

SPRÁVA – Inventarizačný zápis
Hlavnéj inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie
majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce Kanianka k
31.12.2019

I. ÚVOD

Na základe príkazu starostu obce č. 2743/2019 zo dňa 2. 10. 2019 Hlavná inventarizačná komisia /HIK/ v zložení:

predseda: Ing. Katarína Šimová
členovia: Ing. Katarína Kiššová
Mgr. Adriana Bieliková
Dáša Hujová
zapisovateľka : Iveta Mikulcová

zhodnotila výsledky nasledovných čiastkových inventarizačných komisií:

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

Predseda: Roman Vážan
Členovia: Ing. Martin Badák, Michal Kollár
Zapisovateľka: Eva Belanová

2. Objekt inventarizácie: **Kultúra**

Predseda: Marcel Kuna
Členovia: Dis. Art. Peter Bielický, Anton Oršula
Zapisovateľka : Marta Švorcová

3. Objekt inventarizácie: **Miestne hospodárstvo**

Predseda: JUDr. Ján Lacko
Členovia: Ľubica Vidová, Ing. Renáta Kotríková
Zapisovateľka: Dáša Hujová

4. Objekt inventarizácie: **Materská škola**

Predseda: Jaromír Jalový
Členovia: Mgr. Marieta Bielická, Mária Martečíková
Zapisovateľka : Ing. Zdenka Milevová

5. Objekt inventarizácie: **Základná škola**

Predseda: Peter Hraňo
Členovia: Zuzana Kuklová, Mgr. Jana Stančeková, Ing. Renáta Kotríková
Zapisovateľka: Ing. Lenka Beláková

Predmetom inventarizácie k 31.12.2019 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, kolký, 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) 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 HIK a ČIK obdržali dňa 2. 10. 2019 príkaz starostu č. 2743/2019 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 03	dlhodobý hmotný ÚS 011	dlhodobý finančný ÚS 024
ZS k 1.1.	17 803,54	7 368 540,00	789 975,42
prírastky	7 317,00	10 788 376,56	
úbytky	12 337,00	10 800 058,19	4 951,42
KZ k	12 783,54	7 356 858,37	785 024,00

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	oprávky k DHM ÚS 011
ZS k 1.1.	7 317,00	10 271 003,90
prírastky	5 020,00	551 243,66
úbytky		22 189,37
KZ k 31.12.	12 337,00	10 800 058,19

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	opravné položky k DHM	opravné položky k DFM
ZS k 1.1.			1 698,58
prírastky			
úbytky			1 698,58
KZ k 31.12.			0

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	obstaranie DHM účet	obstaranie DFM účet
ZS k 1.1.	0,00	119 468,56	0,00
prírast		546 564,96	
úbytky		270 964,14	
KZ k 31.12.	0,00	395 069,38	0,00

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 nedokončeném	opravné položky k nedokončeném
ZS k 1.1.		0,00
prírastky		
úbytky		
KZ k 31.12.		0,00

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	Potraviny – MŠ účet 112	ostatné
ZS k 1.1.		658,01	
prírastky		24 775,88	
úbytky		25 296,22	
KZ k 31.12.		137,67	

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	opravné položky	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	0
355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	388 450,41
357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	12 096,00
359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej	0
Spolu	376 354,41

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	27,70
312 – Zmenka na inkaso	0
314 - Poskytnuté prevádzkové preddavky (palety – vrátené v r.	0
315 - Ostatné pohľadávky	0
318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených obcou a VÚC	14 852,69
319 - Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC	7 883,01
378 - Iné pohľadávky	105 956,90
Spolu	128 720,30

Zostatok na analytickom účte **318..07 Pohľadávky z nedaňových príjmov za hroby nie je zdokladovaný**, nakoľko zodpovedná pracovníčka Ing. Milevová nepredložila požadované doklady. Na ostatných účtoch 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	0
391 - opravná položka k účtu 314	0
391 - opravná položka k účtu 315	0
391 - opravná položka k účtu 318	7 162,68
391 - opravná položka k účtu 319	0
391 - opravná položka k účtu 378	105 956,90
Spolu	113 119,58

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	1 623,44
z toho : pokladňa v CZK	1,85
213 - Ceniny	210,65
z toho : poštové známky	
kolký	
stravné lístky	210,65
221 - Bankové účty	294 490,40
z toho:	
0 VÚB, a.s. / Lúčna, SNP	73,36
3 VÚB, a.s. / Bežný účet	14 513,51
15 VÚB, a.s. / Bežný účet	206,88
6 VÚB, a.s. / Bežný účet	679,54
02 VÚB, a.s. / Fond PÚO Nová 600	39 044,38
1 DEX, a.s. / Bežný účet	20 030,35
2 VÚB, a.s. / 41. b.j. NOVÁ	26,69
31 VÚB, a.s. / Termínovaný účet k 3 VÚB	0,71
04 VÚB, a.s. / Fond PÚO Lúčna 535	36 996,86
51 VÚB, a.s. / Termínovaný účet k 15 VÚB	52 514,16
55 VÚB, a.s. / Bežný účet MŠ	548,78
71 VÚB, a.s. / Termínovaný účet	129 826,05
3 DEX, a.s. / Dotačný ZŠ	29,13
261 - Peniaze na ceste	76,00

--

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	0
272 - Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy	0
274 - Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským	0
275 - Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám	0
277 - Poskytnuté finančné výpomoci fyzickým osobám	0
Spolu	0

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	0
415 - Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	17 481,69
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.	7 161 751,81
461 – Bankové úvery – Asfaltovanie MK	92 693,65
479 – Ostatné dlhodobé záväzky	929 237,92
431 – Výsledok hospodárenia v schv. – strata 2019	71 773,76
710 - Účet výsledku hospodárenia – strata	71 773,76
Spolu	8 344 712,59

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
ZS k 1.1.	4 300,00	
prírastky	4 100,00	
úbytky	4 300,00	
KZ k 31.12.	4 100,00	

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	12 096,00
359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej	0
Spolu	12 096,00

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	679,54
474 - Záväzky z nájmu	0
475 - Dlhodobé prijaté preddavky	0
479 - Ostatné dlhodobé záväzky	929 237,92
Spolu	929 917,46

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	25 887,19
324 - Prijaté preddavky	0
325 - Ostatné záväzky	0
326 - Nevyfakturované dodávky	11 313,28
331 - Zamestnanci	0
333 - Ostatné záväzky voči zamestnancom	0
335 - Pohľadávky voči zamestnancom	0
336 - Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravot.	0
342 - Ostatné priame dane	0
372 - Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	0
379 - Iné záväzky	45,17
Spolu	37 245,64

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
č.účtu:	
- účel:	
461 - Bankové úvery	92 693,65
VÚB, a.s., č.účtu: 71708911/0200	
- účel: asfaltovanie miestnych komunikácií v obci	92 693,65
273 - Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy	
Spolu	92 693,65

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	3 545,38
382 - Komplexné náklady budúcich období	
383 - Výdavky budúcich období	
384 - Výnosy budúcich období	691 680,09
385 - Prijmy budúcich období	16 392,00
Spolu	671 742,71

Zostatok na analytickom účte **384..05 Výnosy budúcich období za hroby a rybárske lístky nie je zdokladovaný**, nakoľko zodpovedná pracovníčka Ing. Milevová nepredložila požadované doklady.

Na ostatných účtoch 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
ZS k 1.1.						334 562,36	9 910,01	400,00
prírastky						39 106,08	1 062,56	
úbytky						5 353,39	31,40	
KZ k 31.12.						368 315,05	10 941,17	400,00

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

7. Platová inventúra zamestnancov

K 31.12.2019 sa uskutočnila dokladová inventúra hrubých miezd zamestnancov. Inventarizáciou platov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

III. Záver

Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2019 sa uskutočnila v zmysle zákona 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	Ing. Katarína Šimová	
člen komisie	Ing. Katarína Kiššová	
člen komisie	Iveta Mikulcová	
člen komisie	Mgr. Adriana Bieliková	
člen komisie	Dáša Hujová	

V Kanianke, dňa 6. 2. 2020