



Určené na:
34. zasadnutie MsZ v Moldave nad Bodvou,
dňa 15.6.2017
K bodu programu č.: 8

Názov dokumentu:
Správa o výsledku inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2016

predkladá: PaedDr. Klára Vranaiová, PhD prednosta úradu	vypracované: Ing. Katarína Gacsayová
prerokované: komisiou finančnou MsR	materiál obsahuje: dôvodovú správu návrh na uznesenie spracovanú tabuľku
Legislatívne východiská:	<ul style="list-style-type: none">• zákon č. 431/2002 Z.z. o účovníctve v znení neskorších predpisov,• Opatrenie MF SR z 8.8.2007 uverejnené pod číslom: č.MF/16786/2007-31• vnútorný predpis č. 7/2015 pre vykonanie inventarizácie
Prijaté uznesenia súvisiace s týmto materiálom:	
Finančný a majetkový dopad na rozpočet mesta:	
Vyjadrenie primátora mesta, že sa pri osobe žiadateľa nejedná o blízku osobu v zmysle § 9a ods. 6 a 7 zákona o majetku obcí:	nevyžaduje sa
Vyjadrenie poslancov MsZ, že sa pri osobe nájomcu nejedná o blízku osobu v zmysle § 9a ods. 6 a 7 zákona o majetku obcí:	nevyžaduje sa
Oznámenie osobného záujmu podľa ústavného zákona č. 357/2004 Z. z.:	Verejný funkcionár, ktorý sa zúčastňuje na rokovaní orgánu o veci, na ktorej má osobný záujem, je povinný oznámiť svoj osobný záujem o vec predtým, ako na rokovaní vystúpi.



Dôvodová správa k bodu č. 8
Správa o výsledku inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k
31.12.2016

Primátor mesta v zmysle Vnútorného predpisu pre vykonanie inventarizácie č. 7/2015 a ustanovení § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve dňa 18.10.2016 príkazným listom č. 9099/2016 nariadil vykonať riadnu inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2016.

Ústredná inventarizačná komisia spracovala správy jednotlivých dielčích inventarizačných komisií a podala správu o vykonaní inventarizácie.

Vyradenie majetku prebehlo v jednotlivých organizáciach. Likvidácia bola riadená cez Mestský úrad. Odvoz, likvidáciu elektro odpadu vykonala firma Kosit. Správu ústrednej inventarizačnej komisie prikladáme v prílohe.



SPRÁVA
Ústrednej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie
majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2016

I. ÚVOD

Na základe príkazu primátora mesta č. 9099/2016 zo dňa 18.10.2016 Ústredná inventarizačná komisia /ÚIK/ v zložení:

- predseda ÚIK PaedDr. Klára Vranaiová, PhD
- člen ÚIK Valéria Vincová
- člen ÚIK Ing. Andrea Kuzma
- člen ÚIK Klára Szelesová
- člen ÚIK Katarína Gacsayová
- člen ÚIK Tímea Drága
- člen ÚIK Alžbeta Szabová
- člen ÚIK Eva Špegárová
- člen ÚIK Mgr. Andrea Lebocká
- člen ÚIK Mgr. Mária Tóthová

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

1. Objekt inventarizácie: Mestský úrad Moldava nad Bodvou a Materské školy
predseda: PaedDr. Klára Vranaiová, PhD
členovia: Miriam Špegárová, Beáta Csécsiová, Mária Tamássová, Lívia Bobaľová,
Monika Héczey, Katarína Gacsayová, Klára Jankovičová, Ildikó Bezeková,
Iveta Koroncziová, Adriana Bil'ová, Agnesa Nagyová, Katarína Gacsayová
2. Objekt inventarizácie: I. Základná škola
predseda: PaedDr. Jolana Liszkaiová
členovia: Alžbeta Szabová, Beáta Szilvássyová, Natália Flegnerová
3. Objekt inventarizácie: II. Základná škola
predseda: Mgr. Helena Dubinská
členovia: Eva Špegárová, Silvia Harsányiová, Mgr. Gabriela Janičová
4. Objekt inventarizácie: ZŠaGsVJM
predseda: PaedDr. Andrea Papp
členovia: Tímea Drága, Mgr. Elena Fialková, Mgr. Andrea Sirgely
5. Objekt inventarizácie: Základná umelecká škola
predseda: Miroslav Smrek
členovia: Klára Szelesová, Alica Kaputová, Henrieta Hančinová
6. Objekt inventarizácie: Centrum voľného času
predseda: Mgr. Mária Tóthová
členovia: Mária Híblárová, Katarína Brúgošová,



7. Objekt inventarizácie: Zariadenie pre seniorov – DD Sv. Alžbety
predseda: Mgr. Antónia Sopková
členovia: Ing. Andrea Kuzma, PhDr. Oľga Drábová, Mária Prokopová
8. Objekt inventarizácie: Mestské kultúrne stredisko
predseda: Mgr. Adriana Szilágyiová
členovia: Zuzana Gedeonová, Darina Zsarnaiová, Mgr. Andrea Lebocká
9. Objekt inventarizácie: BodvaTel s.r.o.
predseda: Valéria Vincová
členovia: Gabriela Tamášová, Ildikó Vozárová, Henrieta Olajosová

Predmetom inventarizácie k 31.12.2016 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, 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) 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 ÚIK obdržali dňa 18.10.2016 príkaz primátora č. 9099/2016 k vykonaniu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

II. Zhodnotenie jednotlivých bodov inventarizácie /sumy sú uvádzané v €/

1. Neobežný majetok

a) Dlhodobý majetok

	dlhodobý nehmotný ÚS 01	dlhodobý hmotný ÚS 02, ÚS 03	dlhodobý finančný ÚS 06
ZS k 1.1.	46 271,12	29 983 545,37	1 959 985,59
prírastky	37 994,23	352 088,69	
úbytky		182 486,90	
KZ k 31.12.	84 265,35	30 153 147,16	1 959 985,59

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.	27 671,61	9 713 167,99
prírastky	13 500,55	686 255,58
úbytky		167 336,05
KZ k 31.12.	41 172,16	10 232 087,52

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		42 047,34	
úbytky			
KZ k 31.12.	0,00	42 047,34	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.		455 510,30	
prírastky		384 547,78	
úbytky		619 467,54	
KZ k 31.12.		220 590,54	

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.		432 253,39
prírastky		16 273,91
úbytky		
KZ k 31.12.		94 665,81

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	PHM účet 112 AÚ	ostatné účet 112 AÚ	obaly účet 112 AÚ	tovar účet 112 AÚ
ZS k 1.1.	3 732,15	6 384,89	460,63	7 428,44	694,19	1 358,04
prírastky				408,03	139,47	1 860,72
úbytky				526,67	1,35	1 358,04
KZ k 31.12.				7 309,80	832,31	1 860,72

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
ZS k 1.1.		
prírastky		
úbytky		
KZ k 31.12.		



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

c) zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy

Účet	Suma v €
351 - Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa	7 326,70
355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	3 759 563,23
357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	
359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy	
Spolu	3 766 889,93

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	
311 - Odberatelia	13 994,66
315 - Ostatné pohľadávky	2 320,62
318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených obcou a VÚC	350 187,20
319 - Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC	372 214,07
346 – Dotácie do ŠR	
347 – Ostatné dotácie	
378 - Iné pohľadávky	793 460,75
341 - Daň z príjmov	
372 – Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo VS	4 900,00
381 - Náklady budúcich období	
374 - Pohľadávky z nájmu	
335 - Pohľadávky voči zamestnancom	
391 - Opravná položka k pohľadávkam	968 365,54
Spolu	2 505 442,84

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) finančný majetok

Účet	Suma v €
211 - Pokladnica	5 146,35
213 - Ceniny	1 232,60
z toho : poštové známky	
kolky	
stravné lístky	



221 - Bankové účty	1 244 893,56
222 – Výdavkový rozpočtový účet	297,91
223 - Príjmový rozpočtový účet	343,00
261 - Peniaze na ceste	
Spolu	1 251 868,86

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

f) 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 €
411 – Základné imanie	7 867,00
413 - Ostatné kapitálové fondy	
414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	
415 - Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	
421 – Zákonný rezervný fond	1 545,02
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	12 982 962,89
429 – Neuhradená strata minulých rokov	
710 - Účet výsledku hospodárenia	626 801,69
Spolu	13 619 176,60

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.	64 297,88	
prírastky	7 920,00	
úbytky	64 97,88	



KZ k 31.12.	7 920,00
-------------	-----------------

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

b) zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy

Účet	Suma v €
351 – Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriadiť.	7 326,70
355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	3 759 563,23
357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	30 882,45
359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy	
Spolu	3 799 062,90

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	27 880,78
474 - Záväzky z nájmu	
475 - Dlhodobé prijaté preddavky	
479 - Ostatné dlhodobé záväzky	1 172 067,44
Spolu	1 200 021,68

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	152 593,96
324 - Prijaté preddavky	
325 - Ostatné záväzky	3 092,16
326 - Nevyfakturované dodávky	1 075,95
331 - Zamestnanci	267 354,92
333 - Ostatné záväzky voči zamestnancom	
335 - Pohľadávky voči zamestnancom	
336 - Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravot. poisť.	167 682,59
341 – Daň z príjmov	1 893,24
342 - Ostatné priame dane	33 384,68
343 – Daň z pridanej hodnoty	5 120,09
345 – Ostatné dane a poplatky	159,60
371 – Zúčtovanie s európskymi spoločenstvami	
372 - Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	
379 - Iné záväzky	35 271,59
477 – Záväzky zo správy bytov	



Spolu	681 314,90
--------------	-------------------

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 €
461 - Bankové úvery	729 705,16

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	11 240,48
382 - Komplexné náklady budúcich období	
383 - Výdavky budúcich období	15,66
384 - Výnosy budúcich období	7 209 356,10
385 - Príjmy budúcich období	
Spolu	7 222 696,95

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 - 771 1	Účet - 751	Účet - 752	Účet - 772	Ú750227	Účet - 782
ZS k 1.1.	972 343,80	415 406,92	11 982,48	3 551,29	0	13 552,37
prírastky	70 392,54	75 093,89	2 688,15		773 734,62	13 700,33
úbytky	13 484,91	33 525,42		55,00		4 497,98
KZ k 31.12.	1 029 251,43	456 975,39	14 650,63	3 496,77	773 734,62	22 754,72
	Účet - 781	Účet - 761	Účet - 799	Ú750477	Ú750475	Ú750327
ZS k 1.1.	174 080,89	161 363,31	11 179,45	0	0	
prírastky	490,62	6 820,44	1 136,00	303 916,78	446 714,58	23 103,26
úbytky	7 601,92	9 725,00				
KZ k 31.12.	166 69,59	158 458,75	11 207,45	303 916,78	446 714,58	23 103,26

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

7. Platová inventúra zamestnancov



K 31.12.2016 sa uskutočnila dokladová inventúra hrubých miezd zamestnancov. Inventarizáciou platov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

III. Záver

Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2016 sa uskutočnila v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.

Za správnosť uvedených údajov zodpovedajú členovia Dielčích inventarizačných komisií.

Vypracovala: K. Gacsayová
V Moldave nad Bodvou dňa 02.05.2017

TABUĽKY jednotlivých dielčích inventarizačných komisií SÚ NA INTERNETOVEJ STRÁNKE MESTA.

Návrh na uznesenie

Uznesenie č. .../2017 z 34. zasadnutia mestského zastupiteľstva zo dňa 15.6.2017 Mestské zastupiteľstvo v Moldave nad Bodvou po prerokovaní materiálu

- **s c h v a ľ u j e**

správu Ústrednej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2016