

Osnovna škola Ferdinandovac  
Ferdinandovac, Dravska 66

## Z A P I S N I K

sastavljen dana 21. siječnja 2022. godine na završetku rada Povjerenstva za popis imovine i obveza Osnovne škole Ferdinandovac, sa stanjem na dan 31.12.2021. godine.

Povjerenstvo za popis imovine i obveza radilo je u sastavu:

1. Helena Jurina – predsjednica povjerenstva,
2. Lucija Ivanec – članica,
3. Zdravko Benko – 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 blagajne,
- 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,
- obveze prema dobavljačima,
- obveze za putne naloge,
- obveze za refundaciju bolovanja na teret HZZO-a,
- sudske sporove u tijeku.

Članovi Povjerenstva za popis imovine i obveza pridržavali su se Plana rada. Osnovna sredstva su pregledana, utvrđena je njihova količina i upotrebljivost na dan 31.12.2021. godine. Sva oprema je označena inventarnim brojevima po kojima se raspoznaje. U popisne liste su unijeti podaci o stvarnom stanju.

Računovođa je izvršio obračun amortizacije odnosno ispravak vrijednosti osnovnih sredstava za razdoblje 1.1.2021. godine do 31.12.2021. 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 prijamnika, 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 32 stranice, a ispravak tekuće godine iznosi ukupno 217.622,51 kuna. Od toga ispravak vrijednosti građevinskih objekata iznosi 128.500,14 kuna, a ispravak vrijednosti postrojenja i opreme iznosi 89.122,37 kuna.

Popisne liste osnovnih sredstava po inventurnom broju i lokaciji sadrže 22 stranice. Nabavna vrijednost osnovnih sredstava u upotrebi na dan 31.12.2021. godine ukupno iznosi 12.228.112,22 kuna. Ispravak vrijednosti ili amortizacija osnovnih sredstava iznosi 7.226.143,05 kuna. Tijekom 2021. godine je nabavljena nova oprema u vrijednosti 286.446,15 kuna. Stvarno stanje osnovnih sredstava usklađeno je sa računovodstvenom evidencijom.

Fizički su izdvojena i u popisnim listama za rashodovanje iskazana osnovna sredstva koja više nisu za upotrebu zbog dotrajalosti. Rashodovani su: projektor i printer iz kabineta pedagoga, 4 prijenosna računala iz kabineta razredne nastave, printer iz Područne škole Drenovica, te 12 stolnih računala i 3 monitora iz stare informatičke učionice. Nabavna vrijednost rashodovanih osnovnih sredstava iznosila je 50.504,97 kuna.

Članovi povjerenstva za popis imovine i obveza su popisali sitni inventar sa stanjem na dan 31.12.2021. 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 163.608,38 kuna. Popisne liste sitnog inventara sadrže 6 stranica. Stvarno stanje sitnog inventara usklađeno je sa računovodstvenom evidencijom.

Fizički je izdvojen i u popisnoj listi za rashodovanje iskazan sitni inventar koji više nije za upotrebu zbog dotrajalosti. Rashodovani su: printer iz stare informatičke učionice, drveni komposter iz školskog dvorišta, zemljopisna karta svijeta, geografsko platno i 10 vijača iz Područne škole Drenovica. Nabavna vrijednost rashodovanog sitnog inventara iznosila je 4.026,39 kuna.

Ovi podaci ukazuju na to da su nabava nove opreme i dodatna ulaganja na građevinskim objektima tokom 2021. godine bili znatno veći (sitni inventar 23.271,63, oprema 286.446,15 kuna i ulaganja 12.625,00 kuna = ukupno 322.342,78 kuna) od amortizacije (217.622,51 kuna). Razlog tome je opremanje nove informatičke učionice u sklopu projekta „Robotico“.



Računovođa predlaže da ravnatelj škole osnuje povjerenstvo koje bi tokom cijele godine od zaposlenika škole zapimalo informacije o neispravnim i dotrajanim osnovnim sredstvima i sitnom inventaru te ih po analizi stanja predlagalo za rashod.

Povjerenstvo za popis imovine i obveza je uvidom u bilancu, knjigu ulaznih računa i putnih naloga za 2021. godinu sastavilo popis obveza koji sadrži 4 popisna lista. Ukupna vrijednost obveza na dan 31.12.2021. godine iznosi 85.860,34 kuna sa dospijućem plaćanja u siječnju i veljači 2022. godine.

Po izvorima financiranja iskazane su obveze Ministarstva znanosti i obrazovanja. Postoji obveza za povrat sredstava za bolovanje zaposlenika koju će refundirati HZZO u iznosu 21.275,54 kuna. Stanje odgovara zbrojnim nalogima za isplatu plaća i računovodstvenoj bilanci te izvodu otvorenih stavaka kod Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Postoji i obveza za troškove testiranja zaposlenika na covid u iznosu 3.462,50 kuna i obveza za reprezentaciju u iznosu 312,95 kuna.

Obveze po izvoru financiranja Županija za redovne rashode poslovanja vezano za račune dio 11. i 12. razdoblja 2021. godine iznose 42.808,10 kuna.

Obveze po izvoru financiranja „Pametna obrok“ za prosinac 2021. godine iznose 237,50 kuna prema pružatelju usluge najma materijalnog knjigovodstva za školsku kuhinju.

Obveze po izvoru financiranja „Školska shema voća i mlijeka“ za prosinac 2021. godine iznose 974,63 kuna prema dobavljačima namirnica.

Obveze po izvoru financiranja prehrane učenika u školskoj kuhinji koje financiraju roditelji učenika za prosinac 2021. godine iznose 11.920,93 kuna prema dobavljačima namirnica.

Obveze po izvoru financiranja projekt „Robotico“ iznose 104,50 kuna za usluge platnog prometa koje će biti plaćene iz županijskih sredstava iznad zakonskog standarda.

Obveze po izvoru financiranja Županija IZS iznose 981,21 kuna za dio računa za plin PŠ Drenovica 12/2021.

Obveze po izvoru financiranja štete koje su počinili učenici iznose 60,00 kuna za školsku lektiru.

Obveze po izvoru financiranja Općina Ferdinandovac u iznosu 3.722,48 kuna za fritezu u školskoj kuhinji, usluge tiska na radnu odjeću i dio računa za učionički namještaj i 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 napatku osnivača, a to je Koprivničko-križevačka Županija. Saldo novca na žiroračunu i u blagajni Škole na dan 31.12.2021. godine iznosi 0,00 kuna što odgovara računovodstvenoj evidenciji i potvrđeno je uvidom u dokument bilancu.

Uvidom u bilancu financijske imovine utvrđeno je da po naputku osnivača Županije nisu evidentirani kontinuirani rashodi budućih razdoblja (obračun plaće za prosinac 2021. godine, prijevoz za zaposlenike i naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom za prosinac 2021. 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 1.140,00 kuna, potraživanja po izlaznim računima od kupca DS Smith Unijapapira za prodani stari papir u iznosu 128,00 kuna i potraživanja za prihode Osnovne škole Ferdinandovac uplaćene u proračun Koprivničko-križevačke županije u iznosu 219.722,21 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 u iznosu 21.275,54 kuna.

Ukupna vrijednost popisane financijske imovine iznosi 242.265,75 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.

Škola u zadnjih 15 godina po prvi put ima sudske sporove u tijeku. Isplaćene su razlike plaće za 8 zaposlenika za razdoblje od ožujka 2016. godine do veljače 2017. godine na temelju pravomoćnih presuda u korist zaposlenika. Osnovna škola Ferdinandovac nije iznimka već su to bile isplate po sudskim presudama na državnom nivou. Tužbe je podnijelo gotovo polovina zaposlenika Škole koji su se osjećali zaknuti za tumačenje kolektivnih ugovora. Tužbe su zaposlenici podnosili pojedinačno i tako su isplaćivane. U 2021. godini troškovi isplata po sudskim presudama na teret Ministarstva znanosti i obrazovanja iznose 85.078,29 kuna. U tijeku su sudski sporovi za još 6 zaposlenika, a predviđeni trošak iznosi 57.492,69 kuna.

Povjerenstvo za popis imovine i obveza:

Helena Jurina, predsjednica Helena Jurina

Lucija Ivanec, članica Lucija Ivanec

Zdravko Benko, član Zdravko Benko

Ravnatelj: Miroslav Fuček, prof. Miroslav Fuček

