

Materiál na 3. rokovanie
Mestského zastupiteľstva v roku 2017

Správa o výsledkoch ročnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mesta Veľký Meder k 31.12.2016

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo vo Veľkom Mederi

a) berie na vedomie

Správu o výsledkoch ročnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mesta Veľký Meder k 31.12.2016

Predkladá: JUDr. Samuel Lojkovič, primátor mesta

Spracovala: Ing. Eva Kázmérová, vedúca finančného oddelenia

Veľký Meder, máj 2017

MESTO VEĽKÝ MEDER

Mestský úrad vo Veľkom Mederi, Komárňanská 9/207, 932 01 Veľký Meder

Správa o výsledkoch ročnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mesta Veľký Meder k 31.12.2016

I. ÚVODNÉ USTANOVENIA

V zmysle §6 ods. 3, §29 a 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov má mesto povinnosť vykonávať riadnu inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku koncu účtovného obdobia. Na vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov vydal primátor mesta Príkaz č. RSMM-20136/2016 zo dňa 14.10.2016 a dodatkom č. 1 k príkazu zo dňa 24.01.2017, ktorým nariadil vykonať riadnu inventarizáciu majetku a záväzkov k 31.12.2016 všetkým subjektom (mestský úrad vrátane jeho stredísk, subjekty zriadené mestom), ktoré majú oprávnenie nakladať s majetkom mesta.

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, opravné položky
 - ✓ zúčtovacie vzťahy – zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy
 - ✓ pohľadávky – dlhodobé, krátkodobé, opravné položky
 - ✓ finančný majetok:
 - peňažné prostriedky v hotovosti
 - peniaze na ceste
 - ceniny /stravné lístky/
 - bankové účty
 - cenné papiere
 - obstaranie krátkodobého finančného majetku
 - ✓ poskytnuté návratné finančné výpomoci – dlhodobé, krátkodobé
 - ✓ časové rozlíšenie
- E. Vlastné imanie:**
 - ✓ oceňovacie rozdiely
 - ✓ fondy
 - ✓ 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**

Na vykonanie inventúry majetku a záväzkov v stanovených termínoch a koordináciu postupu prác bola menovaná hlavná a 1 čiastková inventarizačná komisia. Na vykonanie inventúry majetku a záväzkov bolo menovaných 11 inventúrnych komisií. Riaditelia príspevkových a rozpočtových organizácií vydali vlastné príkazy s menovaním členov čiastkových inventarizačných komisií.

Činnosť inventarizačných komisií usmerňovala hlavná inventarizačná komisia v zložení:

Predseda: Ing. Eva Kázmérová
Členovia: Liana Bzdúchová
Ing. Kornélia Laposová

II.

VÝSLEDKY VYPLÝVAJÚCE Z POROVNANIA SKUTOČNÉHO STAVU S ÚČTOVNÝM STAVOM

Správa o inventarizácii je spracovaná v členení na:

A. Mestský úrad vrátane strediska mestského úradu ako:

- ✓ Mestský úrad vo Veľkom Mederi, Komárňanská 9/207, 932 01 Veľký Meder
- ✓ Materská škola s vjm. – Magyar Tanítási Nyelvű Óvoda, Železničná 69/7, 932 01 Veľký Meder
- ✓ Školská jedáleň pri MŠ s vjm, Železničná 69/7, 932 01 Veľký Meder
- ✓ Materská škola, Nám. Bélu Bartóka 495/18, 932 01 Veľký Meder
- ✓ Školská jedáleň pri MŠ, Nám. Bélu Bartóka 495/18, 932 01 Veľký Meder
- ✓ Centrum voľného času – Szabadidőközpont, 932 01 Veľký Meder
- ✓ Základná umelecká škola Jozefa Janigu Veľký Meder – Janiga József Művészeti Alapiskola Nagymegyér, Železničná 65/16, 932 01 Veľký Meder

B. Mestské kultúrne stredisko Veľký Meder, Komárňanská 18/203, 932 01 Veľký Meder

C. Základná škola Bélu Bartóka s vyučovacím jazykom maďarským – Bartók Béla Magyar Tantási Nyelvű Alapiskola Nagymegyér, Bratislavská 622/38, 932 01 Veľký Meder

D. Základná škola Jána Amosa Komenského, Nám. B. Bartóka 497/20, 932 01 Veľký Meder

A.

Mestský úrad a strediská mestského úradu

Prehľad stavu inventarizovaných účtov a ich porovnanie so skutočným stavom za účtovnú jednotku k 31.12.2016:

AKTÍVA

a) Neobežný majetok

| P.č. | Názov účtu | Číslo účtu | Stav z účtovnej evidencie v Eur | Skutočný stav zistený pri inventarizácii v Eur | Rozdiel +prebytok -schodok v Eur | Stav účtu po zaúčtovaní inventarizačných rozdielov v Eur |
|------|---|------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| 1. | Softvér | 013 | 65263,48 | 65263,48 | - | 65263,48 |
| 2. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 019 | 56738,37 | 56738,37 | - | 56738,37 |
| | Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 01 | 122001,85 | 122001,85 | - | 122001,85 |
| 3. | Stavby | 021 | 16788436,79 | 16788436,79 | - | 16788436,79 |
| 4. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 022 | 251893,08 | 251893,08 | - | 251893,08 |
| 5. | Dopravné prostriedky | 023 | 435774,82 | 435774,82 | - | 435774,82 |
| 6. | Drobný dlhodobý hmotný majetok | 028 | 58509,01 | 58509,01 | - | 58509,01 |
| 7. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 029 | 10625,37 | 10625,37 | - | 10625,37 |
| | Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný | 02 | 17545239,07 | 17545239,07 | - | 17545239,07 |
| 8. | Pozemky | 031 | 6950798,00 | 6950798,00 | - | 6950798,00 |
| 9. | Umelecké diela a zbierky | 032 | 6506,01 | 6506,01 | - | 6506,01 |
| | Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný | 03 | 6957304,01 | 6957304,01 | - | 6957304,01 |

| P.č. | Názov účtu | Číslo účtu | Stav z účtovnej evidencie v Eur | Skutočný stav zistený pri inventarizácii v Eur | Rozdiel +prebytok -schodok v Eur | Stav účtu po zaúčtovaní inventarizačných rozdielov v Eur |
|------|--|------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| 10. | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | 061 | 5001625,00 | 5001625,00 | - | 5001625,00 |
| 11. | Realizovateľné cenné papiere | 063 | 1719042,86 | 1719042,86 | - | 1719042,86 |
| | Dlhodobý finančný majetok | 06 | 6720667,86 | 6720667,86 | - | 6720667,86 |

Inventarizáciou neobežného majetku neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasili so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha a so stavom uvedeným v registri majetku.

b) Oprávky k dlhodobému majetku

| P.č. | Názov účtu | Číslo účtu | Stav z účtovnej evidencie v Eur | Skutočný stav zistený pri inventarizácii v Eur | Rozdiel +prebytok -schodok v Eur | Stav účtu po zaúčtovaní inventarizačných rozdielov v Eur |
|------|--|------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| 1. | Oprávky k softvéru | 073 | -37850,73 | -37850,73 | - | -37850,73 |
| 2. | Oprávky k ostatnému dlhodobému nehmotnému majetku | 079 | -56738,37 | -56738,37 | - | -56738,37 |
| | Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku | 07 | -94589,10 | -94589,10 | - | -94589,10 |
| 3. | Oprávky k stavbám | 081 | -6798627,05 | -6798627,05 | - | -6798627,05 |
| 4. | Oprávky k samostatným hnutelným veciam a k súborom hnutelných vecí | 082 | -193264,97 | -193264,97 | - | -193264,97 |
| 5. | Oprávky k dopravným prostriedkom | 083 | -182642,04 | -182642,04 | - | -182642,04 |
| 6. | Oprávky k drobnému dlhodobému hmotnému majetku | 088 | -39414,99 | -39414,99 | - | -39414,99 |
| 7. | Oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku | 089 | -10625,37 | -10625,37 | - | -10625,37 |
| | Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku | 08 | -7224574,42 | -7224574,42 | - | -7224574,42 |

Inventarizáciou oprávok neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasili so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha a so stavom uvedeným v registri majetku.

c) Opravné položky k dlhodobému majetku

| P.č. | Názov účtu | Číslo účtu | Stav z účtovnej evidencie v Eur | Skutočný stav zistený pri inventarizácii v Eur | Rozdiel +prebytok -schodok v Eur | Stav účtu po zaúčtovaní inventarizačných rozdielov v Eur |
|------|---|------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| 1. | OP k dlhodobému hmotnému majetku | 092 | -227,73 | -227,73 | - | -227,73 |
| 2. | Opravné položky k nedokončenému dlhodobému hmotnému majetku | 094 | -208372,68 | -208372,68 | - | -208372,68 |

| P.č. | Názov účtu | Číslo účtu | Stav z účtovnej evidencie v Eur | Skutočný stav zistený pri inventarizácii v Eur | Rozdiel +prebytok -schodok v Eur | Stav účtu po zaúčtovaní inventarizačných rozdielov v Eur |
|------|---|------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| | Opravné položky k dlhodobému majetku | 09 | -208600,41 | -208600,41 | - | -208600,41 |

Inventarizáciou opravných položiek neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha.

d) Obstaranie dlhodobého majetku

| P.č. | Názov účtu | Číslo účtu | Stav z účtovnej evidencie v Eur | Skutočný stav zistený pri inventarizácii v Eur | Rozdiel +prebytok -schodok v Eur | Stav účtu po zaúčtovaní inventarizačných rozdielov v Eur |
|------|--|------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| 1. | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 042 | 1032583,89 | 1032583,89 | - | 1032583,89 |
| | Obstaranie dlhodobého majetku | 04 | 1032583,89 | 1032583,89 | - | 1032583,89 |

Inventarizáciou investícií neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasili so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha.

e) Zásoby

| P.č. | Názov účtu | Číslo účtu | Stav z účtovnej evidencie v Eur | Skutočný stav zistený pri inventarizácii v Eur | Rozdiel +prebytok -schodok v Eur | Stav účtu po zaúčtovaní inventarizačných rozdielov v Eur |
|------|--------------------|------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| 1. | Materiál na sklade | 112 | 1206,98 | 1206,98 | - | 1206,98 |
| | Zásoby | 1 | 1206,98 | 1206,98 | - | 1206,98 |

Inventarizáciou zásob nebol zistený inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasili so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha a so stavom uvedeným v registri zásob.

f) Finančný majetok

| P.č. | Názov účtu | Číslo účtu | Stav z účtovnej evidencie v Eur | Skutočný stav zistený pri inventarizácii v Eur | Rozdiel +prebytok -schodok v Eur | Stav účtu po zaúčtovaní inventarizačných rozdielov v Eur |
|------|-------------------------|------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| 1. | Pokladnica | 211 | 3433,89 | 3433,89 | - | 3433,89 |
| 2. | Ceniny (stravné lístky) | 213 | 1143,80 | 1143,80 | - | 1143,80 |
| 3. | Bankové účty | 221 | 1117771,40 | 1117771,40 | - | 1117771,40 |
| | Finančný majetok | | 1122349,09 | 1122349,09 | | 1122349,09 |

Inventarizáciou finančného majetku nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasili so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha.

g) Ostatné aktíva (poskytnuté návratné finančné výpomoci, pohľadávky, zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy, opravné položky, časové rozlíšenie), podsúvahové účty (majetok v podsúvahovej evidencii)

| P.č. | Názov účtu | Číslo účtu | Stav z účtovnej evidencie v Eur | Skutočný stav zistený pri inventarizácii v Eur | Rozdiel +prebytok -schodok v Eur | Stav účtu po zaúčtovaní inventarizačných rozdielov v Eur |
|------|---------------------------------------|------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| 1. | Poskytnuté návratné finančné výpomoci | 271 | 12000,00 | 12000,00 | - | 12000,00 |

| P.č. | Názov účtu | Číslo účtu | Stav z účtovnej evidencie v Eur | Skutočný stav zistený pri inventarizácii v Eur | Rozdiel +prebytok -schodok v Eur | Stav účtu po zaúčtovaní inventarizačných rozdielov v Eur |
|------|--|------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| 2. | Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy | 272 | 1920,00 | 1920,00 | - | 1920,00 |
| 3. | OP ku krátkodobému finančnému majetku | 291 | -1920,00 | -1920,00 | - | -1920,00 |
| 4. | Ostatné pohľadávky | 315 | 25453,73 | 25453,73 | - | 25453,73 |
| 5. | Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených obcou a VÚC | 318 | 253256,64 | 253256,64 | - | 253256,64 |
| 6. | Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC | 319 | 125008,86 | 125008,86 | - | 125008,86 |
| 7. | Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy | 359 | 6083,58 | 6083,58 | - | 6083,58 |
| 8. | Iné pohľadávky | 378 | 3452,74 | 3452,74 | - | 3452,74 |
| 9. | Náklady budúcich období | 381 | 918,42 | 918,42 | - | 918,42 |
| 10. | Majetok v podsúvahovej evidencii | 771 | 309982,33 | 309982,33 | - | 309982,33 |
| | Ostatné aktíva spolu | | 736156,30 | 736156,30 | - | 736156,30 |

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov, poskytnutých návratných finančných výpomocí, pohľadávok, opravných položiek, účtov časového rozlíšenia a podsúvahových účtov neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasili so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha, v prípade inventarizácie pohľadávok a podsúvahových účtov aj so stavom uvedeným v analytickej evidencii.

PASÍVA

a) Vlastné imanie

| P.č. | Názov účtu | Číslo účtu | Stav z účtovnej evidencie v Eur | Skutočný stav zistený pri inventarizácii v Eur | Rozdiel +prebytok -schodok v Eur | Stav účtu po zaúčtovaní inventarizačných rozdielov v Eur |
|------|--|------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| 1. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 415 | -2102407,81 | -2102407,81 | - | -2102407,81 |
| 2. | Nerozdelený zisk minulých rokov | 428 | -17437875,61 | -17437875,61 | - | -17437875,61 |
| | Vlastné imanie spolu | | -19540283,42 | -19540283,42 | - | -19540283,42 |

Inventarizáciou vlastného imania neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasili so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha.

b) Ostatné pasíva (rezervy, zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy, dlhodobé záväzky, krátkodobé záväzky, bankové úvery, opravné položky, časové rozlíšenie)

| P.č. | Názov účtu | Číslo účtu | Stav z účtovnej evidencie v Eur | Skutočný stav zistený pri inventarizácii v Eur | Rozdiel +prebytok -schodok v Eur | Stav účtu po zaúčtovaní inventarizačných rozdielov v Eur |
|------|--------------------|------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| 1. | Dodávatelia | 321 | -55103,03 | -55103,03 | - | -55103,03 |
| 2. | Krátkodobé rezervy | 323 | -3620,00 | -3620,00 | - | -3620,00 |
| 3. | Prijaté preddavky | 324 | -6507,15 | -6507,15 | - | -6507,15 |

| P.č. | Názov účtu | Číslo účtu | Stav z účtovnej evidencie v Eur | Skutočný stav zistený pri inventarizácii v Eur | Rozdiel +prebytok -schodok v Eur | Stav účtu po zaúčtovaní inventarizačných rozdielov v Eur |
|------|--|------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| 4. | Nevyfakturované dodávky | 326 | -9197,49 | -9197,49 | - | -9197,49 |
| 5. | Zamestnanci | 331 | -90849,19 | -90849,19 | - | -90849,19 |
| 6. | Ostatné záväzky voči zamestnancom | 333 | -1843,65 | -1843,65 | - | -1843,65 |
| 7. | Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP | 336 | -58002,95 | -58002,95 | - | -58002,95 |
| 8. | Daň z príjmov | 341 | -205,45 | -205,45 | - | -205,45 |
| 9. | Ostatne priame dane | 342 | -9988,79 | -9988,79 | - | -9988,79 |
| | Daň z pridanej hodnoty | 343 | -48,00 | -48,00 | - | -48,00 |
| | Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC | 355 | 501193,06 | 501193,06 | - | 501193,06 |
| | Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC | 357 | -59998,80 | -59998,80 | - | -59998,80 |
| | Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy | 372 | -8021,83 | -8021,83 | - | -8021,83 |
| | Iné záväzky | 379 | -2876,85 | -2876,85 | - | -2876,85 |
| | Výdavky budúcich období | 383 | -4700,00 | -4700,00 | - | -4700,00 |
| | Výnosy budúcich období | 384 | -3561852,48 | -3561852,48 | - | -3561852,48 |
| | OP k pohľadávkam | 391 | -195409,96 | -195409,96 | - | -195409,96 |
| | Bankové úvery | 461 | -1181999,05 | -1181999,05 | - | -1181999,05 |
| | Záväzky zo SF | 472 | -9507,24 | -9507,24 | - | -9507,24 |
| | Záväzky z nájmu | 474 | -7808,66 | -7808,66 | - | -7808,66 |
| | Ostatné dlhodobé záväzky | 479 | -1717452,55 | -1717452,55 | - | -1717452,55 |
| | Ostatné pasíva spolu | | -6483800,06 | -6483800,06 | - | -6483800,06 |

Inventarizáciou rezerv, zúčtovacích vzťahov, dlhodobých záväzkov, krátkodobých záväzkov, bankových úverov, opravných položiek, účtov časového rozlíšenia neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpis súhlasili so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha, v prípade inventarizácie krátkodobých a dlhodobých záväzkov aj so stavom uvedeným v analytickej evidencii.

ÚČET ZISKOV A STRÁT

| P.č. | Názov účtu | Číslo účtu | Stav z účtovnej evidencie v Eur | Skutočný stav zistený pri inventarizácii v Eur | Rozdiel +prebytok -schodok v Eur | Stav účtu po zaúčtovaní inventarizačných rozdielov v Eur |
|------|---------------------|------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| 1. | Účet ziskov a strát | 710 | 375679,31 | 375679,31 | - | 375679,31 |

Inventarizáciou účtu 710 neboli zistené inventarizačné rozdiely. Inventúrny súpis súhlasí so stavom uvedeným vo výkaze Výkaz ziskov a strát.

PLATOVÁ INVENTÚRA ZAMESTNANCOV

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

B. Mestské kultúrne stredisko Veľký Meder

V zmysle zákona o účtovníctve a príkazu riaditeľa mestského kultúrneho strediska bola vykonaná inventarizácia majetku v MsKs. Pri inventarizácii majetku neboli zistené inventarizačné rozdiely.

Prehľad o stave majetku k 31.12.2016:

| P.č. | Názov účtu | Číslo účtu | Stav z účtovnej evidencie v Eur | Skutočný stav zistený pri inventarizácii v Eur | Rozdiel +prebytok -schodok v Eur | Stav účtu po zaúčtovaní inventarizačných rozdielov v Eur |
|------|---|------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| 1. | Stavby | 021 | 661363,81 | 661363,81 | - | 661363,81 |
| 2. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 022 | 27952,54 | 27952,54 | - | 27952,54 |
| 3. | Drobný dlhodobý hmotný majetok | 028 | 41542,58 | 41542,58 | - | 41542,58 |
| | Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný | 02x | 730858,93 | 730858,93 | - | 730858,93 |
| 4. | Pozemky | 031 | 5790,08 | 5790,08 | - | 5790,08 |
| | Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný | 03x | 5790,08 | 5790,08 | - | 5790,08 |

C.

Základná škola Bélu Bartóka s vyučovacím jazykom maďarským – Bartók Béla Magyar Tantási Nyelvű Alapiskola Nagymegyer

V zmysle zákona o účtovníctve a príkazu riaditeľa základnej školy bola vykonaná inventarizácia majetku v ZŠ BB. Pri inventarizácii majetku neboli zistené inventarizačné rozdiely.

Prehľad o stave majetku k 31.12.2016:

| P.č. | Názov účtu | Číslo účtu | Stav z účtovnej evidencie v Eur | Skutočný stav zistený pri inventarizácii v Eur | Rozdiel +prebytok -schodok v Eur | Stav účtu po zaúčtovaní inventarizačných rozdielov v Eur |
|------|---|------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| 1. | Stavby | 021 | 1223728,01 | 1223728,01 | - | 1223728,01 |
| 2. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 022 | 2323,57 | 2323,57 | - | 2323,57 |
| 3. | Drobný dlhodobý hmotný majetok | 028 | 8490,95 | 8490,95 | - | 8490,95 |
| | Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný | 02x | 1234542,53 | 1234542,53 | - | 1234542,53 |
| 4. | Pozemky | 031 | 93922,19 | 93922,19 | - | 93922,19 |
| | Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný | 03x | 93922,19 | 93922,19 | - | 93922,19 |

D.

Základná škola Jána Amosa Komenského

V zmysle zákona o účtovníctve a príkazu riaditeľa základnej školy bola vykonaná inventarizácia majetku v ZŠ JAK. Pri inventarizácii majetku neboli zistené inventarizačné rozdiely.

Prehľad o stave majetku 31.12.2016:

| P.č. | Názov účtu | Číslo účtu | Stav z účtovnej evidencie v Eur | Skutočný stav zistený pri inventarizácii v Eur | Rozdiel +prebytok -schodok v Eur | Stav účtu po zaúčtovaní inventarizačných rozdielov v Eur |
|------|---|------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| 1. | Stavby | 021 | 247671,50 | 247671,50 | - | 247671,50 |
| 2. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 022 | 12990,57 | 12990,57 | - | 12990,57 |
| 3. | Drobný dlhodobý hmotný majetok | 028 | 6139,75 | 6139,75 | - | 6139,75 |

| P.č. | Názov účtu | Číslo účtu | Stav z účtovnej evidencie v Eur | Skutočný stav zistený pri inventarizácii v Eur | Rozdiel +prebytok -schodok v Eur | Stav účtu po zaúčtovaní inventarizačných rozdielov v Eur |
|------|---|------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|
| | Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný | 02x | 266801,82 | 266801,82 | - | 266801,82 |
| 4. | Pozemky | 031 | 16494,06 | 16494,06 | - | 16494,06 |
| | Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný | 03x | 16494,06 | 16494,06 | - | 16494,06 |

III. ZÁVER

Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2016 sa uskutočnila v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov a v zmysle interného predpisu o vykonaní inventarizácie. Výsledky ročnej inventarizácie majetku mesta boli prerokované hlavou inventarizačnou komisiou.

Vo Veľkom Mederi, dňa 17.05.2017

Za hlavnú inventarizačnú komisiu:

predseda komisie
člen komisie
člen komisie

Ing. Eva Kázmérová
Liana Bzdúchová
Ing. Kornélia Laposová