

Inventarizačný zápis
Ústrednej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie
majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2018

I. ÚVOD

Na základe príkazu starostu obce č. **1/2018** zo dňa **02.11.2018** Ústredná inventarizačná komisia /ÚIK/ v zložení:

- predseda ÚIK	Ing. Marek Mesároš	poslanec
- tajomníčka ÚIK	Mgr. Zdenka Dičérová	ekonómka obce
- člen ÚIK	Ing. Lucia Hambalková	odborný referent
- člen ÚIK	Miroslav Lóži	vedúci ÚSaIV

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

1. Objekt inventarizácie : DHIM, HIM, NIM obecného úradu, obecnej polície

- predseda:	Ing. Marek Mesároš	poslanec
- tajomníčka komisie:	Mgr. Klaudia Kleinová	pracovníčka obce
- členovia:	Helena Blehová	pracovníčka obce
	Bohuš Sabo	pracovník obce

2. Objekt inventarizácie : Hospodárstvo riadené obcou

- predseda:	Luboš Blažo	poslanec
- tajomníčka komisie:	Darina Straňáková	pracovníčka obce
- členovia:	Štefánia Šášiková	pracovníčka obce
	Ing. Erika Horváthová	ekonómka DD

3. Objekt inventarizácie : Kultúra a kino

- predseda:	Ing. Veronika Kollárová	poslankyňa
- tajomník komisie:	Ing. Marek Karlubík	pracovník obce
- členovia:	Iveta Leššová	pracovníčka obce
	Karol Malík	člen komisie

4. Objekt inventarizácie : HD, domy smútku, športová hala, sklad CO

- predseda:	Euboslav Hipp	poslanec
- tajomníčka komisie:	Bc. Eleonóra Flamichová	pracovníčka obce
- členovia:	Miroslav Lóži	pracovník obce
	Lýdia Sekerešová	pracovníčka obce
	Štefan Fica	pracovník obce

5. Objekt inventarizácie : Kábel TV

- predseda:	Ing. Ernest Vereš	poslanec
- tajomníčka komisie:	Ing. Marcela Lenčéšová	pracovníčka obce
- členovia:	Ing. Marek Karlubík	pracovník obce
	Iveta Leššová	pracovníčka obce

6. Objekt inventarizácie : Dokladová inventúra

- predseda:	Ing. Lucia Hambalková	pracovníčka obce
- tajomníčka komisie:	Mgr. Zdenka Dičérová	pracovníčka obce
- členovia:	Darina Straňáková	pracovníčka obce

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 subjektami verejnej správy
- pohľadávky - dlhodobé, krátkodobé, opravné položky
- finančný majetok:
 - peňažné prostriedky v hotovosti
 - peniaze na ceste
 - ceniny (poštové známky, 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 a ČIK obdržali dňa 02.11.2018 príkaz starostu č. 1/2018 k vykonaniu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

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

1 . Neobežný majetok

a) majetok

Účet/Text	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Rozdiel /manko-schodok, prebytok/
019 - Ostatný DNM	74 641,90	74 641,90	0,00
021 - Stavby	14 311 571,30	14 311 571,30	0,00
022 - Samost. hnut. veci	424 970,54	424 970,54	0,00
023 - Dopravné prostriedky	250 943,30	250 943,30	0,00
031 - Pozemky	1 219 474,01	1 219 474,01	0,00
032 - Umelecké diela a zbierky	94 025,49	94 025,49	0,00
061 - Obchodné podiely	6 638,78	6 638,78	0,00
063 - Obchodné podiely	825 136,59	825 136,59	0,00
	17 207 401,91	17 207 401,91	0,00

Inventarizáciou majetku neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

Drobný majetok do 1.700 € uhrádzaný z bežných výdavkov sa podľa zákona o účtovníctve a zákona o rozpočtových pravidlách účtuje do spotreby, obec ho vedie v majetkovej evidencii ako drobný majetok na podsúvahovom účte 751.

b) oprávky k dlhodobému majetku

Účet/Text	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Rozdiel /manko-schodok, prebytok/
079 - Oprávky k 019	74 641,90	74 641,90	0,00
081 - Oprávky k 021	7 614 804,85	7 614 804,85	0,00
082 - Oprávky k 022	330 863,54	330 863,54	0,00
083 - Oprávky k 023	79 351,30	79 351,30	0,00
	8 099 661,59	8 099 661,59	0,00

Inventarizáciou opravných položiek neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

2. Obstaranie dlhodobého majetku

obstaranie majetku

Účet/Text	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Rozdiel /manko-schodok, prebytok/
042 - Obstaranie DHM	675 620,13	675 620,13	0,00

Inventarizáciou neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

3. Obežný majetok

a) zásoby

Účet/Text	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Rozdiel /manko-schodok, prebytok/
112 - materiál - PHM	617,17	617,17	0,00

Inventarizáciou zásob neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

b) zúčtovanie so subjektami verejnej správy

Účet/Text	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Rozdiel /manko-schodok, prebytok/
351-Zúčtovanie odvodov príjmov RO	393,51	393,51	0,00
355-Zúčtovanie transf. rozpočtu obce a VÚC	23 116,50	23 116,50	0,00
357-Ostatné zúčtovanie rozp. obce a VÚC	8 500,00	8 500,00	0,00

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

c) pohľadávky

Účet/Text	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Rozdiel /manko-schodok, prebytok/
318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov	45 410,25	45 410,25	0,00
319 - Pohľadávky z daňových príjmov	26 513,00	26 513,00	0,00
378 - Iné pohľadávky	1 025,82	1 025,82	0,00

Inventarizáciou pohľadávok nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

d) opravné položky k pohľadávkam a k finančnému majetku

Účet/Text	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Rozdiel /manko-schodok, prebytok/
391 - opravná položka k účtu 318	17 078,78	17 078,78	0,00
391 - opravná položka k účtu 319	12 961,33	12 961,33	0,00
291 - opravná položka k účtu 277	2 866,43	2 866,43	0,00

Inventarizáciou opravných položiek nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

e) finančný majetok

Účet/Text	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Rozdiel /manko-schodok, prebytok/
211 - Pokladnica	8 296,63	8 296,63	0,00
213 - Ceniny	6 336,00	6 336,00	0,00
stravné lístky	6 336,00	6 336,00	0,00
221 - Bankové účty-vid' príloha	362 969,59	362 969,59	0,00

Inventarizáciou finančného majetku neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

f) poskytnuté návratné finančné výpomoci

Účet/Text	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Rozdiel /manko-schodok, prebytok/
271 - Poskytnuté návratné fin. výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku	7 000,00	7 000,00	0,00
277 - Poskytnuté fin. výpomoci fyz. osobám	3 272,68	3 272,68	0,00

Inventarizáciou poskytnutých návratných finančných výpomocí neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

4. Vlastné imanie

Účet/Text	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Rozdiel /manko-schodok, prebytok/
428 - Nevyspor. výsledok hosp. min. rokov	5 257 254,33	5 257 254,33	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	141 751,14	141 751,14	0,00

Inventarizáciou vlastného imania neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

5. Závazky

a) rezervy

Účet/Text	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Rozdiel /manko-schodok, prebytok/
323 - Krátkodobé rezervy	2 000,00	2 000,00	0,00

Inventarizáciou rezerv neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

b) zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Účet/Text	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Rozdiel /manko-schodok, prebytok/
357-Ostatné zúčtovanie rozp. obce a VÚC	8 500,00	8 500,00	0,00

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

c) dlhodobé záväzky

Účet/Text	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Rozdiel /manko-schodok, prebytok/
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	8 334,71	8 334,71	0,00
479 - Ostatné dlhodobé záväzky	1 408 341,07	1 408 341,07	0,00

Inventarizáciou dlhodobých záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

d) krátkodobé záväzky

Účet/Text	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Rozdiel /manko-schodok, prebytok/
321 - Dodávatelia	15 724,69	15 724,69	0,00
331 - Zamestnanci	38 917,73	38 917,73	0,00
336 - Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	22 380,39	22 380,39	0,00
342 - Ostatné priame dane	4 153,37	4 153,37	0,00
372 - Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	2 700,00	2 700,00	0,00
379 - Iné záväzky	8 199,20	8 199,20	0,00

Inventarizáciou krátkodobých závazkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

e) bankové úvery a výpomoci

Účet/Text	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Rozdiel /manko-schodok, prebytok/
461 - Bankové úvery	640 436,91	640 436,91	0,00
SZRB a.s. č.úctu: 111341			
- účel: Centrum obce + MŠ Močenok	516 282,43	516 282,43	0,00
ČSOB a.s. č.úctu: 4021339829			
- účel: Múzeum a galéria	124 154,48	124 154,48	0,00

Inventarizáciou bankových úverov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

f) časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Účet/Text	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Rozdiel /manko-schodok, prebytok/
381 - Náklady budúcich období	2 250,82	2 250,82	0,00
384 - Výnosy budúcich období	2 678 962,34	2 678 962,34	0,00

Inventarizáciou účtov časového rozlíšenia nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

6. Podsúvahové účty

Účet/Text	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Rozdiel /manko-schodok, prebytok/
751 - Drobný majetok do 1 700 Eur	250 819,99	250 819,99	0,00

Obec Močenok má majetok vedený na podsúvahovom účte 751.

Inventarizáciou podsúvahových účtov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

7. Platová inventúra zamestnancov

K 31.12.2018 sa uskutočnila dokladová inventúra hrubých miezd zamestnancov.
Inventarizáciou platov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

III. Záver

Inventarizáciou majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

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 Čiastkových inventarizačných komisií a členovia Ústrednej inventarizačnej komisie.

Za Ústrednú inventarizačnú komisiu:

Komisia	Meno a priezvisko	Podpisový záznam
predseda komisie	Ing. Marek Mesároš	
tajomníčka komisie	Mgr. Zdenka Dičárová	
člen komisie	Ing. Lucia Hambalková	
člen komisie	Miroslav Lóži	

V Močenku, dňa 31.01.2019

S výsledkami inventarizácie súhlasím - nesúhlasím

.....
starosta obce

