

Názov a sídlo účtovnej jednotky: Záhradnícke služby mesta Zlaté Moravce, m.p.

**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 : Bc. Nociar Štefan
- člen ÚIK : Tomajko Marian
- člen ÚIK : Havettová Mária
- člen ÚIK : Mgr. Krajčová Mária
- člen ÚIK : Drienovská Zdena
- člen ÚIK : Mgr. Horváth Marek
- člen ÚIK : Bollová Ľubica

zhodnotila výsledky:

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

Členovia ÚIK a ČIK obdržali dňa 13.12.2013 príkaz riaditeľa 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.	17 213,73	352 986,39	0,00
prírastky	0,00	11 180,77	0,00
úbytky	0,00	0,00	0,00
KZ k 31.12.	17 213,73	364 167,16	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 DNMM ÚS 07	oprávky k DHM ÚS 08
ZS k 1.1.	8 980,87	274 639,05
prírastky	4 117,20	14 541,00
úbytky	0,00	0,00
KZ k 31.12.	13 098,07	289 180,05

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

	Obstar. DNMM účet 041	Obstar. DHM účet 042	Obstar. DFM účet 043
ZS k 1.1.	0,00	14 180,77	0,00
prírastky	0,00	1 812,46	0,00
úbytky	0,00	12 993,23	0,00
KZ k 31.12.	0,00	3 000,00	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	potraviny účet 112 AÚ	nedok.výr. účet 121 AÚ	Vlast.výrob. účet 123 AÚ	Tovar účet 132 AÚ
ZS k 1.1.	122 555,86	0,00	108 758,49	1 036,42	6 469,25
prírastky	30 033,89	0,00	0,00	5 310,98	10 000,53
úbytky	44 562,58	0,00	3 258,46	4 659,26	10 445,58
KZ k 31.12.	108 027,17	0,00	105 500,03	1 688,14	6 024,20

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) pohľadávky

Účet	Suma v €
311 - Pohľadávky	13 589,27
314 - Poskytnuté prevádzkové preddavky	0,00

315 - Ostatné pohľadávky	0,00
318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a V	0,00
319 - Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚ	0,00
335 - Pohľadávky voči zamestnancom	128,85
378 - Iné pohľadávky	950,00
Spolu	14 668,12

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	433,44
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	433,44

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) finančný majetok

Účet	Suma v €
211 - Pokladnica	185,77
213 - Ceniny	0,00
z toho: poštové známky	0,00
kolky	0,00
stravné lístky	0,00
221 - Bankové účty	593,40
PRIMA banka Slovensko, a.s. č. účtu: 2244102002/5600	229,19
ČSOB a.s. č. účtu: 4000546546/7500	302,66
SlSp, a.s. č. účtu: 31232998/0900	61,55
261 - Peniaze na ceste	0,00
Spolu	779,17

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	0,00
415 - Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0,00
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	0,00
710 - Účet výsledku hospodárenia	2 808,14
Spolu	2 808,14

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.	9 044,64	0,00
prírastky	7 455,41	0,00
úbytky	8 909,31	0,00
KZ k 31.12.	7 590,74	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 €
355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VUC	29 494,22
357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	0,00
359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy	0,00
Spolu	29 494,22

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	1 195,92
474 - Záväzky z nájmu	0,00
475 - Dlhodobé prijaté preddavky	0,00
479 - Ostatné dlhodobé záväzky	0,00
Spolu	1 195,92

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 - Dodávateľia	192 150,28
324 - Prijaté preddavky	0,00
325 - Ostatné záväzky	0,00
326 - Nevyfakturované dodávky	0,00
331 - Zamestnanci	9 085,60
333 - Ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00
335 - Pohľadávky voči zamestnancom	0,00
336 - Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdrav	29 723,80
342 - Ostatné priame dane	11 861,55
343 - Daň z pridanej hodnoty	43 385,42
345 - Ostatné dane a poplatky	2 057,17
372 - Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	0,00
379 - Iné záväzky	765,72
Spolu	289 029,54

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	151,95
382 - Komplexné náklady budúcich období	0,00
383 - Výdavky budúcich období	0,00
384 - Výnosy budúcich období	0,00
385 - Príjmy budúcich období	18 309,03
Spolu	18 460,98

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 - 764	Účet - 772	Účet - 799
ZS k 1.1.	8 782,32	65 729,00	56 947,40
prírastky	0,00	0,00	0,00
úbytky	0,00	0,00	0,00
KZ k 31.12.	8 782,32	65 729,00	56 947,40

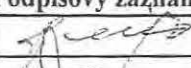
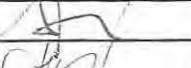
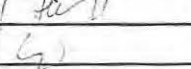
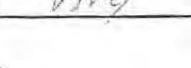
Inventarizáciou podsúvahových účtov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným v analytickej evidencii.

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 Ústrednej inventarizačnej komisie.

Za Ústrednú inventarizačnú komisiu:

Komisia	Meno a priezvisko	Podpisový záznam
predseda komisie	Bc. Nociar Štefan	
člen komisie	Tomajko Marian	
člen komisie	Havettova Mária	
člen komisie	Mgr.Krajčová Mária	
člen komisie	Drienovská Zdena	
člen komisie	Mgr. Horváth Marek	
člen komisie	Bollová Ľubica	

V Zlatých Moravciach, dňa 07.04.2014.

S výsledkami inventarizácie súhlasím - nesúhlasím

Záhradnícke služby
mesta Zlaté Moravce
mestský podnik
Zlaté Moravce
953 01 ZLATÉ MORAVCE

.....
Riaditeľ podniku