

Mestské zastupiteľstvo mesta Modry

Bod č. 9

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva mesta Modry
dňa **12.05.2022**

Predkladateľ:
Gavorník Marián, zástupca primátora

Spracovateľ:
Macháčová Tatiana, hlavný ekonóm

**Inventarizácia majetku, záväzkov mesta Modry
k 31.12.2021**

Návrh uznesenia

Uznesenie č. .../24/2022

z **24.** zasadnutia Mestského zastupiteľstva mesta Modry,
konaného dňa **12.05.2022**

Mestské zastupiteľstvo mesta Modry v zmysle § 11 Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov **berie na vedomie** správu o vykonanej inventarizácii majetku mesta Modry k 31.12.2021.



MESTO MODRA

MESTSKÝ ÚRAD

Dukelská 38, 900 01 MODRA

Súhrnná správa

Ústrednej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie Majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2021

I. ÚVOD

Na základe príkazu primátora mesta č. 2/2021 v zmysle ustanovení §§ 29,30 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p zo dňa 08.12.2021, ktorým sa určilo zloženie Ústrednej inventarizačnej komisie /ÚIK/ v zložení:

Predseda: Ing. Tatiana Macháčová

členovia: Ing. Marián Gavorník

Ing. Iveta Krčmárová

Bc. Bibiána Piršelová

Stanislav Straka

Helena Ryšavá

Ústredná inventarizačná komisia zodpovedá za uskutočnenie inventarizácie všetkého hmotného i nehmotného majetku vrátane zaúčtovania inventarizačných rozdielov v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zloženie čiastkových inventarizačných komisií

- Dlhodobý nehmotný investičný majetok, dlhodobý hmotný investičný majetok (budovy, stavby, stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky, trvalé porasty, drobný dlhodobý majetok, pozemky, umelecké diela):

Predseda: **Mgr. Katarína Havariková**

Členovia: Mgr. Katarína Ružeková Poltárska, Helena Ryšavá, Mgr. Branislav Macháč, Mária Cvečková, Mária Blechová

- Obstaranie investičného majetku:

Predseda: **Ing. Iveta Krčmárová**

Členovia: Mgr. Katarína Ružeková, Ing. Lucia Valachovičová, Bc. Bibiána Piršelová

- Dlhodobý finančný majetok:

Predseda: **Helena Ryšavá**

Členovia: Ing. Lucia Valachovičová, Mária Blechová

- Pohľadávky:

Predseda: **Mária Cvečková**

Členovia: Mária Blechová, Jarmila Haferová, Helena Ryšavá

- Finančný majetok:

Predseda: **Ing. Lucia Valachovičová**

Členovia: Jarmila Strnadová, Andrea Lukačovičová

- Záväzky:

Predseda: **Ing. Lucia Valachovičová**

Členovia: Mária Blechová, Jarmila Haferová

- Bankové úvery:

Predseda: **Helena Ryšavá**

Členovia: Ing. Lucia Valachovičová, Ing. Tatiana Macháčová

- Podsúvahové účty:

Predseda: **Jarmila Strnadová**

Členovia: Mgr. Katarína Havariková, Ing. Lucia Valachovičová



4. Zloženie inventúrnej komisie:

Predseda: Mgr. Katarína Havariková
Členovia: Mgr. Monika Bartošová
Mgr. Alena Červenková
Mgr. Katarína Ružeková Poltárska
Mária Blechová
Mgr. Michaela Galovičová
Jarmila Strnadová

Menované čiastkové inventarizačné komisie a inventúrna komisia zodpovedajú za uskutočnenie inventúr podľa prideleného miesta a charakteru majetku.

5. Spracovanie inventúrnych súpisov ČIK

- Výpisy z dátových súborov podľa jednotlivých skupín majetku zabezpečí: **Mgr. Katarína Havariková.**

- Inventúrna komisia:

- Fyzicky alebo z dokladov odsúhlasí stav majetku, pohľadávok, záväzkov, rozdiel majetku a záväzkov a vyhotoví inventúrne súpisy.
- Porovná skutočné stavy so stavmi v účtovníctve alebo v operatívnej evidencii a vyčíslia inventarizačné rozdiely.
- Vyhotoví čiastkové inventarizačné zápisy
- Vyhotoví návrh na vyradenie nepotrebného a neupotrebitelného majetku.

Všetky podklady zabezpečia členovia ČIK, zodpovedá vždy predseda ČIK.

Termín prebratia zistení ústrednou inventarizačnou komisiou: **21.01.2022.**

6. Prerokovanie výsledkov čiastkových inventúr

- Spracovanie čiastkových inventarizačných zápisov.
 - Návrh na riešenie zistených inventarizačných rozdielov.
 - Návrh na vyradenie nepotrebného a neupotrebitelného majetku za celú účtovnú jednotku.
 - Ostatné návrhy a opatrenia na odstránenie zistených závad v evidencii a v starostlivosti o majetok.
- Tieto úlohy vykonávajú členovia UIK, zodpovedá predseda UIK.

Termín vykonania úloh: **21.01.2022**

7. Spracovanie zápisu o inventarizácii majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov

Zodpovedá predseda UIK.

- Spracovanie inventarizačného zápisu.
- Predloženie návrhu na vyradenie nepotrebného a neupotrebitelného majetku na schválenie štatutárnemu orgánu.

Odovzdanie štatutárnemu zástupcovi účtovnej jednotky dňa 25.01.2022

8. Vyhodenie interných účtovných dokladov na zaúčtovanie inventarizačných rozdielov

Vykoná poverený člen UIK, zodpovedá predseda UIK.

Termín zaúčtovania inventarizačných rozdielov do ukončenia uzávierky za rok 2021

Zaúčtovanie vykoná: Helena Ryšavá, Ing. Lucia Valachovičová

Spracovanie správy z vykonanej inventarizácie majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov spracuje Ing. Tatiana Macháčová

9. Odovzdanie dokumentácie o uskutočnení inventarizácie do archívu účtovných písomností

Zodpovedá predseda UIK, termín 31.01.2022



MESTO MODRA

MESTSKÝ ÚRAD

Dukelská 38, 900 01 MODRA

II. ZHODNOTENIE JEDNOTLIVÝCH BODOV INVENTARIZÁCIE /sumy sú uvádzané v €/

1. Neobežný majetok

a) majetok

	Dlhodobý nehmotný majetok účtová skupina 01	Dlhodobý hmotný majetok účtová skupina 02	Dlhodobý hmotný majetok účtová skupina 03	Dlhodobý finančný majetok účtová skupina 06
ZS k 1.1.2021	278 428,03	30 134 162,77	4 444 511,76	3 945 884,08
prírastky	42 826,33	790 757,52	4 014,33	0
úbytky	0	9 534,25	16 533,08	0
KZ k 31.12.2021	321 254,36	30 915 386,04	4 431 993,01	3 945 884,08

Inventarizáciou majetku neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisysúhlasia 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 účtová skupina 07	Oprávky k DHM účtová skupina 08
ZS k 1.1.2021	204 323,13	12 180 544,93
prírastky	15 967,98	567 020,61
úbytky	0	9 464,11
KZ k 31.12.2021	220 291,11	12 738 104,43

Inventarizáciou oprávok neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisysúhlasia 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 1.1.2021	0	0	0
prírastky	0	0	0
úbytky	0	0	0
KZ k 31.12.2021	0	0	0

Inventarizáciou opravných položiek neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisysúhlasia 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 1.1.2021	15 000,00	211 152,85	0
prírastky	47 132,33	940 106,41	0
úbytky	42 826,33	794 737,53	0
KZ k 31.12.2021	19 306,00	356 521,73	0

Inventarizáciou neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisysúhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.



MESTO MODRA

MESTSKÝ ÚRAD

Dukelská 38, 900 01 MODRA

b) opravné položky

	Opravné položky k nedokončenému DNM účet 093	Opravné položky k nedokončenému DHM účet 094
ZS k 1.1.2021	0	92 239,24
prírastky	0	95 184,99
úbytky	0	0
KZ k 31.12.2021	0	187 424,23

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 účet 112 AÚ	Ostatné
ZS k 1.1.2021	0	0	0
prírastky	0	0	0
úbytky	0	0	0
KZ k 31.12.2021	0	0	0

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 1.1.2021	0	0	0
prírastky	0	0	0
úbytky	0	0	0
KZ k 31.12.2021	0	0	0

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	54 791,17
355 – Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VÚC	2 563 709,52
357 – Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	0
359 – Zúčtovanie transférov medzi subjektami verejnej správy	0

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov nebol zistený žiaden inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

d) pohľadávky

Účet	Suma v €
314 – Poskytnuté prevádzkové preddavky	663,88
315 – Ostatné pohľadávky	100 923,56
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO	112 879,35



MESTO MODRA

MESTSKÝ ÚRAD

Dukelská 38, 900 01 MODRA

zriadených obcou a VÚC	
319 – Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC	125 260,98
378 – Iné pohľadávky	602 911,83

Inventarizáciou pohľadávok nebol zistený žiaden 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 314	0
391 – Opravná položka k účtu 315	22 424,25
391 – Opravná položka k účtu 318	41 145,86
391 – Opravná položka k účtu 319	45 442,35
391 – Opravná položka k účtu 378	574 015,82

Inventarizáciou opravných položiek neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. 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

	kód banky	banka	poznámka	stav účtu	zostatok
				1.1.2021	31.12.2021
POKLADŇA				7 325,61	6 260,42
CENINY				372,00	0,00
BANKOVÉ ÚČTY:				1 458 529,33	1 528 026,69
21610023623112	0200	VÚB	poplatky za odpad	15 000,01	7 649,75
23623112	0200	VÚB	bežný účet	547 551,56	380 419,72
3178394151	0200	VÚB	bežný účet - Nemonet	34 130,55	160,55
1615570653	0200	VÚB	fondový účet - decentralizačný	97 973,27	149 151,03
1939702253	0200	VÚB	fondový účet - školský	36,00	36,00
1169-23623112	0200	VÚB	fondový účet - sociálny fond	7 856,10	9 137,16
5070117450	0900	SLSP	kapitálový účet	305 743,27	102 844,80
5070116634	0900	SLSP	rezervný fond	432 745,22	796 154,94
5074250486	0900	SLSP	bežný účet	14 516,60	15 325,06
5077239581	0900	SLSP	dotačný účet	97,18	57 955,18
5124273767	0900	SLSP	zbierka Mestská veža	2 079,01	1 914,65
3092000959	0200	VÚB	mzdový účet	800,56	2 214,10
			peniaze na ceste	-66,52	-58,52
SPOLU				1 458 462,81	1 534 228,59

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	0



MESTO MODRA
MESTSKÝ ÚRAD
Dukelská 38, 900 01 MODRA

organizáciám	
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 účastí	0
428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	- 27 702 707,54
710 – Účet výsledku hospodárenia	0
Spolu	

Inventarizáciou vlastného imania neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

5. Záväzky

a) rezervy

	Krátkodobé Účet 323	Dlhodobé Účet 451,459
ZS k 1.1.2021	148 010,24	0
prírastky	4 400,00	0
úbytky	13 477,39	0
KZ k 31.12.2021	138 932,85	0

Inventarizáciou rezerv neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

b) zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Účet	Suma v €
357 – Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	211 647,23
359 – Zúčtovanie transférov medzi subjektami verejnej správy	0
Spolu	211 647,23

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

c) dlhodobé záväzky

Účet	Suma v €
472 – Záväzky zo sociálneho fondu	10 086,18
474 – Záväzky z nájmu	0
475 – Dlhodobé prijaté preddavky	0
479 – Ostatné dlhodobé záväzky	422 551,21
Spolu	432 637,39

Inventarizáciou dlhodobých záväzkov neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v analytickej evidencii záväzkov

d) krátkodobé záväzky

Účet	Suma v €
321 - Dodávatelia	211 156,55
324 – Prijaté preddavky	0



MESTO MODRA

MESTSKÝ ÚRAD

Dukelská 38, 900 01 MODRA

325 – Ostatné záväzky	0
326 – Nevyfakturované dodávky	0
331 – Zamestnanci	83 936,53
333 – Ostatné záväzky voči zamestnancom	3 484,11
335 – Pohľadávky voči zamestnancom	8,92
336 – Zúčtovanie s orgánmi soc. poist. a zdravot. poistenia	57 460,75
341 – Daň z príjmov	10 776,48
342 – Ostatné priame dane	16 003,71
372 – Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	16 150,00
379 – Iné záväzky	48 323,40

Inventarizáciou krátkodobých záväzkov neboli zistené inventarizačné rozdiely.

Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v analytickej evidencii záväzkov

e) bankové úvery a výpomoci

Účet	Suma v €
231 – Krátkodobé bankové úvery	0
461 – Bankové úvery	71 384,00
273 – Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektom verejnej správy	210 145,00
Spolu	281 529,00

Inventarizáciou bankových úverov neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

f) časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Účet	Suma v €
381 – Náklady budúcich období	3 836,40
382 – Komplexné náklady budúcich období	0
383 – Výdavky budúcich období	0
384 – Výnosy budúcich období	1 867 195,98
385 – Príjmy budúcich období	30 000,00
Spolu	1 901 032,38

Inventarizáciou časového rozlíšenia neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

6. Podsúvahové účty

	účet 751	účet 753	Účet 755	Účet 756
ZS k 1.1.2021	9 036 645,15	645 124,93	421 930,09	72 634,42
prírastky	0	0	10 527,47	4 402,30
úbytky	0	2 905,98	4 794,82	0
KZ k 31.12.2021	9 036 645,15	642 218,95	427 662,74	77 036,72

Inventarizáciou časového rozlíšenia neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným v analytickej evidencii.

7. Platová inventúra zamestnancov

K 31.12.2021 sa uskutočnila dokladová inventúra hrubých miezd zamestnancov. Inventarizáciou platov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.



MESTO MODRA
MESTSKÝ ÚRAD
Dukelská 38, 900 01 MODRA

III. ZÁVER

Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2021 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 inventarizačnú komisiu:

Komisia	Meno a priezvisko	Podpisový záznam
Predseda komisie	Ing. Tatiana Macháčová	
Člen komisie	Ing. Marián Gavorník	
Člen komisie	Ing. Iveta Krčmárová.	
Člen komisie	Bc. Bibiána Piršelová	
Člen komisie	Stanislav Straka	
Člen komisie	Helena Ryšavá	

V Modre dňa 08.02.2022

S výsledkami inventarizácie súhlasím - nesúhlasím

Juraj Petrakovič
primátor mesta Modra