

Občina Dobje
Dobje pri Planini 26
3224 Dobje pri Planini

Dobje pri Planini, 27.2.2018

Računovodsko pojasnilo EZR Občine Dobje
--

Na podlagi Navodila o predložitvi letnih in zaključnih poročil ter drugih podatkov poslovnih subjektov (Uradni list RS, št. 86/2016 in 76/2017) in v skladu s 3. členom Pravilnika o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS, št. 120/2007 in 104/2009), je občina kot upravljavec denarnih sredstev sistema EZR dolžna pripraviti in predložiti AJ PES-u računovodsko poročilo sestavljeno iz računovodskih izkazov in pojasnil.

Občina Dobje je v skladu s pravilnikom pripravila ločeno računovodsko poročilo za zakladniški podračun občine Dobje SI56 01354-7777000029. Računovodski izkazi so izdani pod šifro proračunskega uporabnika 03549 in matično številko 1357409001.

Upravljanje denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (v nadaljevanju: EZR) izvršuje upravljavec EZR tako, da nalaga prosta denarna sredstva sistema EZR v obliki nočnih depozitov.

EZR občine je poseben transakcijski račun občine, odprt pri Banki Slovenije, prek katerega se evidentira denarni tok proračunskih uporabnikov, vključenih v sistem EZR občine. V EZR Občine Dobje sta vključena naslednja proračunska uporabnika:

- Občina Dobje – proračun in
- JZ OŠ Dobje.

Uprava Republike Slovenije za javna plačila (v nadaljevanju: UJP) dnevno izvaja vključevanje prostih denarnih sredstev v obliki nočnih depozitov v različne banke iz zakladniških podračunov na osnovi prejetih pogodb o nočnem deponiranju sredstev, ki jih upravljavci sredstev sistema EZR sklenejo z bankami, ter spremlja vračila nočnih depozitov.

Občina Dobje nima sklenjene pogodbe o nočnem deponiranju sredstev z nobeno poslovno banko, zato se prosta denarna sredstva konec dneva ne deponirajo v poslovno banko, temveč se denarna sredstva oziroma stanja na enotnem zakladniškem računu občine dnevno obrestujejo po obrestni meri, ki jo določi Banka Slovenije v skladu z vsakokrat veljavnim sklepom o določitvi višine obrestnih mer.

Banka Slovenije obresti obračunava mesečno in če je skupni znesek obračunanih obresti pozitiven, Banka Slovenije izvede pripis obresti na dan obračuna, če pa je skupni znesek obračunanih obresti negativen, Banka Slovenije izvede obremenitev EZR občine, UJP pa obremenitev podračuna proračuna občine.

Banka Slovenije EZR Občine Dobje v letu 2017 ni pripisala nobenih pozitivnih obresti za stanje na EZR, zneski negativnih obresti pa so bremenili proračun Občine Dobje.

1. Pojasnila k Bilanci stanja

Občinska zakladnica v okviru AKTIVE ne evidentira dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju, temveč le kratkoročna sredstva in sicer:

Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve zajemajo:

- dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah.

Tabela 1: Struktura dobroimetja pri bankah in drugih finančnih ustanovah na dan 31. 12. 2017 (v EUR)

Denarna sredstva na podračunih proračunskih uporabnikov EZR občine	Stanje
podračun proračuna Občine Dobje	84.801,17 EUR
podračun OŠ Dobje	56.159,08 EUR
Skupaj	140.960,25 EUR

Aktiva skupaj znaša 140.960 EUR.

Na PASIVI zakladnica evidentira kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta.

Po stanju 31.12.2017 je na EZR Občine Dobje evidentiranih 140.960 EUR kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta. Obveznosti predstavljajo kratkoročne obveznosti za stanja na podračunih proračunskih uporabnikov EZR Občine Dobje.

Pasiva skupaj znaša 140.960 EUR.

2. Pojasnila k Izkazu prihodkov in odhodkov – drugih uporabnikov

Prihodki

EZR Občine Dobje ni imel v letu 2017 evidentiranih nobenih prihodkov.

Odhodki

EZR Občine Dobje ni imel v letu 2017 evidentiranih nobenih odhodkov.

Župan Občine Dobje
Franc Leskovšek