# UNIVERZITET U SARAJEVU

**FAKULTET POLITIČKIH NAUKA**

**S A R A J E V O**

U skladu sa članom 108. Statuta Univerziteta Sarajevo i člana 6. 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 31.12.2021. godine u sastavu:

1. Enita Čustović – predsjednik
2. Adila Odobašić
3. Enisa Kadrić

Komisija podnosi izvještaj o izvršenom popisu u periodu 24.12.2021 – 31.01.2022.

godine.

**I Z V J E Š T A J**

**Centralne popisne komisije o izvršenom popisu imovine i obaveza sa stanjem 31.12.2021. godine**

Centralna popisna komisija za godišnji popis imovine – stalnih sredstava, potraživanja i obaveza, gotovine, zaliha materijala i sitnog inventara sa 31.12.2021. godine u sastavu:

1. Enita Čustović – predsjednik,
2. Adila Odobašić
3. Enisa Kadrić

prema članu 65, 66 i 67 Pravilnika o knjigovodstvu Budžeta – Proračuna u Federaciji BiH izvršila je sljedeći popis:

1. **stalnih sredstava, dugoročnih potraživanja, dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine,**
2. **novčanih sredstava na računima, gotovine u u blagajni, potraživanja i obaveza i**
3. **zaliha, sirovina i materijala i sitnog inventara.**
4. Prilikom popisa nisu utvrđene inventurne razlike.
5. Popis je obavljen u vremenu od 24.12.2021 – 31.01.2022.godine u prisustvu svih članova Komisije i odgovornih rukovodilaca.
6. Popisom su obuhvaćena stalna sredstva Fakulteta, građevine i oprema.
7. Uvidom u Knjigu osnovnih sredstava, Komisija konstatuje da na dan 31.12.2021. godine knjigovodstveno stanje odgovara stvarnom stanju po popisu.

Nabavna vrijednost stalnih sredstava Fakulteta na dan 31.12.2021. godine iznosi

**KM 12.504.810,55** otpisana vrijednost **KM 7.016.464,99** a sadašnja vrijednost **KM 5.488.345,56**

Po obračunatoj amortizaciji dugotrajne imovine (stalnih sredstava) za period 01.07.2021-31.12.2021. godine izvršeno je njeno knjiženje. Po izvršenom knjiženju amortizacije za period od 01.07.2021-31.12.2021. godine u iznosu od **KM 109.325,99 s**adašnja vrijednost stalne imovine je **KM 5.488.345,56 KM**

Stambene zgrade i stanovi – neotpisana knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12.2021 je **KM 135.420,02**

Kao prilog dostavljamo procijenu vrijednosti stana koji je vraćen fakultetu od korisnika u iznosu od 135.420 KM, listing stambenog fonda.

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 opreme u iznosu od 92.405,14 KM. Najveći dio opreme sa prijedlogom za otpis je kompjuterska oprema koja je zastarjela i neupotrebljiva.

### DUGOROČNI PLASMANI

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | DUG | OTPLATA | OSTATAK DUGA |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 021121 | Objed.komis.stam.krediti | 243.781,17 | 68.877,92 | 174.903,25 |
|  |  |  |  |  |

0911111 Razgraničeni prihodi 34.478,08 8.735,29 25.742,79

Komisija za otpis daje prijedlog otpisa potraživanja za profesora Nuahanović Asada koji je u cijelosti izvršio uplatu glavnice kredita u iznosu od 6.070,00 KM. Ukupna kamata po njegovom cjelokupnom kreditu je 1.965 KM tako da predlažemo otpis konta 021111 u iznosu od 949,64 KM i konta 091111 u iznosu od 1.014,56 KM.

**UKUPNO KLASA 0: KM 5.688.991,44**

##### POPIS GOTOVINE, KRATKOROČNIH POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

**Popis gotovine u blagajni**

Pregledom Blagajne ustanovljeno je da stvarno stanje odgovara evidentiranom stanju na dan 31.12.2021. godine u blagajničkom Dnevniku.   
Knjigovodstveno stanje Blagajne iznosi **KM 0**.

**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 31.12.2021. godine

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **GRUPA KONTA 131** | **SALDO** | **OPIS POTRAŽIVANJA** |
| 1. | **KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA**  **131111- 131391** | KM 10.831,55 | * „Vensa“, kopirnica KM 9.711,05 KM (poslana opomena pred tužbu, prijedlog za tužbu zbog neizmirenja duga ) * „Automatic servis“, kafe aparati KM 420,00 KM * Ostala potraživanja KM 29,58 KM * Potraživanja za preplaćene poreze i doprinose 64,44 KM * Potraživanja za plaćene avanse 606,48 KM |

**Kupcima su poslani IOS- obrasci sa stanjem na dan 31.12.2021.**

**UKUPNO KLASA 1: 10.831,55 KM**

**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 nabavljenog inventara za period od 01.01.2021-31.12.2021. godine:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SITAN INVENTAR NABAVKA 2021**  Ukupno KM vrijednost:   |  |  | | --- | --- | | HDMI PORT | 447,99 | | ZELENA POZADINA SA DRŽAČIMA | 287,00 | | WEB KAMERE 30 KOM | 1.470,00 | | TRAKASTE ZAVJESE  76 M2 | 1.713,38 | | NOSAČ ZA HIG SENZOR | 301,16 | | UPS LANGRAND KOER | 221,24 | | UPS DIGITUS | 939,23 | | TRUST WEB KAMERA | 64,35 | | BEŽIČNI TELEFON 10 KOM | 545,92 | | NOSACI I VEZICE ZA ZASTAVU | 239,15 | | ETISON | 53,40 | | LJESTVE 2 KOM | 254,90 | | REFLEKTOR | 99,95 | | PVC DRŽAČ ZA KIŠOBRAN | 99,75 | | UPS DIGITUS | 1.690,60 | | **Ukupno konto 613416:** | **8.428,02** | | | |
|  |  |  |
|  |  |  |

**Popis - pregled dugovanja prema dobavljačima na dan 31.12.2021.**

|  |  |
| --- | --- |
| 311111 konto | |
| Naziv dobavljača | Iznos duga sa 31.12.2021. |
| R&S doo | 545,92 |
| JUKS ZZZ STUDENATA KS | 65,45 |
| KJKP Vodovod i kanalizacija | 406,14 |
| PENNY PLUS | 3.504,10 |
| Telecom DD Fiksna | 812,55 |
| Telecom mobilna | 142,20 |
| JP Elektroprivreda BIH | 2.229,09 |
| NACION.UNIVERZ.BIBLIOTEKA | 117,36 |
| ELPI COMMERCE doo | 904,80 |
| KJKP Rad | 468,00 |
| KJKP Toplane | 33.261,59 |
| Adazal doo | 681,85 |
| BH pošta | 366,80 |
| Studentski servis doo | 281,73 |
| Imtec doo | 21.595,86 |
| Avaz roto press doo | 941,06 |
| WISE TEHNOLOGIES | 1404,00 |
| Deratizacija doo | 120,00 |
| ITD doo | 10.530,00 |
| Ipress doo | 27,00 |
| Cvjećara Džan | 600,00 |
| Natura Green doo | 825,00 |
| Workbee doo | 2925,00 |
| Intercom doo | 11.571,30 |
| Štamparija Fojnica | 999,11 |
| Auto taxi Zametica Mujko | 143,00 |
| INFO-MAX | 900,00 |
| COPY.BA | 5.500,00 |
| OD Parketi.ba | 6.610,50 |
| Antel UD | 4.159,00 |
| BH Telecom bihnet | 25  ,00 |
| **Obaveze 31111** | **112.663,41** |

* Isplata po osnovu ugovora o djelu prema fizičkim licima koji su izmireni u januaru mjesecu 65.126,53 KM.
* Na kontu obaveza su i obaveze za uplaćene kamate po kreditima prema KS u iznosu 1558,66 KM, uplaćene sa 31.12.2021.godine.
* Ostale kratkoročne obaveze su 16.379,98 KM.
* Obaveze za PDV izmirene u januaru 97,36 KM.

**UGOVORI U 2021**

|  |  |
| --- | --- |
| UGOVOR /PROJEKAT : | KM |
| UGOVORI PRO. CONNEKT 0870772 IZVOR 50 | 45.546,42 |
| UGOVORI PRO. PAVE 0870769 IZVOR 50 | 78.295,51 |
| UGOVORI PRO. JEAN M. 060056 IZVOR 50 | 1.401,95 |
| UGOVORI PRO. SWISS AMBASY 1064289 IZVOR 50 | 44,33 |
| UGOVORI PRO. FONDACIJA WATKINS PFW0121 IZVOR 50 | 10.949,71 |
| UGOVORI PRO.UNESCO 0441730 IZVOR 50 | 9.072,91 |
| UGOVORI PRO. SOFIA 2 ALEXANDAR UGARI MIPRB 21 IZVOR 50 | 14.378,92 |
| PRO.MINISTARSTVO OBRAZIVANJA | 2.000,00 |

**Obaveze prema radnicima:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Analitički konto | 34-Obaveze prema radnicima (naziv) | Iznos |
|  |
| 341111 | Plaće za redovan rad | 216.230,21 |  |
| 341112 | Plate za produženi rad | 1.451,64 |  |
| 341211 | Za vrijeme bolovanja | 5.326,57 |  |
| 341212 | Za vrijeme godišnjeg odmora | 1.503,94 |  |
| 341213 | Za vrijeme plaćenog odsustva | 4.993,88 |  |
| 341215 | Za noćni rad | 2.621,15 |  |
| 341219 | Ostale naknade plata | 1.825,81 |  |
| 341321 | Doprinos penzionog i invalidskog osiguranja | 57.640,64 |  |
| 341322 | Doprinos za zdravstveno osiguranje | 42.382,83 |  |
| 341323 | Doprinos za zapošljavanje | 5.085,94 |  |
| 341331 | Doprinos penzijskog i invalidskog osiguranja | 20.343,76 |  |
| 341332 | Doprinos za zdravstveno osiguranje | 13.562,50 |  |
| 341333 | Doprinos za zapošljavanje | 1.695,31 |  |
| 341435 | Topli obrok tokom rada | 15.494,50 |  |
| 341439 | Pomoć u slučaju smrti i teže bolesti | 12.247,00 |  |
| 341451 | Ostale obaveze prema radnicima | 75,00 |  |
| **UKUPNO** |  | **402.480,68** |  |

**KRATKOROČNA RAZGRANIČENJA**

**Popis obaveza i razgraničenja sa stanjem 31.12.2021 godine:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Analitički konto | 19-Kratkoročno razgraničenje (naziv) | Stanje na dan | Prijedlog za otpis | Napomena |
|
| 391191 | RAZGRANIČENI RASHODI OSTALI | KM 622.976,30 | 608.625,68 KM | Razgraničeni ostali prihodi većim djelom preneseni prilikom zatvaranja transakcijskih računa i prelaska na trezorsko poslovanje. |
| 391111 | RAZGRANIČENI REDOVNI PRIHODI BUDUĆEG PERIODA | KM 447.952 |  | Razgraničeni redovni prihodi budućeg perioda – na ovom kontu treba da se proknjiže nova razgraničenja prihoda iz 2022 godine |

391191 konto

* Vensa doo – 9.711,05 KM,
* Automatic Servis – 419,99 KM,
* Prijedlog je da se izvrši otpis obaveze u iznosu od 608.625,68 KM obzirom da navedeni iznos prestavlja razliku između knjižnog i stvarnog stanja, a nastao je prilikom zatvaranja transakcijskih računa i prelaska na trezorsko poslovanje. Iznos 608.625,68 KM nastao je usljed duple evidencije u 2019 godini. Naime, prilikom prenosa početnog stanja evidentiran je ovaj iznos na kontu 391191 potražno kao i na kontu 591111 dugovno. Prilikom prenosa sredstava na račun trezora u 2019 imamo ponovno knjiženje prihoda i nova razgraničenja na kraju perioda na kontu 391111 bez umanjenja postojećih iznosa sa konta 391191. Prema tome predlažemo korekciju knjiženja iz 2019 godine na kontu 391191 potražno i 591111 dugovno u minus za iznos od 608.625,68 KM prema obrascu 3 priloženom uz popis ili otpis na istim kontima ( kao prilog uz popis dostavljamo obrazac tri početnog stanja te listu konta 391191, izvod sa donosom novčanih sredstava na prihode, te obrazac 3 korekcije ).

Komisija daje prijedlog za isknjiženje ostalih razgraničenja u iznosu 608.625,68 KM na kontu 391191 u ukupnom iznosu.

U prilogu izvještaja je stanje raspoloživih sredstava sa danom 31.12.2021. godine.

**VANBILANSNA EVIDENCIJA**

**911111 i 951111**- U vanbilansnoj evidenciji otvorena je i evidencija potraživanja i obaveza studenata na postdiplomskim studijima od školske 2002/2003. do 2021/2022. kao i na doktorskim studijima od školske 2012/2013. do 2020/2021.

Na ovim karticama su evidentirana 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 911111 potraživanja od studenata, a na karticama 951111 su evidentirane obaveze za uplatu kao i njihove pojedinačne uplate. Na kontu 951211 su evidentirani i stanovi koji su otpisani sa popisom 30.06.2021.godine u iznosu od 1.196.915,45 KM a koji nisu bili u vlasništvu fakulteta po priloženim aktuelnim ZK izvadcima.

**KOMISIJA:**

1.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
 Enita Čustović– predsjednik Komisije

2.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
 Odobašić Adila – član Komisije

3. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Kadrić Enisa - član Komisije