

Názov a sídlo účtovnej jednotky: Obec Kotešová, 013 61 Kotešová 325

Inventarizačný zápis
Ústrednej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie
majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2019

I. ÚVOD

Na základe príkazu starostu obce zo dňa 13.12.2019

Ústredná inventarizačná komisia

/ÚIK/ v zložení:

- predseda ÚIK **Daniela Hozáková**
- člen ÚIK **Ing. Elena Šuteková**
- člen ÚIK **Jozef Komada**
- člen ÚIK **Anna Melotová**

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

1. Objekt inventarizácie : Správa obecného úradu, Dom smútku, Ihrisko, zdravotné stredisko

- predseda: Peter Jandačka
- členovia: Jozef Komada, Zdenko Rástočný, Terézia Trnková

2. Objekt inventarizácie : Základná škola a Materská škola

- predseda: Mgr. Kasemová Katarína
- členovia: Odvahová Martina, Bc. Beranová Jaroslava, Kamila Gaňová

3. Objekt inventarizácie : Požiarna ochrana

- predseda: Mgr. Jozef Bujný
- členovia: Zdenko Rástočný, Pavol Gáč

4. Objekt inventarizácie : Knižnica

- predseda: Mgr. Alena Babčanová
- členovia: Lýdia Frolová, Helena Surmová

Predmetom inventarizácie k 31.12.2019 je:

- 1) Neobežný majetok:
 - a) dlhodobý majetok
 - b) opravné položky
- 2) Obežný majetok
- 3) Obstaranie dlhodobého majetku:
 - a) obstaranie majetku
 - b) zúčtovanie so subjektmi verejnej správy
 - c) pohľadávky
 - d) finančný majetok
- 4) Vlastné imanie
- 5) Závazky:
 - a) rezervy
 - b) zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy
 - c) dlhodobé záväzky
 - d) krátkodobé záväzky
 - e) bankové úvery a výpomoci
 - f) časové rozlíšenie nákladov a výnosov
- 6) Operatívna evidencia - podsúvahové účty:
- 7) Platová inventúra zamestnancov

Členovia ÚIK a ČIK obdržali dňa 13.12.2019 príkaz starostu k vykonaniu inventarizácie majetku, pokladne, 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	Skutočný stav	Inventarizačný rozdiel
019 - Ostatný DNM	24 584,94	24 584,94	0
021 - Stavby	3 456 506,43	3 456 506,43	0
022 - Samost. hnut. veci	117 363,09	117 363,09	0
023 - Dopravné prostried.	149 040,28	149 040,28	0
028 - Drobný DHM	12 792,18	12 792,18	0
029 - Reklamné tabule	4 020,26	4 020,26	0
031 - Pozemky	180 404,29	180 404,29	0
063 - Real. cenné papiere	319 852,03	319 852,03	0

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

b) oprávky k dlhodobému majetku

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav	Skutočný stav	Inventarizačný rozdiel
079 - Oprávky k 019	-24 584,94	-24 584,94	0
081 - Oprávky k 021	-1 140 142,47	-1 140 142,47	0
082 - Oprávky k 022	-110 916,79	-110 916,79	0
083 - Oprávky k 023	-139 672,34	-139 672,34	0
088 - Oprávky k 028	-3 688,34	-3 688,34	0
089 - Oprávky k 029	-4 020,26	-4 020,26	0

Inventarizáciou opravných položiek neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

2. Obežný majetok

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav	Skutočný stav	Inventarizačný rozdiel
112 - Materiál	0,00	0,00	0

Inventarizáciou neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

3. Obstaranie dlhodobého majetku**a) obstaranie majetku**

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav	Skutočný stav	Inventarizačný rozdiel
042 - Obstaranie DHM	10 504,00	10 504,00	0

Inventarizáciou neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

b) zúčtovanie so subjektmi verejnej správy

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav	Skutočný stav	Inventarizačný rozdiel
351-Zúčtovanie odvodov príjmov RO	11,97	11,97	0
355-Zúčtovanie transf. rozpočtu obce a VÚC	28 385,32	28 385,32	0
357-Ostatné zúčtovanie rozp. obce a VÚC	-10 000,00	-10 000,00	0
359-Zúčtovanie transf. medzi subjektmi VS	0,00	0,00	0

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

c) pohľadávky

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav	Skutočný stav	Inventarizačný rozdiel
315 - Ostatné pohľadávky	703,95	703,95	0
318 - Pohľadávky z nedaň. príjmov	1 327,61	1 327,61	0
319 - Pohľadávky z daň. príjmov	1 673,47	1 673,47	0
335 - Pohľadávky voči zamest.	0,00	0,00	0
378 - Iné pohľadávky	250,00	250,00	0

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

d) finančný majetok

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav	Skutočný stav	Inventarizačný rozdiel
211 - Pokladnica	2 359,21	2 359,21	0
213 - Ceniny	0,00	0,00	0
221 - Bankové účty	102 581,57	102 581,57	0
221 – VÚB banka - SF	1 175,97	1 175,97	0
221 – VÚB banka - ZŠ	87,13	87,13	0
221 – VÚB banka – hlavný účet	101 299,42	101 299,42	0
221 – VÚB banka – dot. účet	19,05	19,05	0
221 – Rezervný fond	0,00	0,00	0

Inventarizáciou finančného majetku neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

4. Vlastné imanie

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav	Skutočný stav	Inventarizačný rozdiel
428 - Nevyspor. výsledok hosp. min. rokov	-1 308 130,73	-1 308 130,73	0

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

5. Závazky

a) rezervy

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav	Skutočný stav	Inventarizačný rozdiel
323 - Krátkodobé rezervy	-1 440,00	-1 440,00	0

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

b) zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav	Skutočný stav	Inventarizačný rozdiel
357-Ostatné zúčtovanie rozp. obce a VÚC	0,00	0,00	0
359-Zúčtovanie transf. medzi subjektmi VS	0,00	0,00	0

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

c) dlhodobé záväzky

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav	Skutočný stav	Inventarizačný rozdiel
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	-1 175,97	-1 175,97	0
474 - Záväzky z nájmu	0,00	0,00	0

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

d) krátkodobé záväzky

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav	Skutočný stav	Inventarizačný rozdiel
321 - Dodávatelia	-14 399,24	-14 399,24	0
331 - Zamestnanci	0,00	0,00	0
336 - Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravotného poistenia	0,00	0,00	0
342 - Ostatné priame dane	0,00	0,00	0
372 - Transfery a ostatné zúčtovanie so subjekt. mimo VS	0,00	0,00	0
379 - Iné záväzky	0,00	0,00	0

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

e) bankové úvery a výpomoci

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav	Skutočný stav	Inventarizačný rozdiel
461 - Bankové úvery VÚB a.s. č.úctu: - účel: Rekonštrukcia miest.kom.	59 600,00	59 600,00	0
461 - Bankové úvery VÚB a.s. č.úctu: - účel: Rekonštrukcia OU	98 350,00	98 350,00	0

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

f) časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav	Skutočný stav	Inventarizačný rozdiel
381 - Náklady budúcich období	1 493,69	1 493,69	0
384 - Výnosy budúcich období	1 338 171,35	1 338 171,35	0

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

6. Podsúvahové účty

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav	Skutočný stav	Inventarizačný rozdiel
750 001 – Knižný fond	16 797,02	16 797,02	0
750 002 - DHM	98 014,76	98 014,76	0
750 003 - Výpožičky	129 733,40	129 733,40	0

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

7. Platová inventúra zamestnancov

K 31.12.2019 sa uskutočnila dokladová inventúra hrubých miezd zamestnancov.
Inventarizáciou platov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

III. Záver

a) Zistený inventarizačný rozdiel

Inventarizáciou majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

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	Výsledok
Prebytočný a neupotrebitelný majetok	30.11.2019 prebehlo vyradovanie preb. majetku
Pohľadávky po lehote splatnosti - rizikové, sporné	Daňové pohľadávky sa vymáhajú ex. konaním

c) Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2019 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	Podpis
predseda komisie	Daniela Hozáková	
člen komisie	Ing. Elena Šuteková	
člen komisie	Jozef Komada	
člen komisie	Anna Melotová	

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:

Finančnú operáciu alebo jej časť je - ~~nie je~~/* možné vykonať, v nej pokračovať alebo vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala

Meno a priezvisko zamestnanca: Hozáková Daniela

Finančnú operáciu alebo jej časť je - ~~nie je~~/* možné vykonať, v nej pokračovať alebo vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala

Meno a priezvisko vedúceho zamest.: PhDr., Mgr. Peter Mozolík

/* nehodiace sa prečiarknite

S výsledkami inventarizácie súhlasím – ~~nesúhlasím~~

e)

V Kotešovej dňa 31.12.2019

