

UNIVERZITET U SARAJEVU
FAKULTET POLITIČKIH NAUKA
SARAJEVO

U skladu sa članom 108. Statuta Univerziteta Sarajevo i Pravilnika o popisu imovine i obaveza Univerziteta u Sarajevu, dekan Fakulteta je donio odluku o imenovanju Centralne popisne komisije za godišnji popis imovine - stalnih sredstava, potraživanja i obaveza, gotovine, zaliha materijala i sitnog inventara sa 31.12.2019. godine u sastavu:

1. Mr. Enita Čustović - predsjednik
2. Berina Beširović, MA – član,
3. Enisa Kadrić – član.

Komisija podnosi izvještaj o izvršenom popisu u periodu 23.12. 2019. – 15.01.2020. godine.

IZVJEŠTAJ

Centralne popisne komisije o izvršenom popisu imovine i obaveza sa stanjem 31.12.2019. godine

Centralna popisna komisija za godišnji popis imovine – stalnih sredstava, potraživanja i obaveza, gotovine, zaliha materijala i sitnog inventara sa 31.12.2019. godine u sastavu:

1. Mr. sc. Enita Čustović - predsjednik
2. Berina Beširović, MA – član,
3. Enisa Kadrić – član.

Za period 01.01.2019-.31.12.2019. izvršen je popis:

- 1. stalnih sredstava, dugoročnih potraživanja, dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine,**
- 2. zaliha, sirovina i materijala i sitnog inventara**
- 3. potraživanja i obaveza**
- 4. knjiga u biblioteci**

1. Popis je obavljen u vremenu od 23.12.2019. do 15.01.2020. godine u prisustvu svih članova Komisije i odgovornih rukovodilaca.
2. Popisom su obuhvaćena stalna sredstva Fakulteta, građevine i oprema.
3. Uvidom u Knjigu osnovnih sredstava, Komisija konstatuje da na dan 31.12.2019. godine knjigovodstveno stanje odgovara stvarnom stanju po popisu.
4. Uvećana vrijednost u 2019. godini iznosi KM 37.332,50 (37.053,00 KM iznos prikazan u bruto bilansu u prilogu + 279,50 KM za nabavljene knjige do 14.02.2019.) .

Nabavna vrijednost stalnih sredstava Fakulteta na dan 31.12.2019. godine iznosi

Fakultet političkih nauka

KM 13.809.438,69, otpisana vrijednost **KM 6.909.114,27**, a sadašnja vrijednost **KM 6.900.324,42**

Po obračunatoj amortizaciji dugotrajne imovine (stalnih sredstava) za 2019. godinu izvršeno je njeno knjiženje. Po izvršenom knjiženju amortizacije za 2019. godinu u iznosu od **KM 202.051,26**. Sadašnja vrijednost stalne imovine je **KM 6.900.324,42**

Stambene zgrade i stanovi – neotpisana knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12.2019. je **KM 1.332.335,47**

Zgrada Fakulteta političkih nauka sa aneksom i zgrada ONO su uknjižene u računovodstvenoj evidenciji dok je postupak legalizacije objekata u toku (dobivena je urbanistička saglasnost).

U prilogu izvještaja je Prijedlog - lista za otpis opreme nabavne i otpisane vrijednosti u iznosu od **KM 76.711,17**. Najveći dio opreme sa prijedlogom za otpis je kompjuterska oprema koja je zastarjela i neupotrebljiva i stari namještaj.

Potrebno je usaglasiti nazive analitičkih konta stalnih sredstava.

DUGOROČNI PLASMANI

	DUG	OTPLATA	OSTATAK DUGA
021121 Objed.komis.stam.krediti	312.609,46	26.758,76	285.850,70
UKUPNO:	312.609,46	26.758,76	285.850,70

Navedeni iznos nije konačno stanje, s obzirom da je potrebno preknjižiti na prihode dio koji se odnosi na kamatu od 1%. Na kontima 021121 i 813211 se knjiži glavnica.

UKUPNO KLASA 0: KM 7.186.175,12

Fakultet političkih nauka

POPIS GOTOVINE, KRATKOROČNIH POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Popis gotovine u blagajni

Pregledom Blagajne ustanovljeno je da stvarno stanje odgovara evidentiranom stanju na dan 31.12.2019. godine u blagajničkom Dnevniku.

Knjigovodstveno stanje Blagajne iznosi **KM 0,00**.

Popis sredstava na transakcijskim računima kod poslovnih banaka:

Dana 14.02.2019. godine Fakultet političkih nauka i Univerzitet u Sarajevu je prešao na trezorsko poslovanje što podrazumjeva gašenje svih transakcijskih računa u bankama.

KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I RAZGRANIČENJA

Popisom su obuhvaćena sljedeća kratkoročna potraživanja i razgraničenja sa stanjem na dan 31.12.2019. godine

	GRUPA KONTA 131	SALDO	OPIS POTRAŽIVANJA
1.	KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	KM 19.774,34	<ul style="list-style-type: none">- „Vensa“, kopirnica KM 8.561,00 KM- „Automatic servis“, kafe aparati KM 1.260,00 KM- Avans 444,60 KM, FEF d.o.o. nabavka stolica- Više plaćeno za porez i doprinos i za zdravstvo KM 2.226,66- Bolovanje preko 42 dana KM 7.282,08

Kupcima su poslani IOS - obrasci sa stanjem na dan 31.12.2019.

UKUPNO KLASA 1: KM 19.774,34

MATERIJAL I SITAN INVENTAR

Prema Pravilniku o knjigovodstvu Budžeta-Proračuna u Federaciji BiH, propisima za korisnike budžeta, zalihe materijala i sitnog inventara u cjelini se otpisuje na teret rashoda. S obzirom na to da nemamo veći magacin, roba se nabavlja sukcesivno u manjim količinama i predaje na upotrebu.

Spisak nabavljanog sitnog inventara za 2019. godinu:

Redni broj	Naziv	Količina	Nabavna vrijednost u KM
1	ZASTAVA KOSILICA-	1	93,60
2	ELEKTRIČNA	1	189,00
3	KALKULATOR EXXO	4	66,32
4	KONVEKTOR BOSCH	1	157,00
5	TELEFON PANASONIC	1	63,78
6	TELEFON PANASONIC	3	252,72
7	HIGIJENSKI DRŽAČI ZA PAPIR	35	765,77
8	HIGIJENSKI DRŽAČI ZA SAPUN	24	453,49
9	HIGIJENSKI SUŠAČ ZA RUKE	17	2.789,57
	UKUPNO:		4.831,25

OBAVEZE I RAZGRANIČENJA

**Popis obaveza i razgraničenja sa stanjem 31.12.2019. godine:
Popis-pregled dugovanja prema dobavljačima na dan 31.12.2019.**

Naziv pravnog ili fizičkog lica	Iznos u KM	Period na koji se obaveza odnosi
AUTO TAXI HALILOVIĆ ESAD	107,00	12/2019
AVAZ-ROTO PRESS	201,83	12/2019
AVAZ-ROTO PRESS	219,38	12/2019
AVAZ-ROTO PRESS	31,00	12/2019
AVAZ-ROTO PRESS	30,00	12/2019
AVAZ-ROTO PRESS	31,00	12/2019
BH TELECOM- Direkcija Sarajevo	1.097,40	12/2019
BH TELECOM- Direkcija Sarajevo	214,00	12/2019
BH TELECOM- Direkcija Sarajevo	25,00	12/2019
BH TELECOM- Direkcija Sarajevo (BHMOBILE)	158,70	12/2019
BLOW UP	1.111,50	12/2019
ELEKTRODISTRIBUCIJA SARAJEVO	1.396,96	12/2019
ELEKTRODISTRIBUCIJA SARAJEVO	835,94	12/2019
ELIN ELEKTRO d.o.o.	877,50	12/2019
IMTEC d.o.o.	8.188,83	12/2019
IPRESS d.o.o. Široki Brijeg	30,00	12/2019
JP BH POŠTA Sarajevo	281,70	12/2019
KANTON SARAJEVO OPĆINSKI SUD U SARAJEVU	52,90	12/2019
KJKP RAD Sarajevo	468,00	12/2019
KJKP TOPLANE SARAJEVO	16.571,10	12/2019
KJKP TOPLANE SARAJEVO	119,39	12/2019
KJKP VODOVOD I KANALIZACIJA	443,55	12/2019
KJKP VODOVOD I KANALIZACIJA	177,00	12/2019
KOPIRNICI ZRINJSKI 1	1.900,00	12/2019
MEDIA MARKET-OSM TELEVIZIJA	200,00	12/2019
Nacionalna i univerzitetska biblioteka BiH	117,36	12/2019
R&S d.o.o.	758,16	12/2019
R&S d.o.o.	6.038,60	12/2019
R&S d.o.o.	1.930,22	12/2019
R&S d.o.o.	2.406,49	12/2019
R&S d.o.o.	3.493,49	12/2019
SOR AIDA KORMAN	450,00	12/2019
STR KNJIGAPROM	376,00	12/2019
STUDENTSKI SERVIS doo	454,76	12/2019
SVJETLOSTKOMERC	35,25	12/2019
SVJETLOSTKOMERC	21,15	12/2019
TMP doo	1.950,39	12/2019
TMP doo	690,30	12/2019
VENSA d.o.o.	2.152,00	12/2019
obaveze.manje upl.doprinosi	2.162,22	12/2019
obaveze.prema fizičkim licima	36.980,50	12/2019

ostale kratkoročne.obaveze	12.760,48	12/2019
	107.547,05	

Prethodno navedene obaveze su uredno evidentirane i za pojedine već postoje IOS-i.

Obaveza uplate u Fond za razvoj Univerziteta za 2019. u iznosu od **9.329,10 KM**

Obaveza uplate u Fond za razvoj Univerziteta za 2018. u iznosu od **19.329,85 KM**

Na grupi konta 31 u dostavljenom bruto bilansu u prilogu je razlika od **109,00 KM** u odnosu na prethodnu tabelu, zbog tehničke greške u knjiženju koja je u međuvremenu ispravljena.

SPISAK DOBAVLJAČA -UGOVORI DECEMBAR U 2019.		
RED. BR.	NAZIV DOBAVLJAČA	IZNOS
1	UGOVORI pro.UNESCO (br:0398540)-izvor 50	20.329,82
2	UGOVORI pro.UNESCO (br:0384466)-izvor 50	48,37
3	UGOVORI O DJELU-MENTORSTVA- izvor 20	32,96
4	UGOVORI O DJELU-SUPERVIZOR- izvor 20	59,30
5	UGOVORI O PRIVREMENIM I POVREMENIM POSLOVIMA-SPOLJNI SARADNICI- izvor 10	7.376,58
6	UGOVORI O DJELU-SPOLJNI SARADNICI- izvor 10	16.361,72
	UKUPNO	44.208,75

- Obaveze prema radnicima- bruto plaća i naknade za 12/2019

Analitički konto	Obaveze prema radnicima (naziv)	Iznos
341111	Plaće za redovan rad	225.816,40
341112	Plaće za produženi rad	256,87
341211	Za vrijeme bolovanja	1.408,91
341212	Za vrijeme godišnjeg	1.136,92
341213	Za vrijeme plaćenog od.	8.139,19
341215	Za noćni rad	1.170,82
341219	Ostale naknade plaća	348,32
341321	Doprinos PIO	58.706,03
341322	Doprinos zdravstvo	43.166,20
341323	Doprinos zapošljav.	5.179,94
341331	Doprinos PIO	20.719,78
341332	Doprinos zdravstvo	13.813,18
341333	Doprinos zapošljav.	1.726,65
341435	Topli obrok	16.400,22
341439	Pomoć u slučaju smrti	3.712,00
	UKUPNO	401.701,43

- **Obaveze prema internim dobavljačima**

Analitički konto	36-Finansijski obračunski odnosi sa drugim povezanim licima (naziv)	Naziv pravnog lica	Iznos
361319	obaveze prema internim dobavljačima	Utic	9.447,75

- **Kratkoročna razgraničenja**

Analitički konto	39-Kratkoročna razgraničenja (naziv)	Iznos
391191	Razgraničeni ostali prihodi, većim dijelom prihodi preneseni prilikom zatvaranja transakcijskih računa i prelaska na tretorsko poslovanje	641.987,76

UKUPNO KLASA 3: KM 1.160.574,99

VANBILANSNA EVIDENCIJA

U vanbilansnoj evidenciji otvorena je evidencija potraživanja po osnovu komisionih kredita/ pozajmica dodjeljenih uposlenicima Fakulteta u 2002. i 2003. godini.

Objedinjeni komisioni stambeni krediti. (počelo se s otplatom 1. IV/07 godine zadnja rata dospijeva 31.03.2022. godine.)

Ukupno dugovanje po komisionim kreditima sa čijom otplatom se počelo 1. IV/2007. godine.

Po osnovu otplata i kamata na dan 31.12.2019. godine dugovanje iznosi **KM 359.986,49**

GRUPA KONTA	POPIS	SALDO KM
911100	Objedinjeni komisioni stamb. krediti	359.986,49

U vanbilansnoj evidenciji otvorena je i evidencija **potraživanja i obaveza studenata na postdiplomskim studijima od školske 2002/2003. do 2019/2020. kao i na doktorskim studijima od školske 2012/2013. do 2019/2020.**

Na ovim karticama su evidentirana **uslovna** potraživanja od studenata na osnovu cijene semestra i ugovora u kojima je bila navedena cijena studija koji su studenti upisivali. Ugovore su potpisivali prilikom upisa što je evidentirano na karticama 932000 potraživanja od studenata, a na karticama 961000 su evidentirane obaveze za uplatu kao i njihove pojedinačne uplate.

Obaveze studenata za uplatu predstavljaju potraživanje Fakulteta od studenata iz generacije 2002/2003. do 2019/2020. u iznosu od **3.321.035,21**

GRUPA KONTA 911111	POPIS	SALDO KM
	Potraživanje od kandidata doktorskog studija 2012/2013	151.554,90
	Potraživanje od kandidata doktorskog studija 2013/2014	5.000,00
	Potraživanje od kandidata doktorskog studija 2014/2015	110.500,00
	Potraživanje od kandidata PDS 4+1 2012/2013	108.410,00
	Potraživanje od kandidata PDS 4+1 2014/2015	50.500,00
	Potraživanje od kandidata PDS 2002/2003,04/05,05/06	1.262.668,07
	Potraživanje od kandidata PDS Diplomacija 2007/2008	280.969
	Potraživanje od kandidata PDS Mas.med.odn.s 2008/2009	179.490,00
	Potraživanje od kandidata PDS ZIS 2008//20092009/2010	232.850,00
	Potraživanje od kandidata PDS Nac.sig.demok.2009/2010	185.300,00
	Potraživanje od kandidata PDS 4+1 2010/2011	509.423,24
	Potraživanje od kandidata doktorskog studija 2016/2017	204.930,00
	Potraživanje od kandidata PDS „4+1“ 2015/2016	22.040,00
	Potraživanje od kandidata PDS 4+1 2016/2017	17.400,00
	Ukupno potraživanje Fakulteta:	3.321.035,21

U vanbilansnoj evidenciji je evidentiran i otpis (rashod opreme) u iznosu od **354.037,77 KM**

Na klasi 9 (vanbilansna evidencija) je potrebno izvršiti dodatna knjiženja i usaglašavanja, dakle navedeno stanje nije konačno stanje za 2019. godinu.

POPIS BIBILOTEKE

Obavljen je i popis knjiga u biblioteci i stanje na dan 31.12.2019. iznosi:

- Broj monografskih publikacija	48553
- Broj serijskih publikacija	13179
- Broj magistarskih radova	3089
- Broj doktorskih disertacija	409
- Zaduženja korisnika stara	4103
- Zaduženja korisnika nova	1514
- Broj nabavljenih bibliotečkih jedinica u fiskalnoj 2019. godini	198

CENTRALNA POPISNA KOMISIJA:

1. _____
Mr. Enita Čustović – predsjednik Komisije

2. _____
Berina Beširović, MA – član Komisije

3. _____
Enisa Kadrić – član Komisije