

Mestské stredisko kultúry a športu p.o.

Námestie A. Hlinku 1, 953 01 Zlaté Moravce

Materiál na zasadnutie MsZ
v Zlatých Moravciach dňa 24. 04. 2014

Číslo materiálu:

S P R Á V A

**o výsledku inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov
Mesta Zlaté Moravce k 31. 12. 2013**

Predkladá:

Simona Holubová
poverená riadením MSKŠ

Spracoval:

Simona Holubová
účtovníčka

Prerokované:

Finančná komisia

Dňa – odporučila

MR – odporúča

Tel.: +421 37 6426422
Fax: +421 37 6423277
E-mail: mskszm@szm.sk

Bankové spojenie:
VÚB Nitra : 296863255/0200

IČO: 42208033
DIČ: 2820009060

Názov a sídlo účtovnej jednotky:

Mestské stredisko kultúry a športu p.o., Námestie A. Hlinku 1, 953 01 Zl. Moravce

Inventarizačný zápis

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

I. ÚVOD

Na základe príkazného listu zo dňa 01.12.2013 Ústredná inventarizačná komisia /ÚIK/ v zložení:

- predseda ÚIK: Ivanovič Stanislav
- člen ÚIK : Holubová Simona
- člen ÚIK : Šútorová Anna

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

1. Objekt inventarizácie : Mestské kultúrne stredisko

- predseda: Ivanovič Stanislav
- členovia: Simona Holubová

2. Objekt inventarizácie : Knižnica

- predseda: Ivanovič Stanislav
- členovia: Anna Šútorová

3. Objekt inventarizácie : Kino Tekov

- predseda: Ivanovič Stanislav
- členovia: Holubová Simona

4. Objekt inventarizácie : Divízia šport

- predseda: Ivanovič Stanislav
- členovia: Horvát Ivan

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 dlhodobý 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, telefónne karty, stravné lístky ...)

- bankové účty
- cenné papiere
- obstaranie krátkodobého finančného majetku
- poskytnuté návratné finančné výpomoci - dlhodobé, krátkodobé
- časové rozlíšenie
- e) Vlastné imanie:
 - oceňovacie rozdiely
 - výsledok hospodárenia
- f) Závázky:
 - 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 01.12.2013 príkazný list 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	100 077,85	0,00
prírastky	0,00	0,00	0,00
úbytky	0,00	0,00	0,00
KZ k 31.12.	0,00	100 077,85	0,00

Inventarizáciou majetku 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.

b) oprávky k dlhodobému majetku

	oprávky k DNM ÚS 07	oprávky k DHM ÚS 08
ZS k 1.1.	0,00	36 958,21
prírastky	0,00	1 902,00
úbytky	0,00	0,00
KZ k 31.12.	0,00	38 860,21

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.

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	0,00	0,00	0,00
úbytky	0,00	0,00	0,00
KZ k 31.12.	0,00	0,00	0,00

Neevidujeme.

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

b) opravné položky

	OP k nedokončenému DNM účet 093	OP k nedokončenému DHM účet 094
ZS k 1.1.	0,00	0,00
prírastky	0,00	0,00
úbytky	0,00	0,00
KZ k 31.12.	0,00	0,00

Neevidujeme.

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

3. Obežný majetok

a) zásoby

	materiál účet 112 AÚ	potraviny účet 112 AÚ	ostatné
ZS k 1.1.	37,10	0,00	0,00
prírastky	21,74	0,00	0,00
úbytky	37,10	0,00	0,00
KZ k 31.12.	21,74	0,00	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) opravné položky

	OP k účtu 112 účet 191 AÚ	OP k účtu 112 účet 191 AÚ	ostatné
ZS k 1.1.	0,00	0,00	0,00
prírastky	0,00	0,00	0,00
úbytky	0,00	0,00	0,00
KZ k 31.12.	0,00	0,00	0,00

Neevidujeme.

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

c) 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	54 895,44
357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	0,00
359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy	0,00
Spolu	54 895,44

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

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

d) pohľadávky

Účet	Suma v €
314 - Poskytnuté prevádzkové preddavky	0,00
315 - Ostatné pohľadávky	0,00
318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO	0,00
319 - Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC	0,00
378 - Iné pohľadávky	0,00
Spolu	0,00

Neevidujeme.

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

e) opravné položky k pohľadávkam

Účet	Suma v €
391 - opravná položka k účtu 314	0,00
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	0,00

Neevidujeme.

Inventúrne súpisý 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	330,75
z toho:	330,75
221 - Bankové účty	5 567,12
z toho: a) základný bežný účet	5 567,12

VÚB a.s. č.účtu: 2968633255/0200	5 554,59
Sociálny fond /vrámci bežného účtu/	12,53
Spolu	5 897,87

Inventarizáciou finančného majetku neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

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	0,00
710 - Účet výsledku hospodárenia	-31 697,25
Spolu	-31 697,25

Inventarizáciou vlastného imania neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

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

5. Záväzky

a) rezervy

	krátkodobé účet 323	dlhodobé účet 451,459
ZS k 1.1.	2 324,30	0,00
prírastky	10 894,47	0,00
úbytky	2 324,30	0,00
KZ k 31.12.	10 894,47	0,00

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

Neevidujeme.

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	12,53
474 - Záväzky z nájmu	0,00
475 - Dlhodobé prijaté preddavky	0,00
479 - Ostatné dlhodobé záväzky	0,00
Spolu	12,53

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	6 775,88
324 - Prijaté preddavky	0,00
325 - Ostatné záväzky	0,00
326 - Nevyfakturované dodávky	0,00
331 - Zamestnanci	5 738,80
333 - Ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00
335 - Pohľadávky voči zamestnancom	0,00
336 - Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravot. poist.	3 511,99
342 - Ostatné priame dane	935,43
372 - Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	0,00
379 - Iné záväzky	0,00
Spolu	16 962,10

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.

f) časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Účet	Suma v €
381 - Náklady budúcich období	81,24
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	81,24

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.	0,00	0,00	0,00
prírastky	0,00	0,00	0,00
úbytky	0,00	0,00	0,00
KZ k 31.12.	0,00	0,00	0,00

Neevidujeme.

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
predseda komisie	Ivanovič Stanislav
člen komisie	Holubová Simona
člen komisie	Šútorová Anna

V Zlatých Moravciach, dňa 07.04.2014

S výsledkami inventarizácie súhlasím.

MESTSKÉ STREDISKO
KULTÚRY A ŠPORTU p.o.
NÁMESTIE A. HLINKU 1
953 01 ZLATÉ MORAVCE
IČO:42208033 ①

.....
Simona Holubová
poverená riadením MSKŠ