**REPUBLIKA HRVATSKA**

**MEĐIMURSKA ŽUPANIJA**

**OPĆINA DONJI KRALJEVEC**

**KLASA: 406-04/22-01/01**

**URBROJ:2109-6-04-22-07**

U skladu s čl. 15 st. 3 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine“ br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) Povjerenstvo za redovni godišnji popis imovine, obveza i potraživanja obavilo je popis i izradilo sljedeći

**ZAPISINIK O POPISU IMOVINE, OBVEZA I POTRAŽIVANJA NA DAN 31.12.2022.**

Povjerenstvo za popis, osnovano na temelju Odluke Općinskog vijeća od 14.09.2021., u sastavu:

1. Jurica Purić, predsjednik povjerenstva
2. Tihana Bartolić, član

obavili su popis financijske i nefinancijske imovine, obveza i potraživanja u vremenskom razdoblju od 15.12.2022. do 31.12.2022. u zgradi Općine Donji Kraljevec, na adresi Donji Kraljevec, Kolodvorska 52d.

Komisija je utvrdila stanje na dan 31.12.2022. godine sljedećih sredstava, potraživanja i obveza te stanje imovine:

* Dugotrajna i nepokretna imovina
* Financijska imovina
* Sitni inventar
* Oprema
* Potraživanja
* Obaveze

Imovina je bila pripremljena za popis, uredno složena, označena internim nomenklaturnim oznakama (šiframa, inventarskim brojevima,…)

**UTVRĐENO STANJE NA DAN 31.12.2022. GODINE**

1. **Popisom dugotrajne imovine utvrđeno je:**

* **Stanje dugotrajne imovine:**

Dugotrajna imovina koja je navedena u popisnim listama ima ukupnu nabavnu vrijednost od 77.812.586,34 kn, ispravka vrijednosti 13.949.767,74 kn i sadašnje vrijednosti **63.862.818,60 kn** Stanje u poslovnim knjigama odgovara stanju utvrđenom popisu.

* **Procjembeni elaborati:**
* **povećanje**

Prema izrađenim procjembenim elaboratima za zemljišta, ista se uknjižuju u poslovne knjige pa se samim time doknjižuje sredstva u iznosu od 2.846.448,50 kn.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Inventurni broj** | **Opis** | **Količina** | **Vrijednost** |
| 1. | 1000048 | Društveni dom Hodošan | 1 | 116.000,00 |
| 2. | 1000235 | Zemljište (Društveni dom) k.č.br. 2789/1, 2789/3, 2789/6 | 1 | 37.100,00 |
| 3. | 1000424 | Zemljište NK Kraljevčan k.č.br. 4471/2 | 1 | 81.199,00 |
| 4. | 1000425 | Zemljište NK Palinovec | 1 | 1.399.999,00 |
| 5. | 1000484 | Zemljište sportski tereni D. Pustakovec | 1 | 162.000,00 |
| 6. | 1000485 | Građevinsko zemljište k.č.br. 2747/20, Palinovec | 1 | 17.050,50 |
| 7. | 1000486 | Građevinsko zemljište 2744/3 k.o. Palinovec | 1 | 104.000,00 |
| 8. | 1000487 | Građevinsko zemljište 2744/4 k.o. Palinovec | 1 | 97.000,00 |
| 9. | 1000488 | Građevinsko zemljište 2744/5 k.o. Palinovec | 1 | 89.900,00 |
| 10. | 1000489 | Građevinsko zemljište 2744/6 k.o. Palinovec | 1 | 67.300,00 |
| 11. | 1000490 | Građevinsko zemljište 2744/7 k.o. Palinovec | 1 | 66.500,00 |
| 12. | 1000491 | Građevinsko zemljište 2744/8 k.o. Palinovec | 1 | 66.500,00 |
| 13. | 1000492 | Građevinsko zemljište 2744/9 k.o. Palinovec | 1 | 108.000,00 |
| 14. | 1000493 | Građevinsko zemljište 2744/10 k.o. Palinovec | 1 | 1.000,00 |
| 15. | 1000494 | Građevinsko zemljište 2744/11 k.o. Palinovec | 1 | 27.600,00 |
| 16. | 1000495 | Građevinsko zemljište 2060/1 k.o. Hodošan | 1 | 287.000,00 |
| 17. | 1000496 | Građevinsko zemljište 227/3 k.o. Donji Hrašćan | 1 | 74.800,00 |
| 18. | 1000497 | Ošasna imovina - oranica, 25/2 k.o. Donji Pustakovec | 1 | 31.800,00 |
| 19. | 1000498 | Zemljište Donji Pustakovec k.č.br. 35/75/1 | 1 | 11.700,00 |
| **UKUPNO:** | | | | **2.846.448,50** |

* **umanjenje:**

Prema procjembenim elaboratima utvrđeno je umanjenje imovine za zemljišta koja su navedena u tablici u iznosu od **341.830,00 kn**.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Inventurni broj** | **Opis** | **Količina** | **Knjigovodstvena vrijednost** | **Sadašnja vrijednost** |
| 1. | 1000233 | Ul. Braće Radić 35, k.č.br. 1824/28, Hodošan | 1 | 53.130,00 | 27.200,00 |
| 2. | 1000241 | Građevinska zemljišta Palinovec | 1 | 547.600,00 | 231.700,00 |
| **UKUPNO:** | | | | **600.730,00** | **258.900,00** |

* **Rashodovana imovina:**

Rashodovana je imovina koja je neupotrebljiva, odnosno ista je odvezena u reciklažno dvorište GKP Pre-Kom d.o.o.. Pribavila se odgovarajuća potvrda za to te je navedena imovina isknjižena iz poslovnih knjiga.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Opis** | **Količina** | **Knjigovodstveni podatci** | | |
| **Nabavna vrijednost** | **Ispravak vrijednosti** | **Knjigovodstvena vrijednost** |
| 1. | Štampač Epson | 1 | 603,90 | 603,90 | 0,00 |
| 2. | Printer Injekt | 2 | 2.087,73 | 2.087,73 | 0,00 |
| 3. | Printer Laser | 1 | 3.283,53 | 3.283,53 | 0,00 |
| 4. | Monitor | 1 | 1.455,89 | 1.455,89 | 0,00 |
| 5. | Prijenosno računalo | 1 | 9.268,34 | 9.268,34 | 0,00 |
| 6. | Com Intel Titan | 1 | 4.184,00 | 4.184,00 | 0,00 |
| 7. | Astro titan | 2 | 10.125,03 | 10.125,03 | 0,00 |
| 8. | Printer | 2 | 2.160,00 | 2.160,00 | 0,00 |
| 9. | PC | 18 | 27.562,50 | 27.562,50 | 0,00 |
| 10. | Telefonska linija | 1 | 267,15 | 267,15 | 0,00 |
| 11. | Telefon Panasonic KP-F | 1 | 231,80 | 231,80 | 0,00 |
| 12. | Telefonski aparat | 1 | 670,02 | 670,02 | 0,00 |
| 13. | Alkatel 2012 | 1 | 470,00 | 470,00 | 0,00 |

* Inventurna komisija nije utvrdila nepravilnosti u rukovanju dugotrajnom materijalnom imovinom, za kretanje imovine postoji uredna dokumentacija, a pomoćne poslovne knjige za dugotrajnu materijalnu imovinu su uredno vođene. Ispravak vrijednosti imovine obračunava se linearnom metodom primjenom stopa propisanih Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN br. 124/14 – 108/20).

1. **Popisom financijske imovine na dan 31.12.2022. godine utvrđeno je stanje novca:**

* U glavnoj blagajni u iznosu od **5.699,37 kn**. Stanje novca odgovara stanju novca iskazanom u blagajničkom izvještaju na dan 31.12.2022., te na računu 113 – kunska blagajna;
* Prema izvodu s računa br. 172402006180820002 kod Erste Bank stanje novca na žiro računu na dan 31.12.2022. iznosi **452.811,16 kn**. Stanje novca u potpunosti odgovara stanju iskazanom u bilanci korisnika na računu 1112 - Novac na žiro računu kod tuzemnih banaka.

1. **Popisom sitnog inventara utvrđeno je:**

* Ukupno stanje sitnog inventara na dan 31.12.2022. godine je 222.498,92 nabavne vrijednosti, 75.415,99 kn ispravka vrijednosti odnosno **147.082,93 kn** sadašnje vrijednosti.
* Sitni inventar koji je popisan 31.12.2022. iznosi ukupno 23.112,48 kn, te je sljedeći:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Šifra** | **Naziv** | **Sadašnja vrijednost** |
| 1153 | Slika | 2.000,00 |
| 1154 | Prometna signalizacija | 4.425,00 |
| 1155 | Kosilica samohodna 8915 HHK23 | 1.623,99 |
| 1156 | Ovlaživač zraka | 288,70 |
| 1157 | Svjetleće sige 8 kom – dekoracija Božić | 5.620,50 |
| 1158 | Dekorativne led žaruljice | 2.031,25 |
| 1159 | Grablje i lopate | 269,00 |
| 1165 | Dekorativna led rasvjeta | 941,31 |
| 1160 | Kabelska motalica | 428,68 |
| 1161 | Gume Dacia 4 kom | 1.955,00 |
| 1162 | Božićne lampice MO Palinovec | 669,65 |
| 1163 | Božićni ukrasi MO Hodošan | 2.370,40 |
| 1164 | Kvarcna grijalica | 489,00 |
| **UKUPNO:** | | **23.112,48** |

1. **Popis potraživanja** obavljen je uvidom u analitičku evidenciju kupaca i potvrđena stanja od strane kupaca putem IOS-a. Utvrđeno je daukupna potraživanja iznose 2.015.551,62 kn, dok je ispravak vrijednosti u iznosu od 931.522,47 pa tako ukupna potraživanja nakon umanjenja za ispravak vrijednosti na dan 31.12.2022. iznose **1.084.029,15.**

Općina Donji Kraljevec najviše prihoda ostvaruje od potraživanja komunalne naknade.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Vrsta prihoda** | **Ukupno potraživanje** | **Ispravak vrijednosti** | **Potraživanja na dan 31.12.2022.** |
| Potraživanja za poreze – prema izvješću porezne uprave | 182.798,15 kn | 131.781,45 kn | 51.016,70 kn |
| Potraživanja za kapitalne pomoći od EU  (društveni dom Hodošan LAG) | 155.351,21 kn | - | 155.351,21 kn |
| Potraživanja za prihode od imovine:   * Zakup poslovnog prostora, kamate i ostalo * Zakup polj.zemljišta * legalizacija | 134.611,78 kn  210.167,60 kn  42.034,86 kn | 44.532,35 kn  31.192,05 kn  42.034,86 kn | 90.079,43 kn  178.975,55 kn  0,00 |
| Potraživanja - NUV | 661.635,55 kn | 379.998,05 kn | 281.637,50 kn |
| Komunalne naknade | 495.136,59 kn | 257.981,06 kn | 237.155,53 kn |
| Komunalni doprinosi | 51.008,49 kn | 44.002,65 kn | 7.005,84 kn |
| Općinske naknade – održavanje groblja i ostalo | 82.807,39 kn | - | 82.807,39 kn |
| **UKUPNO:** | 2.015.551,62 kn | 931.522,47 kn | **1.084.029,15 kn** |

* Od prihoda potraživanja od kupaca od ukupnih 134.611,78 kn, 87.559,43 kn iznose za prodajni prostor Anda koji pod ovršnim postupkom.
* Na temelju Odluke određuje se otpis potraživanja komunalne naknade i naknade za uređenje voda starije od šest (6) godina zbog zastare. Sukladno svim važećim zakonima i propisima sredstva koja se otpisuju fizičkim osobama iznose 27.552,38 kn i 37.187,42 kn pravnim osobama, odnosno sveukupno 64.739,80 kn.

1. **Popis obveza** obavljen je uvidom u analitičku evidenciju dobavljača te potvrđena stanja od dobavljača putem IOS-a. Sve obveze odgovaraju stanjima u poslovnim knjigama poslovnih partnera.

Za materijalno značajne obveze provjereno je postojanje ulaznih računa, narudžbi, a za obveze za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine postojanje ugovora te izvršenje ugovornih obveza. Obveze su pravno utemeljene.

Početno stanje obveza iznosi 5.225.352,99 kn. U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja obveza u iznosu od 10.691.407,99 kn, a istovremeno je podmireno 12.195.410,15 kn.

Povjerenstvo je utvrdilo da Općina Donji Kraljevec na dan 31.12.2022. godine ima ukupne obveze u iznosu od **3.721.350,83 kn** od čega:

* dospjele obveze iznose 539.249,40 kn,
* stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2022. iznosi 3.182.101,43 kn.
* nedospjele obveze odnose se na otplatu sporazuma 017/2008 prema Međimurskim vodama u iznosu od 2.840.419,71, dobavljače u iznosu od 140.842,01 kn i kontinuirane rashode (plaće za 12.mj.) 200.839,71 kn

Najveći dio dugovanja prema dobavljačima odnosi se na:

* Autoprijevoznik Mario Mesarić 83.000,00 kn;
* Elektroinstalateri d.o.o. 40.000,00 kn;
* Međimurska županija 110.000,00 kn;
* Međimurske vode d.o.o. 65.000,00 kn;
* Pre-kom 61.000,00 kn.

Većina obveza podmirena je početkom 2023. godine.

1. **Popisom izvanbilančnih zapisa** utvrđeno je da Korisnik:

* Instrumenti osiguranja plaćanja ima ukupno iskazan iznos od **1.937.732,58 kn** temeljem izdanih zadužnica kao instrumenata osiguranja plaćanja po sporazumima. Navedeno odgovara stanju u Knjizi izdanih zadužnica te je iskazano stanje na računima izvanbilančnih zapisa ispravno;
* Instrumenti osiguranja plaćanja ima ukupno iskazan iznos od **2.923.169,22 kn** temeljem primljenih zadužnica kao jamstva za uredno ispunjenje ugovora/jamstva za ozbiljnost ponude/jamstva za otklanjanje nedostataka. Navedeno odgovara stanju u Knjizi primljenih zadužnica te je iskazano stanje na računima izvanbilančnih zapisa ispravno.

1. **Osnivački ulozi:**

Ukupan iznos osnivačkih uloga Općine Donji Kraljevec iznosi **19.597.900,00 kn**.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Pravna osoba** | **Udio Općine** | **Udio Općine nominalno** |
| 1. | Međimurje plin d.o.o. | 4,4 % | 6.776.000,00 |
| 2. | Međimurske vode d.o.o. | 4,25 % | 12.789.900,00 |
| 3. | Dječji vrtić Ftiček | 100 % | 0,00 |
| 4. | Hrvatski radio Čakovec | 1,10 % | 16.200,00 |
| 5. | Centar dr. Rudolfa Steinera | 60 % | 0,00 |
| 6. | GKP PRE-KOM d.o.o. | 2 % | 15.800,00  (13.945,25 + zadržana dobit) |
| **UKUPNO:** | | | **19.597.900,00** |

1. **Nabava u 2022. godini:**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od **4.604.699,36 kn** – gotovo jednako prethodnom izvještajnom razdoblju.

* kupnja zemljišta za proširenje groblja u Svetom Jurju u Trnju 211.500,00 kn;
* ulaganje u društveni dom Hodošan i ostale poslovne objekte 544.541,83;
* biciklističke staze u Vinogradskoj ulici u Hodošanu 329.743,50;
* otplatu kanalizacije po starom sporazumu. 360.000,00
* Prijenos vlasništva nad kanalizacijom na području Općine Donji Kraljevec je u postupku. Zbog kontinuiranog evidentiranja i lakšeg odvajanje stare kanalizacije koja za sad ostaje u vlasništvu Općine i ulaganja po sporazumu iz 2008. godine, u 2022. godini je evidentiranje otplate po starom sporazumu u skupini „4“ a uplate po novim sporazumima za vodovodnu i kanalizaciju stambene zone Istok evidentirane su u okviru skupine 3861. Nakon donošenje odluke vijeća o isknjižavanju kanalizacije iz osnovnih sredstava evidentiranje otplate starog sporazuma bit će u okviru skupine 3861.
* ulaganje u sustav videonadzora javnih površina na području općine;
* kupnja bicikla – za potrebe projekta „Zaželi“ 3.134,05;
* ulaganje u dogradnju dječjeg vrtića „Ftiček“ D.Kraljevec 2.345.013,78

1. **Prijenos imovine drugim proračunskim korisnicima**

Prijenos proračunskim korisnicima – povećanje ekonomske cijene vrtića i iznosa sufinanciranja Općine – **2.078.303,08.**

1. **Prodaja imovine u toku 2022. godine**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose **263.106,60 kn**, a ostvareni su prodajom:

* Građevinsko zemljište – 46.550,00 kn
* Ošasna imovina – 197.000,00 kn
* Prodaja stanova sa stanarskim pravom – 16.056,60 kn
* Motor Thomos – 3.500,00 kn

**PRIVITAK:**

1. Popisne liste i rekapitulaciju popisnih lista
2. Popis izdanih i danih jamstva – izvanbilančni zapisi
3. Odluke o postupanju s imovinom
4. Zaključak o stanju imovine, obveza i potraživanja
5. Zaključak o stanju financijske imovine, potraživanja i obveza

**Inventurna komisija nema dodatne komentare.**

**Popis članova za potpis:**

1. **Jurica Purić**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

1. **Tihana Bartolić**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**