

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
Општина Варварин
Општинска управа
БРОЈ 46-25/2018
Датум: 05.02.2018.
ВАРВАРИН

На основу члана 18. Уредбе о буџетском рачуноводству („Службени гласник РС“ број 125/03 и 12/06), Правилника о попису имовине у органима општине Варварин број 110-19/2016 од 13.12.2016. године, Правилника о буџетском рачуноводству општине Варварин број 110-9/2015 од 06.07.2015. године, Рачуноводствених политика општине Варварин број 110-11/2015 од 07.07.2015. године, Комисија за попис новчаних средстава и готовинских еквивалената, потраживања, финансијских пласмана и обавеза саставила је:

ИЗВЕШТАЈ

О ПОПИСУ НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА И ГОТОВИНСКИХ ЕКВИВАЛЕНАТА, ПОТРАЖИВАЊА, ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ОБАВЕЗА СА СТАЊЕМ НА ДАН 31.12.2017. ГОДИНЕ

Попис новчаних средстава и готовинских еквивалената, потраживања, финансијских пласмана и обавеза општине Варварин са стањем на дан 31.12.2017. године обављен је у складу са следећим прописима:

- Уредба о буџетском рачуноводству („Службени гласник РС број 125/03 и 12/06“)
- Закон о облигационим односима (" Сл. лист СФРЈ" бр.29/78, 39/85, 45/89- одлука УСЈ и 57/89, "Сл. Лист СРЈ", бр. 31/93 и "Сл. лист СЦГ" , бр. 1/2003- Уставна повеља)
- Правилник о попису имовине у органима општине Варварин број 110-19/2016 од 13.12.2016. године
- Правилник о буџетском рачуноводству општине Варварин број 110-9/2015 од 06.07.2015. године
- Рачуноводствене политике општине Варварин број 110-11/2015 од 07.07.2015. године.

На основу члана 18. Уредбе о буџетском рачуноводству („Службени гласник РС број 125/03 и 12/06"), члана 59. Одлуке општинској управи („Службени лист општине Варварин број 18/2015), члана 5. Правилника о попису имовине у органима општине Варварин (бр. 110-19/2016 од 13.12.2016.године), Начелник Општинске управе општине Варварин донео је решење о попису и образовању пописних комисија број 46-25/2017 од 30.11.2017.

Овим Решењем формирана је Комисија за попис новчаних средстава и готовинских еквивалената, потраживања, финансијских пласмана и обавеза (у даљем тексту Комисија) у саставу:

1. Сузана Петковић, председник комисије
2. Александар Живковић, заменик
3. Весна Марковић, члан комисије
4. Зоран Бранковић, заменик
5. Александар Радосављевић, члан комисије
6. Верица Ћирић, заменик

Предмет пописа ове Комисије са стањем на дан 31.12.2017. године су:

- Дугорочна домаћа финансијска имовина
- Дугорочна страна финансијска имовина
- Готовина и готовински еквиваленти
- Краткорочна потраживања и пласмани
- Домаће дугорочне обавезе
- Стране дугорочне обавезе
- Краткорочне домаће обавезе
- Краткорочне стране обавезе
- Краткорочне обавезе по основу расхода за запослене
- Краткорочне обавезе по основу осталих расхода
- Краткорочне обавезе из пословања
- Активна и пасивна временска разграничења

Попис није рађен према Плану рада Комисије број 46-25/2017 од 13.12.2017. године због неизвршених књижења и усаглашавања обавеза и потраживања рачуноводствене службе општине Варварин, из тих разлога попис ове Комисије је извршен накнадно.

Комисија за попис је почела са радом 22.01.2018. године.

Комисија је дана 25.12.2017. године доставила Одељењу за буџет, финансије, привреду, економски развој, јавне набавке, утврђивање и наплату јавних прихода (начелнику одељења) допис број 46-25/2017 којим је затражило извршење неопходних припрема и доставу докумената за спровођење пописа за 2017. годину.

Ова Комисија је такође доставила допис Општинском правобранилаштву општине Варварин број 46-25/2017 који је уручен 25.12.2017. године којим су затражени

следећи подаци: преглед судских спорова, подаци о основама спора, текућем статусу, вредности и процени исхода судских спорова за период 01.01.-31.12.2017. године.

Пописана је следећа финансијска имовина:

1. ДУГОРОЧНА ДОМАЋА ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА

На дан 31.12.2017. пописана је на основу евиденције из пословних књига и финансијске документације (закључни лист Буџета општине Варварин за период 01.01.-31.12.2017. године од 22.01.2018. године)

р/б	Конто	Назив конта	Стање по попису	Стање по књигама	Разлика
1.	111100	Дугорочне домаће хартије од вредности, изузев акција	0,00	0,00	0.00
2.	111200	Кредити осталим нивоима власти	0,00	0,00	0.00
3.	111300	Кредити домаћим јавним финансијским институцијама	0,00	0,00	0.00
4.	111400	Кредити домаћим пословним банкама	0,00	0,00	0.00
5.	111500	Кредити домаћим јавним нефинансијским институцијама	0,00	0,00	0.00
6.	111600	Кредити физичким лицима и домаћинствима у земљи	0,00	0,00	0.00
7.	111700	Кредити домаћим невладиним организацијама	0,00	0,00	0.00
8.	111800	Кредити домаћим нефинансијским приватним предузетницима	0,00	0,00	0.00
9.	111911	Учешће капитала у домаћим јавним нефинсијским пр	22.089.395,64	22.089.395.64	0,00
10.	111931	Учешће капитала у домаћим јавним нефинсијским приватним	19.960.907,58	19.960.907,58	0,00
		УКУПНО	42.050.303,22	42.050.303,22	0,00

- Прилог: - пописна листа дугорочна домаћа финансијска имовина
- фотокопија картице конта 111911,
- фотокопија картице конта 111931

Комисија је констатовала да на осталим контима нема финансијских средстава.

2. ДУГОРОЧНА СТРАНА ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА

На дан 31.12.2017. пописана је на основу евиденције из пословних књига и финансијске документације (закључни лист Буџета општине Варварин за период 01.01.-31.12.2017. године од 22.01.2018. године),

р/б	Конто	Назив конта	Стање по попису	Стање по књигама	Разлика
1.	112100	Дугорочне домаће хартије од вредности, изузев акција	0,00	0,00	0,00
2.	112200	Кредити страним владама	0,00	0,00	0,00
3.	112300	Кредити међународним организацијама	0,00	0,00	0,00
4.	112400	Кредити страним пословним банкама	0,00	0,00	0,00
5.	112500	Кредити страним јавним нефинансијским институцијама	0,00	0,00	0,00
6.	112600	Кредити страним невладиним организацијама	0,00	0,00	0,00
7.	112700	Стране акције и остали капитал	0,00	0,00	0,00
8.	112800	Страни финансијски деривати	0,00	0,00	0,00
		УКУПНО	0,00	0,00	0,00

Комисија за попис је утврдила да на синтетичким контима дугорочна страна финансијска имовина (112100, 112200, 112300, 112400, 112500, 112600, 112700, 112800) нема финансијских средстава.

Прилог: - пописна листа дугорочна страна финансијска имовина

3. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Попис благајни обављен је 03.01.2018. године. Увидом у евиденцију из пословних књига комисија је констатовала да нема динарских средстава у благајни што се потврдило и приликом пописа благајне у којој се чува готовина за редовно пословање.

р/б	Конто	Назив конта	Стање по попису	Стање по књигама	Разлика
1.	121111	Жиро рачун	8.755.608,40	8.755.608,40	0,00
2.	121113	Прелазни рачун	0,00	0,00	0,00
3.	121200	Издвојена новчана средства и акредитиви	0,00	0,00	0,00
4.	121300	Благајна	0,00	0,00	0,00
5.	121311	Главна благајна	0,00	0,00	0,00
6.	121315	Благајна бонова за гориво	0,00	200,00	-200,00
7.	121411	Девизни рачун код домаћих банака	17.491,31	17.956,88	-465,57
8.	121500	Девизни акредитиви	0,00	0,00	0,00
9.	121600	Девизна благајна	0,00	0,00	0,00

10.	121700	Остала новчана средства	0,00	0,00	0,00
11.	121800	Племенити метали	0,00	0,00	0,00
12.	121900	Хартије од вредности	0,00	0,00	0,00
		УКУПНО	8.773.099,71	8.773.765,28	-665,57

Попис новчаних средстава на жиро рачуну општине Варварин извршен је на основу прегледа података о промету и стању на рачуну Трезора 108 на дан 29.12.2017. године.

Попис новчаних средстава на девизном рачуну код домаћих банака извршен је на основу обавештења Народне банке Србије о стању на девизним рачунима општине Варварин на дан 31.12.2017. године.

На основу обавештења Народне банке Србије о стању на девизним рачунима општине Варварин на дан 31.12.2017. године Комисија је утврдила да средства на овом рачуну су у износу од 147,64 EUR. На основу курсне листе Народне банке Србије на дан 29.12.2017. године, Комисија је утврдила да износ од 147,64 Евра по средњем курсу Народне банке Србије(118,4727 динара) представља износ од 17.491,31. Комисија предлаже рачуноводству да изврши сагласно књижење на конту негативне курсне разлике.

Попис благајне бонова за гориво извршен је на основу евиденције из пословних књига и финансијске документације (закључни лист буџета општине Варварин за период 01.01.-31.12.2017. године од 22.01.2018. године)

Комисија за попис је увидом у евиденцију правдања бонова за гориво утврдила да средства у износу од 200,00 динара на конту благајне бонова за гориво број 121315 не постоје, да датирају из претходних година почев од 2008. године и предлаже да се наведена средства овог конта као и сам конто ликвидирају застарела јер износ од 200.00 динара представља вредност бона за гориво који је неупотребљив. Општинска управа општине Варварин је од 28.02.2012. године користила картице НИС Петрола за плаћање горива.

Прилог: - пописна листа готовина и готовински еквиваленти

- записник о попису благајне
- фотокопија прегледа података о промету и стању на рачун Трезора 108 на дан 29.12.2017. године Управе за трезор.
- фотокопија обавештења Народне банке Србије о стању на девизним рачунима општине Варварин од 19.01.2018. године.
- курсна листа НБС на дан 29.12.2017. године.
- фотокопија картице конта 121111
- фотокопија картице конта 121311
- фотокопија картице конта 121315
- фотокопија картице конта 121411

- фотокопија картице конта 121315 од 31.12.2010. године

Комисија је констатовала да на осталим контима нема финансијских средстава.

3.1 ПОПИС НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА НА ПОДРАЧУНИМА

КОД УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР

Попис новчаних средстава на подрачунима код Управе за трезор рачун -121000 урађен је на основу прегледа података о промету и стању на рачуну Трезора 108 на дан 29.12.2017. године, Комисија констатује следећа стања на подрачунима:

р/б	Жиро рачуни	Опис	Стање по попису	Стање по књигама	Разлика
1.		Општина Варварин-извршењ буџета	8.755.608,40	8.755.608,40	
2.		МЗ Горњи Крчин	2,44	2,44	0,00
3.		МЗ Залоговац	36,92	36,92	0,00
4.		МЗ Избеница	4.484,76	4.484,76	0,00
5.		МЗ Горњи Катун	3,61	3,61	0,00
6.		МЗ Парцане	685,41	685,41	0,00
7.		МЗ Орашје	1.707,17	1.707,17	0,00
8.		МЗ Обреж	1.876,49	1.876,49	0,00
9.		МЗ Село Варварин	533,32	533,32	0,00
10.		МЗ Мареново	1341,82	1341,82	0,00
11.		МЗ Бачина	256,25	256,25	0,00
12.		МЗ Доњи Крчин	570,87	570,87	0,00
13.		МЗ Варварин	76,17	76,17	0,00
14.		МЗ Маскаре	628,78	628,78	0,00
15.		МЗ Церница	60,11	60,11	0,00
16.		МЗ Пајковац	152,43	152,43	0,00
17.		МЗ Доњи Катун	517,40	517,40	0,00
18.		МЗ Мала Крушевица	673,64	673,64	0,00
19.		МЗ Тољевац	1,32	1,32	0,00
20.		МЗ Карановац	755,75	755,75	0,00
21.		Предшколска установа „Наша радост“	559.617,57	559.617,57	0,00
22.		СТЦ „Темнић“	2.926,57	2.926,57	0,00
23.		Општинска Библиотека Варварин	565,75	565,75	0,00
24.		Општина Варварин-зашт. кориш. пољ. зем	99.586,32	99.586,32	0,00
25.		Општина Варварин-Буџет ГИЗ за ЛПА	0,61	0,61	0,00
26.		Општина Варварин-Уговор „УНХЦР“	900,51	900,51	0,00
27.		ЈКП Варварин	2.255,44	2.555,44	0,00
28.		ЈКП „Путеви Варварин“	585,00	585,00	0,00
29.		ЈП Обезбеђење јавне расвете	16,54	16,54	0,00
30.		ЈП „Морава“ Варварин	617,59	617,59	0,00
31.		МЗ Орашје-гробље	2,84	2,84	0,00

32.		П.У „Наша радост" исплата боловања	42.957,65	42.957,65	0,00
33.		П.У „Наша радост" јавни радови	112,02	112,02	0,00
34.		П.У „Наша радост" -нанавка наставних сред	67.000,88	67.000,88	0,00
35.		Спортски савез Варварин	1.704,22	1.704,22	0,00
36.		Црвени Крст Варварин	2.478,67	2.478,67	0,00
37.		Спорт. Тур. Цент. „Темнић" - јавни радови	2.818,90	2.818,90	0,00
38.		Општин.библиотека Варварин-јавни радови	72,90	72,90	0,00
39		Спорт. Турист. центар „Темнић" боловање	3.480,50	3.480,50	0,00
		СВЕГА ЈАВНИ ПРИХОДИ	9.557.673,54	9.557.673,54	0,00
40.		П.У. „Наша радост" сопствени приходи	680,24	680,24	0,00
41.		Спор. Турис. цент „Темнић" сопст. приходи	682.874,55	682.874,55	0,00
42.		Општи.библиотека Варварин-сопст. приходи	40,70	40,70	0,00
		СВЕГА СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ	683.595,49	683.595,49	0,00
		КОНСОЛИДОВАНИ РАЧУН ТРЕЗОРА	10.241.717,01	10.241.717,01	0,00

4. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ

Попис краткорочних потраживања и пласмана на дан 31.12.2017. године извршен је на основу евиденције из пословних књига и финансијске документације (закључни лист буџета општине Варварин за период 01.01.-31.12.2017. године од 22.01.2018. године)

р/б	Конто	Назив конта	Стање по попису	Стање по књигама	Разлика
1.	122145	Потраживања по основу бензинских бонова	393.704,57	393.704,57	0,00
2.	122192	Потраживања од фондова по основу исплаћених накнада	148.390,78	148.390,78	0,00
3.	123100	Краткорочни кредити	0,00	0,00	0,00
4.	123211	Аванси за набавку материјала	4.864,93	4.864,93	0,00
5.	123300	Хартије од вредности намењене продаји	0,00	0,00	0,00
6.	123900	Остали краткорочни пласмани	0,00	0,00	0,00
		УКУПНО	546.960,28	546.960,28	0,00

На основу увида у Закључни лист Буџета општине Варварин ова Комисија је утврдила да на конту 122145 потраживања по основу бензинских бонова износе 393.704,57 динара. Увидом у аналитику конта 122145 утврђено је да је овај конто задужен следећим износима:

10.513,98 динара

4.001,87 динара на име Бегуш Драгош

11,17 динара на име Малезић Горан

5.024,19 динара на име Бошковац Драган

294.859,58 динара на име Петровић Славољуб

78.645,74 динара на име Томић Мирко

1.000,00 динара на име Јевтић Горан

Увидом у спецификацију конта 122145 Комисија је утврдила следеће:

- иснос од 10.513,98 динара представљају потраживања из ранијих година (2005). Како се ради о потраживањима која су застарела Комисија предлаже да се ова потраживања отпишу као застрела.

- Износ од 11,17 динара на име Малезић Горана представља потраживање из ранијих година (2012). Како се ради о потраживањима која су застарела Комисија предлаже да се ова потраживања отпишу као застрела.

- Износ од 5.024,19 динара на име Бошковац Драгана преставља потраживање из ранијих година (2012). Како се ради о потраживањима која су застарела Комисија предлаже да се ова потраживања отпишу као застрела.

- Износ од 4.001,87 динара на име Бегуша Драгоша преставља потраживање из ранијих година (2012). Како се ради о потраживањима која су застарела Комисија предлаже да се ова потраживања отпишу као застрела.

- Износ од 1.000,00 динара на име Јевтић Горана преставља потраживање из ранијих година (2011). Како се ради о потраживањима која су застарела Комисија предлаже да се ова потраживања отпишу као застрела.

На основу Закона о облигационим односима ("Сл. лист СФРЈ" бр.29/78, 39/85, 45/89- одлука УСЈ и 57/89, "Сл. Лист СРЈ", бр. 31/93 и "Сл. лист СЦГ" , бр. 1/2003- Уставна повеља), члана 376, Комисија предлаже да се наведени износи потраживања од радника по основу бензинских бонова отпишу као застарела.

4.1 ПОПИС ЗАСТАРЕЛИХ ПОТРАЖИВАЊА

Попис застарелих потраживања на дан 31.12.2017. године извршен је на основу стања у пословних књигама и финансијске документације. Комисија предлаже отпис следећих застарелих потраживања:

р/б	Конто	Назив конта	Опис	Стање по попису	Стање по књигама	Разлика
------------	--------------	--------------------	-------------	------------------------	-------------------------	----------------

1	122145	Потраживања по основу бензинских бонова	Бегуш Драгош	4.001,87	4001,87	0,00
2	122145	Потраживања по основу бензинских бонова	Бошковац Даган	5.024,19	5.024,19	0,00
3	122145	Потраживања по основу бензинских бонова	Малезић Горан	11,17	11,17	0,00
4	122145	Потраживања по основу бензинских бонова	Јевтић Горан	1.000,00	1.000,00	0,00
5	122145	Потраживања по основу бензинских бонова		10.513,98	10.513,98	0,00
		укупно		20.551,21	20.551,21	0,00

Комисија такође напомиње да задужење на име Петровић Славољуба у износу од 373.505.32 динара (који чини износ од 294.859,58 динара на име Петровић Славољуба и износ од 78.645,74 динара на име Томић Мирка) је предмет судског спора код Основног суда у Крушевцу број 7К-21/2016, К185-14. На основу тога Комисија предлаже да се изврши исправка овог потраживања и да се ово потраживање сматра спорним.

4.2 ПОПИС СПОРНИХ ПОТРАЖИВАЊА

р/б	Конто	Назив конта	Опис	Стање по попису	Стање по књигама	Разлика
1	122145	Потраживања по основу бензинских бонова	Петровић Славољуб-потраживања по основу бензинских бонова, основни суд Крушевац бр. Предмета 7К-21/2016, К185-14	294.859,58	294.859,58	0,00
2	122145	Потраживања по основу бензинских бонова	Томић Мирко-потраживања по основу бензинских бонова, основни суд Крушевац бр. Предмета 7К-21/2016, К185-14	78.645,74	78.645,74	0,00
		укупно		373.505,32	373.505,32	0,00

Прилог: - пописна листа краткорочна потраживања и пласмани

- Пописна листа застарелих потраживања

- Пописна листа спорних потраживања
- фотокопија спецификације конта 122145 од 10.12.2005. године
- фотокопија картице конта 122145 на име Бегуш Брагоша
- фотокопија картице конта 122145 на име Бошковац Драгана
- фотокопија картице конта 122145 на име Малезић Горана
- фотокопија спецификације конта 122145 од 31.12.2011. године
- фотокопија картице конта 122145 на име Петровић Славољуба
- фотокопија картице конта 122145 на име Томић Мирка
- фотокопија картице конта 122192
- фотокопија картице конта 123211

Комисија је констатовала да на осталим контима нема финансијских средстава.

5. ДОМАЋЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Попис домаћих дугорочних обавеза извршен је на основу евиденције из пословних књига и финансијске документације (закључни лист буџета општине Варварин за период 01.01.-31.12.2017. године од 22.01.2018. године)

р/б	Конто	Назив конта	Стање по попису	Стање по књигама	Разлика
1.	211100	Обавезе по основу емитовања хартија од вредности изузев акција	0,00	0,00	0,00
2.	211200	Обавезе по основу дугорочних кредита од осталих нивоа власти	0,00	0,00	0,00
3.	211300	Обавезе по основу дугорочних кредита домаћих јавних финансијских институција	0,00	0,00	0,00
4.	211411	Обавезе по основу дугорочних кредита од домаћих пословних банака	39.475.073,73	39.475.073,73	0,00
5.	211500	Обавезе по основу дугорочних кредита од осталих домаћих кредитора	0,00	0,00	0,00
6.	211600	Обавезе по основу дугорочних кредита од домаћинстава у земљи	0,00	0,00	0,00
7.	211700	Дугорочне обавезе по основу домаћих финансијских деривата	0,00	0,00	0,00
8.	211800	Дугорочне обавезе по основу домаћих меница	0,00	0,00	0,00

9.	211900	Дугорочне обавезе за финансијске лизинге	0,00	0,00	0,00
		УКУПНО	39.475.073,73	39.475.073,73	0,00

Одељење за буџет, финансије, привреду, економски развој, јавне набавке, утврђивање и наплату јавних прихода је извршило усаглашавања обавеза по основу дугорочних кредита од домаћих пословних банака, изводом отворених ставки са стањем на дан 31.12.2017. године.

Општина Варварин кредитно је задужена у износу од 39.475.073,73 динара. Стање по књигама на дан 31.12.2017. године по средњем курсу Народне банке Србије, преостали износ обавеза по основу два кредита:

- Кредит број 421-6/07 од 12.02.2007. године за потребе водоснабдевања у износу од 800.000,00 CHF. Обавезе на дан 31.12.2017. године по основу овог кредита износи 246.153,88 CHF.

- Кредит број 421-14/07 од 15.09.2007. године за потребе асфалтирања путева на територији општине Варварин у износу од 400.000 CHF. Обавезе на дан 31.12.2017. године по основу овог кредита износи 143.589,82 CHF.

Прилог: - пописна листа домаће дугорочне обавезе

- фотокопија извода отворених ставки „Адико банке“ са стањем на дан 31.12.2017. године.

Комисија је констатовала да на осталим контима нема финансијских средстава.

6. СТРАНЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Попис страних дугорочних обавеза извршен је на основу евиденције из пословних књига и финансијске документације (закључни лист буџета општине Варварин за период 01.01.-31.12.2017. године од 22.01.2018. године)

р/б	Конто	Назив конта	Стање по попису	Стање по књигама	Разлика
1.	212100	Дугорочне стране обавезе по основу емитованих хартија од вредности изузев акција	0,00	0,00	0,00
2.	212200	Обавезе по основу дугорочних кредита од страних влада	0,00	0,00	0,00
3.	212300	Обавезе по основу дугорочних кредита од мултилателарних институција	0,00	0,00	0,00
4.	212400	Обавезе по основу дугорочних кредита од страних пословних банака	0,00	0,00	0,00

5.	212500	Обавезе по основу дугорочних кредита од осталих страних кредитора	0,00	0,00	0,00
6.	212600	Дугорочне обавезе по основу страних финансијских деривата	0,00	0,00	0,00
7.	213100	Дугорочне обавезе по основу гаранција	0,00	0,00	0,00
		УКУПНО	0,00	0,00	0,00

Комисија за попис је утврдила да на синтетичким контима стране дугорочне обавезе (212100, 212200, 212300, 212400, 212500, 112600, 213100) нема финансијских средстава.

Прилог: пописна листа стране дугорочне обавезе

Комисија је констатовала да на осталим контима нема финансијских средстава.

7. КРАТКОРОЧНЕ ДОМАЋЕ ОБАВЕЗЕ

Попис краткорочних домаћих обавеза извршен је на основу евиденције из пословних књига и финансијске документације (закључни лист буџета општине Варварин за период 01.01.-31.12.2017. године од 22.01.2018. године)

р/б	Конто	Назив конта	Стање по попису	Стање по књигама	Разлика
1.	221100	Краткорочне домаће обавезе по основу емитованих хартија од вредности изузев акција	0,00	0,00	0,00
2.	221200	Обавезе по основу краткорочних кредита од осталих нивоа власти	0,00	0,00	0,00
3.	221300	Обавезе по основу краткорочних кредита од домаћих јавних финансијских институција	0,00	0,00	0,00
4.	221400	Обавезе по основу краткорочних кредита од домаћих пословних банака	0,00	0,00	0,00
5.	221500	Обавезе по основу краткорочних кредита од осталих домаћих кредитора	0,00	0,00	0,00
6.	221600	Обавезе по основу краткорочних кредита од домаћинстава у земљи	0,00	0,00	0,00
7.	221700	Краткорочне обавезе по основу домаћих финансијских деривата	0,00	0,00	0,00
8.	221800	Краткорочне обавезе по основу домаћих меница	0,00	0,00	0,00
		УКУПНО	0,00	0,00	0,00

Комисија за попис је утврдила да на синтетичким контима краткорочне домаће обавезе (221100, 221200, 221300, 221400, 221500, 221600, 221700, 221800) нема финансијских средстава.

Прилог: пописна листа краткорочне домаће обавезе

8. КРАТКОРОЧНЕ СТРАНЕ ОБАВЕЗЕ

Попис краткорочних страних обавеза извршен је на основу евиденције из пословних књига и финансијске документације (закључни лист буџета општине Варварин за период 01.01.-31.12.2017. године од 22.01.2018. године).

р/б	Конто	Назив конта	Стање по попису	Стање по књигама	Разлика
1.	222100	Краткорочне стране обавезе по основу емитованих хартија од вредности изузев акција	0,00	0,00	0,00
2.	222200	Обавезе по основу краткорочних кредита од страних влада	0,00	0,00	0,00
3.	222300	Обавезе по основу краткорочних кредита од мултилатералних институција	0,00	0,00	0,00
4.	222400	Обавезе по основу краткорочних кредита од страних пословних банака	0,00	0,00	0,00
5.	222500	Обавезе по основу краткорочних кредита од осталих страних кредитора	0,00	0,00	0,00
6.	222600	Краткорочне обавезе по основу страних финансијских деривата	0,00	0,00	0,00
7.	223100	Краткорочне обавезе по основу гаранција	0,00	0,00	0,00
		УКУПНО	0,00	0,00	0,00

Комисија за попис је утврдила да на синтетичким контима краткорочне стране обавезе (222100, 222200, 222300, 222400, 222500, 222600, 223100) нема финансијских средстава.

Прилог: пописна листа краткорочних страних обавеза.

9. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ РАСХОДА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ

Попис краткорочних обавеза по основу расхода за запослене извршен је на основу евиденције из пословних књига и финансијске документације (закључни лист буџета општине Варварин за период 01.01.-31.12.2017. године од 22.01.2018. године)

р/б	Конто	Назив конта	Стање по попису		Разлика
-----	-------	-------------	-----------------	--	---------

				Стање по књигама	
1.	231111	Обавезе за нето плате и додатке	- 2.445.761.51	-2.445.761.51	0,00
2.	231211	Обавезе по основу пореза на плате и додатке	-276.147,87	-276.147,87	0,00
3.	231311	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање	-475,739,59	-475,739,59	0,00
4.	231411	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање	-175.004,00	-175.004,00	0,00
5.	231511	Обавезе по основу доприноса за незапосленост	-25.486,00	-25.486,00	0,00
6.	232111	Обавезе по основу нето накнада запосленима	-286,00	-286,00	0,00
7.	232211	Обавезе по основу пореза за накнаде запосленима	996,00	996,00	0,00
8.	233211	Обавезе по основу исплата награда	0,00	0,00	0,00
9.	234111	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање	-407.776,83	-407.776,83	0,00
10.	234211	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање	-175.004,00	-175.004,00	0,00
11.	234311	Обавезе по основу доприноса за случај незапослености	-25.486,00	-25.486,00	0,00
12.	236111	Обавезе по основу нето исплата социјалне помоћи	0,00	0,00	0,00
13.	236121	Обавезе по основу нето накнада за породилско одсуство	0,00	0,00	0,00
14.	236122	Обавезе по основу нето накнада за боловање	0,00	0,00	0,00
15.	236211	Обавезе по основу пореза на социјалну поптоћ запослених	0,00	0,00	0,00
16.	236311	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање	0,00	0,00	0,00
17.	236411	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање	0,00	0,00	0,00
18.	236511	Обавезе по основу доприноса за случај незапослености	0,00	0,00	0,00

19.	237111	Обавезе по основу нето исплата са службена путовања	0,00	0,00	0,00
20.	237411	Обавезе по основу пореза на исплате за услуге	-70.828,00	-70.828,00	0,00
21.	237511	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање	-92.057,00	-92.057,00	0,00
22.	237611	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање	-12.750,00	-12.750,00	0,00
		УКУПНО	-4.181.330,8	-4.181.330,8	0,00

Прилог: - пописна листа краткорочних обавеза по основу расхода за запослене

- фотокопија стања промена средстава на дан 27.12.2017. године (боловања)

-фотокопија картице конта 232111

-фотокопија картице конта 237611

-фотокопија картице конта 237511

-фотокопија картице конта 237511

-фотокопија картице конта 237411

-фотокопија картице конта 234411

-фотокопија картице конта 234211

-фотокопија картице конта 234111

-фотокопија картице конта 231511

Фотокопија картице конта 231411

-фотокопија картице конта 231311

-фотокопија картице конта 231211

-фотокопија картице конта 231111

Одељење за буџет, финансије, привреду, економски развој, јавне набавке, утврђивање и наплату јавних прихода није извршило усаглашавање обавеза на основу нето накнада за боловања са стањем на дан 31.12.2017. године са надлежним фондом.

Комисија је констатовала да на осталим контима нема финансијских средстава.

10. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ РАСХОДА

Попис краткорочних обавеза по основу осталих расхода извршен је на основу евиденције из пословних књига и финансијске документације (закључни лист буџета општине Варварин за период 01.01.-31.12.2017. године од 22.01.2018. године).

р/б	Конто	Назив конта	Стање по попису	Стање по књигама	Разлика
1.	241141	Обавезе по основу отплате камата домаћим пословним банкама	- 3.953.600,66	- 3.953.600,66	0,00

2.	242114	Обавезе по основу текућих субвенција у пољопривреди	0,00	0,00	0,00
3.	242119	Обавезе по основу текућих субвенција осталим јавним	0,00	0,00	0,00
4.	242229	Обавезе по основу капиталних субвенција осталим јавним	0,00	0,00	0,00
5.	243314	Обавезе по основу текућих трансфера нивоу општине	-153.936,00	-153.936,00	0,00
6.	243324	Обавезе по основу капиталних трансфера нивоу општине	0,00	0,00	0,00
7.	243415	Обавезе по основу текућих дотација националној служби запошљавања	0,00	0,00	0,00
8.	244119	Обавезе по основу осталих социјалних давања	0,00	0,00	0,00
9.	244221	Обавезе по основу наканда из буџета за породилско боловање	0,00	0,00	0,00
10.	244231	Обавезе по основу наканда из буџета за децу и породицу	0,00	0,00	0,00
11.	244271	Обавезе по основу наканде за образовање	0,00	0,00	0,00
12.	244281	Обавезе по основу наканда из буџета за становање	0,00	0,00	0,00
13.	244293	Обавезе по основу једнократне помоћи из буџета	0,00	0,00	0,00
14.	245113	Обавезе по основу дотација Црвеном крсту Србије	0,00	0,00	0,00
15.	245191	Обавезе по основу дотација спортским и омладинским удружењима	0,00	0,00	0,00
16.	245193	Обавезе по основу дотација верским заједницама	0,00	0,00	0,00
17.	245194	Обавезе по основу доатција осталим удружењима грађана	0,00	0,00	0,00
18.	245199	Обавезе по основу дотација осталим непрофитним институцијама	0,00	0,00	0,00
19.	245219	Обавезе по основу других пореза	0,00	0,00	0,00
20.	245221	Републичке таксе	0,00	0,00	0,00
21.	245224	Општинске таксе	0,00	0,00	0,00
22.	245225	Судске таксе	0,00	0,00	0,00
23.	245411	Обавезе по основу наканде штете за повреде и штете	0,00	0,00	0,00
24.	245511	Обавезе по основу наканде штете или повреда	0,00	0,00	0,00
		УКУПНО	-4.107.536,66	-4.107.536,66	0,00

Прилог: - пописна листа краткорочних обавеза по основу осталих расхода.

-фотокопија картице конта 241141

-фотокопија картице конта 243314

Комисија је констатовала да на осталим контима нема финансијских средстава.

11. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Попис краткорочних обавеза из пословања извршен је на основу евиденције из пословних књига и финансијске документације (закључни лист буџета општине Варварин за период 01.01.-31.12.2017. године од 22.01.2018. године и спецификације конта 252111).

р/б	Конто	Назив конта	Стање по попису	Стање по књигама	Разлика
1.	252111	Добављачи у земљи	- 8.447.470,21	- 8.447.470,21	0,00
2.	254112	Обавезе према буџетским корисницима	0,00	0,00	0,00
3.	254113	Обавезе за преузете обавезе из односа буџета	0,00	0,00	0,00
4.	254211	Остале обавезе буџета	0,00	0,00	0,00
5.	254911	Обавезе по судским и административним забранама	0,30	0,30	0,00
6.	254921	Обавезе према члановима управних и надзорних одбора	-273.200,00	-273.200,00	0,00
7.	254922	Обавезе према члановима комисија	0,00	0,00	0,00
		УКУПНО	-8.720.669,91	-8.720.669,91	0,00

Одељење за буџет, финансије, привреду, економски развој, јавне набавке, утврђивање и наплату јавних прихода извршило је усаглашавање потраживања и обавеза путем ИОС образаца са следећим добављачима: КЛС ревизија ДОО Београд, Јавно комунално предузеће Крушевац, ЈП ПТТ саобраћај Србије Крушевац, Агенција за привредне регистре Београд, Албос ДОО Крушевац, Ампхора Д.О.О. Београд ,

Водовод Крушевац, Теленор Д.О.О. Београд , Бифтек Ниш, Слава Транс Крагујевац, ЈП Службени гласник Београд, СТР Михајловић Доња Мутница, Институт Михајло Пупин Београд, НИС АД Нови Сад, Електропривреда Србије (Крушевац), Електропривреда Србије (Јагодина), Електропривреда Србије (Београд), Југопревоз Крушевац, МТС Београд, Компанија Дунав осигурање АД, Дунав Ауто ДО Београд, У Форце Варварин, Завод за јавно здравље Крушевац, ТКР Морава Варварин, Штампарија Сиграф, Крушевац, ДОО Православна реч Нови Сад, СТР „АУТО ЗОКА“ Варварин, ЈП Пошта Србије, Јавно комунално предузеће Крушевац,

Одељење за буџет, финансије, привреду, економски развој, јавне набавке, утврђивање и наплату јавних прихода је дана 18.01.2018. године упутило следеће захтеве добављачима за усаглашавање: ТКР Морава Варварин, СТР Миша Варварин, СТР Ауто Зока Варварин, ДОО Дунав Ауто Београд, Минолта сервис Јагодина, Прогрес

промет Крушевац, ДО Православна реч Нови Сад, Издавачка књижара Зоран Станојевић Београд, Штампарија, ДОО Ником Крагујевац, Завод за јавно здравље Крушевац, Гени комерц Варварин, ДОО Варда Варварин, Цвећара Флора хит Варварин, Спортски центар Темнић Варварин, Ђукић комерц Варварин, Јавно комунално предузеће Крушевац, СТР Александар Варварин.

Комисија за попис је извршила попис обавеза конта 252111 на дан 31.12.2017. године, на основу спецификације конта 252111 од 22.01.2018. године и утврдила следеће обавезе према добављачима:

РЕДНИ БРОЈ	ДОБАВЉАЧИ	КЊИГОВОДСТВЕН О СТАЊЕ	СТВАРНО СТАЊЕ	РАЗЛИКА
1	ЕПС СНАБДЕВАЊЕ	223.690,63	223.690,63	0,00
2	ЈУГОПРЕВОЗ	23.950,00	23.950,00	0,00
3	ТЕЛЕКОМ СРБИЈЕ	108.529,05	108.529,05	0,00
4	ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ	47.946,31	47.946,31	0,00
5	ЈК ВАРВАРИН	5.973.447,43	5.973.447,43	0,00
6	ТКР МОРАВА	15.037,50	15.037,50	0,00
7	КОЛУБАРА ДОО ЛАЗАРЕВАЦ	0,13	0,13	0,00
8	ЈП ПТТ САОБРАЋАЈ СРБИЈА КРУШЕВАЦ	48.677,80	48.677,80	0,00
9	ИНСТИТУТ МИХАЈЛО ПУПИН	60.745,56	60.745,56	0,00
10	СТР ЂУКИЋ КОМЕРЦ	30.132,63	30.132,63	0,00
11	СПОРТСКИ ЦЕНТАР ТЕМНИЋ	37.300,00	37.300,00	0,00
12	ЦВЕЋАРА ФЛОРА ХИТ	2.000,00	2.000,00	0,00
13	ДОО ДУНАВ АУТО	2.000,00	2.000,00	0,00
14	СРКИ 93	22.020,00	22.020,00	0,00
15	ШТАМПАРИЈА СИГРАФ	236.460,00	236.460,00	0,00
16	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ	84.000,00	84.000,00	0,00
17	СТР МИХАЈЛОВИЋ	29.852,31	29.852,31	0,00
18	ЈАВНА РАСВЕТА	396.886,00	396.886,00	0,00
19	КАТИН ЦВЕТНИ КУТАК	6.000,00	6.000,00	0,00
20	ЈВП СРБИЈАВОДЕ	2.024.619,27	2.024.619,27	0,00
21	НОВИЦА ПРЕСТИГЕ ПЛУС ДОО	60.000,00	60.000,00	0,00

22	ТРАФИЦ	385.000,00	385.000,00	0,00
23	ЕЛЕКТРОЛУКС	26.490,00	26.490,00	0,00
24	у ФОРЦЕ	78.269,99	78.269,99	0,00
25	СТР АЛЕКСАДАР	1,20	1,20	0,00
26	СЕРВИС ЗА ПРАЊЕ ВОЗИЛА БАЊИЋ	27.800,00	27.800,00	0,00
27	МИНОЛТА СЕРВИС	7.500,00	7.500,00	0,00
28	САМОСТАЛНА ФРИЗЕРСКА РАДЊА ЗА ЖЕНЕ	2.500,00	2.500,00	0,00

УКУПНО ДУГУЈЕ	9.958.355,81
УКУПНО ПОТРАЖУЈЕ	1.513.387,97
УКУПНО	8.447.470,21

Обавезе према члановима управног и надзорног одбора на конту **254921** са стањем на дан 31.12.2017. године су у износу од 273.200,00 и представљају обавезе по основу одборничких додатака за децембар 2017. године.

Укупне краткорочне обавезе из пословања општине Варварин са стањем на дан 31.12.2017. су 8.720.670,21 динара.

- Прилог: - Пописна листа краткорочних обавеза из пословања
- спецификација конта 252111 (добављачи у земљи)
 - аналитичка картица конта 252111 (добављачи у земљи)
 - аналитичка картица конта 254921

12. ПОПИС АКТИВНИХ ВРЕМЕНСКИХ РАЗГРАНИЧЕЊА СА СТАЊЕМ НА ДАН 31.12.2017.

Попис активних временских разграничења извршен је на основу стања по пословним књигама и финансијске документације.

р/б	Конто	Назив конта	Стање по попису	Стање по књигама	Разлика
1.	131211	Обрачунати неплаћени расходи	32.913.775,61	32.913.775,61	0,00
		УКУПНО	32.913.775,61	32.913.775,61	0,00

Активна временска разграничења на конту 131211 односе се на укалкулисане зараде за децембар 2017. године, укалкулисане накнаде за одборнике за децембар 2017.

године, укалкулисане обавезе по основу дугорочних кредита, услуге чишћења, услуге поправки, обавезе према добављачима и др.

13. ПОПИС ПАСИВНИХ ВРЕМЕНСКИХ РАЗГРАНИЧЕЊА СА СТЕЊЕМ НА ДАН 31.12.2017.

Попис пасивних временских разграничења извршен је на основу стања по пословним књигама и финансијске документације.

р/б	Конто	Назив конта	Стање по попису	Стање по књигама	Разлика
1.	291919	Остала пасивна временска разграничења	367.096,50	367.096,50	0,00
		УКУПНО	367.096,50	367.096,50	0,00

Пасивна временска разграничења на конту 291919 односе се на:

Увидом у картицу аналитике конта 291919 (остала пасивна временска разграничења) комисија је констатовала да се износ на овом конту од 367.096,50 динара односи на правдање горива за децембар 2017. године.

14. ПОПИС ПРИХОДА ОД ПОРЕЗА

(ЗЕМЉИШТЕ, ИМОВИНА, ОБВЕЗНИКА КОЈИ НЕ ВОДЕ ПОСЛОВНЕ КЊИГЕ, ИМОВИНА ОБВЕЗНИКА КОЈИ ВОДЕ ПОСЛОВНЕ КЊИГЕ, КОМУНАЛНЕ ТАКСЕ И НАКНАДЕ ЗА КОРИШЋЕЊЕ ГРАЂЕВИНСКОГ ЗЕМЉИШТА)

р/б	Конто	Назив конта	Стање по попису	Стање по књигама	Разлика
1	711147	Порез на земљиште	- 7.857,91	- 7.857,91	0,00
2	713121	Порез на имовину обвезника који не воде пословне књиге	- 19.338.157,04	- 19.338.157,04	0,00
3	713122	Порез на имовину обвезника који воде пословне књиге	-8.812.755,41	-8.812.755,41	0,00

4	716111	Комунална такса за истицање фирме на пословном простору	-8.745.906,29	-8.745.906,29	0,00
5	741531	Комунална такса за коришћење простора на јавним површинама или испред пословног простора у пословне сврхе осим ради продаје штампе, књига и других публикација, производа старих и уметничких заната и домаће радиности	-1.221.249,60	-1.221.249,60	0,00
6	741534	Накнада за коришћење грађевинског земљишта	-134.586,76	-134.586,76	0,00
		УКУПНО	38.260.513,01	38.260.513,01	0,00

Комисија је пописом констатовала да је укупно задужење пореза по свим основама за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године у износу од 38.235.605,57 динара. Укупна наплата пореза по свим основама за период 01.01.2017. до 31.12.2017. је у износу од 38.260.513,01 динара.

Комисија такође констатује да је дуг из претходних година на рачунима Локалне пореске администрације у износу од 80.905.978,12 динара и камата на дуговања из претходних година у износу од 49.670.114,05 динара. Како се по изјави шефа Локалне пореске администрације Александра Радосављевића ради о дугу и каматама које датирају из 2009. године. Комисија сматра да потраживања по основу дуга из претходних година и камата из претходних година по основу пореза треба отписати као застареле када се стекну услови за то.

Комисија сматра да би дуг и камате из претходних година требало књижити ванбилансно.

Прилог: Извештај о стањима на рачуна обвезника по рачунима за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године од 23.01.2018. године.

15. ПРЕДЛОГ МЕРА КОМИСИЈЕ ЗА ПОПИС НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА, ГОТОВИНСКИХ ЕКВИВАЛЕНАТА, ПОТРАЖИВАЊА, ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ОБАВЕЗА

Након извршеног пописа Комисија предлаже спровођење следећих мера:

Кonto 121411 - Девизни рачун код домаћих банака - Комисија предлаже да се изврши сагласно књижење због негативних курсних разлика у износу од 465,57 динара.

Кonto 121315 – Благајна бонова за гориво - Комисија предлаже да се средства овог конта у износу од 200,00 динара књиже на терет капитала. Такође комисија предлаже да се изврши ликвидација овог конта из разлога што су бонови за гориво неупотребљиви.

Кonto 122145- На основу Закона о облигационим односима - ("Сл. лист СФРЈ" бр.29/78, 39/85, 45/89- одлука УСЈ и 57/89, "Сл. Лист СРЈ", бр. 31/93 и "Сл. лист СЦГ" , бр. 1/2003- Уставна повеља), члана 376, Комисија предлаже да се износи потраживања од радника по основу бензинских бонова од 10.513,98 динара, 11,17 динара на име Малезић Горана, 5.024,19 динара на име Бошковац Драгана , 4.001,87 динара на име Бегуша Драгоша , 1.000,00 динара на име Јевтић Горана отпишу као застарела.

Кonto 122145- Потраживање на име Петровић Славолуба у износу од 294.859,58 динара и потраживање на име Томић Мирка у износу од 78.645,74 динара је предмет судског спора код Основног суда у Крушевцу број 7К-21/2016, К185-14. На основу тога Комисија предлаже да се изврши исправка овог потраживања и да се ово потраживање сматра спорним.

1. Сузана Петковић

Сузана Петковић, председник комисије

2. Весна Марковић

Весна Марковић, члан комисије

3. Александар Радосављевић

Александар Радосављевић, члан комисије