

Inventarizačný zápis

Ústrednej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2012

I. ÚVOD

Na základe Uznesenia OZ č.74 zo dňa 22.10.2012 Ústredná inventarizačná komisia /ÚIK/ v zložení:

- predseda ÚIK Ing. Vladimír Zajac
- člen ÚIK Jozef Bíroš
- člen ÚIK Anna Gašiaková

zhodnotila výsledky nasledovných **Dielčích inventarizačných komisií /DIK/:**

1. Objekt inventarizácie: Správa + územie obce
predseda: JUDr. Marián Cesnek
členovia: Jozef Bíroš, Marián Ďugel
2. Objekt inventarizácie: Kultúrny dom + kuchynka
predseda: Anna Gašiaková
členovia: Jozefína Slotová, Alica Hodásová
3. Objekt inventarizácie: Kostol. Dom smútku, Knižnica, Kluch dôchodcov, OHZ, OŠK
predseda: Ing.Miloš Janek
členovia: Ing.Juraj Hreus, Milan Drábik
4. Objekt inventarizácie: Materiál skladu CO
predseda: Ing.Juraj Hreus
členovia: Vlasta Hrušková, Jozefína Slotová
5. Objekt inventarizácie: Záväzky, pohľadávky, zostatky účtov, pokladňa
predseda: Mgr.Darina Janušová
členovia: Mária Stráska, Alica Hodásová
6. Objekt inventarizácie: Materská škola
predseda: Jana Kupčáková
členovia: Miriam Trizuliaková, Alena Káčeríková
7. Objekt inventarizácie: Školská jedáleň
predseda: Vlasta Hrušková
členovia: Elena Poljaková, Katarína Mravcová

Predmetom inventarizácie k 31.12.2012 bol:

- 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 – materiálu, tovaru, 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/
 - 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
- b) Operatívna evidencia - podsúvahové účty:
 - ✓ drobný hmotný a nehmotný majetok
 - ✓ prenajatý majetok
 - ✓ majetok vo výpožičke
 - ✓ prísne zúčtovateľné tlačivá
 - ✓ odpísané pohľadávky
- c) Škodové protokoly
- d) Platová inventúra zamestnancov

Členovia ÚIK a DIK obdržali dňa 22.10.2012 „Menovací dekrét“ 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. | 55412,55 | 5208879,54 | 153703,91 |
| prírastky | 699,00 | 351872,05 | 0,00 |
| úbytky | 0,00 | 11950,21 | 0,00 |
| KZ k 31.12. | 56111,55 | 5548801,38 | 153703,91 |

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. | 50569,51 | 513933,42 |
| prírastky | 4903,04 | 164086,86 |
| úbytky | 0,00 | 700,00 |
| KZ k 31.12. | 55472,55 | 677320,28 |

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. | 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 |

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. | 0,00 | 195 55,78 | 0,00 |
| prírastky | 699,00 | 109719,22 | 0,00 |
| úbytky | 699,00 | 291752,54 | 0,00 |
| KZ k 31.12. | 0,00 | 13122,46 | 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 nedokončenému DNM účet 093 | opravné položky 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 |

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

| | materiálu účet 112 AÚ | potravín účet 112 AÚ | ostatné |
|-------------|--------------------------|-------------------------|---------------|
| ZS k 1.1. | 1189,83 | 629,43 | 0,00 |
| prírastky | 579,84 | 10737,84 | 490,00 |
| úbytky | 854,50 | 10552,88 | 0,00 |
| KZ k 31.12. | 915,17 | 814,39 | 490,00 |

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

| | opravné položky k účtu 112 | opravné položky k účtu 132 | 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 |

Inventarizáciou 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 | 0,00 |
| 355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC | 0,00 |
| 357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC | 4320,01 |
| 359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy | 0,00 |
| Spolu | 4320,01 |

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy 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 | 2857,97 |
| 318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených obcou a VÚC | 208,00 |
| 319 - Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC | 1042,12 |
| 378 - Iné pohľadávky | 0,00 |
| Spolu | 4108,09 |

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 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 |

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 | 537,35 |
| z toho : Obecný úrad | 537,35 |
| Materská škola | 0,00 |
| Školská jedáleň | 0,00 |
| 213 - Ceniny | 41,62 |
| z toho : poštové známky | 41,62 |
| kolky | 0,00 |
| stravné lístky | 0,00 |
| 221 - Bankové účty | 686687,71 |
| z toho: | |
| a/ základný bežný účet | |
| Prima banka a.s. č.úctu:5604740002/5600 | 513738,77 |
| Prima banka a.s. č.úctu: 5604740002/5600-anal.ú.sociálny fond | 220,20 |
| b/ školská jedáleň | |
| Prima banka a.s. č.úctu:5604744003/5600 | 36,95 |
| c/ termínovaný vklad | |
| Prima banka a.s. č.úctu:5604744601/5600 | 172691,73 |
| 261 - Peniaze na ceste | 0,00 |
| Spolu | 687266,68 |

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 | 0,00 |
| 272 - Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy | 0,00 |
| 274 - Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom | 0,00 |
| 275 - Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám | 0,00 |
| 277 - Poskytnuté finančné výpomoci fyzickým osobám | 0,00 |
| Spolu | 0,00 |

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 | 0,00 |
| 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov | 1280124,99 |
| 710 - Účet výsledku hospodárenia | 280870,57 |
| Spolu | 1560995,56 |

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. | 8522,98 | 0,00 |
| prírastky | 9608,64 | 0,00 |
| úbytky | 8522,98 | 0,00 |
| KZ k 31.12. | 9608,64 | 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 |

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 | 220,20 |
| 474 - Záväzky z nájmu | 0,00 |
| 475 - Dlhodobé prijaté preddavky | 0,00 |
| 479 - Ostatné dlhodobé záväzky | 0,00 |
| Spolu | 220,20 |

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 | 3841,28 |
| 324 - Prijaté preddavky | 169,82 |
| 325 - Ostatné záväzky | 0,00 |
| 326 - Nevyfakturované dodávky | 0,00 |
| 331 - Zamestnanci | 8571,87 |
| 333 - Ostatné záväzky voči zamestnancom | 10,31 |
| 335 - Pohľadávky voči zamestnancom | 0,00 |
| 336 - Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravot. poist. | 4953,64 |
| 341 - Daň z príjmov | 665,00 |
| 342 - Ostatné priame dane | 1023,44 |
| 372 - Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy | 3000,00 |
| 379 - Iné záväzky | 162176,90 |
| Spolu | 184412,26 |

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 € |
|---|-------------|
| 231 - Krátkodobé bankové úvery | 0,00 |
| 461 - Bankové úvery | 0,00 |
| 273 - Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy | 0,00 |
| Spolu | 0,00 |

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 nákladov a výnosov

| Účet | Suma v € |
|---|-------------------|
| 381 - Náklady budúcich období | 2039,10 |
| 382 - Komplexné náklady budúcich období | 0,00 |
| 383 - Výdavky budúcich období | 0,00 |
| 384 - Výnosy budúcich období | 3983663,25 |
| 385 - Príjmy budúcich období | 0,00 |
| Spolu | 3985702,35 |

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 - 750 | Účet - 760 | Účet - 790 |
|-------------|------------|------------|------------|
| ZS k 1.1. | 78986,92 | 911,42 | 78075,50 |
| prírastky | 9966,04 | 0,00 | 9966,04 |
| úbytky | 2713,05 | 0,00 | 2713,05 |
| KZ k 31.12. | 86239,91 | 911,42 | 85328,49 |

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

7. Platová inventúra zamestnancov

K 31.12.2012 sa uskutočnila dokladová inventúra hrubých miezd zamestnancov. Inventarizáciou platov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

III. Záver

Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2012 sa uskutočnila v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.

Za správnosť uvedených údajov zodpovedajú členovia Dielčich inventarizačných komisií a členovia Ústrednej inventarizačnej komisie.

Za Ústrednú inventarizačnú komisiu:

| Komisia | Meno a priezvisko | Podpisový záznam |
|------------------|---------------------|------------------|
| predseda komisie | Ing. Vladimír Zajac | |
| člen komisie | Jozef Bíroš | |
| člen komisie | Anna Gašiaková | |

V Nededzi, dňa 22.2.2013

S výsledkami inventarizácie súhlasím.

PhDr.Peter Vajda, starosta obce