

6.3. INVENTURNI ELABORAT O POPISU OSNOVNIH SREDSTEV, DROBNEGA INVENTARJA, DENARNIH SREDSTEV, TERJATEV IN OBVEZNOSTI NA DAN 31.12.2012

V skladu z Zakonom o računovodstvu je imenoval župan občine Moravske Toplice s sklepom v mesecu decembru 2012 inventurno komisijo za popis osnovnih sredstev, drobnega inventarja, denarnih sredstev, terjatev in obveznosti v sestavi:

Predsednik: Beltran Daniel
Član : Pintarič Goran
Član : Čontala Pulić Anita
Nadomestni član: Sukič Aleksandra

Komisija je na dan 31.12.2012 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 31.12.2012, ki se nato uskladi s knjigovodskim stanjem.

1. Popis opredmetenih osnovnih sredstev

Komisija je popisala sredstva občine Moravske Toplice na dan 31.12.2012 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 31.12.2012 razpolaga z:

- kmetijskimi in stavbnimi zemljišči v skupni vrednosti 6.862.370,90 EUR
- zgradbami in objekti v neodpisani vrednosti 20.917.999,18 EUR
- nepremičninami v gradnji ali izdelavi v vrednosti 3.537.372,61 EUR
- opremo v neodpisani vrednosti 457.758,62 EUR

Na dan 31.12.2012 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
0000486	040 000	Računalnik-server
0000924	040 000	Tiskalnik Hewlet packard 2200

0000930	040 000	Računalnik
0001013	040 005	Gugalnica za enega otroka iz okroglic
0001021	040 005	Guma za blaženje padcev 1000x1000 kom.z AB ploščo

Predlagana oprema za izločitev je brez sedanje vrednosti. Nabavna oziroma odpisana vrednost navedenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2012 znaša 9.621,75 EUR.

V letu 2012 pa so bila v skladu s programom odtujene in izločene naslednje nepremičnine

Inv.št.	konto	Naziv osnovnega sredstva
1100003	020 000	Njiva parc.štev. 1333/1
1100156	020 000	Njiva parc.štev.2725
1100308	020 000	Njiva parc.štev.6117
1100399	020 000	Travnik parc.štev.1674
1100400	020 000	Travnik parc.štev.1675
1100403	020 000	Travnik parc.štev.1832
1100404	020 000	Njiva parc.štev.1832
1100460	020 000	Njiva parc.štev.211
1100461	020 000	Gozd parc.štev.211
1100513	020 000	Njiva parc.štev.2131
1100514	020 000	Njiva parc.štev.2132
1100621	020 000	Travnik parc.štev.344
1100622	020 000	Travnik parc.štev.1279
1100623	020 000	Travnik parc.štev.3456
1100625	020 000	Travnik parc.štev.3288
1100626	020 000	Njiva parc.štev.2949
1100627	020 000	Travnik parc.štev.397
1100628	020 000	Njiva parc.štev.403
1100880	020 000	Njiva parc.štev.424
1100881	020 001	Njiva parc.štev.426
1100882	020 000	Travnik parc.štev.427
1101051	020 000	Gozd parc.štev.4282
1101053	020 000	Gozd parc.štev. 1310
1101222	020 000	Gozd parc.štev. 583
1101230	020 000	Gozd parc.štev.1297
1101233	020 000	Gozd parc.štev.1394
1101234	020 000	Njiva parc.štev. 1395
1101235	020 000	Travnik parc.štev. 1396
1101236	020 000	Travnik parc.štev.1454
1101255	020 000	Gozd parc.štev. 631
1101262	020 000	Gozd parc.štev.783
1101279	020 000	Gozd parc.štev.1072
1101280	020 000	Njiva parc.štev.1457
1102625	020 000	Gozd parc.štev.1458
1102625	020 000	Gozd parc.štev.1778/0
1102594	020 001	Gozd parc.štev.3881
1102626	020 001	Gozd parc.štev.1744/0

1102611	020 100	Stan..stavba, dvorišče, gosp.poslojpe parc.štev.4094/0
---------	---------	--

Tako neodpisana vrednost opreme in nepremičnin na dan 31.12.2012 znaša 23.589.700,00 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
0000199	041 000	Pisarniški stol	0
0000290	041 000	Stol Melani	0
0000370	041 000	Pisarniški stol	0
0000371	041 000	Pisarniški stol	0
0000382	041 000	Klop v parku	0
0000383	041 000	Klop v parku	0
0000544	041 000	Stol	0
0001000	041 000	Prevajalni sistem Presis	0
0001361	041 000	UMTS aparat sony ericson	0
0001085	041 001	Gume-Laguna	0
			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 1.618,71 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 31.12.2012 ima občina evidentirane nepremičnine v gradnji v vrednosti 2.537.372,61. Največja vrednost je evidentirana pri naslednjih investicijah:

- Vrtec Moravske Toplice	743.950,91 EUR
- Zbirno sortirni center Puconci	459.442,44 EUR
- Glasbena šola Murska Sobota	82.948,51 EUR
- Vodovod Martjanci	89.913,40 EUR
- CEROP II faza	74.206,73 EUR
- Kanalizacija in čistilna naprava Filovci	76.777,70 EUR
- Pokrajinska in študijska knjižnica	66.814,49 EUR
- Vodovod Vučja Gomila	152.578,34 EUR
- Vodovod Filovci	41.810,20 EUR
- Pomurski vodovod	100.752,08 EUR
- Večnamenska dvorana Ivanci	190.601,29 EUR
- Športni center Bogojina	175.135,56 EUR
- Kulinarično podeželsko jedro Ratkovci	98.279,91 EUR
- Trim steza Moravske Toplice	43.246,36 EUR
- Pot Selo	21.323,07 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 upravljanju tem zavodom in javnim podjetjem. Stanje na dan 31.12.2012 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.	0620010	Podjetje Saubermacher&Komunala	6.039,97
07.	0620011	Lokalna energetska agencija za Pomurje-LEA	208,65
08.	0620013	Mala hiša	35.000,00
09.	0620014	Center za ravnanje z odpadki Puconci	5.380,00
10.	0620015	MODEUS, Inovacijsko dizajnerski center d.o.o.	775,00
		SKUPAJ	404.809,95

V letu 2012 občina ni povečevala finančnih naložb.

3.2. Dolgoročno dani depoziti in krediti

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01	0701	MIKRO krediti	12.005,72 EUR
02.	0800	Terjatve za odkup stanovanj	16.346,23 EUR

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	591.699,84
	0912	Sredstva dana v upravljanje - ŠOLE	2.734.999,27
	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 31.12.2012 in ugotovila sledeče stanje:

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01.	100000	Blagajna	50,00 EUR
02.	110002	Zakladniški podračun	559.805,76 EUR
03.	100090	Blagajna - prehodni konto	0,44 EUR

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. 248 z dne 30.12.2012

Stanje denarnih sredstev v blagajni je razvidno iz blagajniškega dnevnika št. BLAG-161 na dan 28.12.2012.

Dejansko stanje se ujema s knjigovodskim stanjem.

5. Popis terjatev

Po stanju na dan 31.12.2012 je bilo ugotovljeno sledeče stanje terjatev:

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01.	120	Kratkoročne terjatve do kupcev	1.003.612,67
02.	1400	Kratkoročne terjatve do NU proračuna države	320.410,95
03.	1410	Kratkoročne terjatve do NU proračuna občine (KS, občine)	207.054,54
04.	1420	Kratkoročne terjatve do posrednih PU proračuna države	1.899,03
05.	1430	Kratkoročne terjatve do posrednih PU proračuna občine	118,00
06.	1440	Terjatve do ZZV – boleznine	2.717,18
07.	1520	Kratkoročno dani depoziti	700.000,00
08.	1530	Druge kratkoročne terjatve	208,65
09.	1740	Terjatve iz naslova davka na dodano vrednost	9.800,23
10.	1751	Terjatve do zaposlenih	53,86
11.	1760	Terjatve iz naslova NUSZ (pravne in fizične osebe)	110.199,00

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.

Komisija predlaga, da se odpišejo in iz knjigovodskih evidenc izločijo terjatve manjših vrednosti v skupnem znesku 2.797,70 EUR in katerih izterjava je malo verjetna, nastali stroški izterjavi pa bi presegali višini posamezne terjatve. Predlagane terjatve za odpis so vidne iz spodnje tabele:

	Naslov	Znesek v EUR	
1.	Poredoš Ludvik Sobe Styria	58,42	Komunalna taksa I.2002
2.	Poredoš Ludvik Sobe Styria	66,77	Komunalna taksa I.2003
3.	Car Arpad s.p. Andrejci	66,77	Komunalna taksa I.2003
4.	Okrepčevalnica dom Škerlak Gabriela s.p.	29,21	Komunalna taksa I. 2002
5.	Okrepčevalnica dom Škerlak Gabriela s.p.	33,38	Komunalna taksa I.2003
6.	Sever Janez s.p.	125,19	Igralni avtomati I.2001
7.	Sever Janez s.p.	87,63	Reklamne table I.2002
8.	Sever Janez s.p.	175,26	Igralni avtomati I.2002
9.	Sever Janez s.p.	200,30	Komunalna taksa I. 2003

10.	Horvat Dragica s.p. Cvetličarna Tina	33,38	Komunalna taksa I.2003
11.	Horvat Dragica s.p. Cvetličarna Tina	29,21	Reklamne table I.2002
12.	Cipot Branko s.p. Okrepčevalnica	66,77	Komunalna taksa I.2003
12.	Bombek Danilo s.p.	41,73	Reklamne table I.2001
14.	Bombek Danilo s.p.	66,77	Reklamne table I.2003
15.	Petje Anica Berkovci	90,89	Komunalna taksa I.2001
16.	Holec Janja s.p.	62,59	Igralni avtomati I.2000
17.	Holec Janja s.p.	62,59	Igralni avtomati I.2001
18.	Gostilna ob gozdu Horvat Aleksandra s.p.	90,41	Reklamne table I.2001
19.	Gostilna ob gozdu Horvat Aleksandra s.p.	233,68	Komunalna taksa I.2003
20.	Cvetličarna Rebeka Stanka Sukič s.p.	31,30	Reklamne table I.2000
21.	Cvetličarna Rebeka Stanka Sukič s.p.	41,73	Reklamne table I.2001
22.	Kous Janez s.p.	62,59	Igralni avtomati I.2000
23.	Kous Janez s.p.	100,15	Komunalna taksa I.2003
24.	Kous Janez s.p.	62,59	Igralni avtomati I.2001
25.	Pečovnik Nataša s.p.	116,84	Komunalna taksa I.2002
26.	Pečovnik Nataša s.p.	133,53	Komunalna taksa I.2003
27.	Elektroservis Kovač Drago s.p.	267,07	Komunalna taksa I.2003
28.	Gungl Goran Vinotoč pri Goranu	100,15	Komunalna taksa I. 2003
29.	Duštvo Močvara	133,53	Komunalna taksa I.2003
30.	Skerbiš Zdravk s.p.	100,15	Komunalna taksa I. 2003
31.	Občina Šalovci	12,52	Obdaritev otrok-jelkovanje I.2000
32.	Dušan Divjak s.p. Express foto	6,26	Komunalna taksa I. 2003
33.	Agria d.o.o. M.Toplice	62,59	Komunalna taksa I. 2000
34.	Podlesek Franc s.p. Frenki bar	33,38	Komunalna taksa I.2003
	Skupaj odpis terjatev	2.797,70	

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 31.12.2012.

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01.	220	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	329.336,12
02.	2340	Ostale kratkoročne obveznosti	19.766,82
03.	2400	Kratkoročne obveznosti do NU proračuna države	179,08
04.	2410	Kratkoročne obveznosti do NU proračuna (KS, občine)	8.492,48
05.	2420	Kratkoročne obveznosti do posrednih PU proračuna države	26.818,99
06.	2430	Kratkoročne obveznosti do posrednih PU proračuna občine	40.440,99

Izkazane obveznosti do dobaviteljev so obveznosti za prejete račune z zapadlostjo 30 dni od datuma prejema in je njihov datum zapadlosti v letu 2013. 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 na 30 dan od datumu prejema, to je najprej v mesecu januarju 2013. Navedene neplačane obveznosti so istočasno evidentirane na aktivnih kontih kot neplačani odhodki. 29,6% 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 ali le tega niso v celoti realizirali. 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.	KS BOGOJINA	Starejši občani 2011	38,25
2.	KS TEŠANOVCI	Starejši občani Tešanovci 2011	15,60
3.	KS RATKOVC	Starejši občani Kančevci 2011	109,20
4.	KS PROSENJAKOVCI	Starejši občani Središče 2011	4,32
5.	KS MARTJANCI	Starejši občani	61,20
6.	KS BOGOJINA	Starejši občani Bukovnica	39,00
7.	KMN VUČJA GOMILA	Sredstva za nogometni turnir	206,00
8.	KMN SUHI VRH	Sredstva za turnir	206,00
9.	OŠ FOKOVCI	Sredstva po razpisu- kultura 2011	300,00

Občina ima poleg kratkoročnih obveznosti tudi dolgoročne obveznosti iz naslova najetih kreditov za izgradnjo infrastrukturnih objektov pri poslovnih bankah v neodplačani višini 431.887,04 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 31.12.2012.

KOMISIJA: