

Inventarizačný zápis

**Ústrednej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie
majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2013**

I. ÚVOD

Na základe príkazu primátora mesta č. 32/2013 zo dňa 29.11.2013

Ústredná inventarizačná komisia /ÚIK/ v zložení:

- predseda ÚIK Branislav Varga
- člen ÚIK Mgr. Barbora Segíňová
- člen ÚIK Mária Mrázová
- člen ÚIK Ing. Peter Kmet'
- člen ÚIK Ing. Daniela Šutková

zhodnotila výsledky nasledovných **Čiastkových inventarizačných komisií /ČIK/**:

1. Objekt inventarizácie : Dlhodobý nehmotný a drobný dlhodobý neh. Majetok

- predseda: Karol Hlavatý
- členovia: Mária Blašková, Ing. Peter Samko

2. Objekt inventarizácie : Dlhodobý hmotný a drobný dlhodobý majetok

- predseda: Karol Hlavatý
- členovia: Mária Blašková, Ing. Peter Samko

3. Objekt inventarizácie : Zásoby

- predseda: Karol Hlavatý
- členovia: Mária Blašková, Ing. Peter Samko

4. Objekt inventarizácie : Pokladničná hotovosť, bankové účty a ceniny

- predseda: Mgr. Barbora Segíňová
- členovia: Mária Mrázová, Ing. Anna Šalingová, Mária Očovayová

5. Objekt inventarizácie : Ostatné pohľadávky a záväzky

- predseda: Mgr. Barbora Segíňová
- členovia: Mária Mrázová, Ing. Anna Šalingová, Mária Očovayová

6. Objekt inventarizácie : Vlastné zdroje, Fondy

- predseda: Mgr. Barbora Segíňová
- členovia: Mária Mrázová, Ing. Anna Šalingová, Mária Očovayová

7. Objekt inventarizácie : Majetok vedený v podsúvahovej evidencii,

- predseda: Karol Hlavatý
- členovia: Mária Blašková, Ing. Peter Samko

Predmetom inventarizácie k 31.12.2013 je:

a) Neobežný majetok:

- dlhodobý nehmotný majetok, opravné položky
- dlhodobý hmotný majetok, opravné položky
- dlhodobý finančný majetok, opravné položky

b) Obstaranie dlhodobého hmotného, dlhodobého nehmotného a dlhodobého finančného majetku, opravné položky

c) Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok. opravné položky

d) Obežný majetok:

- zásoby - materiál, tovar, zvieratá , opravné položky
- zúčtovacie vzťahy - zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy
- pohľadávky - dlhodobé, krátkodobé, opravné položky
- finančný majetok:
 - peňažné prostriedky v hotovosti
 - peniaze na ceste
 - ceniny (poštové známky, kolky, stravné listky ...)
 - bankové účty
 - cenné papiere
 - obstaranie krátkodobého finančného majetku
- poskytnuté návratné finančné výpomoci - dlhodobé, krátkodobé
- časové rozlíšenie

e) Vlastné imanie:

- oceňovacie rozdiely
- výsledok hospodárenia

f) Záväzky:

- rezervy
- dlhodobé záväzky
- krátkodobé záväzky
- bankové úvery a výpomoci
- časové rozlíšenie

g) Operatívna evidencia - podsúvahové účty:

- drobný hmotný a nehmotný majetok
- prenajatý majetok
- majetok vo výpožičke
- prísne zúčtovateľné tlačivá
- odpísané pohľadávky

h) Škodové protokoly

i) Platová inventúra zamestnancov

Členovia ÚIK a ČIK obdržali dňa 31.11.2013 príkaz primátora č. 32/213 k vykonaniu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

II. Zhodnotenie jednotlivých bodov inventarizácie /sumy sú uvádzané v €/

1 . Neobežný majetok

a) majetok

	dlhodobý nehmotný ÚS 01	dlhodobý hmotný ÚS 02, ÚS 03	dlhodobý finančný ÚS 06
ZS k 1.1.	0,00	953 870,86	0,00
prírastky	0,00	0,00	0,00
úbytky	0,00	3 998,21	0,00
KZ k 31.12.	0,00	949 872,65	0,00

Inventarizáciou majetku bol zistený rozdiel 59 417,13 €, ktorý vznikol z dôvodu vyradenia KOMPAKTORU z majetku vo výške 59417,11 €. Tento nebol vyradený z účtovníctva ako aj 0,02 €, ktoré vznikli zaokrúhľovaním programov. Majetok sa vyradí z účtovníctva k 31.03.2014 a v tomto termíne sa vyporiada aj zaokrúhľovanie.

b) oprávky k dlhodobému majetku

	oprávky k DNM ÚS 07	oprávky k DHM ÚS 08
ZS k 1.1.	0,00	736 944,37
prírastky	0,00	41 361,51
úbytky	0,00	0,00
KZ k 31.12.	0,00	778 305,88

Inventarizáciou oprávok boli zistené inventarizačné rozdiely vo výške 717,38 €. Tento rozdiel vznikol z dôvodu neprepojenia účtovníctva s programom majetku ako aj ich aktualizácii. Rozdiel na oprávkach bude doúčtovaný k 31.03.2014. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v registri majetku.

2. Obstaranie dlhodobého majetku

a) obstaranie majetku

	Obstaranie DNM účet 041	Obstaranie DHM účet 042	Obstaranie DFM účet 043
ZS k 1.1.	0,00	0,00	0,00
prírastky	952,56	0,00	0,00
úbytky	0,00	0,00	0,00
KZ k 31.12.	952,56	0,00	0,00

Inventarizáciou neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

3. Obežný majetok

a) zásoby

	materiál účet 112 AÚ	tovar účet 132 AÚ	ostatné
ZS k 1.1.	11 181,60	10 234,85	0,00
prírastky	10 564,36	13 486,77	0,00
úbytky	11 181,60	10 234,85	0,00
KZ k 31.12.	10 564,36	13 486,77	0,00

Inventarizáciou zásob neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v registri zásob.

b) zúčtovanie so subjektami verejnej správy

Účet	Suma v €
351 - Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa	0,00
355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	110 330,00
357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	0,00
359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy	0,00
Spolu	110 330,00

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

c) pohľadávky

Účet	Suma v €
311 - Odberatelia	64 540,41
315 - Ostatné pohľadávky	0,00
Spolu	64 540,41

Inventarizáciou pohľadávok nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v analytickej evidencii pohľadávok.

d) opravné položky k pohľadávkam

Účet	Suma v €
391 - opravná položka k účtu 311	7 236,47
391 - opravná položka k účtu 315	0,00
391 - opravná položka k účtu 318	0,00
391 - opravná položka k účtu 319	0,00
391 - opravná položka k účtu 378	0,00
Spolu	7 236,47

Inventarizáciou opravných položiek nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v analytickej evidencii pohľadávok.

f) finančný majetok

Účet	Suma v €
211 - Pokladnica	1 075,74
213 - Ceniny	0,00
221 - Bankové účty	570 450,39
z toho: a) základný bežný účet	59 160,56
VÚB a.s. č.úctu: 44535162/0200	14 631,87
Dexia a.s. č.úctu: 2230102001/5600	44 528,69
c) podnikateľská činnosť	15 101,70
Dexia a.s. č.úctu: 2230106002/5600	15 016,12
ČSOB 4003240577/7500	46,47
Podúčet ČSOB 4013414606/7500	39,11
d) rezervný fond	496 067,73
ČSOB 4017382496/7500	411 917,30
ČSOB 4017382330/7500	84 150,43
e) sociálny fond	120,40
VÚB a.s. č.úctu: 11690044534162/0200	120,40
261 - Peniaze na ceste	68 271,27
Spolu	639 797,40

Inventarizáciou finančného majetku boli zistené inventarizačné rozdiely.

Na účte 261 sa zistil rozdiel vo výške 68 228,88 eur, ktorý je ešte z roku 2011 resp. staršie roky.

Tento rozdiel je významnou chybou minulých rokov, ktorá vznikla

pravdepodobne chybným účtovaním. Príčina tohto rozdielu sa bude zisťovať a bude

opravená k 31.03.2014 a bude zaúčtovaná zápisom 261/428.

Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

4. Vlastné imanie

Účet	Suma v €
414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00
415 - Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	-24 550,11
710 - Účet výsledku hospodárenia	113 537,70
Spolu	88 987,59

Inventarizáciou vlastného imania neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

5. Závazky

a) rezervy

	krátkodobé účet 323	dlhodobé účet 451,459
ZS k 1.1.	20 429,37	788 490,45
prírastky	35 290,12	20 136,58
úbytky	20 429,37	288 218,11
KZ k 31.12.	35 290,12	520 408,92

Inventarizáciou rezerv neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

b) zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Účet	Suma v €
357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	0,00
359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy	0,00
Spolu	0,00

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

c) dlhodobé záväzky

Účet	Suma v €
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	305,95
474 - Záväzky z nájmu	0,00
475 - Dlhodobé prijaté preddavky	0,00
479 - Ostatné dlhodobé záväzky	0,00
Spolu	305,95

Inventarizáciou dlhodobých záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01

a so stavom uvedeným v analytickej evidencii záväzkov.

d) krátkodobé závazky

Účet	Suma v €
321 - Dodávateľia	58 600,99
324 - Prijaté preddavky	0,00
325 - Ostatné záväzky	0,00
326 - Nevyfakturované dodávky	0,00
331 - Zamestnanci	29 586,04
333 - Ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00
335 - Pohľadávky voči zamestnancom	0,00
336 - Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravot. poist.	19 228,74
342 - Ostatné priame dane	3 288,82
343 - DPH	5 081,51
345 - Ostatné dane a poplatky	13 692,72
379 - Iné záväzky	6 040,84
Spolu	135 519,66

Inventarizáciou krátkodobých záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v analytickej evidencii záväzkov.

e) časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Účet	Suma v €
381 - Náklady budúcich období	170,44
382 - Komplexné náklady budúcich období	0,00
383 - Výdavky budúcich období	0,00
384 - Výnosy budúcich období	0,00
385 - Príjmy budúcich období	0,00
Spolu	170,44

Inventarizáciou účtov časového rozlíšenia nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

6. Podsúvahové účty

	Účet - 751	Účet - 752	Účet - 753
ZS k 1.1.	112 687,22	0,00	0,00
prírastky	0,00	0,00	0,00
úbytky	0,00	0,00	0,00
KZ k 31.12.	112 687,22	0,00	0,00

Inventarizáciou podsúvahových účtov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným v analytickej evidencii.

7. Platová inventúra zamestnancov

K 31.12.2013 sa uskutočnila dokladová inventúra hrubých miezd zamestnancov. Inventarizáciou platov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

III. Záver

Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2013 sa uskutočnila v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p..

Za správnosť uvedených údajov zodpovedajú členovia Čiastkových inventarizačných komisií a členovia Ústrednej inventarizačnej komisie.

Za Ústrednú inventarizačnú komisiu:

Komisia	Meno a priezvisko	Podpisový záznam
predseda komisie	Branislav Varga	
člen komisie	Mgr. Barbora Segíňová	
člen komisie	Mária Mrázová	
člen komisie	Ing. Peter Kmeť	
člen komisie	Ing. Daniela Šutková	

V Zlatých Moravciach , dňa **16. 01. 2014**

S výsledkami inventarizácie súhlasím - ~~nesúhlasím~~

poverený riaditeľ

Technické služby mesta
Bernolákova č. 59
953 01 Zlaté Moravce
IČO: 00587168 DIČ: 2020411877