

**UNIVERZITET U SARAJEVU-  
FAKULTET POLITIČKIH NAUKA  
S A R A J E V O**

U skladu sa članom 115. Statuta Univerziteta Sarajevo i u skladu sa članom 3. Odluke Upravnog odbora 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 31.12.2024. godine u sastavu:

1. Enita Čustović – predsjednik
2. Adila Odobašić
3. Melisa Hakalović

Komisija podnosi izvještaj o izvršenom popisu u periodu 27.12.2024 – 25.01.2025. godine.

**I Z V J E Š T A J**  
**Centralne popisne komisije o izvršenom popisu imovine i obaveza sa  
stanjem 31.12.2024. godine**

Centralna popisna komisija za godišnji popis imovine – stalnih sredstava, potraživanja i obaveza, gotovine, zaliha materijala i sitnog inventara sa 31.12.2024. godine u sastavu:

1. Enita Čustović – predsjednik
2. Adila Odobašić
3. Melisa Hakalović

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.**

1. Prilikom popisa nisu utvrđene inventurne razlike.  
Popis je obavljen u vremenu od 27.12.2024 – 25.01.2025 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 31.12.2024. godine knjigovodstveno stanje odgovara stvarnom stanju po popisu.

Nabavna vrijednost stalnih sredstava Fakulteta na dan 31.12.2024. godine iznosi **KM 12.688.061,52** otpisana vrijednost **KM 7.629.581,33** a sadašnja vrijednost **KM 5.058.480,19 ( Obrazac 1a)**

Po obračunatoj amortizaciji dugotrajne imovine (stalnih sredstava) za period 01.01.2024-31.12.2024. godine izvršeno je njeno knjiženje. Po izvršenom knjiženju amortizacije za 2024 godinu u iznosu od **KM 252.665,12** sadašnja vrijednost stalne imovine je **KM 5.058.480, 19 KM**

Stambene zgrade i stanovi – neotpisana knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12.2024. je **KM 135.420,02**

Kao prilog dostavljamo procijenu vrijednosti stana koji je vraćen fakultetu od korisnika u iznosu od 135.420,02 KM, listing stambenog fonda i ZK izvodke kao dokaze o vlasništvu.

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

#### DUGOROČNI PLASMANI

		Početno stanje duguje	Otplata	Završno stanje duguje
021121	Pozajmljivanja pojedincima	143.581,83	4.415,84	139.165,99
091111	Razgraničeni prihodi	20.701,46	625,16	20.076,30

Potraživanja su dospjela sa martom 2022 godine. Potraživanja za koja nema uplata u toku 2024 godine su predata advokatu na dalje postupanje, u skladu sa uputama Centralne popisne komisije, a radi preknjiženja istih na sumnjiva i sporna potraživanja. U prilogu izvještaja popisna tabela potraživanja. IOS-i za iste su dostavljeni u januaru 2024 godine.

**UKUPNO KLASA 0: KM 5.217.722,48**

Fakultet političkih nauka

## POPIS GOTOVINE, KRATKOROČNIH POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

### Popis gotovine u blagajni

Pregledom Blagajne ustanovljeno je da knjigovodstveno stanje Blagajne iznosi KM 0 što odgovara stvarnom popisnom stanju.

### 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 31.12.2024. godine

Kupcima su poslani IOS- obrasci sa stanjem na dan 31.12.2024.

Analitički konto	Potraživanja (naziv)	Stanje na dan
131111	AUTOMATIC SERVIS	420,00
131111	YAM DOO	2.881,20
131111	F.A.K.T DOO	30,00
131111	EL MORDEHA AMER	577,71
131341	Potraživanja za preplacene poreze i doprinose	1.273,46
131345	Potraživanja za pripravnike od Zavoda za zapošljavanje	10.000,00

**UKUPNO KLASA 1: 15.182,37 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. U 2024 godini nije bilo nabavke sitnog inventara.

**Popis - pregled dugovanja prema dobavljačima na dan 31.12.2024 su 32.936,43 KM.**

311111-Kratkoročne tekuće obaveze - Obaveze prema dobavljačima	Naziv pravnog ili fizičkog lica	Iznos
Obaveze prema dobavljačima	R&S DOO	1.400,33
Obaveze prema dobavljačima	JU ZZZ MUP KS	1.677,50
Obaveze prema dobavljačima	KJKP VODOVOD I KANALIZACIJA	213,76
Obaveze prema dobavljačima	IBES DOO	668,07
Obaveze prema dobavljačima	BH TELECOM	574,25
Obaveze prema dobavljačima	JP ELEKTROPRIVREDA BIH	2.259,26
Obaveze prema dobavljačima	JP SLUŽBENI LIST	76,00
Obaveze prema dobavljačima	NACIONALNA UNIVERZITETSKA BIBL.	501,36
Obaveze prema dobavljačima	KJKP RAD	468,00
Obaveze prema dobavljačima	KJKP TOPLANE	21.049,85
Obaveze prema dobavljačima	JP BH POŠTA	357,10
Obaveze prema dobavljačima	IMTEC DOO	1.193,40
Obaveze prema dobavljačima	AVAZ ROTO PRESS	39,00
Obaveze prema dobavljačima	VATROTEH INŽINJERING	883,06
Obaveze prema dobavljačima	SANACIJA 3D	1.210,95
Obaveze prema dobavljačima	ŠTAMPARIJA FOJNICA	199,92
Obaveze prema dobavljačima	PRIMAPROM DOO	144,61
Obaveze prema dobavljačima	UNION BANKA	20,00

- Isplata prema fizičkim licima su u ukupnom iznosu 42.016,44 izmireni u januaru mjesecu i odnose se na isplate po osnovu ugovora o djelu ( obaveze za poreze po navedenom osnovu su evidentirane na ostalim kratkoročnim obavezama ) kao i isplate za naknade putnih troškova.

Obaveze unutar organa i organizacija iznose 116,2 KM na kontu 361311.  
( Potrebno evidentirati obrazac tri.)

**Ostale obaveze**

Analitički konto	31-Kratkoročne tekuće obaveze (naziv)	Naziv pravnog ili fizičkog lica	Iznos
311191	Ostale obaveze	Ministarstvo obrazovanja - povrat neutrošenih sredstava CEPUS	2.112,00

**Obaveze prema radnicima:**

Analitički konto	34-Obaveze prema radnicima (naziv)	Iznos
341111	Plaće za redovan rad	300.223,32
341112	Plate za produženi rad	313,12
341211	Za vrijeme bolovanja	17.469,65
341212	Za vrijeme godišnjeg odmora	1.140,76
341214	Za državne i vjerske praznike	3.794,80
341215	Za noćni rad	2.597,77
341219	Ostale naknade plata	839,93
341321	Doprinos penzionog i invalidskog osiguranja	80.412,31
341322	Doprinos za zdravstveno osiguranje	59.126,70
341323	Doprinos za zapošljavanje	7.095,20
341331	Doprinos penzijskog i invalidskog osiguranja	28.380,81
341332	Doprinos za zdravstveno osiguranje	18.920,55
341333	Doprinos za zapošljavanje	2.365,07
341435	Topli obrok tokom rada	23.616,52
341439	Pomoć u slučaju smrti i teže bolesti	8.334,00
UKUPNO		554.630,51

Obaveze su izmirene u januaru mjesecu 2025 godine.

**KRATKOROČNA RAZGRANIČENJA**

**Popis obaveza i razgraničenja sa stanjem 31.12.2024 godine:**

Analitički konto	19-Kratkoročno razgraničenje (naziv)	Stanje na dan	Prijedlog za otpis	Napomena
391191	RAZGRANIČENI RASHODI OSTALI	KM 8.128,99		
391111	RAZGRANIČENI REDOVNI PRIHODI BUDUĆEG PERIODA	KM 44.667,58		U bb iznos 44.667,58 po uknjiženju razgraničenja treba biti iznos 442.560,00 KM sa uključenom uplatom od 1.000,00 KM na 722635 kontu

U prilogu popisa je zahtjev razgraničenih neutrošenih prihoda sa 31.12.2024. godine za prenos u 2024 godinu.

391191 konto ( Potraživanje od kupaca konto 131111)

- „Automatic servis“, kafe aparati KM 420,00 KM
- Yam doo 2.881,20 KM
- El Mordeha Amer 577,71 KM

- F.A.K.T doo 30,00 KM
- Prenos obaveze u iznosu od 4.219,36 KM iz ranijeg perioda prije prelaska na trezor.

U prilogu izvještaja je zahtjev razgraničenja vlastitih prihoda sa danom 31.12.2024. godine.


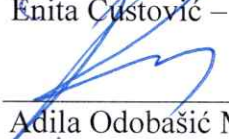

## VANBILANSNA EVIDENCIJA

**911111 i 951111-** U vanbilansnoj evidenciji otvorena je i evidencija potraživanja i obaveza studenata na postdiplomskim studijima od školske 2002/2003. do 2023/2024. kao i na doktorskim studijima od školske 2012/2013. do 2023/2024.

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 u ukupnom iznosu od 3.815.556,75, što je evidentirano na karticama 911 potraživanja od studenata, a na karticama 951 su evidentirane obaveze za uplatu kao i njihove pojedinačne uplate. Na istim kontima 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 ZK izvadcima.  
Pregled tabele:

Analitički konto	91-95-Vanbilansna uslovna potraživanja i obaveze (naziv)	Iznos
911111	Vanbilansna evidencija uslovna- potraživanja	5.011.972,20
951111	Vanbilansna evidencija uslovne obaveze	3.815.056,75
951211	Evidencija tuđih stalnih sredstava	1.196.915,45

**KOMISIJA:**

1.   
Enita Čustović – predsjednik Komisije
2.   
Adila Odošić Mujačić- član Komisije
3.   
Melisa Hakalović- član Komisije