

6.3. INVENTURNI ELABORAT O POPISU OSNOVNIH SREDSTEV, DROBNEGA INVENTARJA, DENARNIH SREDSTEV, TERJATEV IN OBVEZNOSTI NA DAN 31.12.2010

V skladu z Zakonom o računovodstvu je imenoval župan občine Moravske Toplice s sklepom v mesecu decembru 2010 inventurno komisijo za popis osnovnih sredstev, drobnega inventarja, denarnih sredstev, terjatev in obveznosti v sestavi:

Predsednik: Lipič Prosič Majda
Član : Goran Pintarič
Član : Beltran Daniel
Nadomestni član: Sukič Aleksandra

Komisija je na dan 31.12.2010 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 31.12.2010, ki se nato uskladi s knjigovodskim stanjem.

1. Popis opredmetenih osnovnih sredstev

Komisija je popisala sredstva občine Moravske Toplice na dan 31.12.2010 in ugotovila spodaj navedeno stanje. Izločila je tudi neuporabna osnovna sredstva, ki so navedena v nadaljevanju.

Opredmetena osnovna sredstva s katerimi razpolaga Občina Moravske Toplice so:

- zemljišča,
- zgradbe in
- oprema

Občina 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 posamično.

Popis osnovnih sredstev zajema:

- zemljišča (konti podskupine 020)
- zgradbe (konti podskupine 021)
- nepremičnine v gradnji ali izdelavi (konti podskupine 023)
- opremo (konti podskupine 040)
- drobni inventar (konti podskupine 041)

Komisija ugotavlja, da občina na dan 31.12.2010 razpolaga z:

- kmetijskimi in stavbnimi zemljišči v skupni vrednosti 6.063.446,53 EUR
- zgradbami in objekti v neodpisani vrednosti 17.642.780,51 EUR
- nepremičninami v gradnji ali izdelavi v vrednosti 2.914.293,50 EUR
- opremo v neodpisani vrednosti 413.526,83 EUR

Na dan 31.12.2010 je komisija popisala osnovna sredstva in predlaga, da se izloči iz uporabe naslednja osnovna sredstva po inventurnem seznamu in sicer:

Inv.št.	konto	Naziv osnovnega sredstva
0000313	040 000	Tiskalnik
0000489	040 000	Računalnik Pentium

ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA 2010

0000490	040 000	Računalnik Pentium IV 1,4
0000491	040 000	Računalnik Pentium IV 1,4
0000253	040 004	Pisalni stroj
0000294	040 005	Kosilnica ORSI
0000295	040 005	Kosilnica ORSI

Predlagana oprema za izločitev je brez sedanje vrednosti. Nabavna oziroma odpisana vrednost navedenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2010 znaša 29.289,89 EUR.

V letu 2010 pa so bila v skladu s programom prodane in izločene naslednje nepremičnine

Inv.št.	konto	Naziv osnovnega sredstva
1100392	020 000	Njiva parc.št. 1196/1
1100393	020 000	Travnik parc.št. 1196/2
1100398	020 000	Njiva parc. Št. 1491
1101246	020 000	Njiva parc.št.197
1101287	020 000	Travnik parc. št. 2508
2300064	021 012	Rastlinjak Grede

Tako neodpisana vrednost opreme in nepremičnin na dan 31.12.2010 znaša 23.515.389,84 EUR.

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
0000038	041 000	Računski stroj Casio	0
0000052	041 000	Pisarniški stol vrtljiv	0
0000106	041 000	Polkrožni segment	0
0000174	041 000	Glasbeni stolp Kenwood z zvočniki	0
0000181	041 000	Stol usnjen	0
0000196	041 000	Cvetlično korito	0
0000266	041 000	Podstavek za kopirni stroj	0
0000347	041 000	Mizica za pisalni stroj	0
0000399	041 000	Omara	0
0000400	041 000	Omara	0
0000457	041 000	Poslovna torba	0
0000462	041 000	Stol	0
0000598	041 000	Žepni kalkulator	0
0000997	041 000	Olympus diktafon WS-320 M	0
0001016	041 000	Brv za ravnotežje-kača	0
0001128	041 000	MP3 NW-E003P	0
0001271	041 000	Mobitel Nokia E71 3M navi cat.a	0
1000096	041 000	Kalkulator SHARP	0
0000112	041 001	Pisarniški stol	0

0001094	041 001	Logitech miška B58 optical	0
0001099	041 001	Polnilec	0
0001243	041 001	UMTS aparat Samsung SGH	0
0001244	041 001	UMTS aparat Sony	0
1000043	041 001	Škarje	0
1000051	041 001	Snežinka	0
1000052	041 001	Drevesce	0
1000102	041 001	Luknjač REXEL p225	0
1000123	041 000	Tabla-pluta 60x45	0
1000212	041 000	GSM Samsung 8210	0

Predlagan drobni inventar je brez sedanje vrednosti in neuporaben. Nabavna vrednost in prav tako odpisana vrednost vsega drobnega inventarja, ki je predlagan za izločitev iz uporabe znaša 3.543,59 EUR

2. Nepremičnine v gradnji ali izdelavi

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 prenešene v upravljanje javnim zavodom. Na dan 31.12.2010 ima občina evidentirane nepremičnine v gradnji v vrednosti 2.914.293,50 EUR. Največja vrednost je evidentirana pri naslednjih investicijah:

- Kanalizacija Sebeborci	645.816,54 EUR
- Kanalizacija Moravci-vzhod	410.397,41 EUR
- Zbirno sortirni center Puconci	459.442,44 EUR
- Dolinska kanalizacija	921.048,78 EUR
- Glasbena šola Murska Sobota	82.948,51 EUR
- Kanalizacija in čistilna naprava Filovci	47.321,00 EUR
- Pokrajinska in študijska knjižnica	66.814,49 EUR
- Vodovod Berkovci-Ivanjševci -Središče	28.951,67 EUR
- Vodovod Vučja Gomila	41.930,83 EUR
- Vodovod Filovci	41.810,20 EUR
- Ceste Fokovci, Vučja Gomila	22.522,40 EUR
- Vrtec Moravske Toplice	44.590,60 EUR
- in druge investicije, ki so se pričele z dokumentacijo in pripravami	

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 upravljanjem tem zavodom in javnim podjetjem. Stanje na dan 31.12.2010 je razvidno iz spodnjih preglednic:

3.1. Finančne naložbe

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01.	0620001	Čista Narava, JKP d.o.o.	325.304,73
02.	0620002	Razvojna agencija Sinergija	3.847,55
03.	0602004	Turistično informativni center M.Toplice	4.172,93
04.	0620005	Namakalna zadruga Kaplica	3.216,49
05.	0620008	ART Center Središče	20.864,63

06.	0620009	Rimska Čarda	1.006.788,57
07.	0620010	Podjetje Saubermacher&Komunala	6.039,97
08.	0620011	Lokalna energetska agencija za Pomurje-LEA	208,65
10.	0620013	Mala hiša	35.000,00
11.	0620014	Center za ravnanje z odpadki Puconci	5.380,00
12.	0620015	MODEUS, Inovacijsko dizajnerski center d.o.o.	775,00
		SKUPAJ	1.411.598,52

V letu 2010 občina ni povečevala finančnih naložb.

3.2. Dolgoročno dani depoziti in krediti

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01	0701	MIKRO krediti	12.005,72
02.	0800	Terjatve za odkup stanovanj	24.820,38

3.3. Sredstva dana v upravljanje

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01.		DRUŽBENE DEJAVNOSTI	
	0900	Sredstva dana v upravljanje drugim uporabnikom	32.016,76
	0911	Sredstva dana v upravljanje – VRTCI	623.261,23
	0912	Sredstva dana v upravljanje - ŠOLE	2.629.616,99
	0913	Sredstva dana v upravljanje - ZDRAVSTVO	148.330,83
	0914	Sredstva dana v upravljanje - KULTURA	50.905,00

4. Popis denarnih sredstev

Komisija je popisala denarna sredstva na dan 31.12.2010 in ugotovila sledeče stanje:

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01.	100000	Blagajna	50,00
02.	110002	Zakladniški podračun	51.266,75
03.	100090	Blagajna - prehodni konto	0

Stanje denarnih sredstev na zakladniškem podračunu proračuna Občine Moravske Toplice, odprtem pri Banki Slovenije - UJP Murska Sobota št. 01278 - 0100012085 je razvidno iz izpiska UJP št. 254 z dne 31.12.2010

Stanje denarnih sredstev v blagajni je razvidno iz blagajniškega dnevnika št. BLAG-168 na dan 30.12.2010.

Dejansko stanje se ujema s knjigovodskim stanjem.

5. Popis terjatev

Po stanju na dan 31.12.2010 je bilo ugotovljeno sledeče stanje terjatev:

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01.	120	Kratkoročne terjatve do kupcev	929.769,01
02.	1400	Kratkoročne terjatve do NU proračuna države	147.822,36
03.	1410	Kratkoročne terjatve do NU proračuna občine (KS, občine)	374.701,11
04.	1420	Kratkoročne terjatve do posrednih PU proračuna države	2.253,35
05.	1430	Kratkoročne terjatve do posrednih PU proračuna občine	879,85
06.	1440	Terjatve do ZZV – bolezni	0
07.	1520	Kratkoročno dani depoziti	280.000,00
08.	1530	Druge kratkoročne terjatve	208,65
09.	1740	Terjatve iz naslova davka na dodano vrednost	4.051,23
10.	1751	Terjatve do zaposlenih	53,86
11.	1760	Terjatve iz naslova NUSZ (pravne in fizične osebe)	173.895,77

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

Terjatve iz poslovanja se po popisu ujemajo s knjigovodskim stanjem terjatev. Podroben prikaz vseh terjatev je priloga temu dokumentu.

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 s knjigovodskim stanjem na dan 31.12.2010.

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01.	220	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	601.680,97
02.	2340	Ostale kratkoročne obveznosti	20.870,85
03.	2400	Kratkoročne obveznosti do NU proračuna države	142,01
04.	2410	Kratkoročne obveznosti do NU proračuna (KS, občine)	699,22
05.	2420	Kratkoročne obveznosti do posrednih PU proračuna države	33.588,81
06.	2430	Kratkoročne obveznosti do posrednih PU proračuna občine	65.441,89

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 2011. 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 plačilo šele čez 30 oziroma 60 dni po datumu prejema, to je najprej v mesecu januarju 2011. Navedene neplačane obveznosti so istočasno evidentirane na aktivnih kontih kot neplačani odhodki. 53,3% obveznosti do dobaviteljev predstavljajo investicijske obveznosti.

Inventurna komisija je podrobno pregledala tudi posamezne evidentirane obveznosti in ugotovila, da ima občina v svojih evidencah tudi take obveznosti, ki več nimajo osnove za plačilo. To so obveznosti

na podlagi zahtevkov (organizacija prireditve za starejše občane) oziroma pogodb (pogodbe za šport iz razpisa) in uporabniki proračunskih sredstev niso predložili dokazil o izvedbi prireditve oziroma dokazil o izvedbi projekta. Zato inventurna komisija predlaga, da se navedene obveznosti izknjižijo iz knjigovodskih evidenc. To pa so naslednje obveznosti:

Zap.št.	Društvo oz.KS	Odpis obveznosti	Znesek
1.	HK M.TOPLICE	Izobraževanje	8,00
2.	KS Ratkovci	Starejši občani	14,75
3.	KS Bogojina	Starejši občani	15,72
4.	KS Filovci	Starejši občani	173,89
5.	ŠD Prosenjakovci	Investicijska sredstva	52,05
6.	PGD Fokovci	Očiščevalna akcija	34,00
7.	Floorbal	Sred.za prireditve	75,28
8.	NK Rotunda	Sred.za investicije	3,22
9.	NK Rotunda	Sred.za prireditve	7,51
10.	SD Strelec Andrejci	Investicijska sredstva	300,00
	SKUPAJ		684,42

Občina ima poleg kratkoročnih obveznosti tudi dolgoročne obveznosti iz naslova najetih kreditov za izgradnjo infrastrukturnih objektov pri poslovnih bankah v neodplačani višini 889.415,28 EUR

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 31.12.2010.

KOMISIJA: