 1.581,11 | 2024. | 2/2021 |  |
| 15. | Fizička osoba 24 | Razlika plaća | 529,19 | 1.068,15 | 2024. | 2/2021 |  |
| 16. | Fizička osoba 25 | Razlika plaća | 958,80 | 1.571,65 | 2024. | 2/2021 |  |
| 17. | Fizička osoba 28 | Razlika plaća | 689,26 | 1.255,75 | 2024. | 2/2021 |  |
| 18. | Fizička osoba 29 | Razlika plaća | 975,11 | 1.590,77 | 2024. | 2/2021 |  |
| 19. | Fizička osoba 30 | Razlika plaća | 966,59 | 1.580,79 | 2024. | 2/2021 |  |
| 20. | Fizička osoba 31 | Razlika plaća | 1.106,19 | 1.744,39 | 2024. | 2/2021 |  |
| 21. | Fizička osoba 32 | Razlika plaća | 657,48 | 1.218,51 | 2024. | 2/2021 |  |
| 22. | Fizička osoba 33 | Razlika plaća | 882,14 | 1.481,81 | 2024. | 2/2021 |  |
| 23. | Fizička osoba 34 | Razlika plaća | 868,01 | 1.515,02 | 2024. | 2/2021 |  |
| 24. | Fizička osoba 36 | Razlika plaća | 802,22 | 1.481,47 | 2024. | 2/2021 |  |
| 25. | Fizička osoba 37 | Razlika plaća | 1.065,16 | 1.696,30 | 2024. | 2/2021 |  |
| 26. | Fizička osoba 43 | Razlika plaća | 1.019,44 | 1.775,45 | 2024. | 12/2020 |  |
|  | UKUPNO: |  | 26.265,86 | 42.522,96 |  |  |  |

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA - OBRAZAC OBVEZE**

1. *Bilješka uz šifru V007 - Stanje dospjelih obveza*

Iskazane su dospjele obveze koje se odnose na radove na sanaciji školske zgrade te obveze za materijalne rashode.

1. *Bilješka uz šifru V010 - Međusobne obveze proračunskih korisnika*

Iskazane su obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun.

1. *Bilješka uz šifru- ND23 - Obveze za rashode poslovanja*

Iskazane su nedospjele obveze a odnose se na obveze za zaposlene –

 plaća za prosinac 2023.g , obveze za prijevoz za prosinac 2023. obveze za energiju,

 usluge telefona , uredski materijal, komunalne usluge, bankarske usluge, a kojima

 dospijeće plaćanja nije do 31.12.2023. godine.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ**

**KLASIFIKACIJI - OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

1. *Bilješka uz šifru 0922 - Više srednjoškolsko obrazovanje*

 Na funkciji 0922, više srednjoškolsko obrazovanje iskazani su

ukupno ostvareni rashodi u 2023. godini.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – OBRAZAC P-VRIO**

1. *Bilješka uz poziciju – P018 Proizvedena dugotrajna imovina*

Na ovoj poziciji iskazano je povećanje vrijednosti imovine za opremu koju su Gradski ured za obrazovanje, sport i mlade i Ministarstvo znanosti i obrazovanja nabavili za Prvu ekonomsku školu.

Gradski ured za obrazovanje, sport i mlade

Vrijednost udžbenika iznosi 340,83 eura

Vrijednost informatičke opreme iznosi 1.325,89 eura

Ministarstvo znanosti i obrazovanja

Vrijednost informatičke opreme iznosi 905,81 eura

Zagreb, 31.01.2024.

Osoba za kontaktiranje: Andrijana Rimac

Telefon za kontakt: 01/4828-096

 Zakonski predstavnik:

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Nenad Travar,dipl.oec.