

## INVENTURNI ELABORAT O POPISU OSNOVNIH SREDSTEV, DROBNEGA INVENTARJA, DENARNIH SREDSTEV, TERJATEV IN OBVEZNOSTI NA DAN 31.12.2018

V skladu z Zakonom o računovodstvu je župan občine Moravske Toplice s sklepom v mesecu decembru 2018 imenoval inventurno komisijo za popis osnovnih sredstev, drobnega inventarja, denarnih sredstev, terjatev in obveznosti v sestavi:

predsednica:               Majda Lipič Prosič  
članica:                    Mojca Breščak  
član :                        Goran Pintarič  
nadomestna članica:     Anka Bočkor

Komisija je opravila redni letni popis osnovnih sredstev, drobnega inventarja, denarnih sredstev, terjatev in obveznosti na dan 31. 12. 2018.

S popisom sredstev je popisna komisija ugotovila dejansko stanje sredstev Občine Moravske Toplice na dan 31. 12. 2018, ki se nato uskladi s knjigovodskim stanjem.

### 1. Popis opredmetenih osnovnih sredstev

Komisija je popisala sredstva Občine Moravske Toplice na dan 31. 12. 2018 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:

- |                                       |                         |
|---------------------------------------|-------------------------|
| - premoženjske pravice                | (konti podskupine 003)  |
| - 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. 2018 razpolaga s:

- |   |                   |
|---|-------------------|
| - kmetijskimi in stavbnimi zemljišči v skupni vrednosti | 7.631.829,79 EUR  |
| - zgradbami in objekti v neodpisani vrednosti           | 36.878.240,30 EUR |
| - nepremičninami v gradnji ali izdelavi v vrednosti     | 1.644.332,23 EUR  |
| - opremo v neodpisani vrednosti                         | 664.749,23 EUR.   |

Na dan 31. 12. 2018 je komisija popisala osnovna sredstva in predlaga, da se izloči iz uporabe naslednja osnovna sredstva po inventurnem seznamu in sicer:

INV.ŠTEV.	KONTO	NAZIV
0001051	040 000	E-točka Bogojina 7
0001053	040 000	E-točka Bogojina 9
0001056	040 000	E-točka Bogojina 12
0001066	040 000	E-točka Martjanci
0001067	040 000	E-točka Martjanci 2
0001068	040 000	E-točka Martjanci 3
0001069	040 000	E-točka Martjanci 4
0001173	040 000	PC LCD monitor
0001174	040 000	PC LCD monitor
0001176	040 000	PC LCD monitor
0001177	040 000	PC LCD monitor
0001180	040 000	Tiskalnik
0001237	040 000	Tiskalnik
0000236	040 001	Predalnik
0000042	040 004	El. pisalni stroj
0000228	040 005	Sistem za snemanje
0001266	040 005	Kopirni stroj

Predlagana oprema za izločitev je brez sedanje vrednosti. Nabavna oziroma odpisana vrednost navedenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2018 znaša 21.761,73 EUR.

V letu 2018 pa so bila v skladu s programom odtujene in izločene naslednje nepremičnine:

INV.ŠTEV.	KONTO	NAZIV
1101211	020 000	Gozd parc. števil. 2028
1101212	020 000	Gozd parc. števil. 2033
1101213	020 000	Gozd parc. števil. 2037
1101250	020 000	Pašnik parc. števil. 607
1101251	020 000	Gozd parc. števil. 607
1101252	020 000	Njiva parc. števil. 616
1102623	020 000	Travnik parc. števil. 2759/0
1103004	020 000	Travnik parc. števil. 57-delež 7/8
1103005	020 000	Travnik parc. števil. 77-delež 7/8
1103006	020 000	Njiva parc. števil. 86-delež 7/8
1103017	020 000	Njiva parc. števil. 114-delež 7/8
1103022	020 000	Travnik parc. števil. 159-delež 7/8
1103023	020 000	Gozd in travnik parc. števil. 197-delež 7/8
1103031	020 000	Njiva parc. števil. 703-delež 7/8
1103032	020 000	Travnik parc. števil. 679-delež 7/8
1103034	020 000	Travnik parc. števil. 805-delež 7/8
1103035	020 000	Pašnik parc. števil. 814-delež 7/8
1103250	020 000	Njiva parc. števil. 748
1103347	020 000	Njiva parc. števil. 3036-delež 1/2
1105320	020 000	Pot in njiva parc. števil. 2355/4
1100535	020 001	Gozd parc. števil. 4509
1102620	020 001	Sadovnjak parc. števil. 2758/0
1103010	020 001	Gozd parc. števil. 102/2-delež 7/8

1103019	020 001	Gozd parc.štev. 135-delež 7/8
1103020	020 001	Gozd parc.štev. 138-delež 7/8
1105297	020 001	Gozd parc.štev. 2499
1105298	020 001	Gozd parc.štev. 2500
1105299	020 001	Gozd parc.štev. 2502
1105300	020 001	Zemljišče parc.štev. 2507
1105303	020 001	Gozd parc.štev. 4917
1105304	020 001	Gozd parc.štev. 4928
1105305	020 001	Gozd parc.štev. 4929
1105306	020 001	Gozd parc.štev. 4930
6220213	020 001	Parc.štev. 1239
1100235	020 100	Travnik parc.štev. 3515/1
1100876	020 100	Parkirišče parc.štev. 58
1105301	020 000	Parc.štev. 4224
1105321	020 001	Zemljišče parc.štev. 3515/15
1105322	020 001	Zemljišče parc.štev. 2994

Tako neodpisana vrednost opreme in nepremičnin na dan 31. 12. 2018 znaša 37.111.929 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.ŠTEV.	KONTO	NAZIV
0000008	041 000	Miza za računalnik
0000023	041 000	Pisarniški stol
0000081	041 000	Konferenčni stol-črno usnje
0000082	041 000	Konferenčni stol-črno usnje
0000083	041 000	Konferenčni stol-črno usnje
0000084	041 000	Konferenčni stol-črno usnje
0000085	041 000	Konferenčni stol-črno usnje
0000086	041 000	Konferenčni stol-črno usnje
0000367	041 000	Pisarniški stol
0000395	041 000	Miza
0000402	041 000	Hladilnik
0001020	041 000	Koš pvc
0001252	041 000	Pomivalno korito
0001253	041 000	Napa camino
0001254	041 000	Pečica gorenje
0001255	041 000	Hladilnik gorenje
0001272	041 000	HP UPS
0001273	041 000	Pocinkana cev za transparent
0001351	041 000	Pralni stroj
0001363	041 000	Stoj
0001522	041 000	Mobitel HTC
1000299	041 000	Tiskalnik HP DJ
0001090	041 001	Tepih
0001095	041 001	Lestev

0001151	041 001	Kravatna spona
0001469	041 001	Termo posoda
0001513	041 001	Torba
0001514	041 001	Torba
1000005	041 001	Podaljšek
1000015	041 001	Zavesa
1000016	041 001	Zavesa
1000017	041 001	Zavesa
1000018	041 001	Zavesa
1000020	041 001	Stojalo za dežnike
1000033	041 001	Dekoratívna blenda-žamet
1000044	041 001	Karnisa
1000045	041 001	Zavesa-žametna-rdeča
1000124	041 001	Škarje
1000134	041 001	Gume
1000135	041 001	Gume
1000136	041 001	Gume
1000145	041 001	Odcejalnik
1000154	041 001	Polo majica
1000189	041 001	Zastava
1000190	041 001	Zastava
1000191	041 001	Zastava
1000230	041 001	USB
1000231	041 001	USB
1000235	041 001	USB
1000263	041 001	Spinjač
1000270	041 001	Čevlji
1000271	041 001	Srajca
1000291	041 001	Zastava
1000309	041 001	Ura stenska
1000386	041 001	Polo majica
1000388	041 001	Obleka
1000390	041 001	Brezrokavnik
1000391	041 001	Rokavice
1000392	041 001	Obleka
1000393	041 001	Čevlji
1000412	041 001	Jopič
1000415	041 001	Čevlji
1000420	041 001	Odcejalnik
1000421	041 001	Ura stenska

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 za konto 041 000 znaša 12.548,00 EUR in 7.693,57 EUR za konto 041 001 oz. skupaj 20.241,57 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 prenesene v upravljanje javnim zavodom. Na dan 31. 12. 2018 ima občina evidentirane nepremičnine v gradnji v vrednosti 16.644.332,23 EUR. Največja vrednost je evidentirana pri naslednjih investicijah:

- Zbirno sortirni center Puconci	459.442,44 EUR
- Glasbena šola Murska Sobota	82.948,51 EUR
- CEROP II. faza	126.918,30 EUR
- Pokrajinska in študijska knjižnica	66.814,49 EUR
- Vodovod Filovci	49.621,29 EUR
- Kanalizacija Berkovci, Prosenjakovci ...	47.295,80 EUR
- Cesta Motvarjevci – meja	20.605,60 EUR
- Krožišče M.Toplice	19.569,33 EUR
- Pločniki, cesta Prosenjakovci	52.608,95 EUR
- Ceste Krnci, Sebeborci, Selo ...	52.457,83 EUR
- Izgradnja vodovodnih priključkov	44.192,57 EUR
- Vodovod Bogojina	155.154,00 EUR
- Kanalizacija Sebeborci	59.486,59 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 upravljanje tem zavodom in javnim podjetjem. Stanje na dan 31. 12. 2018 je razvidno iz spodnjih preglednic:

#### 3.1. Finančne naložbe

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek v EUR
01.	0620001	Čista Narava, JKP d.o.o.	240.022,54
02.	0620002	Razvojna agencija Sinergija	3.847,55
03.	0620010	Podjetje Saubermacher&Komunala	6.039,97
04.	0620011	Lokalna energetska agencija za Pomurje-LEA	208,65
05.	0620013	Mala hiša	35.000,00
06.	0620014	Center za ravnanje z odpadki Puconci	5.380,00
07.	0620016	Pomurski vodovod	7.420,00
		SKUPAJ	<b>297.918,71</b>

V letu 2018 občina ni povečevala finančnih naložb.

#### 3.2. Dolgoročno dani depoziti in krediti

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek v EUR
01	0701	MIKRO krediti	5.478,38
02.	0800	Terjatve za odkup stanovanj	4.991,76

#### 3.3. Sredstva dana v upravljanje

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek v EUR
01.	0911	Sredstva dana v upravljanje - VRTCI	1.997.984,38
02.	0912	Sredstva dana v upravljanje - ŠOLE	2.501.275,71

03.	0913	Sredstva dana v upravljanje - ZDRAVSTVO	148.330,83
04.	0914	Sredstva dana v upravljanje - KULTURA	81.767,30
05.	0915	Sredstva dana v upravljanje – TURIZEM - TIC	22.419,76

#### 4. Popis denarnih sredstev

Komisija je popisala denarna sredstva na dan 31. 12. 2018 in ugotovila sledeče stanje:

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek v EUR
01.	100000	Blagajna	150,00
02.	110002	Zakladniški podračun	849.571,40
03.	100090	Blagajna - prehodni konto	0,00

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. 247 z dne 31. 12. 2018.

Stanje denarnih sredstev v blagajni je razvidno iz blagajniškega dnevnika št. BLAG-202 na dan 31. 12. 2018.

Dejansko stanje se ujema s knjigovodskim stanjem.

#### 5. Popis terjatev

Po stanju na dan 31. 12. 2018 je bilo ugotovljeno sledeče stanje terjatev:

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek v EUR
01.	120	Kratkoročne terjatve do kupcev	647.275,12
02.	1400	Kratkoročne terjatve do NU proračuna države	887,89
03.	1410	Kratkoročne terjatve do NU proračuna občine (KS, občine)	227.405,08
04.	1430	Kratkoročne terjatve do posrednih PU proračuna občine	17.453,23
05.	1740	Terjatve iz naslova davka na dodano vrednost	13.277,13
06.	1700	Terjatve do ZZV-nega	2.754,94
07.	1751	Terjatve do zaposlenih	19,98
08.	1760	Terjatve iz naslova NUSZ (pravne in fizične osebe)	72.684,64
09.	1770	Terjatve do zavezancev za nedavčne prihodke	642,47

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. 2018.

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek v EUR
01.	220	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	507.352,30
02.	2340	Ostale kratkoročne obveznosti	17.510,24
03.	2410	Kratkoročne obveznosti do NU proračuna (KS, občine)	2.014,38
04.	2420	Kratkoročne obveznosti do posrednih PU proračuna države	28.003,07
05.	2430	Kratkoročne obveznosti do posrednih PU proračuna občine	136.991,32

Izkazane obveznosti do dobaviteljev so obveznosti za prejete račune z zapadlostjo 30 dni od datuma prejema in je njihov datum zapadlosti v letu 2019. 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 dni po datumu prejema, to je najprej v mesecu januarju 2019. Navedene neplačane obveznosti so istočasno evidentirane na aktivnih kontih kot neplačani odhodki.

Komisija predlaga, da se odpišejo in iz knjigovodskih evidenc izločijo obveznosti manjših vrednosti v skupnem znesku 548,31 EUR. Predlagane obveznosti za odpis so vidne iz spodnje tabele:

Zap.št.	Dobavitelj	Zadeva	Znesek
1.	286	Starejši občani	14,00
2.	349	Starejši občani	39,00
3.	4458	Odvetniške storitve	397,50
4.	4458	Odvetniške storitve	97,00
5.	548749	Starejši občani	0,17
6.	548753	Starejši občani	0,64
	Skupaj		548,31

Občina ima poleg kratkoročnih obveznosti tudi dolgoročne obveznosti iz naslova najetih kreditov za izgradnjo infrastrukturnih objektov pri Javnem skladu za regionalni razvoj v višini 41.104,03 EUR in pri Ministrstvu za gospodarski razvoj v višini 207.974,11 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. 2018.

KOMISIJA:

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

