

**OSNOVNA ŠOLA
PREŽIHOVEGA VORANCA JESENICE**

P O R O Č I L O

inventurne komisije o popisu sredstev v Osnovni šoli Prežihovega Voranca Jesenice na dan 31.12.2021.

Ravnatelj dr. Robert Kerštajn je dne 15.10.2021 imenoval popisni komisiji in sicer:

1. Komisija za popis neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v sestavi:

- Zašev Venco - predsednik
- Ržen Božena - članica
- Jeftenić Boško - član

2. Komisija za popis terjatev in obveznosti v sestavi:

- Žumer Uršula - predsednica
- Krajnc Nataša - članica
- Mandelc Mirjam - članica

Člani popisne komisije smo se pred popisom sestali na sestanku z računovodkinjo, ki nam je dala popisni material, v času popisa pa je sodelovala tudi z nasveti.

Popis sredstev je bil opravljen v času od 1.12.2021 do 31.12.2021 po stanju sredstev na dan 31.12.2021. V tem času so bile tudi šolske počitnice in ker na šoli ni bilo učencev, je popis sredstev potekal nemoteno.

Po opravljenem materialnem popisu je popisna komisija opravila primerjavo količin s količinami iz knjigovodskih evidenc. Računski del obdelave je opravila računovodkinja.

I. Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter drobnega inventarja z dobo koristnosti nad 1 letom in vrednostjo pod 500 €:

• začetno stanje 1.1.2021	6.014.238,51
• povečanje vrednosti - nabava osnovnih sredstev	50.846,29
• povečanje vrednosti - nabava knjig in knjige dar.	4.141,26
• odpis osnovnih sredstev	4.389,86
• odpis drobnega inventarja	6.116,09
• odpis knjig	8.260,21

Stanje na dan 31.12.2021 **6.050.459,90 €**

Planiran načrt nabav in gradenj za leto 2021 je bil realiziran v celoti.

- menjava svetilk v telovadnici	8.241,10
- stropna ura	1.198,04
- IKT oprema	27.105,02
- oprema ŠK – hladilna komora	12.980,80
- kolo	916,90
- troznak	404,43
skupaj povečanje vrednosti premoženja	50.846,29 €

Po opravljenem inventurnem popisu inventurna komisija presežkov in primanjkljajev sredstev na dan 31.12.2021 ni ugotovila.

Predlagala pa je za odpis drobní inventar v vrednosti 5.510,33 in drug drobní inventar v vrednosti 505,76 €, osnovna sredstva v vrednosti 4.387,86 € in knjige v vrednosti 8.260,21 €. Seznam predlaganih sredstev za odpis je priložen. Odpisali smo računalnike, televiziji, hladilnik in tiskalnik. Vsa za odpis predlagana osnovna sredstva nimajo več sedanje vrednosti, so bila že amortizirana. Drobní inventar, predlagan za odpis, pa so omare, mize, stoli, radiokasetofon, grafoskop, televizija, tiskalnik, računalnik, hladilnik... Inventurna komisija meni, da je inventar, ki je predlagan za odpis, v takem stanju, da ga ni več možno popraviti in še uporabljati. Iztrošen je bil pri redni uporabi; za uničenje ne odgovarjajo posamezniki, ki so bili za ta inventar zadolženi. Inventurna komisija meni, da je potrebno predlagana sredstva za odpis izločiti in uničiti ter jih izbrisati iz knjigovodske evidence.

ZALOGE MATERIALA

Popisna komisija je zaloge materiala v šolski kuhinji primerjala s knjigovodskim stanjem in ugotovila, da se dejansko stanje zalog ujema s knjigovodskim stanjem. Stanje zalog na dan 31.12.2021 je 837,81 €. To so zaloge živil v šolski kuhinji, ki jih imamo za tekoče poslovanje.

Opravljen je bil tudi popis terjatev in obveznosti.

DENARNA SREDSTVA

Inventurna komisija je pregledala stanje denarnih sredstev v blagajni in stanje denarnih sredstev na transakcijskem računu šole.

gotovina v blagajni 31.12.2021	30,81 €
stanje denarnih sredstev na računu 31.12.2021	35.676,29 €

Dejansko stanje se ujema s knjižnim stanjem.

Denarna sredstva na podračunu, ki je odprt pri UJP Kranj, so namenska sredstva, pridobljena v letu 2021, porabljena pa bodo v letu 2022. To so sredstva šolskega in učbeniškega sklada, sredstva šol v naravi, ki bodo izvedena v letu 2022, ostanek sredstev v šolski kuhinji in sicer je to ostanek sredstev na živilih za malice. Del teh sredstev so redne dotacije občinskega in republiškega proračuna za plačilo novembrskih in decembrskih računov z valuto plačila v januarju novega leta.

POPIS TERJATEV IN OBVEZNOSTI

Priložen je popis terjatev in obveznosti na dan 31.12.2021.

TERJATVE

Terjatev do Ministrstva predstavljajo obračunane in še ne izplačane plače za mesec december, sredstva za nadomestilo za delo od doma za mesec december 2021, subvencionirano prehrano ter topel obrok za december 2021 – skupaj v višini 199.794,90 €.

Terjatev do občinskega proračuna predstavlja terjatev za materialne stroške, tekoče vzdrževanje, dodatni program za mesec december ter ogrevanje za meseca november in december – skupaj v višini 39.020,27 €.

Terjatev do Zavoda za zdravstveno zavarovanje so boleznine v breme ZZZS za mesec november in december v višini 3.368,11 €.

Terjatev do Zavoda za zaposlovanje – del plače in materialni stroški za javna delavca za mesec december v višini 2.025,18 €.

Terjatve do šolske kuhinje so terjatve do staršev učencev za neplačano prehrano v višini 12.951,44 €. Terjatve do staršev za prevoze, vstopnine, magnetne kartice, plastiko za linorez in ostalo so v višini 6.330,92 €. Naslednje so terjatve do najemnikov športne dvorane v višini 2.809,27 €.

OBVEZNOSTI

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih so obveznosti za obračunane, a še ne izplačane plače za mesec december, prispevke na plače, osebne prejemke – prevoz in prehrana ter premije za dodatno pokojninsko zavarovanje v višini 180.365,24 €.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 78.380,69 € so obveznosti za neplačane račune za meseca november in december 2021 z valuto v januarju novega leta.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta so obveznosti za plačilo prometne provizije za meseca november in december, ki nam jo zaračunava UJP Kranj, kjer imamo odprt podračun, preko katerega poslujemo v znesku 123,79 €.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 31.362,21€ so obveznosti delodajalca za prispevke na plače.

Obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna drugih občin v višini 326,67 € so obveznosti Nacionalnega laboratorija za zdravje, okolje in hrano.

MNENJE INVENTURNE KOMISIJE

Popis premoženja na šoli je potekal nemoteno v času, ki je bil določen v delovnem načrtu inventurne komisije.

Ponovno poudarjamo, da na inventarju, ki je bil predlagan za odpis, ni bilo ugotovljene namenske uničenosti le-tega, pač pa je posledica normalne uporabe, iztrošenosti in dotrajanosti.

Na Jesenicah, dne 31.1.2022

Inventurna komisija za popis neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev:

ZAŠEV VENCO _____

RŽEN BOŽENA _____

JEFTENIĆ BOŠKO _____

Inventurna komisija za popis terjatev in obveznosti:

ŽUMER URŠULA _____

KRAJNC NATAŠA _____

MANDELC MIRJAM _____