



Pomorska škola Split

21000 Split,
Zrinsko Frankopanska 36
Šifra grada: 409



Klasa: 400-04-22-01/01
Ur.br: 2181-79-01/3-22-2
Split, 28.01.2022.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12. 2021 GODINE

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

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

1. Stanje dugotrajne imovine škole iznosi

	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.	Indeks
Sadašnja vrijednost-AOP14	1.130.072	877.581	78
Namještaj od drva	38.047	36.233	95
Namještaj ostali	38.766	43.327	112
Oprema za grijanje i hlađenje	13.681	10.608	78
Ostala komunikacijska oprema	18.234	14.461	79
<u>Učila</u>	<u>1.021.344</u>	<u>772.952</u>	<u>76</u>
Brodica-AOP24	0,00	0,00	100
Računalni program-AOP40	38.700	238.514	516
<u>Knjige u biblioteci-AOP30</u>	<u>191.641</u>	<u>201.522</u>	<u>105</u>

Usporedbom sadašnje vrijednosti postrojenja i opreme na AOP-u 14 čiji je indeks 77,7 vidimo da je sadašnja vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2021. godine manja nego na početku godine.

Na temelju analize podataka postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava i računalnih programa na početku i na kraju godine, slijedi da je tijekom 2021. godine smanjena vrijednost namještaja od drva radi rashoda namještaja, uglavnom školskih stolica koji je veći od nabavke istih. Vrijednost ostalog namještaja se povećala radi nabave stolova, konferencijskih stolica, ormara, zidnih ploča i polica za sobu za EU projekte. Tijekom 2021. godine nije se nabavljala nova komunikacijska oprema i oprema za grijanje i hlađenje. Ukupna vrijednost učila se smanjila na kraju godine zbog otpisa ranije nabavljenih učila i rashodovanja strojeva i aparata iz školske radionice. Vrijednost računalnih programa se povećala zbog nabave softvera za GMDSS simulator u iznosu od 214.287,50 kuna. Vrijednost knjiga se povećala u odnosu na početak godine zbog nabavke novih knjiga za učenike i školsku biblioteku.

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

2. Sitan inventar je u vrijednosti od 373.661,11 kuna. Otpisuje se po 100% metodi otpisa prilikom nabave.
3. Stanje redovnog žiro računa na dan 1.1.2021. je 810.755,90 kuna, a na dan 31.12.2021. je 661.949,18 kuna i jednako je stanju na izvatku žiro računa broj 235 od 31.12.2021. godine, te stanju u bilanci na dan 31.12.2021. na računu 111212.
Na dan 1.1.2021 u blagajni škole je bilo 8.864,28 kuna, a na dan 31.12.2021 godine bilo je gotovog novca u iznosu od 860,22 kuna što je u skladu sa blagajničkim maksimumom od 10.000,00 kuna. To stanje je jednako stanju blagajne prema blagajničkom izvještaju broj 61 od 22.12.2021. godine. Gotov novac se koristi radi isplata putnih naloga i za hitne potrebe. Isplate zaposlenicima i vanjskim suradnicima se obavljaju na IBAN-e istih.
4. Škola je evidentirala kontinuirane rashode budućih razdoblja koji 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 evidentirano deset kontinuiranih rashoda budućih razdoblja.
5. Ukupna potraživanja škole iznose 108.895,20 kuna (konta k12+k16+k17)

Potraživanja za bolovanja na teret HZZO	93.341,99 kuna
Potraživanje Pomorski fakultet	997,20 kuna
Potraživanje Filozofski fakultet	114,00 kuna
Potraživanja za potvrđnice	3.765,00 kuna
Učenički servis – potraživanje iz 2021.g.	4.601,52 kuna
Učenički servis – potraživanja iz preth.godina	5.078,43 kuna

Potraživanja od Pomorskog fakulteta, Split odnose se na utrošak vode za zadnji kvartal 2021. g. po zajedničkom mjerilu na adresi Zrinsko-frankopanska 38.

Potraživanje od Filozofskog fakulteta, Split je naknada po Ugovoru o ostvarivanju programa PPDMO za akademsku godinu 2020./2021.

Za podmirenje potraživanja vezano za učenički servis škola pokreće ovrhu poslodavaca koji nisu podmirili račune. Također je izvršen ispravak vrijednosti potraživanja koja nisu naplaćena preko godinu dana u iznosu od 50%.

Ukupne obveze škole iznose 1.241.015,56 kuna i to:

Obveze za zaposlene (plaća i mat.prava za prosinac 2021.)	902.560,18 kuna
Obveze za zaposlene (prijevoz za prosinac 2021.)	18.695,47 kuna
Obveze prema dobavljačima (mat. i usluge za prosinac 2021.)	23.054,79 kuna
Obveze za ugovor o djelu za prosinac 2021.	1.134,73 kuna
Naknada za nezapošljavanje invalida za prosinac 2021.	1.700,00 kuna
Obveze za financijske rashode (usl. OTP banke za prosinac 2021.)	528,40 kuna
Ostale obveze	200.000,00 kuna
Obveze za povrat u državnu riznicu (bolovanja na teret HZZO)	93.341,99 kuna

Sve tekuće obveze bit će podmirene u 2022 godini.

Obveze od 200.000,00 kuna odnose se na obvezu uplate 15% poreza na vlastite prihode u županijski proračun i podmiriti će se 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 nije davala ni primala dugoročne i kratkoročne kredite i zajmove.

6. U 2021 godini škola je dobila novčana sredstva za nabavku opreme, pa je provedena obvezna korekcija rezultata. Podatak u Bilanci na AOP 241 i na AOP 246 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 2022 godini.
7. U izvanbilančnoj evidenciji za 2021. godinu na AOP-u 253 i 254 evidentirana je:
 - oprema iz projekta Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II (prijenosna računala) u iznosu od 22.450,25 kuna. Navedena oprema će biti evidentirana kao imovina škole sukladno dopisu MZO-a i
 - potencijalne obveze po sudskim sporovima u tijeku (sudski postupci za isplatu razlike plaće po povoljnijoj osnovici za razdoblje od prosinca 2015. do siječnja 2017. godine) u iznosu od 167.731,00 kuna.

Osoba za kontaktiranja: Silvija Litović
Telefon : 021 380-764

R a v n a t e l j:



Dragan Pavelin, dipl.ing