

JAVNI ZAVOD KOMENSKI KRAS – v likvidaciji
Štanjel 1a, -6222 Štanjel
Matična številka: 7086458000, davčna številka: 16173597

**Občina Komen
Občinski Svet
Komen 86,
6223 Komen**

ZAČETNA LIKVIDACIJSKA BILANCA

Na podlagi 412. člena ZGD-1 sem likvidacijski upravitelj, s pomočjo družbe Contall d.o.o. sestavil začetno likvidacijsko bilanco JAVNEGA ZAVODA KOMENSKI KRAS – v likvidaciji, na dan začetka likvidacijskega postopka, dne 23. 12. 2019.

Likvidacijska bilanca je sestavljena na podlagi SRS 39.

Na dan začetka likvidacijskega postopka ima zavod 5 zaposlenih, od tega 2 za nedoločen in 3 za določen čas. Dvema zaposlenima za določen čas je pogodba o zaposlitvi prenehala z dnem 31. 12. 2019.

Stanje sredstev in obveznosti v otvoritveni bilanci (na dan 23.12.2019) v primerjavi z zaključno bilanco na dan pred začetkom likvidacije (22.12.2019) se razlikuje na aktivni strani samo v terjatvah do kupcev, in sicer otvoritvena bilanca izkazuje nižji znesek za 43,00 EUR, za terjatve, za katere upravitelj ocenjujem, da ji ni mogoče izterjati oz. bi z njihovo izterjavo nastali nesorazmerni stroški. Posledično se na strani obveznosti do virov sredstev zmanjšajo za isti znesek tudi obveznosti do lastnika.

Obrazložitev postavk sredstev in obveznosti do virov sredstev

SREDSTVA

Stanje neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev v otvoritveni bilanci je enako stanju zaključne bilance na dan 22.12.2019.

Skupna vrednost zalog je 3.251,46 EUR od katere predstavljajo nabavno vrednost trgovskega blaga (razni spominčki kot so magneti, plakati, majice, magneti) 1.588,27 EUR in neprodane kozarce od martinovanja v vrednosti 1.663,19 EUR.

Terjatve do kupcev predstavljajo:

- terjatve do domačih kupcev v vrednosti 1.114,98 EUR,
- terjatve do tujih kupcev v vrednosti 2.986,01 EUR,
- terjatve do proračunskih uporabnikov v vrednosti 19.396,71 EUR.

Med drugimi terjtvami so vključene:

- terjatve do ZZZS za obračunane refundacije v višini 177,32 EUR,
- terjatve za DDV v vrednosti 116,43 EUR,

- terjatve do poslovne banke za kartično poslovanje v višini 10,82 EUR,
- kratkoročno odloženi odhodki v višini 508 EUR,
- predhodno še nazaračunani prihodki v višini 39.039 EUR.

Kratkoročno odloženi odhodki predstavljajo razmejene stroške za zavarovanja in podaljšanje spletnih domen, ki se nanašajo na obdobje po likvidaciji zavoda.

Med predhodno še nezaračunane prihodke so vključene še nezaračunane terjatve iz naslova projektov, ki so potekali v zavodu v letu 2019 in za že nastale stroške. Ker po pogodbi izstavljanje predvidenih zahtevkov do financerjev za že nastale stroške ne sovpadajo z obračunsko bilanco, so v bilančnih podatkih terjatve do financerjev izkazane kot nezaračunani prihodki na kontu 19.

Neizstavljeni zahtevki zavoda v otvoritveni bilanci predstavljajo iz naslednjih projektov:

- LAS Kamen in kulinarika 2019 2.306,07 EUR,
- LAS Krasnost Krasa 2019 5.585,10 EUR
- In projekt Kaštelir 31.147,83 EUR.

Ob izdelavi otvoritvene bilance stanja znaša začetno stanje denarnih sredstev na računu UJP in gotovine v blagajni skupaj 32.653,56 EUR.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Na obveznostih na virov sredstev se v otvoritveni bilanci izkazuje:

- obveznosti do lastnikov (občine Komen) v višini 1.106.308,60 EUR,
- obveznosti do upnikov navadnih terjatev v višini 19.652,89 EUR,
- obveznosti do upnikov prednostnih terjatev v višini 15.413,32 EUR.

Med obveznosti do lastnikov so vključene naslednje postavke:

- obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje 1.023.292,40 EUR,
- presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let 1.583,53 EUR,
- presežek prihodkov nad odhodki do 22.12.2019 24.403,78 EUR,
- odprte obveznosti do ustanovitelja na podlagi prejetih faktur 4.668,12 EUR,
- razmejeni prihodki iz leta 2018 in 2019 v višini 36.579,06 EUR,
- obveznost za pobrane parkirnine za avtobusno postajališče 59,40 EUR,
- prejeta podpora za pridobitev neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev iz naslova projektov (Kaštelir in Visitkras),
- zmanjšanje obveznosti do lastnikov iz naslova upoštevanja nižjih terjatev do kupcev v višini -43,00 EUR.

Med obveznosti do upnikov navadnih terjatev so izkazane naslednje postavke:

- ostale kratkoročne obveznosti 65,01 EUR (obveznosti za vračilo kavcij za martinovanje),
- obveznosti do dobaviteljev na podlagi prejetih faktur 19.381,58 EUR,
- obveznosti do proračunskih uporabnikov na podlagi prejetih faktur (brez prejetih faktur Občine Komen) 44,67 EUR,
- potencialne obveznosti za še neprejetih faktur iz naslova komisijske prodaje saldo 161,63 EUR.

Med obveznosti do upnikov prednostnih terjatev so izkazane naslednje postavke:

- obveznosti do zaposlenih za čiste plače in nadomestila 4.119,45 EUR,
- obveznosti za prispevke iz plač 1.320,58 EUR,
- obveznosti za dohodnino za obračunane plače 535,44 EUR,
- obveznosti do zaposlenih za materialne stroške in odpravnine 967,36 EUR,
- obveznosti za prispevke na plače 971,06 EUR,
- obveznosti za dodatno pokojninsko zavarovanje 103,85 EUR
- obveznosti za prispevke in dohodnino za obračunane sejnine 132,75 EUR,
- obveznosti za obračunan davek od dohodka pravnih oseb za leto 2019 1.515,98 EUR,
- prispevki za obračunano družbeno koristno delo 24,12 EUR,
- obveznosti za obračunan DDV 5.326,72 EUR,
- obveznosti za neto izplačilo sejin članom sveta zavoda, obveznosti za prehrano in prevoz udeležencu na družbeno koristnem delu 370,03 EUR,
- obveznost do banke za izvršena plačila s plačilno kartico 11,40 EUR,
- obveznosti do poslovne banke za natečene obresti iz naslova dolgoročnega kredita 14,58 EUR.

V zabilančnih sredstvih ozziroma obveznosti do virov sredstev zavod izkazuje nabavno vredno blaga, ki ga ima zavod na presečni dan v komisijski prodaji.

Kamnica, 17.03.2020

JAVNI ZAVOD KOMENSKI KRAS – v likvidaciji

**Likvidacijski upravitelj
Peter Zorič, s.p.**



Priloga:

- Zaključna in otvoritvena bilanca

1. Bilanca stanja na dan ...

	ZAKLJUČNA BILANCA 22.12.2019	OTVORITVENA BILANCA 23.12.2019
SREDSTVA	1.141.417,81	1.141.374,81
I. Neopredmetena sredstva	20.824,75	20.824,75
1. Koncesije, patenti, licence, blagovne znamke in podobne pravice	20.824,75	20.824,75
2. Preduumi za neopredmetena sredstva		
II. Opredmetena osnovna srdstva	1.021.295,77	1.021.295,77
1. Zemljišča	0,00	
2. Zgradbe	414.807,30	414.807,30
3. Proizvajalna oprema		
4. Druga oprema	606.488,47	606.488,47
5. Osnovna čreda		
6. Večletni nasadi		
7. Opredmetena osnovna sredstva v gradnji oz. izdelavi		
8. Preduumi za opredmetena osnovna sredstva		
9. V finančni najem vzeta osnovna sredstva		
III. Zaloge	3.251,46	3.251,46
1. Material		
2. Proizvodi in trgovsko blago	3.251,46	3.251,46
3. Preduumi za zaloge		
IV. Terjatve, nastale do začetka postopka	63.392,27	63.349,27
1. Terjatve do kupcev	23.540,70	23.497,70
2. Terjatve za neplačani vpisani kapital		
3. Druge terjatve	39.851,57	39.851,57
4. Varščine		
V. Terjatve nastale v času postopka	0,00	0,00
1. Terjatve do kupcev		0,00
2. Druge terjatve		
3. Varščine		
VI. Finančne naložbe		
VII. Finančne naložbe, nastale v času postopka		
VIII. Denarna sredstva	32.653,56	32.653,56
IX. Izguba		
X. Zabilančna sredstva	10.496,88	10.496,88
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	1.141.417,81	1.141.374,81
A. Obveznosti do lastnikov (A1+A2+A3+A4+A5)	1.106.351,60	1.106.308,60
A1. sredstva pridobljena v upravljanje od ustanovitelja na podlagi medsebojnih pogodb, zagotovljena denarna sredstva iz občinskega proračuna namenjena pokrivanju investicij, poraba preseža prihodkov nad odhodki proračunskega uporabnika za pokrivanje investicij	1.023.292,40	1.023.292,40
A2. dotacije za investicije iz projektov	15.765,31	15.765,31
A3. obveznosti do dobavitelja na podlagi prejetih računov	4.727,52	4.727,52
A4. presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let in tekoči presežek prihodkov nad odhodki	25.987,31	25.944,31
A5. razmejeni prihodki ustanovitelja ("založena sredstva")	36.579,06	36.579,06
B. Obveznosti do upnikov z izločitveno pravico		
C. obveznosti do upnikov z ločitveno pravico		
Č. Obveznosti do zaposlenih, ki se poravnavajo kot stroški postopka		
D. Obveznosti za prerekane terjatve		
E. Obveznosti do upnikov navadnih terjatev	19.652,89	19.652,89
F. Obveznosti do upnikov prednostnih terjatev	15.413,32	15.413,32
G. Obveznosti do upnikov podrejenih terjatev		
H. Obveznosti do pogojnih terjatev		
I. Obveznosti pobotane v času postopka		
J. Obveznosti iz financiranja, nastale v času postopka		
K. Obveznosti iz poslovanja, nastale v času postopka	0,00	0,00
K.1. Obveznosti do dobaviteljev		
K.2. Obveznosti do zaposlenih		
K.3. Obveznosti do države		
K.4. Obveznosti za predujme		
K.5. Druge obveznosti iz poslovanja		
L. Obveznosti za stroški vodenja postopka	0,00	0,00
1. Obveznosti za stroške nagrad upravitelju		0,00
2. Obveznosti za druge stroške postopka		
M. Zabilančne obveznosti do virov sredstev	10.496,88	10.496,88

V Mariboru, 17.03.2020

JZKK v likvidaciji

Peter Zorič,
likvidacijski upravitev