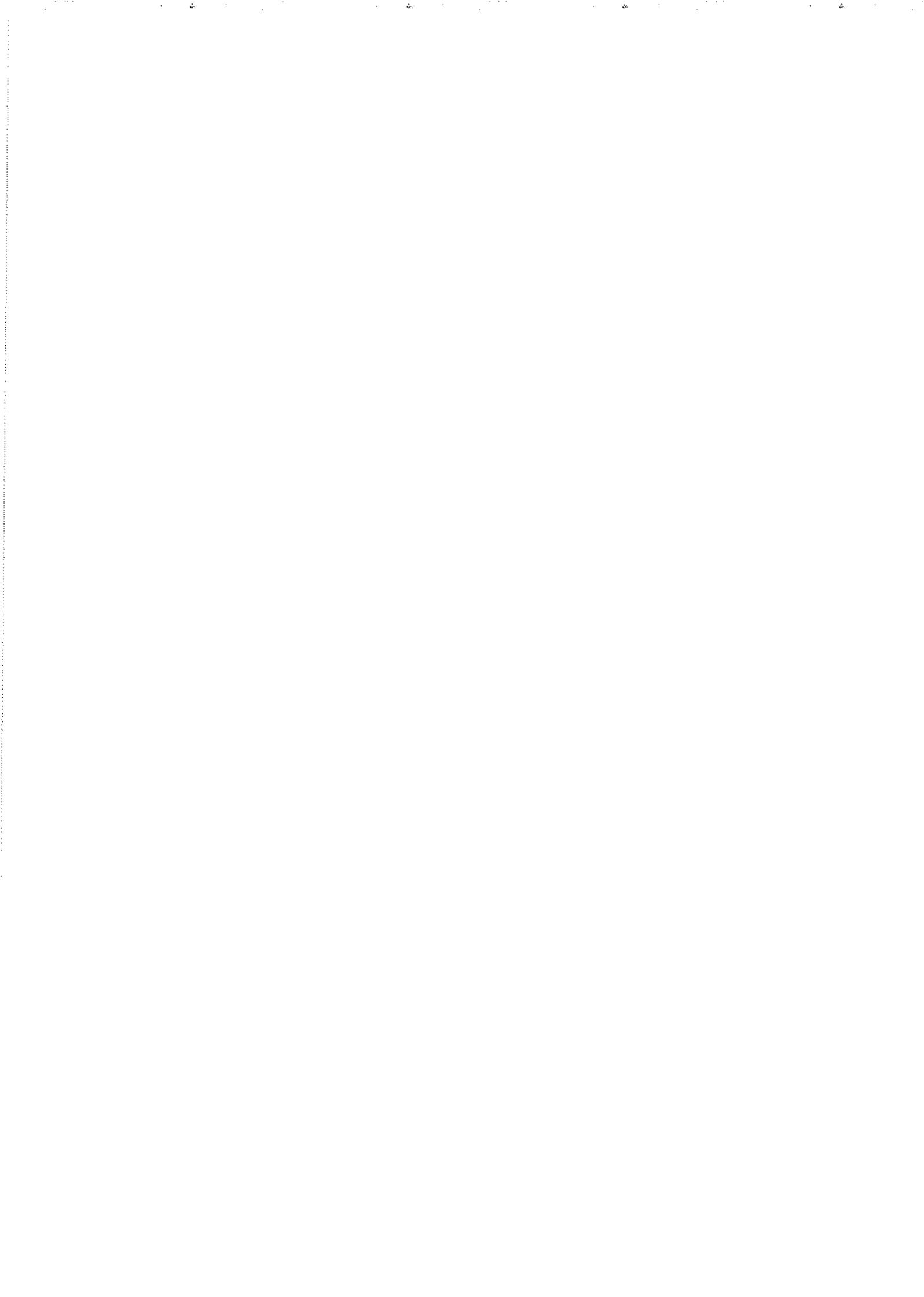


VI. PRILOGE



Številka: 450-2/2013

Datum: 25.2.2014

POROČILO O POPISU (INVENTURI) na dan 31.12.2013

Komisija za popis, ki je bila imenovana s Sklepom o imenovanju popisnih komisij št. 450-2/2013 ID3:

- Srečko Aleksander PADOVNIK, predsednik
- Jože ŽEL, član
- Tanja KOBAN, članica
- Barbara CVETKO, članica.

daje na podlagi izvedenega popisa naslednjo skupno poročilo o popisu sredstev na dan 31.12.2013.

1. SPLOŠNO

Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, številka 23/1999) v 36. členu določa, da pravne osebe ob koncu leta morajo obvezno uskladiti stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev z dejanskim stanjem, ugotovljenim s popisom (inventuro).

Komisija je opravljala popis v času od 16.1.2014 do 24.02.2014. Komisija je o ugotovitvah na posameznih področjih popisa sestavila zapisnik oz. popisne pole, ki so sestavni del tega poročila. Komisija je delo opravila v skladu s predpisi in sicer določili Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/1999).

Navodila o načinu in postopkih popisa in opravljanja inventure so bila podana v Navodilih o popisu in inventuri Občine Sveta Trojica v Slovenskih goricah za leto 2013. Tako se je opravilo ažuriranje inventurnih števil – uskladičev med evidencami v računovodstvu in na inventarju. Inventar je tako označen s tiskanimi evidenčnimi oznakami. Pri popisu ni bilo večjih težav. Osnovni cilj popisnih komisij je bilo ugotavljanje morebitnih razlik med dejanskim stanjem, ugotovljenim s popisom in knjigovodskimi evidencami ter iskanje vzrokov za morebitna neskladja.

2. UGOTOVLJENO STANJE PO PODROČJIH

2.1 POPIS NEOPREDMETENIH IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

VRSTA SREDSTVA	VREDNOST
Računalniški programi	18.111,05
Zemljišča:	2.810.523,42
Zgradbe:	
Kulturni dom	215.960,15
Poslovna zgradba in vikend	307.594,83
Mrliška veža	12.468,23
Mariborski vodovod – objekti javne infrastrukture	1.473.367,57
Hišica ob igrišču	1.500,00
Martinova klet	299.648,26
Kanalizacija s ČN	994.977,64
Avtobusne postaje	8.686,90
Lokalne ceste	43.697,70
Javne poti	2.990.637,63
Stanovanja	155.815,82
Vodovod Ptuj	633.531,88
Dopolnilno kanalizacijsko omrežje	359.515,01
Meteorna kanalizacija	2.908,59
Javna razsvetljava	110.355,12
Spomenik padlim domačinom	2.862,24
Stara preša	34.804,02
Nepremičnine v gradnji ali izdelavi (vodovod, tranzitni vodovod, pločniki Gočova in Sp. Senarska, vodovod, kan., Zg. Senarska, sanacije plazov, komunaln. Opremljanja, Vodovod Gočova, ceste, rekonstrukcije krožišč)	833.170,32
Oprema:	
Sredstva za zveze (telefonski aparati)	220,16
Oprema javne infrastrukture vodovodnih objektov	11.993,40
Računalniki	15.904,70
Pohištvo	6.131,68
Pisalni in rač. stroji	137,33
Razmnoževalni stroji	5.732,62
Oprema	6.043,84
Oprema MB Vodovod	11.993,40
Oprema Martinove kleti	9.960,92
Druga oprema (gasiški aparati, zaščitna ograja pri mrliški veži, projektor, merilniki hitrosti, fotoaparati,...)	35.343,84
Oprema mrliške veže	2.217,73
Ustanovna vlaganja	
RASG d.o.o.	1.425,00
Vrednost lastniških deležev	
Nigrad (1312 delnic) - prodaja	0
MB Vodovod (1408 delnic)	18.556,53
CP Maribor (604 delnic)	0

Po 45. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/1999) se drobni inventar, dan v uporabo odpiše enkratno v celoti ob nabavi. Drobni inventar znaša 13.143,64 EUR.

Iz osnovnih sredstev so bila izločena le osnovna sredstva, pri katerih je sedanja vrednost znašala 0 EUR in dejansko niso več v uporabi. Vsekakor pa so bila izločena sredstva, ki smo jih v skladu z letnim programom prodaje prodali (stanovanje, zemljišča).

2.2. TERJATVE, OBVEZNOSTI, STANJE NA RAČUNIH

A. Na dan 31.12.2013 je sledeče stanje terjatev:

1.	Kratkoročne terjatve do kupcev v državi (skupaj)	10.079,65
2.	Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov	11.377,53
4.	Terjatve za refundacije	526,32
5.	Terjatev iz naslova najemnin (Servostan)	7.996,77
6.	Terjatve iz naslova komunalnega prispevka	8.606,50
7.	Terjatve za vstopni DDV	1.762,00
8.	Terjatve iz naslova okoljske dajatve - Nigrad	1.690,10
9.	Terjatve iz naslova dajatev DURS	70.098,20

Ob inventuri ni bilo ugotovljenih terjatev, za katere bi bilo potrebno predlagati odpis (glede na stanje na dan pregleda). Za vse terjatve, ki so zapadle se pošiljajo opomini. Kjer je možno zapadle terjatve poravnamo z medsebojno kompenzacijo. Za terjatve, ki po opominih še vedno niso poravnane začnemo s postopkom izvršbe. Šele ko bomo izčrpali vse možne načine izterjave bomo predlagali odpis. Nekaj težav povzročajo nekatere stranke, ki spreminjajo naslove ali celo imena. Z uradnimi poizvedbami poskušamo urediti tudi te težave in vročiti opomine,...

B. OBVEZNOSTI NA DAN 31.12.2013

1.	Dolgoročni krediti	1.652.350,32
2.	Kratkoročni krediti	0
3.	Neplačani tekoči odhodki (prejeti računi, obveznosti do zaposlenih,...)	156.732,71
4.	Druge obveznosti	0
5.	Davek na dodano vrednost	1.051,00
6.	Leasing	0

Občina se je v letu 2008 zadolžila za 850.000 pri Unicredit banki za potrebe gradnje šole. Leta 2009 smo se zadolžili preko Banke Koper za potrebe izgradnje ČN v višini 350.000 EUR in v letu 2010 za financiranje presežka odhodkov nad prihodki preko banke Hypo Group Alpe Adria v višini 400.000 EUR. Ob koncu leta 2012 je stanje zadolženosti občine v višini 1.262.200,24 EUR dolgoročnega kredita in kratkoročno zadolževanje v višini 635.000 EUR. Kratkoročni kredit iz leta 2012 smo v letu

2013 poplačali z odplačili glavnice v višini 135.000 EUR, 500.000 pa z najetjem dolgoročnega kredita. Stanje dolgoročne zadolženosti, na dan 31.12.2013 tako znaša 1.652.350,32 EUR, kratkoročne zadolženosti na dan 31.12.2013 več ni.

Za vse obveznosti obstajajo podlage v ustreznih pogodbah in računih. Dolgoročnih obveznosti ni, izkazane obveznosti so tiste, katerih nastanek je v letu 2013. Gre torej za tekoče obveznosti, ki so evidentirane po dnevu prispetja, valuta plačila le teh pa je v letu 2014, (plačilni rok je 30 dni za tekoče obveznosti in prav tako 30 dni za investicije).

Obveznosti na dan 31.12. 2013, večje od 10.000 EUR so:

- OŠ Sveta Trojica – plačilo razlike do ekonomske cene: 12.214,47 EUR (zapadlost 16.1.2014),
- Tjaša Erjavec s.p. – dela JR – 10.229,70 EUR (zapadlost 29.1.2014)

C. STANJE SREDSTEV NA RAČUNU NA DAN 31.12.2013

1.	Transakcijski račun pri Banki Slovenije – UJP	10.583,12 EUR
	- od tega rezerva za npravne nesreče	3.365,89 EUR
2.	Zakladniški podračun EZR občine	81,64 EUR

Č. TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE

Terjatve za sredstva dana v upravljanje v letu 2013 znašajo 2.714.768,25 EUR. Glede na leto 2012 so se znižale za 109.170,43 (amortizacija, odpisi):

1.	OŠ in vrtec Sveta Trojica	2.585.307,61
2.	Zdravstveni dom Lenart	129.460,64
3.	Knjižnica Lenart	0

3. SKLEPNE UGOTOVITVE

Komisija za popis iz popisnih zapisnikov in iz njih izhajajočih predlogov ugotavlja usklajenost sredstev med dejanskim in knjigovodskim stanjem in predlaga županu Občine Sveta Trojica v Slovenskih goricah naslednje odločitve za knjigovodsko evidentiranje in predlogi sprememb v ravnanju s sredstvi.

3.1 OSNOVNA SREDSTVA

Infrastrukturni objekti in naprave, namenjene izvajanju dejavnosti javnih služb javnih podjetij na območju Občine Sveta Trojica v Slovenskih goricah, ki so končani in se v knjigovodskih evidencah vodijo kot investicije v teku, se naj v letu 2013 vključijo v osnovna sredstva.

3.2 VREDNOSTNI PAPIRJI

Skladno s tržnimi priložnostmi se predlaga prodaja lastniških deležev-delnih podjetij, ki so v lasti Občine Sveta Trojica, saj gre v veliki meri za poslovno premoženje v podjetjih na katerih poslovanje sama Občina Sveta Trojica nima bistvenega vpliva.

3.3 TERJATVE

Pri popisu terjatev je bilo ugotovljeno, da se plačujejo brez večjih težav. V letu 2013 so bili izdani opomini za neporavnane zapadle terjatve in vložene izvršbe. Večina teh se plačujejo v skladu z roki določenimi v opominih.

S strani finančno računovodske službe Občine predlaga, da se sproti posredujejo pravni službi podatki o tistih dolžnikih, pri katerih ni prometa oziroma kjer se evidentirane terjatve ne zmanjšujejo. Komisija predlaga da se te podatke posreduje dodatno še režijskemu obratu Občine Sveta Trojica v Slovenskih goricah.

Za dvomljive in sporne terjatve, ki so manjše vrednosti in katerih izterjava v sodnem postopku bi bila dražja od vrednosti same terjatve, inventurna komisija na podlagi 77. člena Zakona o javnih financah, predlaga odpis.

3.4 OBVEZNOSTI

Za vse obveznosti obstajajo podlage v ustreznih pogodbah in računih. Dolgoročnih obveznosti ni, izkazane obveznosti so tiste, katerih nastanek je v letu 2013. Gre torej za tekoče obveznosti, ki so evidentirane po dnevu prispetja, valuta plačila le teh pa je v letu 2014 (plačilni rok je 30 dni za tekoče obveznosti in prav tako 30 dni za investicije).

Obveznosti na dan 31.12.2013 iz naslova plač so naslednje:

KONTO	OPIS KNJIŽENJA	ZNESEK
210000	Obveznost za čiste plače	7.033,96
212000	Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	1.858,94
230000	Obveznosti za dajatve	1.930,91
212100	Prispevki za obvezno zdravstveno zavarovanje	762,75
212300	Prispevek za zaposlovanje	16,82
212400	Prispevek za porodniško varstvo	12,01

213000	Davek iz osebnih prejemkov iz plač	1.679,89
235000	Obveznosti na podlagi odtegljajev	628,86
214005	Druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih	880,64
214500	Premije za VPSJU	33,26

Obveznosti na dan 31.12. 2013, večje od 10.000 EUR so:

- OŠ Sveta Trojica – plačilo razlike do ekonomske cene: 12.214,47 EUR (zapadlost 16.1.2014),
- Tjaša Erjavec s.p. – dela JR – 10.229,70 EUR (zapadlost 29.1.2014)