

Názov a sídlo účtovnej jednotky: Obec Močenok, Sv. Gorazda 629/82, 951 31 Močenok
IČO: 00308439

Inventarizačný zápis
Ústrednej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie
majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2022

I. ÚVOD

Na základe príkazu starostu obce č. 1/2022 zo dňa 28.09.2022 Ústredná inventarizačná komisia /ÚIK/ v zložení:

- predseda ÚIK	Ing. Lucia Benčíková	prednostka
- tajomníčka ÚIK	Ing. Kristína Macháliková	pracovníčka obce
- člen ÚIK	Monika Ternerová	pracovníčka obce
- člen ÚIK	Miroslav Lóži	vedúci ÚSaIV

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

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

- predseda:	Mgr. Veronika Chudová	pracovníčka obce
- tajomníčka komisie:	Mgr. Klaudia Kleinová	pracovníčka obce
- členovia:	Gabriela Beňová	pracovníčka obce
	Gabriel Pápay	pracovník obce

2. Objekt inventarizácie: Hospodárstvo riadené obcou (zdravotné stredisko a domov dôchodcov)

- predseda:	Ing. Erika Horváthová	pracovníčka DD
- tajomníčka komisie:	Darina Straňáková	pracovníčka obce
- členovia:	Štefánia Šášiková	pracovníčka obce
	Gabriela Ištokovičová	pracovníčka obce

3. Objekt inventarizácie : Kultúra a kino

- predseda:	Mgr. Tomáš Obola	riaditeľ ZUŠ
- tajomník komisie:	Ing. Marek Karlubík	pracovník obce
- členovia:	Iveta Leššová	pracovníčka obce
	Viera Blehová	pracovníčka obce

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

- predseda:	Miroslav Lóži	pracovník obce
- tajomníčka komisie:	Bc. Eleonóra Flammichová	pracovníčka obce
- členovia:	Zita Selešiová	pracovníčka obce
	Štefan Fica	pracovník obce

5. Objekt inventarizácie : Kabel TV Močenok

- predseda:	Ing. Marek Karlubík	pracovník obce
- tajomníčka komisie:	Ing. Marcela Lenčesšiová	pracovníčka obce
- členovia:	Monika Ternerová	pracovníčka obce
	Iveta Leššová	pracovníčka obce

6. Objekt inventarizácie : Dokladová inventúra

- predseda:	Ing. Lucia Benčíková	prednostka
- tajomníčka komisie:	Ing. Kristína Macháliková	pracovníčka obce
- členovia:	Darina Straňáková	pracovníčka obce
	Mgr. Jana Eisellová	pracovníčka obce

Predmetom inventarizácie k 31.12.2022 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 28.09.2022 príkaz starostu č. 1/2022 k vykonaniu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

II. Výsledky vyplývajúce z porovnania skutočného stavu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov s účtovným stavom

1 . Neobežný majetok

a) majetok

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
019 - Ostatný DNM	76 641,90	76 641,90	0,00
021, Stavby	16 254 155,41	16 254 155,41	0,00
022 - Samost. hnut. veci	447 944,31	447 944,31	0,00
023 - Dopravné prostriedky	334 521,47	334 521,47	0,00
028 - Drobný DHM	556 562,84	556 562,88	-0,04
029- ostatný DHM	808 610,81	808 610,81	0,00
031 - Pozemky	1 247 557,31	1 247 557,31	0,00
032 - Umelecké diela a zb.	101 433,33	101 433,33	0,00
061 - Obchodné podiely	11 638,78	11 638,78	0,00
063 - Obchodné podiely	825 136,59	825 136,59	0,00
	20 664 202,75	20 664 202,79	-0,04

Inventarizáciou majetku bol zistený rozdiel na účte 028 vo výške 0,04 Eur spôsobený zaokrúhľovaním v evidencii majetku.

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. Uhrádzaný z kapitálových výdavkov sa vedie v účtovníctve aj v majetkovej evidencii na účte 751 - Drobný majetok.

b) oprávky k dlhodobému majetku

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
079 - Oprávky k 019	76 641,90	76 641,90	0,00
081 - Oprávky k 021	9 689 703,27	9 689 703,27	0,00
082 - Oprávky k 022	395 726,96	395 726,96	0,00
083 - Oprávky k 023	274 757,07	274 757,07	0,00
089- oprávky k 029	336 928,00	336 928,00	0,00
	10 773 757,20	10 773 757,20	0,00

Inventarizáciou oprávok nebol zistený inventarizačný rozdiel

2. Obstaranie dlhodobého majetku

a) obstaranie majetku

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
042 - Obstaranie DHM	764 908,83	764 908,83	0,00

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

b) opravné položky

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
093 - OP k nedokonč. DNM	0,00	0,00	0,00
094 - OP k nedokonč. DHM	0,00	0,00	0,00

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

3. Obežný majetok**a) zásoby**

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
112 - Materiál	3 210,32	3 210,32	0,00

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

b) opravné položky k zásobám

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
191 - OP k materiálu	0,00	0,00	0,00

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

c) zúčtovanie so subjektami verejnej správy

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
351-Zúčtovanie odvodov príjmov RO	0,00	0,00	0,00
355-Zúčtovanie transf. rozpočtu obce a VÚC	36 025,37	36 025,37	0,00
357-Ostatné zúčtovanie rozp. obce a VÚC	48 113,66	48 113,66	0,00
359-Zúčtovanie transf. medzi subjektami VS	9 774,14	9 774,14	0,00

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov nebol zistený rozdiel.

d) pohľadávky

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov	49 012,81	49 012,81	0,00
319 - Pohľadávky z daňových príjmov	25 727,17	25 727,17	0,00

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

e) ostatné pohľadávky

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
315 ostatné PO	4 086,82	4 086,82	0,00

f) opravné položky k pohľadávkam

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
391 - Opravná položka k účtu 318	30 582,90	30 582,90	0,00
391 - Opravná položka k účtu 319	17 051,90	17 051,90	0,00

Inventarizáciou opravných položiek nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

g) finančný majetok

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
211 - Pokladnica	5 722,21	5 722,21	0,00
213 - Ceniny	0,00	0,00	0,00
z toho: poštové známky	0,00	0,00	0,00
stravné lístky	0,00	0,00	0,00
221 - Bankové účty - vid' príloha	780 474,48	780 474,48	0,00
261 - Peniaze na ceste	0,00	0,00	0,00

Inventarizáciou finančného majetku nebol zistený inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

h) poskytnuté návratné finančné výpomoci

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
271 - Poskytnuté návratné fin. výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
272 - Poskytnuté návratné fin. výpomoci ostatným subjektom verejnej správy	0,00	0,00	0,00
274 - Poskytnuté návratné fin. výpomoci podnikateľským subjektom	0,00	0,00	0,00
275 - Poskytnuté návratné fin. výpomoci ostatným organizáciám	0,00	0,00	0,00
277 - Poskytnuté fin. výpomoci fyz. osobám	2 457,68	2 457,68	0,00

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

4. Vlastné imanie

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
428 - Nevyspor. výsledok hosp. min. rokov	6 130 903,78	6 130 903,78	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	61 167,48	61 167,48	0,00

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

5. Závazky**a) rezervy**

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
323 - Krátkodobé rezervy	3 360,00	3 360,00	0,00

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

b) zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
357-Ostatné zúčtovanie rozp. obce a VÚC	48 113,66	48 113,66	0,00
359-Zúčtovanie transf. medzi subjektami VS	9 774,14	9 774,14	0,00

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov nebol zistený inventarizačný rozdiel.

c) dlhodobé záväzky

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	8 288,90	8 288,90	0,00
479 - Ostatné dlhodobé záväzky	1 352 885,02	1 352 885,02	0,00

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

d) krátkodobé záväzky

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
321 - Dodávatelia	17 891,19	17 891,19	0,00
331 - Zamestnanci	39 550,52	39 550,52	0,00
335 - PO voči zamestnancom	1 829,52	1 829,52	0,00
336 - Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	25 660,34	25 660,34	0,00
341 - daň z príjmu	285,00	285,00	0,00
342 - Ostatné priame dane	4 207,86	4 207,86	0,00
372 - Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	50 000,00	50 000,00	0,00
378 - iné pohľadávky	138,40	138,40	0,00
379 - Iné záväzky	15 800,00	15 800,00	0,00

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

e) bankové úvery a výpomoci

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
231 - Krátkodobé bankové úvery - účel:	0,00	0,00	0,00
461 - Bankové úvery	13 359,54	13 359,54	
SZRB a.s. - účel: Centrum obce	0,00	0,00	0,00

ČSOB a.s. - účel: Múzeum a galéria	0,00	0,00	0,00
SZRB a.s. - účel: Materská škola	13 359,54	13 359,54	0,00

Inventarizáciou bankových úverov a návratných finančných výpomocí nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

f) časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zachytený v účtovníctve	Skutočný stav zachytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
381 - Náklady budúcich období	2 227,74	2 227,74	0,00
384 - Výnosy budúcich období	2 969 482,59	2 702 852,41	266 630,18

Inventarizáciou účtov časového rozlíšenia bol zistený inventarizačný rozdiel.

Rozdiel je spôsobený tým, že sa jedná o bytový dom, ktorý bude do cudzích zdrojov v majetku zaradený až po kolaudácii teda v máji-júni 2024

6. Podsúvahové účty

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zachytený v účtovníctve	Skutočný stav zachytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
751 - Drobný majetok do 1700 Eur	556 562,84	556 562,88	-0,04

Inventarizáciou podsúvahových účtov bol zistený inventarizačný rozdiel vo výške 0,04 Eur.

Je spôsobený zaokrúhľovaním v programe majetku.

7. Platová inventúra zamestnancov

K 31.12.2022 sa uskutočnila dokladová inventúra hrubých miezd zamestnancov.

Inventarizáciou plátov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

III. Záver

a) Zistený inventarizačný rozdiel

Inventarizáciou majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov bol zistený inventarizačný rozdiel, ktorý však bude vyrovnaný po zaradení bytového domu do užívania

b) Výsledky vyplývajúce z posúdenia reálnosti ocenenia majetku a záväzkov podľa §26,27

Pri posudzovaní reálnosti majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky

pre účely úpravy ocenenia podľa § 26,27 zákona o účtovníctve sa zistili

nasledovné skutočnosti:

Zistené skutočnosti	Názov majetku a záväzkov/účet	Hodnota v Eur	Výsledok riešenia napr. vyradenie majetku, odpis, tvorba OP a rezervy ...
Prebytočný a neupotrebitelný majetok	hmotný majetok	16 688,72	návrh na vyradenie
Pohľadávky po lehote splatnosti - rizikové, sporné	Pohľadávky voči 318 a 319	47 634,00	Tvorba OP
Iné nedostatky zistené pri inventarizácii		0,00	

c) Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2022 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.

Komisia	Meno a priezvisko	Podpisový záznam
predseda komisie	Ing. Lucia Benčíková	
tajomníčka komisie	Ing. Kristína Macháliková	
člen komisie	Monika Ternerová	
člen komisie	Miroslav Lóži	

d) Základná finančná kontrola podľa zákona č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Vyjadrenie o vykonaní základnej finančnej kontroly:

- a) finančnú operáciu alebo jej časť je možné vykonať,
- b) vo finančnej operácii alebo jej časti je možné pokračovať,
- c) ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala, poskytnuté plnenie je - nie je potrebné vymáhať.

Meno a priezvisko zamestnanca: Ing. Kristína Macháliková

Podpis:

Dátum: 28.01.2023

- a) finančnú operáciu alebo jej časť je možné vykonať,
- b) vo finančnej operácii alebo jej časti je možné pokračovať,
- c) ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala, poskytnuté plnenie je - nie je potrebné vymáhať.

Meno a priezvisko vedúceho zamest.: PaedDr. Roman Urbánik

Podpis:

Dátum: 28.01.2023

e) S výsledkami inventarizácie súhlasím - nesúhlasím

.....
starosta obce

V Močenku, dňa 28.01.2023