



**Pomorska škola Split**

21000 Split, Zrinsko frankopanska 36  
Šifra grada: 409



**Klasa** 400-02/19-01/01  
**Ur.br:** 2181-79/19-05-1/2  
**Split,** 24.01.2019.

## BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12. 2018 GODINE

Razdjel: Ministarstvo znanosti i obrazovanja  
Glava: Srednjoškolsko obrazovanje  
Šifra djelatnosti: 8532  
Broj RKP-a : 18303

Razina: 31  
Matični broj: 03119823  
OIB: 37666400578  
IBAN:HR0623300031100005009  
HR0424070001100578665

### 1. Stanje dugotrajne imovine naše škole iznosi

	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.	Indeks
Sadašnja vrijedn-AOP14	256.414	811.173	316
Namještaj od drva	81.448	59.592	73
Namj. od ostalog	4.772	9.744	204
Oprema za održavanje	941	652	69
Učila	169.253	741.185	438
Brodica-AOP27	0,00	0,00	100
Računalni program-AOP42	17.458	37.616	215
<u>Knjige u biblioteci-AOP31</u>	<u>180.080</u>	<u>181.528</u>	<u>101</u>

Na temelju analize podataka postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava i računalnih programa na početku i na kraju godine, slijedi da je tijekom 2018 godine smanjena vrijednost namještaja od drva radi rashoda namještaja koji je veći od nabavke istih. Vrijednost ostalog namještaja se povećala radi nabave željeznog ormara. Vrijednost učila se povećala. U 2018 godini škola je nabavila učila u vrijednosti od 800.433,80 kuna zahvaljujući sredstvima u iznosu od 567.831,24 kuna koje je škola dobila za nabavu opreme za nadogradnju NA simulatora. U prosincu je škola nabavila opremu iz sredstava EU. Vrijednost knjiga se povećala u odnosu na početak godine nabavkom novih knjiga.

Vrijednost dugotrajne imovine se ispravlja po prosječnim godišnjim stopama linearnom metodom.

Usporedbom sadašnje vrijednosti postrojenja i opreme na AOP-u 14 čiji je indeks 316,4 vidimo da se nabava postrojenja i opreme povećala. Sadašnja vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2018 godine je veća nego na početku godine. Povećana je sadašnja vrijednost računalnih programa (AOP 40) radi nabave programa za novi NA simulator što je financirano iz Ministarstvo pomorstva, prometa i infrastrukture kao i opremu za simulator.

2. Sitan inventar je u vrijednosti od 286.860 kuna. Otpisuje se po 100% metodi otpisa prilikom nabave.

3. Stanje redovnog žiro računa na dan 1.1.2018 je 394.471,86, a na dan 31.12.2018 je 897.017,63 kuna i jednako je stanju na izvratku žiro računa broj 18 od 31.12.2018 godine, te stanju u bilanci na dan 31.12.2018 na računu 111211.

Tijekom 2017 godine otvoren je novi IBAN za sredstva EU projekta za unapređenje nastave. Stanje tih je 253.157,30 kuna što odgovara izvodu broj 7 od 31.12.2018 godine. Na dan 1.1.2018 u blagajni škole je bilo 2.239,30 kuna, a na dan 31.12.2018 godine bilo je gotovog novca u iznosu od 1.353,13 kuna što je u skladu sa blagajničkim maksimumom od 5.000,00 kuna. To stanje je jednako stanju blagajne prema blagajničkom izvještaju broj 72 od 21.12.2018 godine. Gotov novac se koristi radi isplata putnih naloga i za hitne potrebe. Isplate zaposlenicima i vanjskim suradnicima se obavljaju na IBAN-e istih.

Dana 1.12.2018 godine završeno je pripajanje Splitske banke OTP banci. Stanje računa po izvodima su prebačeni na nove IBAN-e OTP banke, ali novi izvodi OTP banke počinju sa brojem 1.

4. Škola je evidentirala kontinuirane rashode koje se odnose na trinaestu plaću i trinaeste troškove za struju, komunalne usluge, usluge telefona i mobitela, usluge tekućeg održavanja opreme i usluge čuvanja imovine. Za ovu godinu je planirano i evidentirano dvanaest kontinuiranih rashoda.

5. Ukupna potraživanja škole iznose 65.374,41 (konta 12+k16+k17)

Potraživanje od zaposlenih	18.600,00
Potraživanje za predujmove i naknade koje se refundiraju	16.066,55
potraživanje Pomorskog fakulteta	1.418,70
Poštanske marke	263,50
Potraživanja za potvrđnice	2.090,00
Za prodane stanove	16.711,60
Učenički servis	10.224,06
Ispravak vrijednosti potraživanja	1.111,11

Za podmirenje potraživanja vezano za učenički servis škola je pokrenula ovrhu poslodavaca koji nisu podmirili račune. Ispravak vrijednosti potraživanja se odnosi na poslodavce čije je stanje nepodmireni potraživanja na dan 31.12.2018 godine preko 360 dana i to po stopi od 50%. Potraživanje od zaposlenih se odnosi na akontaciju za službeni put dvije djelatnice koje su obračunali putni nalog u siječnji 2019 godine.

Ukupne obveze škole iznose 1.237.142,60 kuna i to:

Obveze za zaposlene	793.157,09
Obveze prema dobavljačima	22.096,86
Obveze za ugovor o djelu	1.214,11
Naknada za nezapošljavanje invalida	2.063,88
Obveze za financijske rashode (FINA)	1.278,50
Ostale tekuće obveze	200.000,00
Obveze za PDV	6.750,00
Obveze za EU predujmove	194.515,61
Obveze koje se refundiraju	16.066,55

Sve obveze bit će podmirene u 2019 godini, a obveze od 200.000,00 kuna će se podmiriti u dogovoru sa Uredom za prosvjetu, kulturu i šport. Škola je 29.5.2017 godine uputila Upravnom odjelu očitovanje vezano za obveze po osnovi vlastitih prihoda.

Škola je iz Engleske nabavila program za NA simulator pa se prijavila u sustav PDV-a, ali za potrebe.

Škola nije davala ni primala dugoročne i kratkoročne kredite i zajmove.

6. U 2018 godini škola je dobila novčana sredstva za nabavku opreme i programa, pa je provedena obvezna korekcija rezultata. Podatak u Bilanci na AOP 233 i na AOP 238 je naveden nakon provedenog prebijanja računa viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama i obvezne korekcije rezultata. Zato se ti podaci razlikuju od podataka u obrascu PR-RAS .

Preostali iznos manjka prihoda od nefinancijske imovine će se pokriti nakon donošenja odluke o raspodjeli rezultata u 2019 godini.

7. Nema podataka za obvezne bilješke.

Osoba za kontaktiranja: Davorka Magazinović

Telefon : 021 380-764

R a v n a t e l j:



Dragan Pavelin, dipl.ing