

Osnovna škola Ferdinandovac
Ferdinandovac, Dravska 66

Z A P I S N I K

sastavljen dana 25. siječnja 2020. godine na završetku rada Povjerenstva za popis imovine i obveza Osnovne škole Ferdinandovac, sa stanjem na dan 31.12.2020. godine.

Povjerenstvo za popis imovine i obveza radilo je u sastavu:

1. Katarina Križić – predsjednica povjerenstva,
2. Anamarija Valenta – članica,
3. Matija Patačko – član.

Povjerenstvo za popis imovine i obveza popisalo je:

- osnovna sredstva,
- rashodovana osnovna sredstva,
- sitni inventar,
- rashodovani sitni inventar,
- tuđu imovinu dobivenu u najam,
- stanje žiroračuna (podračuna),
- stanje podračuna projekta Robotico,
- stanje blagajne,
- stanje prijelaznih računa,
- potraživanja za prehranu u školskoj kuhinji,
- potraživanja za prodani stari papir,
- potraživanja za najam školske sportske dvorane,
- potraživanja za najam školskog stana,
- potraživanja za refundacije od turističkih agencija, od drugih škola i slično,
- potraživanja od HZZO-a za bolovanja preko 42 dana,
- potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun Koprivničko-križevačke županije,
- kontinuirane rashode budućih razdoblja,
- obveze.

Članovi Povjerenstva za popis imovine i obveza pridržavali su se Plana rada. Osnovna sredstva su pregledana, utvrđena je njihova količina i upotrebljivost na dan 31.12.2020. godine. Sva oprema je označena inventarnim brojevima po kojima se raspoznaje. U popisne liste su unijeti podaci o stvarnom stanju.

Računovođa je napravio obračun amortizacije odnosno ispravak vrijednosti osnovnih sredstava za razdoblje 1.1.2020. godine do 31.12.2020. godine i to: školskih stanova, školskih zgrada, sportske dvorane, spremišta, sportskih i rekreacijskih terena i opreme: računala i računalne opreme, uredskog i učioničkog namještaja, ostale uredske opreme, radio i tv prijarnika, telefona i ostalih komunikacijskih uređaja, telefonskih centrala, opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje, opreme za održavanje prostorija, opreme za protupožarnu zaštitu, ostale opreme za održavanje i zaštitu, preciznih i optičkih instrumenata, mjernih i kontrolnih uređaja, strojeva za obradu zemljišta, ostalih instrumenata, uređaja i strojeva, sportske opreme, glazbenih instrumenata i opreme, uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene, knjiga u knjižnicama, djela likovnih umjetnika i kiparskih djela. Obračun amortizacije sadrži 28 stranica, a ispravak tekuće godine iznosi ukupno 195.984,46 kuna. Od toga ispravak vrijednosti građevinskih objekata iznosi 127.909,46 kuna, a ispravak vrijednosti postrojenja i opreme iznosi 68.075,00 kuna.

Sva osnovna sredstva zatečena na datum 31.12.2020. godine su ispravna i nalaze se u upotrebi prema rasporedu zaduženja. Računovođa predlaže da ravnatelj škole osnuje povjerenstvo koje bi tokom cijele godine od zaposlenika škole zaprimalo informacije o neispravnim i dotrajalim osnovnim sredstvima te ih po analizi stanja predlagalo za rashod.

Popisne liste osnovnih sredstava po inventurnom broju i lokaciji sadrže 19 stranica. Nabavna vrijednost osnovnih sredstava u upotrebi na dan 31.12.2020. godine ukupno iznosi 11.989.366,54 kuna. Ispravak vrijednosti ili amortizacija osnovnih sredstava iznosi 6.863.041,05 kuna. Stvarno stanje osnovnih sredstava usklađeno je sa računovodstvenom evidencijom.

Ovi podaci ukazuju na to da su nabava nove opreme i dodatna ulaganja na građevinskim objektima tokom 2020. godine bili nešto manji (sitni inventar 26.180,80 kuna, oprema 109.793,70 kuna i ulaganja 54.473,94 kuna = ukupno 190.448,44 kuna) od amortizacije (195.984,46 kuna).

Članovi povjerenstva za popis imovine i obveza su popisali sitni inventar sa stanjem na dan 31.12.2020. godine. Sitni inventar je pregledan i utvrđena je njegova količina i upotrebljivost. Sav sitni inventar je označen inventarnim brojevima. Nabavna vrijednost sitnog inventara u upotrebi ukupno iznosi 144.363,14 kuna. Popisne liste sitnog inventara sadrže 5 stranica.

Sav sitni inventar zatečen na datum 31.12.2020. godine ispravan je i nalazi se u upotrebi prema rasporedu zaduženja. Isto kao i kod osnovnih sredstava računovođa predlaže da ravnatelj škole osnuje povjerenstvo koje bi tokom cijele godine od zaposlenika škole zaprimalo informacije o neispravnom i dotrajalom sitnom inventaru te ga po analizi stanja predlagalo za rashod. Stvarno stanje sitnog inventara usklađeno je sa računovodstvenom evidencijom.

Povjerenstvo za popis imovine i obveza je uvidom u bilancu i knjigu ulaznih računa za 2020. godinu sastavilo popis obveza koji sadrži 4 popisna lista.

Ukupna vrijednost obveza na dan 31.12.2020. godine iznosi 373.830,10 kuna sa dospjećem plaćanja u siječnju i veljači 2020. godine.

Po izvorima financiranja iskazane su obveze Ministarstva znanosti i obrazovanja za zaposlene u iznosu 288.021,01 kuna koji se odnose na obračun plaće za prosinac 2020. godine i naknade za prijevoz na posao i s posla te obveza od 812,50 kuna za naknadu za ne zapošljavanje osoba s invaliditetom za prosinac 2020. godine.

Vezano za plaće tokom cijele 2020. godine postoji obveza za povrat sredstava za bolovanje zaposlenika koju refundira HZZO u iznosu 19.276,76 kuna. Stanje odgovara zbrojnim nalogima za isplatu plaća i računovodstvenoj bilanci.

Obveze po izvoru financiranja Županija za redovne rashode poslovanja vezano za račune 12. razdoblja 2020. godine iznose 40.221,78 kuna.

Obveze po izvoru financiranja „Pametna obrok“ za prosinac 2020. godine iznose 237,50 kuna prema pružatelju usluge najma materijalnog knjigovodstva za školsku kuhinju.

Obveze po izvoru financiranja „Školska shema voće i mlijeko“ za prosinac 2020. godine iznose 267,96 kuna prema dobavljaču namirnica.

Obveze po izvoru financiranja „Svi u školi, svi pri stolu 5“ za razdoblje rujana - prosinac 2020. godine iznose 0,00 kuna, a rashodi će se obračunavati i priznavati u 2021. godini prema nalogu Županije koja je nositelj projekta.

Obveze po izvoru financiranja prehrane učenika u školskoj kuhinji koje financiraju roditelji učenika za prosinac 2020. godine iznose 11.486,37 kuna prema dobavljačima namirnica.

Obveze po izvoru financiranja Projekt Robotico iznose 88,50 kuna za usluge platnog prometa.

Obveze po izvoru financiranja Općina Novo Virje u iznosu 6.771,60 kuna za nabavu lektirnih naslova za školsku knjižnicu.

Obveze po izvoru financiranja Općina Ferdinandovac u iznosu 6.646,12 kuna za dio računa led rasvjete sportske dvorane, elektroinstalacije za pametne ploče i dio računa za školsku lektiru.

Povjerenstvo za popis utvrđuje činjenicu o zatvaranju žiroračuna Škole s datumom 28.05.2018. godine i blagajne Škole s datumom 31.07.2018. godine po nalogu osnivača, a to je Koprivničko-križevačka Županija. Saldo novca na žiroračunu i u blagajni Škole na dan 31.12.2020. godine iznosi 0,00 kuna što odgovara računovodstvenoj evidenciji i potvrđeno je uvidom u dokument bilancu.

Uvidom u bilancu financijske imovine utvrđeno je da postoje kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu 288.021,01 kuna, a odnose se na obračun

plaće za prosinac 2020. godine, prijevoz za zaposlenike i naknadu za nezapošljavanje osoba s invaliditetom za prosinac 2020. godine.

Popis potraživanja proveden je prema knjigovodstvenom stanju upisivanjem analitičkih podataka po pojedinim vrstama potraživanjima u popisne liste. Utvrđena su potraživanja od roditelja učenika po izlaznim računima za prehranu učenika u školskoj kuhinji u iznosu 10.252,50 kuna, potraživanja po izlaznim računima od kupca DS Smith Unijapapira za prodani stari papir u iznosu 60,00 kuna i potraživanja za prihode Osnovne škole Ferdinandovac uplaćene u proračun Koprivničko-križevačke županije u iznosu 70.352,03 kuna na temelju knjigovodstvene kartice knjiženja pražnjenja podračuna Škole 16721001 koja je usklađena sa županijskom karticom 23956. Nadalje, evidentirana su potraživanja od HZZO-a za bolovanje zaposlenika preko 42 dana u iznosu 19.276,76 kuna i kontinuirani rashodi budućih razdoblja koji se odnose na isplatu plaća i prijevoza na posao i s posla za 12/2020 u iznosu 288.021,01 kuna i naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom u iznosu 812,50 kuna. Ukupna vrijednost popisane financijske imovine iznosi 388.774,80 kuna i usklađena je s knjigovodstvenom dokumentacijom i Bilancom škole. Nije rađen ispravak vrijednosti potraživanja jer je naplata išla redovito unutar propisane procedure naplate prihoda.

Povjerenstvo za popis imovine i obveza:

Katarina Križić, predsjednica Križić K.

Anamarija Valenta, članica Anamarija Valenta

Matija Patačko, član [signature]

Ravnatelj: Miroslav Fuček, prof. [signature]

