

6. 2. INVENTURNI ELABORAT O POPISU OSNOVNIH SREDSTEV, DROBNEGA INVENTARJA, DENARNIH SREDSTEV, TERJATEV IN OBVEZNOSTI NA DAN 31.12.2006

V skladu z zakonom o racunovodstvu je imenoval župan občine Moravske Toplice s sklepom v mesecu decembru 2006 inventurno komisijo za popis osnovnih sredstev, drobnega inventarja, denarnih sredstev, terjatev in obveznosti v sestavi:

Predsednik: Beltran Daniel
Clan : Doma Ferdinand
Clan : Sukic Sandra
Nadomestni clan: Granfol Marjana

Komisija je na dan 31.12.2006 opravila redni letni popis osnovnih sredstev, drobnega inventarja , denarnih sredstev, terjatve in obveznosti.

S popisom sredstev je popisna komisija ugotovila dejansko stanje sredstev občine Moravske Toplice na dan 31.12.2006, ki se nato uskladi s knjigovodskim stanjem.

1. Popis opredmetenih osnovnih sredstev

Komisija je popisala sredstva občine Moravske Toplice na dan 31.12.2006 in ugotovila spodaj navedeno stanje. Izlocila je tudi neuporabna osnovna sredstva, ki so navedena v nadaljevanju.

Opredmetena osnovna sredstva s katerimi razpolaga Obcina Moravske Toplice so:

- zemljišca,
- zgradbe in
- oprema

Obcina Moravske Toplice v pomožnih poslovnih knjigah izkazuje vsako opredmeteno osnovno sredstvo posebej; le drobni inventar iste vrste ali podobnega namena se izkazuje in vrednoti zbirno. To pa pomeni, da se posamezna osnovna sredstva, ki so razvrščena med drobni inventar vodijo skupinsko ali posamicno.

Popis osnovnih sredstev zajema:

- zemljišca (konti podskupine 020)
- zgradbe (konti podskupine 021)
- nepremicnine v gradnji ali izdelavi (konti podskupine 023)
- opremo (konti podskupine 040) in
- drobni inventar (konto podskupine 041)

Komisija ugotavlja, da občina na dan 31.12.2006 razpolaga z:

- kmetijskimi in stavbnimi zemljišči v skupni vrednosti	188.827.791,60
- zgradbami v neodpisani vrednosti	493.345.550,18
- nepremicninami v gradnji ali izdelavi v vrednosti	815.186.879,58
- opremo v neodpisani vrednosti	50.818.001,00

Zaradi dotrajanosti, tehnološke zastarelosti in neuporabnosti opreme komisija predlaga, da se iz uporabe izloci dolocena osnovna sredstva. Vrednost izlocenih osnovnih sredstev je razvidna iz spodnje tabele:

Inv.št.	konto	Naziv	Sedanja vrednost
0000056	040000	Tiskalnik	0
0000100	040000	Tiskalnik	0
0000211	040000	Racunalnik NOTEBOOK	0

0000216	040000	Racunalnik	0
0000218	040000	Racuni.in video oprema	0
0000223	040000	Tiskalnik	0
0000254	040000	Tiskalnik-barvni	0
0000314	040000	Tiskalnik	0
0000246	040005	Motorna kosa	0
0000305	040005	Videorekorder	0
0000445	040005	EKO FOG.napr.za doziranje	0

Inventurna komisija predlaga, da se zgoraj navedena osnovna sredstva izločijo iz uporabe in fizično odstranijo, saj gre za popolnoma neuporabno opremo. Predlagana oprema za odpis nima več sedanje vrednosti.

Občina je v letu 2006 na podlagi javnega razpisa in sklenjenih pogodb prodala del zemljišč in pripadajočih objektov in sicer:

Zap.št.	konto	Naziv	Prodajna vrednost
1100002	020000	Sadovnjak 1332	5.460.000,00
1100001	020001	Dvorišče 1332	
1100231	020000	Travnik 3071/1	485.040,00

Tako neodpisana vrednost opreme in nepremicnin na dan 31.12.2006 znaša 667.116.903,83 SIT.

Komisija je popisala tudi osnovna sredstva manjše vrednosti, ki se obravnavajo kot drobni inventar v uporabi in predlaga, da se izloči iz uporabe osnovna sredstva kot drobni inventar po inventurnem seznamu in sicer:

Inv.št.	konto	Naziv drobnega inventarja	Sedanja vrednost
0000217	041000	TV Philips	0
0000302	041000	TV Philips	0
0000303	041000	TV Philips	0
0000020	041000	Pisarniški stol	0
0000857	041000	Kosilnica MTD s košem	0
0000095	041000	Pisarniški stol	0
0000111	041000	Pisarniški stol	0
0000064	041000	Pisarniški stol	0
0000309	041000	Namizni radio	0
0000063	041000	Pisarniški stol	0
0000322	041000	Pisarniški stol	0
0000969	041000	GSM aparat	0
0000917	041000	GSM aparat	0
0000187	041000	Hladilnik	0
0000895	041001	Tekac -tepih	0
0000023	041001	Lopata	0
0000064	041001	Kovcek	0
1000001	041000	Kuhalnik-elektricni	0
0000040	041000	Racunski stroj	0
0000319	041000	Pisarniški stol	0
0000324	041000	Pisarniški stol	0
0000404	041000	UPS APC BACK 400VA	0

000021	041000	Pisarniški stol	0
0000245	041000	Pisarniški stol	0
0000320	041000	Pisarniški stol	0
0000255	041000	Skener	0
0000311	041000	Telefonski aparat	0
1000057	041001	Kovcek	0
0000221	041000	Kovcek	0
0000972	041001	Kozarci 20 kom	0
0000975	041001	Kozarci 20 kom	0
1000094	041001	Vrc 2 kom	0

Nabavna vrednost vsega drobnega inventarja, ki je predlagan za odpis znaša 897.140,56 SIT.

2. Investicije v teku in osnovna sredstva, ki se pridobivajo

Inventurna komisija je ugotovila in popisala investicije, ki še niso aktivirane. Določene investicije predstavljajo lastne investicije občine Moravske Toplice v teku izvajanja, ostale pa bodo po zaključku del prenesle v upravljanje javnim zavodom in javnim podjetjem.

3. Naložbe v javna podjetja, javne zavode in druge naložbe

Komisija je ugotovila, da ima občina Moravske Toplice, kot ustanovitelj javnih zavodov, in javnih podjetij naložbe, dane v upravljanju tem zavodom in javnim podjetjem. Stanje na dan 31.12.2006 je razvidno iz spodnjih preglednic:

3.1. Finančne naložbe

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01.	0620001	Cista Narava, JKP d.o.o.	77.956.025,10
02.	0620002	Razvojna agencija Sinergija	922.026,40
03.	0602004	Turistčno informativni center M.Toplice	1.000.000,00
04.	0620005	Namakalna zadruga Kaplica	770.800,00
05.	0620008	ART Center Središče	5.000.000,00
06.	0620009	Rimska Carda	1.050.000,00
07.	0620010	Podjetje Saubermacher&Komunala	1.447.417,60
08.	0620011	Lokalna energetska agencija za Pomurje-LEA	50.000,00
09.	0620012	Javni sklad občine za gospodarjenje z nepremicninami	22.945.736,00
		SKUPAJ	111.142.005,10

3.2. Dolgoročni dani depoziti in krediti

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01	0701	MIKRO krediti	4.189.244,60
02.	0702	Druge dolgorocne terjatve	800.652,60
03.	0750	Stanovanjski krediti	800.000,00
04.	0800	Terjatve za odkup stanovanj	13.907.750,30

3.3. Sredstva dana v upravljanje

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01.		DRUŽBENE DEJAVNOSTI	
	0900	Sredstva dana v upravljanje drugim uporabnikom	8.306.921,44
	0911	Sredstva dana v upravljanje – VRTCI	92.547.604,39

	0912	Sredstva dana v upravljanje - ŠOLE	464.100.440,99
	0913	Sredstva dana v upravljanje - ZDRAVSTVO	41.230.712,88
	0914	Sredstva dana v upravljanje - KULTURA	16.011.424,01
02.		GOSPODARSKA INFRASTRUKTURA	
	0921	Sredstva dana v upravljanje - VODOVODI	411.507.358,58
	0922	Sredstva dana v upravljanje - KANALIZACIJE	463.735.631,20
	0923	Sredstva dana v upravljanje - CISTILNE NAPRAVE	299.364.165,60
	0925	Sredstva dana v upravljanje - Odlagališče Puconci	6.544.150,84

4. Popis denarnih sredstev

Komisija je popisala denarna sredstva na dan 31.12.2006 in ugotovila sledece stanje:

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01.	100000	Blagajna	0
02.	110002	Zakladniški podracun	37.911.618,44
03.	100090	Blagajna - prehodni konto	0

Stanje denarnih sredstev na zakladniškem podracunu proracuna Obcine Moravske Toplice, odprtem pri Banki Slovenije - UJP Murska Sobota št. 01278 - 0100012085 je razvidno iz izpiska UJP št. 249 z dne 29.12.2006.

Stanje denarnih sredstev v blagajni je razvidno iz blagajniškega dnevnika št. B 2006/240 na dan 29.12.2006.

Dejansko stanje se ujema s knjigovodskim stanjem.

5. Popis terjatev

Po stanju na dan 31.12.2006 je bilo ugotovljeno sledece stanje terjatev:

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01.	120	Kratkorocne terjatve do kupcev	86.805.761,01
02.	1410	Kratkorocne terjatve do NU proracuna (KS)	25.967.407,87
03.	1440	Terjatve do ZZV - boleznine	312.592,04
04.	15	Kratkorocne terjatve iz naslova prostih denarnih sredstev	57.092.404,24
05.	1600	Kratkorocne terjatve iz naslova obresti	1.734.911,60
06.	1740	Terjatve iz naslova davka na dodano vrednost	431.833,84
07.	1751	Terjatve do zaposlenih	45.000,00
08.	1760	Terjatve iz naslova NUSZ	7.373.493,65

Inventurna komisije ugotavlja, da so kot terjatve do kupcev evidentirane tudi terjatve, ki še niso zapadle, saj je njihov rok placila določen z večletnimi pogodbami o sofinanciranju.

Komisija predlaga, da se odpišejo terjatve do kupcev in sicer za :

- vzdrževanje kablskega sistema iz leta 2000 v vrednosti	20.404,69
- komunalna taksa za reklamne table in igralne avtomate iz leta 1998 1999,2000 in 2001	703.600,00
- stanovanjski krediti	15.641,00

- brošure VTC Goricko

270.650,00

Ker so to terjatve po posameznih kupcih do vrednosti 50.000,00 SIT in so stroški izterjave večji kot je sama vrednost terjatve komisija predlaga, da se odpis izvede v breme neplacanih prihodkov (konto 28). Po ugotovitvah komisije teh terjatev občina ne bo mogla izterjati. V kolikor pa bo prišlo do realizacije navedenih terjatev bo le to prihodek občinskega proračuna.

Podroben prikaz vseh terjatev je priloga temu dokumentu.

Terjatve iz poslovanja se po popisu ujemajo s knjigovodskim stanjem terjatev.

6. Popis obveznosti

Poleg terjatev je inventurna komisija pregledala in popisala tudi kratkoročne in dolgoročne obveznosti, ki pa so razvidne iz popisa in se ujemajo z knjigovodskim stanjem na dan 31.12.2006.

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01.	220	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	290.552.030,57
02.	2340	Ostale kratkoročne obveznosti (varščine)	797.185,30
03.	2410	Kratkoročne obveznosti do NU proračuna (KS)	36.725,00
04.	2411	Kratkoročne obveznosti za prenakazilo upravnih taks	243.975,00
05.	2430	Kratkoročne obveznosti do PU proračuna (zavodi)	15.097,26
06.	2600	Kratkoročna obveznost za ugotovljeni presežek EZR	65.929,74

Izkazane obveznosti do dobaviteljev so obveznosti za prejete račune z zapadlostjo 30 oziroma 60 dni od datuma prejema in je njihov datum zapadlosti v letu 2007. Del obveznosti do dobaviteljev je investicijskega značaja in je njihova zapadlost določena že v sami pogodbi, del obveznosti pa so obveznosti nastale v mesecu decembru in zapadejo v skladu z Zakonom o izvrševanju proračuna v placilo šele čez 30 oziroma 60 dni po datumu prejema, to je najprej v mesecu januarju 2007. Navedene neplacane obveznosti so istocasno evidentirane na aktivnih kontih kot neplacani odhodki.

Občina ima poleg kratkoročnih obveznosti tudi dolgoročne obveznosti iz naslova najetega kredita za izgradnjo infrastrukturnih objektov pri poslovni banki v neodplacani višini 212.716.892,73 .

Vsa pregledana osnovna sredstva, denarna sredstva, sredstva dana v upravljanje , terjatve in obveznosti so razvidne iz popisa in se ujemajo s knjigovodskim stanjem na dan 31.12.2006

KOMISIJA:

ŽUPAN: