



Zadeva: Dodatno poročilo o napakah in izvedenih popravkih v registru OS za zavod Osnovna šola Cirkovce

Kot dopolnitev dokumenta »Poročilo o napakah in izvedenih popravkih v poslovnih knjigah za zavod Osnovna šola Cirkovce od 01.01.2024« z dne 18.10.2024 je bilo zavedeno, da se bo register osnovnih sredstev zavoda OŠ Cirkovce s podatki iz glavne knjige kontroliral predvidoma v mesecu novembru 2024.

Kot zavedno zgoraj, je bila kontrola registra in glavne knjige izvedena v mesecu novembru in decembru 2024, najdene napake pa so se popravile v poslovnih knjigah na dan 31.12.2024.

Na dan 01.01.2024 se je preverjala usklajenost kontov osnovnih sredstev in drobnega inventarja v okviru osnovnih sredstev v pomožni knjigi registra osnovnih sredstev z istimi konti v glavni knjigi.

Ugotovitve:

Konti osnovnih sredstev in konti popravkov vrednosti se v registru OS vrednostno ujemajo s konti osnovnih sredstev in konti popravkov vrednosti v glavni knjigi.

V registru je bilo najdenih 55 komadov osnovnih sredstev, nabavljenih v obdobju od 2012 do 2020, ki so bili evicenturani kot drobni inventar, zanje pa se ob nabavi ni kreiral 100% odpis glede na to, da gre za drobni inventar, prav tako se v navedenem obdobju zanje ni obračunavala amortizacija. Podatki so bili popravljeni na dan 31.12.2024, znesek 100% odpisa navedenega drobnega inventarja znaša 3.166,46 €, in se je vknjižil v breme sredstev v upravljanju na dan 31.12.2024.

Za sedem osnovnih sredstev (inv. št. 1501409, 1501410, 1501412, 1501414, 1501415, 1501416, 1501417 – leto nabave 2016) je bilo ugotovljeno, da so bila v registru označena kot tip osnovnega sredstva »D« – drobni inventar (kljub temu, da mu je bil določen konto 0400 - oprema), zato se navedenim osnovnim sredstvom amortizacija ni obračunavala. Podatki so bili popravljeni na dan 31.12.2024 – osnovnim sredstvom se je popravil tip osnovnega sredstva na »L« - lastno osnovno sredstvo (pogoj da se bo amortizacija v bodoče obračunavala), znesek odpisa (amortizacije) – *popravek zaradi napake navedenega osnovnega sredstva za obdobje 2017 - 2023 znaša 3.364,30 €* - se je vknjižil v breme sredstev v upravljanju na dan 31.12.2024.

Za eno osnovno sredstvo (inv. št. 1501411 – žaluzije, nabava 2016) je bilo ugotovljeno, da je bilo v registru označeno kot tip osnovnega sredstva »D« – drobni inventar (kljub temu, da mu je bil določen konto 021 - zgradbe), zato se navedenemu osnovnemu sredstvu amortizacija ni obračunavala. Podatki so bili popravljeni na dan 31.12.2024 – osnovnemu sredstvu se je popravil tip osnovnega sredstva na »L« - lastno osnovno sredstvo (pogoj da se bo amortizacija v bodoče obračunavala), znesek odpisa



OSNOVNA ŠOLA CIRKOVCE, Cirkovce 47, 2326 Cirkovce, DŠ: 70374619,

telefon: (02) 789-00-10, e-pošta: ravnateljica@os-cirkovce.si, <http://www.os-cirkovce.si>



(amortizacije) – popravek zaradi napake navedenega osnovnega sredstva za obdobje 2017 - 2023 znaša 1.211,07 € - se je vknjižil v breme sredstev v upravljanju na dan 31.12.2024.

Za eno osnovno sredstvo (inv. št. 1501422 – sedežna garnitura, nabava 2017) je bilo ugotovljeno, da je bilo v registru označeno kot tip osnovnega sredstva »L« – lastno osnovno sredstvo (kljub temu, da mu je bil določen konto 041 – drobni inventar), zato se je navedenemu osnovnemu sredstvu amortizacija obračunavala skladno z dodeljeno amortizacijsko stopnjo. Podatki so bili popravljeni na dan 31.12.2024 – osnovnemu sredstvu se je popravil zgolj konto v registru OS in v glavni knjigi, in sicer na 0402 - oprema.

Skupna vrednost popravkov tako znaša 7.741,83 €, in nima nobenega vpliva na poslovanje zavoda – gre zgolj za pravilno vrednotenje posameznih postavk. Rekapitulacija zgoraj navedenega je razvidna iz priložene priloge.

Pripravila:

Aleksandra Vindiš, univ. dipl. ekon.
glavna računovodja zavoda



Cirkovce, 07.01.2025

V vednost:

- ravnateljica zavoda
- Svet zavoda OŠ Cirkovce
- Odbor za družbene dejavnosti Občine Kidričevo

Priloge:

- Analiza stanja DI s preostalo vrednostjo na dan 20.12.2024

Zap. št.	Inv. št.	Leto	Naziv	Tip OS	Konto	Sedanja vrednost	Popravek vrednosti	Knjižgodska vrednost a vrednost	Vnesena am. st.	Opomba	Znesek popravka pri amort. 2024
1	0010888	2012	Stenski nosilec projektorja	D	04110000	214,44	0,00	214,44	12,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	214,44
2	0010892	2012	Radikalasetofon	D	04100000	1,00	0,00	1,00	25,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	1,00
3	0012660	1999	Miza jedilniška	L	04100000	179,75	179,74	0,01	0,00%	Vrednost pop. vredn. vnesena različno od sed. vredn., zato ostaja knj. vrednost.	0,01
4	1501367	2014	Set 25 ur komplet	D	04100000	133,74	0,00	133,74	25,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	133,74
5	1501369	2014	Set 13 uteži	D	04100000	100,18	0,00	100,18	25,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	100,18
6	1501373	2014	Palice za Floorball	D	04100000	83,20	0,00	83,20	25,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	83,20
7	1501374	2014	Lopar badminton	D	04100000	97,00	0,00	97,00	25,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	97,00
8	1501383	2014	Štoparica Sport thieme	D	04100000	83,09	0,00	83,09	25,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	83,09
9	1501376	2014	Vrv za vlečenje	D	04100000	52,80	0,00	52,80	25,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	52,80
10	1501378	2014	Šolska plezalna vrv	D	04100000	94,95	0,00	94,95	25,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	94,95
11	1501383	2014	Lonec s pokrovom	D	04100000	27,50	0,00	27,50	100,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	27,50
12	1501386	2014	Deska lesena 18 kom	D	04100000	34,40	0,00	34,40	100,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	34,40
13	1501387	2014	Mešalnik ročni	D	04100000	24,58	0,00	24,58	100,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	24,58
14	1501389	2014	Svetilka za komarje	D	04100000	15,57	0,00	15,57	100,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	15,57
15	1501409	2016	Mikrofon Shure	D	04020000	1.181,66	0,00	1.181,66	25,00%	Tip osnovnega sredstva vnesen kot DI, zato se osnovno sredstvo ni amortiziralo.	1.181,66
16	1501410	2016	Vrtalni stroj	D	04020000	303,05	0,00	303,05	25,00%	Tip osnovnega sredstva vnesen kot DI, zato se osnovno sredstvo ni amortiziralo.	303,05
17	1501411	2016	Žaluzije Sonar - 9x	D	02100000	2.768,16	0,00	2.768,16	6,25%	Tip osnovnega sredstva vnesen kot DI, zato se osnovno sredstvo ni amortiziralo.	1.111,07
18	1501412	2016	Navijačnik za zemljevide	D	04000000	1.117,52	0,00	1.117,52	25,00%	Tip osnovnega sredstva vnesen kot DI, zato se osnovno sredstvo ni amortiziralo.	1.117,52
19	1501414	2016	Stojalo mikrofonsko K&M	D	04020000	237,60	0,00	237,60	25,00%	Tip osnovnega sredstva vnesen kot DI, zato se osnovno sredstvo ni amortiziralo.	237,60
20	1501415	2016	Zvočnik Sivtec	D	04020000	79,98	0,00	79,98	25,00%	Tip osnovnega sredstva vnesen kot DI, zato se osnovno sredstvo ni amortiziralo.	79,98
21	1501416	2016	Računalnik PC Plus	D	04030000	228,99	0,00	228,99	50,00%	Tip osnovnega sredstva vnesen kot DI, zato se osnovno sredstvo ni amortiziralo.	228,99
22	1501417	2016	Projektor	D	04030000	215,50	0,00	215,50	25,00%	Tip osnovnega sredstva vnesen kot DI, zato se osnovno sredstvo ni amortiziralo.	215,50
23	1501422	2017	Sedežna garnitura	L	04100000	1.328,40	956,16	372,24	12,00%	Vneseno kot OS z napačnim kontom, amort. se obračunava.	0,00
24	1501578	2020	Tabla na stojalu	L	04100000	73,20	0,00	73,20	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	73,20
25	1501580	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
26	1501581	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
27	1501582	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
28	1501583	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
29	1501584	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
30	1501585	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
31	1501586	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
32	1501587	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
33	1501588	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
34	1501589	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
35	1501590	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
36	1501591	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
37	1501592	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
38	1501593	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
39	1501594	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
40	1501595	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
41	1501596	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
42	1501597	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
43	1501598	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
44	1501599	2020	Miza šolska mega 6	L	04100000	69,13	0,00	69,13	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	69,13
45	1501600	2020	Stol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	37,41
46	1501601	2020	Stol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	37,41
47	1501602	2020	Stol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	37,41
48	1501603	2020	Stol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	37,41
49	1501604	2020	Stol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	37,41
50	1501605	2020	Stol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	37,41
51	1501606	2020	Stol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	37,41
52	1501607	2020	Stol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	37,41
53	1501608	2020	Stol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	37,41
54	1501609	2020	Stol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	37,41
55	1501610	2020	Stol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	37,41
56	1501611	2020	Stol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	37,41
57	1501612	2020	Stol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	37,41
58	1501613	2020	Stol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	37,41
59	1501614	2020	Stol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	37,41
60	1501615	2020	Stol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjižgodska vrednost.	37,41

61	1501616	2020	Šol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjigovodska vrednost.	37,41
62	1501617	2020	Šol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjigovodska vrednost.	37,41
63	1501618	2020	Šol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjigovodska vrednost.	37,41
64	1501619	2020	Šol mega 6	L	04100000	37,41	0,00	37,41	0,00%	Vneseno kot DI, ni bil vnesen popravek vrednosti, zato ostaja knjigovodska vrednost.	37,41
			SKUPAJ:			10.807,06	1.135,90	9.671,16			7.741,83

Brezula, 20.12.2024

Pripravila:
 Aleksandra Vindiš, univ. dipl. ekon.
 glavna računovodja zavoda

Vindiš

