

SPRÁVA – Inventarizačný zápis
Hlavnéj inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie
majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce Kanianka k 31.12.2014

I. ÚVOD

Na základe príkazu starostu obce č. 1228/2014 zo dňa 22.10.2014: Hlavná inventarizačná komisia /HIK/ v zložení:

predseda: Ludovít Pös
členovia: Ing. Katarína Kiššová
Ing. Ľubic a Vážanová
Iveta Bullová
zapisovateľka : Dáša Hujová

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

1. Objekt inventarizácie: **Správa obecného úradu (Samospráva)**

Predseda: Stanislav Daumer
Člen: MUDr. Alexander Berkeš, Ján Minich
Zapisovateľka: Eva Belanová

2. Objekt inventarizácie: **Kultúra**

Predseda: Mgr. Andrea Filt, LL.M
Členovia: Ing. Igor Hraňo, Bc. Andrea Gašparovičová
Zapisovateľka : Bc. Andrea Gašparovičová

3. Objekt inventarizácie: **Miestne hospodárstvo**

Predseda: JUDr. Ján Lacko
Členovia: Jaroslav Šagát, Dáša Hujová
Zapisovateľka: Dáša Hujová

4. Objekt inventarizácie: **Materská škola**

Predseda: MUDr. Richard Macho
Členovia: Ing. Marta Pernišová, Mgr. Filip Štancel
Zapisovateľka : Ing. Zdenka Milevová

5. Objekt inventarizácie: **Základná škola**

Predseda: Ing. Peter Šimurka
Člen: Ing. Jozef Jendrišák, Mgr. art. Jozef Baláž, Mgr. Róbert Letavaj
Zapisovateľka: Ing. Lenka Beláková

Predmetom inventarizácie k 31.12.2014 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 subjektmi 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) Závazky:
 - ✓ 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 HIK a ČIK obdržali dňa 22.10.2014 príkaz starostu č. č. 1228/2014 k vykonaniu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

II. Zhodnotenie jednotlivých bodov inventarizácie /SUMY SÚ UVÁDZANÉ NA 2 DES. MIESTA V €/

1. Neobežný majetok

a) majetok

	dlhodobý nehmotný ÚS 01	dlhodobý hmotný ÚS 02, ÚS 03	dlhodobý finančný ÚS 06
ZS k 1.1.		15 918 375,63 €	904 092,28 €
prírastky		397 690,80	
úbytky		15 068,70	80 250,54 €
KZ k 31.12.		16 300 997,73	823 841,74 €

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.		7 390 749,35 €
prírastky		758 449,55
úbytky		4 210,75
KZ k 31.12.		8 144 988,15 €

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.

c) opravné položky k dlhodobému majetku

	opravné položky k DNM účet 091	opravné položky k DHM účet 092	opravné položky k DFM účet 096
ZS k 1.1.			
prírastky			
úbytky			
KZ k 31.12.			

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

2. Obstaranie dlhodobého majetku

a) obstaranie majetku

	obstaranie DNM účet 041	obstaranie DHM účet 042	obstaranie DFM účet 043
ZS k 1.1.		113 183,68 €	
prírastky		438 243,64 €	
úbytky		395 946,57 €	
KZ k 31.12.		155 480,75 €	

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

b) opravné položky

	opravné položky k nedokončenému DNM účet 093	opravné položky k nedokončenému DHM účet 094
ZS k 1.1.		9 743,78 €
prírastky		6 017,35 €
úbytky		0,00 €
KZ k 31.12.		15 761,13€

Inventarizáciou opravných položiek 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 – MŠ účet 112 AÚ	ostatné
ZS k 1.1.		262,66 €	262,66 €
prírastky		22 231,80 €	22 231,80 €
úbytky		22 159,29 €	22 159,29 €
KZ k 31.12.		335,17 €	335,17 €

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

	opravné položky účet 191	opravné položky účet 191	ostatné
ZS k 1.1.			
prírastky			
úbytky			
KZ k 31.12.			

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

c) zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Účet	Suma v €
351 - Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa	
355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	297 921,67 €
357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	
359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy	
Spolu	297 921,67 €

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

d) pohľadávky (dlhodobé a krátkodobé)

Účet	Suma v €
311 – Odberatelia	159,00 €
312 – Zmenka na inkaso	64 764,13 €
314 - Poskytnuté prevádzkové preddavky (palety – vrátené v r. 2013)	225,00 €
315 - Ostatné pohľadávky	
318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených obcou a VÚC	33 469,07 €
319 - Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC	5 496,05 €
378 - Iné pohľadávky	105 956,90 €
Spolu	210 070,15 €

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.

e) opravné položky k pohľadávkam

Účet	Suma v €
391 - opravná položka k účtu 312	64 764,13 €
391 - opravná položka k účtu 314	
391 - opravná položka k účtu 315	
391 - opravná položka k účtu 318	
391 - opravná položka k účtu 319	
391 - opravná položka k účtu 378	118 060,89 €
Spolu	182 825,02 €

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	1 225,21 €
z toho : Obecný úrad	1 225,21 €
213 - Ceniny	286,65 €
z toho : poštové známky	
kolky	
stravné lístky	286,65 €
221 - Bankové účty	158 187,24 €
z toho:	
a/ základný bežný účet + ostatné účty	140 107,28 €
0 VÚB, a.s. / Lúčna, SNP 17127382/0200	8 203,16 €
8 VÚB, a.s. / Výberové konanie 100300017127382/0200	16,00 €
3 VÚB, a.s. / Bežný účet 3142200757/0200	5 316,24 €
4 VÚB, a.s. / Bežný účet 3142243853/0200	0,00 €
15 VÚB, a.s. / Bežný účet 3142272259/0200	0,00 €
7 VÚB, a.s. / Bežný účet 33142251853/0200	0,00 €
9 VÚB, a.s. / Bežný účet 3142239053/0200	0,00 €
1 DEX, a.s. / Bežný účet 9000151002/5600	46 255,42 €
2 VÚB, a.s. / 41. b.j. NOVÁ 1734630751/0200	1 213,38 €
31 VÚB, a.s. / Termínovaný účet k 3 VÚB 2852805393/0200	0,01 €
41 VÚB, a.s. / Termínovaný účet k 4 VÚB 2852798998/0200	26 256,26 €
5 VÚB, a.s. / Obecné byty 350017127382/0200	189,56 €
51 VÚB, a.s. / Termínovaný účet k 15 VÚB 2852790291/0200	52 657,25 €
b/ materská škola	1 059,98 €
55 VÚB, a.s. / Bežný účet MŠ 1205796756/0200	1 059,98 €
c/ rezervný fond	15 966,45 €

71VÚB a.s. / rezervný fond	2852793695/0200	15 966,45 €
d/ základná škola		208,40 €
3 DEX, a.s. / Dotačný ZŠ	9000155003/0200	208,40 €
e/ sociálny fond		845,13 €
6 VÚB, a.s. / Bežný účet SF	3142288058/0200	845,13 €
261 - Peniaze na ceste		0,00 €
Spolu		158 187,24 €

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

g) poskytnuté návratné finančné výpomoci

Účet	Suma v €
271 - Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku	
272 - Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy	
274 - Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom	
275 - Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám	
277 - Poskytnuté finančné výpomoci fyzickým osobám	
Spolu	

Inventarizáciou poskytnutých návratných finančných výpomocí 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 účastí	48 851,43 €
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	8 369 014,94 €
461 – Bankové úvery – Asfaltovanie MK	83 226,00 €
479 – Ostatné dlhodobé záväzky	1 157 532,70 €
431 – Výsledok hospodárenia v schv. – strata 2014	475 768,46 €
710 - Účet výsledku hospodárenia – strata	- 475 768,46 €
Spolu	9 658 625,07 €

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

5. Záväzky – rezervy

	krátkodobé účet 323	dlhodobé účet 451,459
ZS k 1.1.	0,00 €	
prírastky	7 193,00 €	
úbytky		
KZ k 31.12.	7 193,00 €	

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

a) zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

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

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

b) dlhodobé záväzky

Účet	Suma v €
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	845,13 €
474 - Záväzky z nájmu	
475 - Dlhodobé prijaté preddavky	
479 - Ostatné dlhodobé záväzky	1 157 532,70 €
Spolu	1 158 377,83 €

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.

c) krátkodobé záväzky

Účet	Suma v €
321 - Dodávatelia	660,00 €
324 - Prijaté preddavky	143,29 €
325 - Ostatné záväzky	
326 - Nevyfakturované dodávky	11 253,24
331 - Zamestnanci	
333 - Ostatné záväzky voči zamestnancom	
335 - Pohľadávky voči zamestnancom	
336 - Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravot. poist.	
342 - Ostatné priame dane	
372 - Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	
379 - Iné záväzky	805,17 €
Spolu	12 861,70 €

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.

d) bankové úvery a výpomoci

Účet	Suma v €
231 - Krátkodobé bankové úvery	0,00 €
č.úctu:	
- účel:	
461 - Bankové úvery	83 226,00 €
VÚB, a.s., č.úctu: 71708911/0200	83 226,00 €
- účel: asfaltovanie miestnych komunikácií v obci	
273 - Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy	0,00 €
Spolu	83 226,00 €

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

e) časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Účet	Suma v €
381 - Náklady budúcich období	911,70 €
382 - Komplexné náklady budúcich období	
383 - Výdavky budúcich období	
384 - Výnosy budúcich období	401 927,27 €
385 - Príjmy budúcich období	
Spolu	402 838,97 €

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	752	753	754	755	771 00 DDHM	771-01 OTE	771-02 TK Europe	785-01 Barolomei
ZS k 1.1.						208 904,35 €	3 391,83 €	400,00 €	56 798,41 €
prírastky						14 688,20 €	1 962,37 €	0,00 €	0,00 €
úbytky						1 038,40 €		0,00 €	0,00 €
KZ k 31.12.						222 554,15 €	5 354,20 €	400,00 €	56 798,41 €

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

7. Platová inventúra zamestnancov

K 31.12.2014 sa uskutočnila dokladová inventúra hrubých miezd zamestnancov. Inventarizáciou platov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

III. Záver

Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2014 sa uskutočnila v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.

Za správnosť uvedených údajov zodpovedajú členovia Dielčích (čiastkových) inventarizačných komisií a členovia Hlavnej inventarizačnej komisie.

Za Hlavnú inventarizačnú komisiu:

Komisia	Meno a priezvisko	Podpisový záznam
predseda komisie	Ľudovít Pös	
člen komisie	Ing. Katarína Kiššová	
člen komisie	Iveta Bullová	
člen komisie	Ing. Ľubica Vážanová	
člen komisie	Dáša Hujová	

V Kanianke, dňa 27.01.2015

S výsledkami inventarizácie súhlasím – ~~nesúhlasím~~

Ing. Ivor Husár – starosta obce