

**OSNOVNA ŠOLA IVANA BABIČA – JAGRA
MAREZIGE**



**INVENTURNI ELABORAT O POPISU OSNOVNIH
SREDSTEV, DROBNEGA INVENTARJA,
DENARNIH SREDSTEV, TERJATEV IN OBVEZNOSTI
TER SREDSTEV V UPRAVLJANJU NA DAN 31. 12. 2024**

Marezige, februar 2025

VSEBINA

- NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTEV
- OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR IZLOČEN IZ UPORABE
- POPIS DENARNIH SREDSTEV
- POPIS TERJATEV
- POPIS ZALOG
- POPIS OBVEZNOSTI
- PREDLOG SKLEPOV O OPRAVLJENI INVENTURI SREDSTEV IN OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

V skladu z določili Zakona o računovodstvu, Pravilnika o računovodstvu Osnovne šole Ivana Babiča Jagra Marezige ter na podlagi sklepa ravnateljice o izvedbi rednega letnega popisa, ki je trajal od 1. 12. 2024 do 24. 12. 2024 je na dan 31. 12. 2024 pripravljeno naslednje poročilo o opravljeni inventuri za leto 2024.

Po navodilu za redni letni popis sredstev, obveznosti do virov sredstev po stanju 31. 12. 2024, je bil s člani popisnih komisij opravljen sestanek, na katerem so bila dana navodila o izvedbi inventurnega popisa. Popisnim komisijam so bili razdeljeni obrazci za naravni popis osnovnih sredstev in drobnega inventarja, kot pripomoček pa so bili izdelani izpisi osnovnih sredstev po nahajališčih.

Pri usklajevanju popisnega stanja s knjigovodskim stanjem in pri sestavi poročila smo ugotovili sledeče:

1.) POPIS NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

Popisano stanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opreme se ujema s knjigovodskim stanjem na dan, 31. 12. 2024.

Komisije so popisale sredstva Osnovne šole Ivana Babiča-Jagra Marezige na dan 31.12.2024 in ugotovile spodaj navedeno stanje. Izločile so tudi neuporabna osnovna sredstva, ki so navedena v posebni tabeli.

Pregled dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju po kontih

a) Konti skupine 0 – Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju (AOP 001) - 1.647.691,55 €

	VREDNOST v €			
	STANJE 1. 1. 2024	NOVE NABAVE	Zmanjšanje vrednosti	SEDANJA VREDNOST 31. 12. 2024
Neopred. sred. 00	943,93	0,00	517,68	426,25
Zemljišča 020	17.381,50	0,00	0,00	17.381,50
Zgradbe 021	1.616.785,01	0,00	65.396,64	1.551.388,37
Oprema 040	36.159,80	67.067,71	24.732,08	78.495,43
Oprema 041	0,00	17.962,06	17.962,06	0,00
SKUPAJ – opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva	1.671.270,24	85.029,77	88.823,40	1.647.691,55

Stanje dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju je na dan 31.12.2024 usklajeno z Mestno občino Koper za sredstva v upravljanju (potrjen IOP).

b) Osnovna sredstva in drobni inventar izločen iz uporabe

Zaradi dotrajanosti, tehnološke zastarelosti in neuporabnosti opreme so bila iz uporabe izločena določena osnovna sredstva.

Šifra	Naziv	Datum pridobitve	Datum izločitve	NV pred izločitvijo	Popravek vrednosti pred izločitvijo
114	IGRALNI KOTIČEK '96	31.12.2001	30.06.2024	1214,27	1214,27
179	TERMOS POSODA 25 l	31.12.2001	30.06.2024	94,57	94,57
186	JEKLENKA PLINSKA	31.12.2001	30.06.2024	25,04	25,04
189	KOVINSKI KONTEJNER za smeti	31.12.2001	30.06.2024	223,84	223,84
211	STOL kovinski klubski	31.12.2001	31.12.2024	19,56	19,56
259	STOJALO za grafoskop	31.12.2001	31.12.2024	106,98	106,98
269	MIZA NIKA kovinska enos	31.12.2001	31.12.2024	38,07	38,07
445	MIZA NIKA DVOSED	31.12.2001	31.12.2024	52,56	52,56
515	STOL LIK HY-S 4 zelen	30.08.2003	31.12.2024	26,94	26,94
536	PREZRAČEVALNIK trave	26.09.2003	30.06.2024	86,76	86,76
591	MIZA LIK HY-enosed	25.08.2005	31.12.2024	107,26	107,26
620	TISKALNIK LASER	2.12.2005	31.12.2024	605,91	605,91
641	REZKALNIK	17.08.2006	30.06.2024	108,98	108,98
649	STOL KOVINSKI	31.08.2006	31.12.2024	30,05	30,05
649	STOL KOVINSKI RUMEN	31.08.2006	31.12.2024	30,04	30,04
703	OTROŠKA IGRALA	27.09.2007	30.06.2024	5.993,88	5.993,88
741	MIZE RAČUNALNIŠKE	7.04.2008	31.12.2024	234,96	234,96
766	PROJEKTOR NEC NP	19.01.2009	31.12.2024	624,00	624,00
772	ŽAGA, VERIŽNA MOTORNA	9.04.2009	30.06.2024	208,04	208,04
825	KLOP IZ KROGLIC-MITOS	25.11.2010	30.06.2024	333,00	333,00
826	KLOP IZ KROGLIC-MITOS	25.11.2010	30.06.2024	333,00	333,00
827	MINI UNIVERZALNI STROJ	31.12.2010	31.12.2024	0,00	0,00
860	PISARNIŠKI STOL SPINALIS	22.09.2011	30.06.2024	603,72	603,72

902	TERMOMETER digitalni	2.10.2012	31.12.2024	101,64	101,64
923	MAGNETI ZA NOŽE MOK	1.06.2013	30.06.2024	40,00	40,00
983	STOL ŠOLSKI MOBIL H42	29.08.2014	31.12.2024	113,22	113,22
991	PC PLUS SCHOOL A8	21.05.2015	31.12.2024	396,50	396,50
1007	TISKALNIK CANON	6.11.2015	30.06.2024	507,28	507,28
1035	ZVOČNIK XTREME MODER	8.09.2016	19.06.2024	269,99	269,99
1052	STOL ŠOLSKI H46	9.01.2017	19.06.2024	63,44	63,44
1153	HP PROBOOK 650 G2	23.05.2019	30.06.2024	0,00	0,00
1168	ZAŠČITNA OČALA	21.11.2019	30.06.2024	57,75	57,75
1219	GLINENA POSODA	4.10.2019	30.06.2024	33,10	33,10
1220	GLINENA POSODA	4.10.2019	30.06.2024	33,10	33,10
1221	GLINENA POSODA	4.10.2019	30.06.2024	33,10	33,10
1239	TISKALNIK BRIZGALNI HP	10.04.2020	31.12.2024	220,86	220,86
1282	INFRARDEČ termometer	30.09.2020	30.06.2024	43,50	43,50
1330	STOL ANA	16.09.2020	19.04.2024	107,36	107,36
1939	NALEPKE ZA STEKLENE P.	5.10.2020	30.06.2024	483,12	483,12
2000	PROJEKTOR EPSON	20.09.2021	31.12.2024	497,76	497,76
SKUPAJ VREDNOST IZLOČENIH SREDSTEV				14.278,92	14.278,92

Pregled odpisanih osnovnih sredstev in drobnega inventarja

Komisije za popis osnovnih sredstev in drobnega inventarja predlagajo, da se zgoraj navedena osnovna sredstva iz uporabe fizično odstranijo, saj gre za popolnoma neuporabno opremo.

Po sklepu inventurne komisije je predlagan **odpis in izločitev v višini 14.278,92 €**.

Nabavna vrednost izločene opreme znaša 14.278,92 €, popravek vrednosti znaša 14.278,92 € in sedanja vrednost izločene opreme znaša 0,00 €.

2.) POPIS DENARNIH SREDSTEV

Komisija je popisala denarna sredstva na dan 31.12.2024 in ugotovila sledeče stanje.

- a) Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014) - 139.375,46 €

Zap.št.	Konto	Naziv	Znesek v €
1.	110100	Denarna sredstva na podračunu EZR	139.375,46

Na dan 31. 12. 2024 je stanje na podračunu 01250-6030656604 **139.375,46 €**.

Dejansko stanje se ujema s knjigovodskim stanjem, potrjen IOP.

3.) POPIS TERJATEV

a) Konti skupine 12 – kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015) - 26.836,11 €

- 12000: neporavnane šolske storitve – šola so v višini 18.974,45 €. Od tega računi, ki zapadejo v plačilo v januarju 2025 znašajo 15.327,49 €.
- 12001: neporavnane storitve - vrtec so v višini 6.166,27 €. Od tega računi, ki zapadejo v plačilo v januarju 2024 znašajo 4.735,94 €.
- 12002: terjatev do zaposlenih – prehrana znaša 807,20 € in je bila poravnana ob izplačilu decembrske plače 10.1.2025.
- 120005: terjatev do kupcev – razno: Dinos d.o.o. namensko za 9. razrede 73,79 €. Poravnano 6.1.2025.
- 120006: terjatev do kupcev za uporabnine in najemnine znašajo 814,40 €.

b) Konti skupine 14 – kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017) - 149.745,64 €

- konto 140 – kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države **124.132,85 €** (sredstva za stroške plač 12/2024, regresirana prehrana učencev in sredstva za brezplačni vrtec),
- konto 141 – kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine **23.512,75 €** (zajema sredstva za plače, materialne stroške, sofinanciranje dejavnosti vrtca),
- konto 142 – kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države **960,00 €** (Zavod RS za zaposlovanje iz naslova javnih del),

- konto 143 – kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine **817,60 €** (Osnovana šola Oskarja Kovačiča Škofije, OŠ A. Ukmarja, Zavod za šport Koper),
- konto 145 – kratkoročne terjatve do UJP **322,44 €** (Pozitivne obresti zakladniškega podračuna).

c) Konti skupine 17– druge kratkoročne terjatve (AOP 020) – **5.443,47 €**

- konto 170 – kratkoročne terjatve do ZZZS za refundacije plač v višini 4.178,27 €,
- konto 175 – ostale kratkoročne terjatve v višini 1.265,20 € za terjatev do zaposlenih (vračilo preveč izplačanih stroškov prevoza – odločba MVI).

d) Konti skupine 19– prehodno nezaračunani prihodki (AOP 022) – **1.181,99 €**

- shema šolskega sadja 1.163,59 €,
- matematično tekmovanje TRMA 18,40 €.

4.) POPIS ZALOG

a) Konti skupine 34 - proizvodi v lastnem skladišču (AOP 023)

Stanje zaloge je v višini 0,00 €.

b) Konti skupine 36 - proizvodi v tujem skladišču

Skupna zaloga knjig, ki je bila dana v odpis, je v vrednosti 0,00 €.

Zavod nima zalog materiala in blaga na dan 31. 12. 2024.

5.) POPIS OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

a) Konti skupine 21 – kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036) – 123.173,73 €

Obveznosti za čiste plače	73.313,98 €
Prispevki plač	27.327,02 €
Davki plač	12.961,33 €
Druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih	9.571,40 €
SKUPAJ	123.173,73 €

b) Konti skupine 22 – kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037) – 24.770,53 €

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 24.770,53 € (še nezapadle obveznosti).

c) Konti skupine 23 – druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038) – 24.751,70 €

V skupini konta 23 so zajete:

Obveznosti za prispevke in plače	22.807,33 €
Obveznosti za DDPO	173,21 €
Druge obveznosti iz poslovanja	155,17 €
Obveznosti na podlagi odtegljajev zaposlenih	1.615,99 €
SKUPAJ	24.751,70 €

d) Konti skupine 24 – kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN iz poslovanja (AOP 039) - 473,52 €

- konto 242 – kratkoročne obveznost do neposrednih uporab.pror.države 247,47 €
- konto 243 – kratkoročne obveznost do posrednih upor. proračuna občine 137,12 €
- konto 245 – kratkoročne obveznosti do UJP 24,93 €

e) Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043) – 5.277,54 €

Pasivne časovne razmejitve zajemajo vnaprej vračunane stroške oziroma vnaprej vračunane odhodke in odložene prihodke, za katerih pripoznanje še niso izpolnjeni pogoji. Med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami se izkazujejo odloženi prihodki šol v naravi, ki se bodo realizirale v začetku leta 2025.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

a) Konti podskupine 920 – Dolgoročno odloženi prihodki – 18.213,56 €

STANJE podskupine 920	Znesek v €
Šolski sklad - šola	8.608,16 €
Šolski sklad - vrtec	1.765,41 €
Jakominov sklad	4.849,99 €
Sklad za OZVOČENJE	548,21 €
Sklad za MIZA NAMIZNI TENIS	2.368,00 €
Sklad 9. razredi	73,79 €

b) Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (AOP 056) - 1.647.691,55 €

STANJE podskupine 980	Znesek v €
Obveznosti za sredstva prejeta od MOK	1.647.691,55 €

c) Konti podskupine 985 in 986 – Presežek prihodkov nad odhodki ali presežek odhodkov nad prihodki (AOP 058 ali 059);

Presežek prihodkov nad odhodki (AOP 058) 124.845,79 €

STANJE podskupine 985	Znesek v €
+ presežek prihodkov nad odhodki iz pret.let	94.258,22 €
+ presežek prihodkov nad odhodki za leto 2024 (iz priloge 3 – AOP 89)	49.176,98 €
+ presežek prihodkov za investicije za leto 2024	18.871,03 €
Stanje na dan 31.12.2024 AOP 058	124.564,17 €

Davek od dohodka pravnih oseb 2024: **2.065,23 €**.

Obveznost do ustanovitelja za sredstva v upravljanju 980 znaša **1.647.691,55 €**.

Presežek prihodkov nad odhodki za leto 2024: **49.176,98 €**.

Skupni presežek prihodkov nad odhodki na dan 31. 12. 2024 znaša **124.564,17 €**.

Stanje sredstev v upravljanju MOK na dan 31. 12. 2024 znaša **1.772.255,72 €** (usklajen z IOP MOK).

d) Konti skupine 9 – skupaj lastni viri in dolgoročne obveznosti

STANJE podskupine 9 (konto 920, 980 in 985)	Znesek v €
Stanje na dan 31.12.2024	1.791.545,58 €

Stanje obveznosti po popisu se ujema s knjigovodskim stanjem na dan 31.12. 2024.

Dejansko stanje se ujema s knjigovodskim stanjem.

Predsednik inventurne komisije: Gregor Vidmar

Ravnateljica
Eneja Rožanec

Marezige, 21. 1. 2025

Štev. delov: