



**Pomorska škola Split**

21000 Split,  
Zrinsko Frankopanska 36  
Šifra grada: 409



**Klasa: 400-04/23-01/01**  
**Ur.br: 2181-341-01/3-23-2**  
**Split, 30.01.2023.**

## **BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12. 2022 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

	<u>Stanje 1.1.</u>	<u>Stanje 31.12.</u>	<u>Indeks</u>
Sadašnja vrijednost (022 i 02922 )	877.581	657.939	75
Namještaj od drva	36.233	69.543	192
Namještaj ostali	43.327	41.750	96
Oprema za grijanje i hlađenje	10.608	23.827	125
Ostala komunikacijska oprema	14.461	10.689	74
<u>Učila</u>	<u>772.952</u>	<u>512.130</u>	<u>66</u>
Brodica (023 i 02923)	0,00	0,00	100
Računalni program (026 i 02926)	238.514	381.677	160
Knjige u biblioteci (024 i 02924)	201.522	208.011	103

Usporedbom sadašnje vrijednosti postrojenja i opreme na šiframa 022 i 02922 čiji je indeks 75,0 vidimo da je sadašnja vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2022. 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 2022. godine povećana vrijednost namještaja od drva radi nabave novog namještaja odnosno školskih stolica i klupa koji je veći od rashoda istih. Tijekom 2022. godine povećala se vrijednost opreme za grijanje zbog nabave nove cirkulacione pumpe kotla za centralno grijanje.

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 197.000,00 kuna i programa za školsku biblioteku u iznosu od 3.375,00 kuna.

Vrijednost knjiga se povećala u odnosu na početak godine zbog veće nabavke novih knjiga za učenike i školsku biblioteku u odnosu na otpisane knjige.

---

Zrinsko-frankopanska 36, 21000 Split, Republika Hrvatska

tel. tajništvo: +385 (0) 21-380-764, (fax); centrala: +385 (0) 21-380-749; referada polaznika i izobrazba pomoraca: +385 (0) 21-380-767

mob. izobrazba pomoraca: +385 (0) 95-380-7640, email: Office@pomsk.hr; URL: <http://www.pomsk.hr>,

IBAN: HR0424070001100578665; mat.br. 3119823 ; OIB: 3766 6400 578

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

2. Sitan inventar je u vrijednosti od 384.544,93 kuna. Otpisuje se po 100% metodi otpisa prilikom nabave.
3. Stanje redovnog žiro računa na dan 1.1.2022. je 661.949,18 kuna, a na dan 31.12.2022. je 605.993,02 kuna i jednako je stanju na izvratku žiro računa broj 228 od 31.12.2021. godine, te stanju u bilanci na dan 31.12.2022. na računu 111212.  
Na dan 1.1.2022 u blagajni škole je bilo 860,22 kuna, a na dan 31.12.2022 godine bilo je gotovog novca u iznosu od 264,86 kuna što je u skladu sa blagajničkim maksimumom od 10.000,00 kuna. To stanje je jednako stanju blagajne prema blagajničkom izvještaju broj 107 od 22.12.2022. 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 76.310,02 kuna (konta k12+k16+k17)

Potraživanja od zaposlenih (akontacija za sl.put)	23.429,00 kuna
Potraživanja za predujmove	2.776,55 kuna
Potraživanja za bolovanja na teret HZZO	25.590,26 kuna
Potraživanje Pomorski fakultet	1.091,04 kuna
Potraživanja za potvrđnice	4.085,00 kuna
Učenički servis – potraživanje iz 2022.g.	17.037,41 kuna
Učenički servis – potraživanja iz preth.godina	2.300,76 kuna

Potraživanja od Pomorskog fakulteta, Split odnose se na utrošak vode za zadnji kvartal 2022. g. po zajedničkom mjerilu na adresi Zrinsko-frankopanska 38.

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 1.043.811,26 kuna i to:

Obveze za zaposlene (plaća i mat.prava za prosinac 2022.)	970.979,54 kuna
Obveze za zaposlene (prijevoz za prosinac 2022.)	22.321,78 kuna
Obveze prema dobavljačima (mat. i usluge za prosinac 2022.)	20.881,35 kuna
Obveze za ugovor o djelu za prosinac 2022.	1.323,88 kuna
Obveze po uplati za učenički servis (uplata 30.12.2022.)	209,75 kuna
Naknada za nezapošljavanje invalida za prosinac 2022.	1.875,00 kuna
Obveze za financijske rashode (usl. OTP banke za prosinac 2022.)	629,70 kuna
Obveze za povrat u državnu riznicu (bolovanja na teret HZZO)	25.590,26 kuna

Sve tekuće obveze biti će podmirene u 2023 godini.

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

6. U 2022. godini škola je dobila novčana sredstva za nabavku opreme, pa je provedena obvezna korekcija rezultata. Podatak u Bilanci na šifri 92211 i 92222 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 2023. godini.
7. U izvanbilančnoj evidenciji za 2022. godinu na Šifri 991 i 996 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 18.000,00 kuna.

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

Ravnatelj:



Dragan Pavelin, dipl.ing