

### **6.3. INVENTURNI ELABORAT O POPISU OSNOVNIH SREDSTEV, DROBNEGA INVENTARJA, DENARNIH SREDSTEV, TERJATEV IN OBVEZNOSTI NA DAN 31.12.2011**

V skladu z Zakonom o računovodstvu je imenoval župan občine Moravske Toplice s sklepom v mesecu decembru 2011 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 31.12.2011 opravila redni letni popis osnovnih sredstev, drobnega inventarja, denarnih sredstev, terjatev in obveznosti.

S popisom sredstev je popisna komisija ugotovila dejansko stanje sredstev občine Moravske Toplice na dan 31.12.2011, ki se nato uskladi s knjigovodskim stanjem.

#### **1. Popis opredmetenih osnovnih sredstev**

Komisija je popisala sredstva občine Moravske Toplice na dan 31.12.2011 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 31.12.2011 razpolaga z:

- |   |                   |
|---|-------------------|
| - kmetijskimi in stavbnimi zemljišči v skupni vrednosti | 6.077.967,05 EUR  |
| - zgradbami in objekti v neodpisani vrednosti           | 17.720.438,49 EUR |
| - nepremičninami v gradnji ali izdelavi v vrednosti     | 3.406.122,21 EUR  |
| - opremo v neodpisani vrednosti                         | 426.292,64 EUR    |

Na dan 31.12.2011 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
0000257	003 000	Program elaborat
0000944	003 000	Program Cena kapitala
0000116	040 000	Tiskalnik

Predlagana oprema za izločitev je brez sedanje vrednosti. Programom elaborat in cena kapitala pa so potekle tudi licence in jih občina ne bo obnovila. Nabavna oziroma odpisana vrednost navedenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2011 znaša 3.211,73 EUR.

V letu 2011 pa so bila v skladu s programom odtujene in izločene naslednje nepremičnine

Inv.št.	konto	Naziv osnovnega sredstva
1100878	020 000	Gozd parc. šte. 266
1100899	020 000	Pot parc. šte. 841
1100987	020 000	Njiva parc.štev.980
1100988	020 000	Gozd parc.štev. 1349
1100989	020 000	Gozd parc.štev.1357
1100990	020 000	Gozd parc.štev.1487
1101221	020 000	Gozd parc.štev.540
1101223	020 000	Gozd parc.štev.585
1101226	020 000	Gozd parc.štev.694
1101232	020 000	Travnik parc. šte. 1312
1101248	020 000	Gozd parc. šte. 547
1101249	020 000	Gozd parc. šte. 590
1101253	020 000	Gozd parc. šte. 625
1101284	020 000	Travnik parc. šte. 2429
1101285	020 000	Sadovnjak parc. št. 2430
1101288	020 000	Sadovnjak parc.štev.2428/1
1102492	020 000	Gozd parc.štev. 580
1102595	020 000	Njiva parc. šte. 4337, 4338
1102603	020 000	Njiva parc. šte. 1288
1100366	020 001	Pot parc. šte. 672/3
1102593	020 001	Gozd parc. šte. 4006
1101044	020 100	Dvorišče parc. šte.4065
1101045	020 100	Sadovnjak parc. šte. 4065
1101286	020 100	Travnik parc. šte. 2431

Tako neodpisana vrednost opreme in nepremičnin na dan 31.12.2011 znaša 20.192.069,00 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
041 000	0000184	Vgradni hladilnik	0
041 000	0000227	Vaga za pošto	0
041 000	0000297	Računski stroj	0
041 000	0000412	Tiskalnik	0
041 000	0000455	Grafoskop	0
041 000	0000596	IBON 2001 cd-rom	0
041 000	0000910	HP Laserjet 1015 16MB	0
041 000	0000959	Kosa-motorna star 45f-nahrbtna	0
041 000	0000973	HP Laserjet 1020	0
041 000	0000998	Tiskalnik HP Laserjet 1020	0
041 000	0001098	Monitor LCD 17 cibox cs 722	0
041 001	0001242	Stol pisarniški IL-2012 turkizno zelen	0
041 001	0001349	Zastavica namizna državna	0
041 001	0001350	Zastavica namizna državna	0
041 001	1000008	Ploščice z napisi	0
041 001	1000009	Zavesa	0
041 001	1000013	Zavesa	0
041 001	1000038	Telefonska roka	0
041 001	1000130	Miška logitech	0
041 001	1000193	Luknjač Esselte	0
041 001	1000236	Zastava namizna-tuja	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 3.359,64 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 31.12.2011 ima občina evidentirane nepremičnine v gradnji v vrednosti 3.406.122,21. Največja vrednost je evidentirana pri naslednjih investicijah:

- Kanalizacija Sebeborci	842.883,29 EUR
- Kanalizacija Moravci-vzhod	508.793,66 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	172.856,25 EUR

- Vodovod Vučja Gomila 41.930,83 EUR
- Vodovod Filovci 41.810,20 EUR
- Ceste Bogojina- Vučja Gomila 22.522,40 EUR
- Vrtec Moravske Toplice 29.590,60 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 upravljanju tem zavodom in javnim podjetjem. Stanje na dan 31.12.2011 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	<b>1.411.598,52</b>

V letu 2011 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	19.991,96

#### 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	635.531,20
	0912	Sredstva dana v upravljanje - ŠOLE	2.746.121,58
	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 31.12.2011 in ugotovila sledeče stanje:

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01.	100000	Blagajna	50,00
02.	110002	Zakladniški podračun	44.549,63
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. 251 z dne 30.12.2011

Stanje denarnih sredstev v blagajni je razvidno iz blagajniškega dnevnika št. BLAG-180 na dan 30.12.2011.

Dejansko stanje se ujema s knjigovodskim stanjem.

#### 5. Popis terjatev

Po stanju na dan 31.12.2011 je bilo ugotovljeno sledeče stanje terjatev:

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01.	120	Kratkoročne terjatve do kupcev	902.983,21
02.	1400	Kratkoročne terjatve do NU proračuna države	58.921,77
03.	1410	Kratkoročne terjatve do NU proračuna občine ( KS, občine)	210.739,44
04.	1420	Kratkoročne terjatve do posrednih PU proračuna države	18,84
05.	1430	Kratkoročne terjatve do posrednih PU proračuna občine	119,87
06.	1440	Terjatve do ZZV – boleznine	711,09
07.	1520	Kratkoročno dani depoziti	1.120.000,00
08.	1530	Druge kratkoročne terjatve	208,65
09.	1740	Terjatve iz naslova davka na dodano vrednost	6.576,27
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.

### 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 31.12.2011.

Zap.št.	konto	Naziv	Znesek
01.	220	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	309.512,48
02.	2340	Ostale kratkoročne obveznosti	18.309,82
03.	2400	Kratkoročne obveznosti do NU proračuna države	279,32
04.	2410	Kratkoročne obveznosti do NU proračuna ( KS, občine)	9.106,21
05.	2420	Kratkoročne obveznosti do posrednih PU proračuna države	31.564,85
06.	2430	Kratkoročne obveznosti do posrednih PU proračuna občine	73.467,38

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 2012. 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. 18,9% 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.	HK M.TOPLICE	Izobraževanje 2010	167,00
2.	KS Ratkovci	Starejši občani Ratkovci 2010	13,00
3.	KS Bogojina	Starejši občani Bukovnica 2010	22,00
4	KS Bogojina	Starejši občani Bogojina 2010	160,80
5.	ŠD Bogojina	Izobraževanje 2009,2010	97,00
6.	KMN Ivanci	Izobraževanje 2010	167,00
7.	KMN Noršinci	Investicijska sredstva	636,46
8.	ŠD Filovci	Prireditve	22,90
9.	KS Tešanovci	Starejši občani V. Gomila 2010	93,60
	KS Tešanovci	Starejši občani Tešanovci 2010	44,60
	KS Tešanovci	Starejši občani Tešanovci 2009	10,60

## ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA 2011

	KS Tešanovci	Starejši občani V. Gomila 2009	83,40
	KS Tešanovci	Starejši občani Mlajtinci 2011	7,20
10.	OŠŽ	Prireditve 2009	248,31
11.	DU Moravske Toplice	Pohod 2011	110,25
12.	Strelska družina Sebeborci	Izobraževanje 2010	332,00
	Strelska družina Sebeborci	Investicije 2010	408,00
13.	KUD Vučja Gomila	Lüpanje bučnega semena-prireditvev	500,00
14.	KTD Filovci	City pano	150,00
15.	KTD Ceker	Predbožično praznovanje 2010	150,00
	KTD Ceker	Predbožično praznovanje 2009	300,00
16.	OŠ Fokovci	Sredstva za kulturo (folklor)	300,00
	<b>Skupaj</b>		<b>4.024,12</b>

Občina ima poleg kratkoročnih obveznosti tudi dolgoročne obveznosti iz naslova najetih kreditov za izgradnjo infrastrukturnih objektov pri poslovnih bankah v neodplačani višini 660.651,16 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 31.12.2011.

KOMISIJA: