



Mesto Zlaté Moravce

Mestský úrad, Ul. 1. mája 2, 953 01 Zlaté Moravce

SPRÁVA

O VÝSLEDKU INVENTARIZÁCIE MAJETKU, ZÁVÄZKOV A ROZDIELU MAJETKU A ZÁVÄZKOV MESTA ZLATÉ MORAVCE K 31. 12. 2013.

I. ÚVOD

Príkazovým listom primátora mesta zo dňa 29. 11. 2013 a v súlade s ustanoveniami zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov bola vykonaná inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mesta Zlaté Moravce. Na vykonanie fyzickej a dokladovej inventarizácie boli zriadené dielčie inventarizačné komisie.

Pri majetku hmotnej povahy a nehmotnej povahy sa skutočný stav zisťoval fyzickou inventúrou. Pri záväzkoch, rozdiel majetku a záväzkov a pri tých druhoch majetku, pri ktorých nemožno vykonať fyzickú inventúru, sa skutočný stav zisťoval dokladovou inventúrou.

Inventúra peňažných prostriedkov v pokladni MsÚ bola vykonaná v roku 2013 štyrikrát.

Majetok Mesta bol inventarizovaný za: Mestský úrad, Dom opatrovateľskej služby, Rehabilitačno-relaxačné centrum, Zariadenie opatrovateľskej služby, Denné centrum. Výbory mestských častí Prílepy a Chyzerovce, Materské škôlky a školské jedálne pri MŠ – Slnecná, Štúrova, Žitavské nábrežie, Kalinčiakova, Prílepy a Centrum voľného času.

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) Obežný majetok:

- zásoby
- zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy
- dlhodobé pohľadávky
- krátkodobé pohľadávky
- finančné účty
- časové rozlíšenie

c) Vlastné imanie:

- oceňovacie rozdiely
- výsledok hospodárenia

d) Záväzky:

- rezervy
- zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy
- dlhodobé záväzky
- krátkodobé záväzky
- bankové úvery a výpomoci
- časové rozlíšenie

II. ZHODNOTENIE JEDNOTLIVÝCH BODOV INVENTARIZÁCIE

(sumy sú uvádzané v €)

1. Neobežný majetok

a) dlhodobý nehmotný majetok

	ZS k 1. 1.	Prírastky	Úbytky	KZ k 31. 12.
013 - Softvér	20 279,63	-	-	20 279,63
018 – Drobný DNM	9 120,34	-	-	9 120,34
019 – Ostatný DNM	51 918,00	12 944,11	-	64 862,11
041 – Obstaranie DNM	2 300,00	-	-	2 300,00
Spolu	83 617,97	12 944,11	-	96 562,08

b) dlhodobý hmotný majetok

	ZS k 1. 1.	Prírastky	Úbytky	KZ k 31. 12.
031 - Pozemky	2 353 890,47	2 257,19	5 634,42	2 350 513,24
032 – Umelecké diela	3 196,56	-	-	3 196,56
021 - Stavby	22 690 308,36	2 078 727,56	93 600,01	24 675 435,91
022 – Sam. hnutelné veci a súbory hn. vecí	2 263 865,49	29 221,25	1 007,44	2 292 079,30
023 – Dopravné prostr.	83 834,50	-	-	83 834,50
028 – Drobný DHM	72 134,16	10 290,60	2 682,73	79 742,03
042 – Obstaranie DHM	369 289,53	306 191,15	282 236,44	393 244,24
Spolu	27 836 519,07	2 426 687,75	385 161,04	29 878 045,78

Inventarizáciou neobežného majetku neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisý súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v registri majetku.

c) oprávky k dlhodobému majetku

	ZS k 1. 1.	Prírastky	Úbytky	KZ k 31. 12.
073 – Oprávky k softvéru	17 862,59	905,05	-	18 767,64
078 – Oprávky k DDNM	9 120,34	-	-	9 120,34
079 – Oprávky k ost. DNM	9 366,00	11 040,00	-	20 406,00
081 – Oprávky k stavbám	9 988 388,95	2 302 942,65	1 439,00	12 289 892,60
082 – Oprávky k sam. hnutelným veciam a súb.	2 200 176,79	23 519,31	1 007,44	2 222 688,66
083 – Oprávky k dopr. pr.	63 381,50	7 044,00	-	70 425,50
088 – Oprávky k DDHM	72 134,16	951,00	2 682,73	70 402,43
Spolu	12 360 430,33	2 346 402,01	5 129,17	14 701 703,17

Inventarizáciou oprávok 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 majetku.

d) opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku nedokončenému

	ZS k 1. 1.	Prírastky	Úbytky	KZ k 31. 12.
094 – Opravné položky k DHM nedokončenému	-	26 643,42	-	26 643,42
Spolu	-	26 643,42	-	26 643,42

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

e) dlhodobý finančný majetok

	ZS k 1. 1.	Prírastky	Úbytky	KZ k 31. 12.
063 – Real.cenné papiere	2 612 915,94	-	-	2 612 915,94
Spolu	2 612 915,94	-	-	2 612 915,94

Inventarizáciou finančného majetku neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným vo výpise z účtu majiteľa cenných papierov.

2. Obežný majetok

a) zásoby

	ZS k 1. 1.	Prírastky	Úbytky	KZ k 31. 12.
112 – Materiál	10 939,57	89 809,61	88 269,11	12 480,07
Spolu	10 939,57	89 809,61	88 269,11	12 480,07

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 medzi subjektami verejnej správy

Účet	Suma v €
351 – Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa	472,62
355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	1 848 432,77
Spolu	1 848 905,39

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 €
315 – Ostatné pohľadávky	7 253,04
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC	455 304,92
319 – Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC	278 903,46
335 – Pohľadávky voči zamestnancom	9,50
378 – Iné pohľadávky	714,45
Spolu	742 185,37

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 318	59 905,01
Spolu	59 905,01

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.

e) finančné účty

Účet	Suma v €
211 – Pokladnica	592,47
213 – Ceniny	566,20
z toho: stravné lístky	566,20
221 – Bankové účty	505 035,90
z toho:	
a) bežný účet	<i>180 021,31</i>
VÚB, a.s., č. účtu: 33422162/0200 – Hlavný účet	95 666,83
VÚB, a.s., č. účtu: 1481092958 – SOÚ príspevky obcí	27,43
VÚB, a.s., č. účtu: 1622578653 – Investičné výdavky	2 358,37
VÚB, a.s., č. účtu: 1632247559 – Školstvo a HN	33 635,57
VÚB, a.s., č. účtu: 1697329053 – Spoločný obecný úrad	43,80
VÚB, a.s., č. účtu: 1705826456 – Dotácie zo ŠR na PVŠS	36,84
VÚB, a.s., č. účtu: 3148162157 – Projekty EÚ	35 378,00
VÚB, a.s., č. účtu: 3198025951 – Dotácia MV SR	6 547,89
VÚB, a.s., č. účtu: 3153306151 – Dotácie zo ŠR na ZOS	39,71
Slovenská sporiteľňa, a.s., č. účtu: 5040644591 – Bežný účet	- 2,17

Prima banka Slovensko, a.s., č. účtu 2260010001 – Mesto Zlaté Moravce	6 289,04
b) fondové účty	<i>128 152,19</i>
VÚB, a.s., č. účtu: 3148169551 – Účelový fond ŽP	106 138,26
VÚB, a.s., č. účtu: 11690033422162 – Sociálny fond	3 370,32
Prima banka Slovensko, a.s., č. účtu: 2260018003 – Fond rozvoja bývania	1 751,09
Prima banka Slovensko, a.s., č. účtu: 2260011004 – Rezervný fond	16 892,52
c) mimorozpočtový účet	<i>190 295,22</i>
VÚB, a.s., č. účtu: 1864112354 – Finančná zábezpeka Tekovská	190 295,22
d) školské jedálne	<i>6 567,18</i>
VÚB, a.s., č. účtu: 1630353753 – ŠJ Žitavské nábřežie	1 115,60
VÚB, a.s., č. účtu: 1655435659 – ŠJ Parková	227,31
VÚB, a.s., č. účtu: 1630375653 – ŠJ Slnečná	408,58
VÚB, a.s., č. účtu: 1630391151 – ŠJ Kalinčiakova	3 160,60
VÚB, a.s., č. účtu: 1630334851 – ŠJ Štúrova	1 655,09
Spolu	506 194,57

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

f) časové rozlíšenie

Účet	Suma v €
381 – Náklady budúcich období	14 917,57
Spolu	14 917,57

Inventarizáciou účtov časového rozlíšenia nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisý súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

3. Vlastné imanie

Účet	Suma v €
428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	18 626 407,60
710 – Účet výsledku hospodárenia	-1 024 254,15
Spolu	17 602 153,45

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

4. Závazky

a) rezervy

Účet	Suma v €
323 – Ostatné krátkodobé rezervy	141 390,69
Spolu	141 390,69

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	70 146,16
Spolu	70 146,16

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 €
479 – Ostatné dlhodobé záväzky	190 328,39
472 – Záväzky zo sociálneho fondu	3 458,78
379 – Iné záväzky	8 577,86
Spolu	202 365,03

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 záväzky

Účet	Suma v €
321 – Dodávatelia	147 801,83
326 – Nevyfakturované dodávky	71 042,52
379 – Iné záväzky	4 244,73
331 – Zamestnanci	88 328,36
333 – Ostatné záväzky voči zamestnancom	601,76
336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdrav. poistenia	55 198,37
342 – Ostatné priame dane	9 248,93
Spolu	376 466,50

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) bankové úvery a výpomoci

Účet	Suma v €
461 – Bankové úvery	1 414 129,49
z toho: úver č. 120106 – Prima banka Slovensko, a.s.	50 492,94
úver č. 126020 – Prima banka Slovensko, a.s.	41 193,80
úver č. 120414 – Prima banka Slovensko, a.s.	31 427,67
úver č. 121610 – Prima banka Slovensko, a.s.	1 143 024,00
Úver č. 5040905464 – Slovenská sporiteľňa, a.s.	147 991,08
Spolu	1 414 129,49

Inventarizáciou bankových úverov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

f) časové rozlíšenie

Účet	Suma v €
383 – Výdavky budúcich období	3 495,94
384 – Výnosy budúcich období	1 113 808,01
Spolu	1 117 303,95

Inventarizáciou účtov časového rozlíšenia nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

5. Podsúvahové účty

	ZS k 1. 1.	Prírastky	Úbytky	KZ k 31. 12.
Účet 751	281 803,07	12 163,01	2 194,38	291 771,70

Inventarizáciou podsúvahového účtu nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným v analytickej evidencii.

III. ZÁVER

V súlade s § 30 ods. 1 Zák. 431/2002 Z. z. sa vykonala inventarizácia:

- fyzická – hmotný a nehmotný majetok,
- dokladová – pohľadávky a záväzky,
- kombinovaná – účty 042 – obstaranie hmotného majetku, 021 – budovy, 031 - pozemky

Správa o výsledku inventarizácie majetku a záväzkov bola spracovaná na základe inventarizačných zápisov zo dňa 15. januára 2013, spracovaných v súlade s § 30 zákona o účtovníctve, ktoré overili a podpísali členovia ústrednej inventarizačnej komisie menovanej primátorom mesta v zložení:

Ing. Iveta Szobiová

Ing. Peter Mesároš

Ing. Renata Kordošová

Lubica Bollová

V Zlatých Moravciach dňa 15. 01. 2014

Vypracovala: Helena Zatlková

Schválila: Ing. Iveta Szobiová



Ing. Peter Lednár, CSc.
primátor mesta