

Osnovna škola Ferdinandovac
Ferdinandovac, Dravska 66

Z A P I S N I K

sastavljen dana 25. siječnja 2018. godine na završetku rada Povjerenstva za popis imovine i obveza Osnovne škole Ferdinandovac, sa stanjem na dan 31.12.2018. godine.

Povjerenstvo za popis imovine i obveza radilo je u sastavu:

1. Karmela Kralj – predsjednica povjerenstva,
2. Petra Vedriš – članica,
3. Sanja Sučić – članica.

Povjerenstvo za popis imovine i obveza popisalo je:

- osnovna sredstva,
- rashodovana osnovna sredstva,
- sitni inventar,
- tuđu imovinu dobivenu u najam,
- stanje žiroračuna (podračuna),
- stanje blagajne,
- stanje prijelaznih računa,
- potraživanja za prehranu u školskoj kuhinji,
- potraživanja za prodani stari papir,
- potraživanja za najam školske sportske dvorane,
- potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun Koprivničko-križevačke županije,
- ispravak vrijednosti potraživanja,
- 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 31.12.2018. 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 1.1.2018. godine do 31.12.2018. 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 25 stranica, a ispravak tekuće godine iznosi 153.728,23 kuna.

Fizički su izdvojena i u popisnim listama za rashodovanje iskazana osnovna sredstva koja više nisu za upotrebu zbog dotrajalosti . Rashodovani su: prijenosno računalo iz kabineta ravnatelja, nabavljeno 18.03.2010. godine, radio cd Grundig iz PŠ Drenovice, nabavljen 05.11.2013. godine i radiokazetofon rcr iz kabineta razredne nastave matične škole, nabavljen 24.11.2004. godine, ukupne nabavne vrijednosti 4.067,99 kuna.

Popisne liste osnovnih sredstava sadrže 17 stranica. Nabavna vrijednost osnovnih sredstava u upotrebi na dan 31.12.2018. godine ukupno iznosi 11.645.787,74 kuna. Ispravak vrijednosti ili amortizacija osnovnih sredstava iznosi 6.710.677,34 kuna. Stvarno stanje osnovnih sredstava usklađeno je sa računovodstvenom evidencijom.

Članovi povjerenstva za popis imovine i obveza su popisali sitni inventar sa stanjem na dan 31.12.2018. 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 107.967,40 kuna. Popisne liste sitnog inventara sadrže 5 stranica. Sav popisani sitni inventar je u funkciji i nije bilo potrebe za rashodovanjem uslijed dotrajalosti ili ne ispravnosti istog tokom 2018. godine. Stvarno stanje sitnog inventara usklađeno je sa računovodstvenom evidencijom.

Povjerenstvo za popis imovine i obveza je uvidom u bilancu i knjigu ulaznih računa za 2018. godinu sastavilo popis obveza koji sadrži 2 popisna lista. Ukupna vrijednost obveza na dan 31.12.2018. godine iznosi 284.444,61 kuna sa dospijućem plaćanja u siječnju 2019. godine.

Po izvorima financiranja iskazane su obveze Ministarstva znanosti i obrazovanja za zaposlene u iznosu 254.616,84 kuna koji se odnose na obračun plaće za prosinac 2018. godine i naknade za prijevoz na posao i s posla te obveza od 1.031,94 kuna za naknadu za ne zapošljavanje osoba s invaliditetom za prosinac 2018. godine. Stanje odgovara zbrojnim nalogima za isplatu plaća i računovodstvenoj bilanci. Obveze po izvoru financiranja Županija ZS za redovne rashode poslovanja vezano za račune 12. razdoblja 2018. godine iznose 20.420,58 kuna.

Obveze po izvoru financiranja „Školska shema voće i mlijeko“ za prosinac 2018. godine iznose 100,80 kuna prema dobavljaču namirnica i obveza za povrat 167,18 kuna prema Agenciji za plaćanje.

Obveze po izvoru financiranja „Svi u školi, svi pri stolu 3“ za prosinac 2018. godine iznose 1.879,99 kuna prema dobavljačima namirnica .

Obveze po izvoru financiranja stanarina za brušenje parketa iznose 2.984,29 kuna.

Evidentirane su obveze po izvoru financiranja školska kuhinja za namirnice 12/2018 u iznosu 2.942,49 kuna i pretplate po izlaznim računima 300,50 kuna.

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 naputku osnivača, a to je Koprivničko-križevačka Županija. Saldo novca na žiroračunu i u blagajni Škole na dan 31.12.2018. godine iznosi 0,00 kuna što odgovara računovodstvenoj evidenciji i potvrđeno je uvidom u dokument bilancu. Na prijelaznim računima je saldo također 0,00 kuna.

Uvidom u bilancu financijske imovine utvrđeno je da postoje kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu 255.648,78 kuna, a odnose se na obračun plaće za prosinac 2018. godine, prijevoz za zaposlenike i naknadu za ne zapošljavanje osoba s invaliditetom za prosinac 2018. 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 3.697,50 kuna, potraživanja po izlaznim računima od kupca DS Smith Unijapapira za prodani stari papir u iznosu 120,00 kuna, potraživanja po izlaznim računima od Nogometnog kluba Ferdinandovac za najam školske sportske dvorane u iznosu 300,00 kuna i potraživanja za prihode Osnovne škole Ferdinandovac uplaćene u proračun Koprivničko-križevačke županije u iznosu 97.370,62 kuna na temelju knjigovodstvene kartice knjiženja pražnjenja podračuna Škole 16721 koja je usklađena sa županijskom karticom 23956 . Nije rađen ispravak vrijednosti potraživanja jer je naplata išla redovito unutar propisane procedure naplate prihoda.

Povjerenstvo za popis imovine i obveza:

Karmela Kralj, predsjednica Karmela Kralj

Petra Vedriš, članica Petra Vedriš

Sanja Sučić, članica Sanja Sučić

Ravnatelj: Slavko Kendelić, prof.


