

TRGOVAČKA ŠKOLA
TRG J.F.KENNEDYJA 4
10 000 ZAGREB
Razina: 31
RKDP: 0016914
Matični broj: 01465414
OIB: 56064164023

Zagreb, 26. siječnja 2024.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

01.01.2023. - 31.12.2023.

Trgovačka škola Zagreb posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu i Okružnice Ministarstva financija objavljenoj na web stranici Ministarstva.

Bilješke uz Bilancu

Bilješka broj 1 – 0241 – Knjige – Stanje na dan 31.12.2022. iznosi 115.545,61 €, a na dan 31.12.2023. iznosi 164.121,05 €. Navedeno povećanje se odnosi na nabavu udžbenika za školsku godinu 2023/2024.

Bilješka broj 2 – 02924 – Ispravak vrijednosti knjiga – Stanje na dan 31.12.2022. iznosi 47.158,84 kn, a na dan 31.12.2023. iznosi 92.331,56 €. Navedeno povećanje odnosi se na jednokratani otpis udžbenika.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka broj 3 – 6526 – Ostali nespomenuti prihodi - Stanje na dan 31.12.2022 iznosi 3.528,65 €, a na dan 31.12.2023 iznosi 8.933,34 €. Navedeno povećanje odnosi se na veći broj prihoda za dnevnicu za izvanučioničku nastavu.

Bilješka broj 4 – 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - Stanje na dan 31.12.2022 iznosi 169.764,79 €, a na dan 31.12.2023 iznosi 287.850,16 €. Navedeno povećanje odnosi na doznačena sredstva za podmirenje troškova

energenata, povećanih troškova pomoćnika u nastavi, sistematskih pregleda djelatnika, troškova tekućeg i investicijskog održavanja i refundaciju ovršenih sredstava od strane Vodoopskrbe i prema sudskim presudama.

Bilješka broj 5 – 6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine - Stanje na dan 31.12.2022 iznosi 859,71 €, a na dan 31.12.2023 iznosi 63.237,79 €. Navedeno povećanje odnosi se na doznačena sredstva za nabavu udžbenika za školsku godinu 2023/2024.

Bilješka broj 6 – 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja - Stanje na dan 31.12.2022 iznosi 169.764,79 €, a na dan 31.12.2023 iznosi 287.850,16 €.

Bilješka broj 7 – 3211 – Službena putovanja - Stanje na dan 31.12.2022 iznosi 19.746,96 €, a na dan 31.12.2023 iznosi 29.969,49 €. Navedeno povećanje odnosi se na povećane troškove za službena putovanja u sklopu projekta Erasmus+ i na povećani broj izvanučioničkih nastava.

Bilješka broj 8 – 3223 – Energija - Stanje na dan 31.12.2022 iznosi 44.252,13 €, a na dan 31.12.2023 iznosi 74.848,99 €. Navedeno povećanje odnosi se na povećane troškove plina za grijanje.

Bilješka broj 9 – 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - Stanje na dan 31.12.2022 iznosi 9.251,02 €, a na dan 31.12.2023 iznosi 17.229,59 €. Navedeno povećanje odnosi se na troškove saniranja asfalta, uklanjanja stabala, parketarskih usluga i soboslikarskih radova.

Bilješka broj 10 – 3296 – Troškovi sudskih postupaka – Stanje na dan 31.12.2022 iznosi 13.165,41 €, a na dan 31.12.2023 iznosi 25.261,38 €. Navedeno povećanje odnosi se na troškove sudskih postupaka i ovrhu od Vodoopskrbe.

Bilješka broj 11 – 3722 – Naknade građanima i kućanstvima u naravi – Stanje na dan 31.12.2022. iznosi 0,00 €, a na dan 31.12.2023. iznosi 7.390,29 €. Navedeni iznos odnosi se na radne bilježnice uz udžbenike.

Bilješka broj 12 – 3812 – Tekuće donacije u naravi – Stanje na dan 31.12.2022. iznosi 0,00 €, a na dan 31.12.2023. iznosi 2.275,73 €. Navedeni iznos odnosi se na menstrualne potrepštine za učenice.

Bilješka broj 13 – 4221 – Knjige – Stanje na dan 31.12.2022. iznosi 1.890,88 €, a na dan 31.12.2023. iznosi 48.182,09 €. Navedeno povećanje se odnosi na nabavu udžbenika za školsku godinu 2023/2024.

Bilješka broj 14 – 9221 – Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju – Stanje na dan 31.12.2023. iznosi 125.200,47 €. Višak sredstava odnosi se na sredstva za provedbu dva nova projekta Erasmus+ i završne isplate dva prethodna projekta, kao i viška od obrazovanja odraslih.

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

Bilješka broj 15 – P018 – Povećanje obujma proizvedene dugotrajne imovine – Navedeno povećanje odnosi se na dobivene udžbenike od Gradskog ureda za obrazovanje, sport i mlade.

Bilješka broj 16 – P018 – Smanjenje obujma proizvedene dugotrajne imovine – Navedeno smanjenje odnosi se na otpis dugotrajne imovine zbog zastarjelosti i neupotrebljivosti.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Bilješka broj 17 – V007 – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja – Iznos od 32.711,24 € odnosi se na neplaćene ulazne račune iz 2023. godine koji su pristizali i koji će biti plaćeni tijekom 2024. godine, zatezne kamate, prijevoz učenika i obveze za refundacije za bolovanja putem HZZO-a koja se knjiže na konto 23958 Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun.

Bilješka broj 18 – ND23 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja – Iznos od 128.784,20 € odnosi se na plaću za prosinac 2023. koja dopijeva 10. siječnja 2024.

Datum: 26. siječnja 2024.

Voditelj računovodstva:

Marija Svirčević

Ravnatelj:

Darko Grgurić, prof.