

SPRÁVA – Inventarizačný zápis
Hlavnej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie
majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce Kanianka k 31.12.2018

I. ÚVOD

Na základe príkazu starostu obce č. 2940/2018 zo dňa 24.9.2018 Hlavná inventarizačná komisia /HIK/ v zložení:

predseda: Ing. Igor Makeš
členovia: Ing. Katarína Kiššová
Ing. Ľubic a Vážanová
Dáša Hujová
zapisovateľka : Iveta Mikulcová

zhodnotila výsledky nasledovných čiastkových inventarizačných komisií:

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

Predseda: Ing. Dušan Krakovik
Člen: MUDr. Alexander Berkeš, Michal Kollár, Ing. Martin Badák
Zapisovateľka: Darina Mendelová

2. Objekt inventarizácie: **Kultúra**

Predseda: Marcel Kuna
Členovia: Dis. Art. Peter Bieliký
Zapisovateľka : Marta Švorcová

3. Objekt inventarizácie: **Miestne hospodárstvo**

Predseda: JUDr. Ján Lacko
Členovia: Ľuboš Lipovský, Ing. Renáta Kotríková
Zapisovateľka: Dáša Hujová

4. Objekt inventarizácie: **Materská škola**

Predseda: Ivana Rybanská
Členovia: Ing. Dušan Krakovik, Miroslava Hollá,
Mária Martečíková
Zapisovateľka : Ing. Zdenka Milevová

5. Objekt inventarizácie: **Základná škola**

Predseda: Miroslava Hollá
Člen: Roland Šipoš, Ľuboš Lipovský, Mgr. Róbert Letavaj
Zapisovateľka: Ing. Lenka Beláková

Predmetom inventarizácie k 31.12.2018 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 24.9.2018 príkaz starostu č. 2940/2018 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.	22 823,54	7 596 238,97	790 178,02
prírastky	2 297,00	10 043 304,93	1 495,98
úbytky	7 317,00	10 271 003,90	1 698,58
KZ k 31.12.	17 803,54	7 368 540,00	789 975,42

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 03	oprávky k DHM ÚS 011
ZS k 1.1.	2 297,00 €	9 727 148,65 €
prírastky	5 020,00 €	641 543,42€
úbytky	0	97 688,17€
KZ k 31.12.	7 317,00 €	10 271 003,90€

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.			1 495,98 €
prírastky			202,60€
úbytky			
KZ k 31.12.			1 698,58 €

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 €	402 256,01 €	0,00 €
prírast		423 620,18 €	
úbytky		706 407,63 €	
KZ k 31.12.	0,00 €	119 468,56 €	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 €
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 AÚ	Potraviny – MŠ účet 112 AÚ	ostatné
ZS k 1.1.		681,83 €	
prírastky		23 009,08 €	
úbytky		23 032,90 €	
KZ k 31.12.		658,01 €	

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	0 €
355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	203 0363,75
357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	0 €
359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy	0 €
Spolu	203 0363,75

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.2013)	0 €
315 - Ostatné pohľadávky	0 €
318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených obcou a VÚC	18 784,68 €
319 - Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC	5 703,34 €
378 - Iné pohľadávky	108 465,26 €
Spolu	132 980,98 €

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	0 €
391 - opravná položka k účtu 314	0 €
391 - opravná položka k účtu 315	0 €
391 - opravná položka k účtu 318	9 977,34 €
391 - opravná položka k účtu 319	0 €
391 - opravná položka k účtu 378	105 956,90 €
Spolu	115 934,24 €

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	1 981,32 €
z toho : pokladňa v CZK	1,83€
213 - Ceniny	93,60 €
z toho : poštové známky	
kolky	
stravné lístky	93,60€
221 - Bankové účty	415 845,05 €
z toho:	
0 VÚB, a.s. / Lúčna, SNP 17127382/0200	4,10 €
3 VÚB, a.s. / Bežný účet 3142200757/0200	98 582,54 €
15 VÚB, a.s. / Bežný účet 3142272259/0200	507,14 €
6 VÚB, a.s. / Bežný účet 3142288058/0200	570,34 €
02 VÚB, a.s. / Fond PÚO Nová 600 4008209253/0200	15 305,47 €
1 DEX, a.s. / Bežný účet 9000151002/5600	92 093,14 €
2 VÚB, a.s. / 41. b.j. NOVÁ 1734630751/0200	11,44 €
31 VÚB, a.s. / Termínovaný účet k 3 VÚB	12,75 €
04 VÚB, a.s. / Fond PÚO Lúčna 535 4008229254/0200	14 120,83 €
51 VÚB, a.s. / Termínovaný účet k 15 VÚB	51 810,21 €
55 VÚB, a.s. / Bežný účet MŠ 1205796756/0200	290,64 €
71 VÚB, a.s. / Termínovaný účet	142 533,87 €
3 DEX, a.s. / Dotačný ZŠ 9000155003/0200	2,58 €
261 - Peniaze na ceste	43,48 €

Obec Kanianka, SNP 583/1, 972 17 Kanianka

IČO: 00518239

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 subjektom	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 záväzkov	0 €
415 - Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	17 481,69 €
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	7 498 951,22 €
461 – Bankové úvery – Asfaltovanie MK	131 141,65 €
479 – Ostatné dlhodobé záväzky	976 181,93 €
431 – Výsledok hospodárenia v schv. – strata 2018	22 171,08 €
710 - Účet výsledku hospodárenia – strata	22 171,08 €
Spolu	8 668 098,65 €

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.	2 400,00 €	
prírastky	4 300,00 €	
úbytky	2 400,00 €	
KZ k 31.12.	4 300,00 €	

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	0 €
359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy	0 €

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	570,34 €
474 - Záväzky z nájmu	0 €
475 - Dlhodobé prijaté preddavky	0 €
479 - Ostatné dlhodobé záväzky	976 181,93 €
Spolu	976 752,27 €

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	-796,81 €
324 - Prijaté preddavky	0 €
325 - Ostatné záväzky	0 €
326 - Nevyfakturované dodávky	5 721,22 €
331 - Zamestnanci	0 €
333 - Ostatné záväzky voči zamestnancom	0 €
335 - Pohľadávky voči zamestnancom	0 €
336 - Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravot. poist.	0 €
342 - Ostatné priame dane	0 €
372 - Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	0 €
379 - Iné záväzky	1 260,82 €
Spolu	6 185,23 €

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.úctu:	
- účel:	
461 - Bankové úvery	131 141,65 €
VÚB, a.s., č.úctu: 71708911/0200	
- účel: asfaltovanie miestnych komunikácií v obci	131 141,65 €
273 - Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy	
Spolu	131 141,65 €

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	3 641,05 €
382 - Komplexné náklady budúcich období	
383 - Výdavky budúcich období	
384 - Výnosy budúcich období	227 242,98 €
385 - Prijmy budúcich období	
Spolu	230 884,03 €

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.						278 243,89 €	8 470,76 €	400,00 €	0,00 €
prírastky						66 366,65 €	1 705,40 €		
úbytky						10 048,18 €	266,15 €		
KZ k 31.12.						334 562,36 €	9 910,01 €	400,00 €	0,00 €

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

7. Platová inventúra zamestnancov

K 31.12.2017 sa uskutočnila dokladová inventúra hrubých miezd zamestnancov. Inventarizáciou platov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

III. Záver

Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2018 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	Ing. Igor Makeš	
člen komisie	Ing. Katarína Kiššová	
člen komisie	Iveta Mikulcová	
člen komisie	Ing. Ľubica Vážanová	
člen komisie	Dáša Hujová	

V Kanianke, dňa 7. 2. 2019