|  |  |
| --- | --- |
|  | OBČINA ŠENČURKranjska 114208 Šenčurtel. 04 /2519 - 100 fax. 2519 - 111e-mail:obcina@sencur.si[url:www.sencur.si](file:///C%3A%5CUsers%5Canica%5CAppData%5CLocal%5CMicrosoft%5CWindows%5Canica%5CLocal%20Settings%5CTemporary%20Internet%20Files%5CContent.IE5%5Carhiv2000%5CFINAN%C4%8CNO%20PODRO%C4%8CJE%5CDOPISI%5Cwww.sencur.si)Davč. št. 85537322 |

Datum: 26.3.2012

**POJASNILA K BILANCI STANJA OBČINE ŠENČUR NA DAN 31.12.2011**

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju in obveznostih do njihovih virov na zadnji dan tekočega leta (31.12.2011) v koloni 4 in zadnji dan predhodnega obračunskega obdobja (31.12.2010) v koloni 5.

## Podlaga za pripravo bilance stanja

Vsebino, členitev in obliko obrazcev računovodskih izkazov in vsebino in obliko posebnih izkazov in preglednic za proračun in proračunske uporabnike določajo:

* Zakon o javnih financah (Ur. l. RS, št.11/11)),
* Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/99 in 30/02),
* Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur.l. RS, št. 12/01, 10/06 in 8/07 in 102/10),
* Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur.l. RS, št. 12/01, 10/06 in 8/07) in
* Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07 in 124/08, 58/10, pop. 60/10 in 104/10).
* Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 114/06 –ZUE, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09 in 58/10),

**SREDSTVA**

Na skupinah kontov **02 do 05** je evidentirana nabavna in odpisana vrednost zemljišč, objektov in opreme. V letu 2011 se je vrednost na teh kontih povečala zaradi novih nabav.

* POPIS SREDSTEV

Popis osnovnih sredstev, drobnega inventarja, denarnih sredstev, terjatev in obveznosti in virov sredstev je izvedla inventurna komisija, ki je pripravila poročilo o popisu. Popis osnovnih sredstev in drobnega inventarja po KS, VS je opravila druga inventurna komisija, ki je sestavila poročilo o popisu.

* ODPISI

Amortizacija je bila obračunana od posamičnih osnovnih sredstev po predpisanih stopnjah rednega odpisa. Za znesek amortizacije je bil obremenjen - zmanjšan splošni sklad občine v skupnem znesku 576.081€.

v EUR

Sedanja vrednost nepremičnin **20.843.084**

- Kmetijska in stavbna zemljišča 1.120.185

- Negospodarske stavbe, infrastrukturni objekti in drugi objekti 16.789.349

- Nepremičnine, ki se pridobivajo 2.933.550

Sedanja vrednost opreme in drugih opredmetenih OS  **316.685**

Skupina kontov **o6**

Dolgoročne kapitalske naložbe **777.319**

- Naložbe v delnice Gorenjske banke (196 delnic), Zvon ena in Zvon dva 214.261

- Naložbe v Komunala Kranj, javno podjetje d.o.o., BSC, LTO Kokra, 563.058

 Klavnica d.d.

###

Skupina kontov **07** **177.035**

Dolgoročno dana posojila predstavljajo stanovanjska posojila, ki so jih občani prejeli za nakup

in obnovo stanovanj in dolgoročno vezanih sredstev pri GB in poštni banki za dana posojila

 našim občanom.

Skupina kontov **09** **8.542.323**

Terjatve iz naslova sredstev, danih v upravljanje predstavljajo sredstva, s katerimi v skladu

z veljavnimi predpisi in akti upravlja Osnovna šola Šenčur.

Skupina **10 -** Denarna sredstva v blagajni  **4**

Skupina **11** Dobroimetje pri bankah **23.412**

V tej skupini se izkazuje stanje sredstev na TRR in prehodnem računu

Skupina 12 -Kratkoročne terjatve do kupcev  **96.234**

Od skupnih terjatev je zapadlih terjatev 12.400€

Skupina 14 - Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN **32.277**

Skupina 15 – Kratkoročne finančne naložbe **2.020.000**

V tej skupini so prikazani kratkoročni depoziti:

Depoziti pri Pro banki d.d.

Skupina 17 Druge kratkoročne terjatve 55.204

V tej skupini so evidentirane terjatve za vračilo vstopnega DDV

Skupina 18 – Neplačani odhodki  **587.309**

##### SKUPAJ AKTIVA 33.470.886

**VIRI SREDSTEV**

Skupina 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine **1.935**

22- Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev **419.972**

Od skupnih obveznosti do dobaviteljev je bilo 12.978 eur zapadlih obveznosti. Obveznosti, niso bile poravnane, ker niso bile izpolnjene pogodbene obveznosti.

Največje obveznosti predstavljajo obveznosti do naslednjih dobaviteljev:

Gorenjska gradbena družba d.d. Kranj za vzdrževanje lokalnih cest in gradnjO nadstrešnice pri mrliških vežicah;

Alpetour –Potovalna agencija, d.d. Kranj za šolske prevoze;

Garnol, d.o.o. in Mapri proasfalt d.o.o. za dela na obnovi vodovodnega omrežja in gradnje kanalizacije na območju naselij Visoko Milje;

Skupina 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja **25.847**

Predstavljajo obveznosti za dajatve, obveznosti za DDV, prejeta predplačila, varščine, in obveznosti iz vlaganj v telekomunikacijsko omrežje

Skupina 24- Obveznosti do uporabnikov EK **202.241**

Na tej skupini obveznosti so zajete obveznosti posrednih porabnikov proračuna (Osnovne šole

v občini in v drugih občinah, VVZ za subvencije oskrbnin v vrtcih, Osnovno zdravstvo Gorenjske – za programe in mrliške oglede.), obveznosti do uporabnikov proračuna države (oskrbnine v domovih starejših), obveznosti do neposrednih porabnikov proračuna države (ministrstva)

Skupina 28 - Neplačani prihodki **113.725**

Skupina 29 - Pasivne ČR  **1.321**

Skupina 90 Splošni sklad **32.439.394**

Splošni sklad izkazuje vire za neopredmetena in opredmetena sredstva, naložbe in presežek sredstev.

Skupina 91- Rezervni sklad  **96.732**

Skupina 94 – Sklad namenskega premoženja  **166.465**

Skupina 97- Druge dolgoročne obveznosti  **3.254**

##### SKUPAJ PASIVA 33.470.886

 Župan občine Šenčur

 Kozelj Mirko, l.r.

PRILOGE:

* Bilanca stanja občine Šenčur