

Inventarizačný zápis

zo zasadnutia Inventarizačnej komisia dňa 31.1.2017 o vykonaní fyzickej inventúry pokladne, cenín a pokutových blokov dňa 31.12.2016 a dokladovej inventarizácie pohľadávok, záväzkov, vlastného imania a ostatného majetku k 31.12.2016.

Inventarizácia majetku, záväzkov a pohľadávok bola vykonaná v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktorý ukladá účtovným jednotkám povinnosť inventarizovať majetok, záväzky a pohľadávky a v zmysle zákona 138/1991 Z.z.. o majetku obcí, v znení neskorších predpisov a podľa Príkazu starostu obce k vykonaniu inventarizácie majetku zo dňa 14.12.2016 v termíne od 01.01.2017 do 25.01.2017 so stavom k 31.12.2016.

Prikazuje vykonať:

- fyzickú inventúru pokladne, cenín a pokutových blokov dňa 31.12.2016
- dokladovú inventarizáciu pohľadávok, záväzkov, vlastného imania a ostatného majetku v termíne od 01.01.2017 do 25.01.2017 so stavom k 31.12.2016.

Menuje:

inventarizačnú komisiu v tomto zložení:

- Ing. Ján Izrael – predseda inventarizačnej komisie
- Ing. Alena Bezeková – člen inventarizačnej komisie
- Katarína Gombalová – člen inventarizačnej komisie
- Ing. Peter Hrbál – člen inventarizačnej

Inventarizačná komisia konštatuje, že inventarizácia majetku, záväzkov a pohľadávok bola riadne pripravená, doložené boli všetky potrebné doklady. Kópie dokladov tvoria prílohu inventarizácie. Neboli zistené žiadne rozdiely medzi účtovným stavom a skutočným stavom (manká a prebytky). Inventarizácia súvahových účtov súhlasí s preukázaným stavom na príslušných dokladoch. Taktiež fyzická inventúra pokladne a pokutových blokov bola prevedená a zaznamenaná tak ako je uvedené v inventúrnych zápisoch, v pokladničnej knihe. Inventúra za pokutové bloky bola zaslaná na Daňový úrad v Banskej Bystrici. Inventarizačná komisia potvrdzuje správnosť vykazovaných stavov.

Účet 042 - Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (nedokončené investičné akcie): 104 991,74 € - podrobnejšie v prílohe

IK konštatuje, že stav na účte 042 nevykazuje rozdiely (manká a prebytok).

Porovnanie majetku evidovaného v module Majetok s účtami v hlavnej knihe k 31.12.2016

Stav majetku k 31.12.2016			Hlavná kniha k31.12.2016			
Trieda	Popis	Celk.cena	účet	Popis	Celk.cena	rozdiel
01	Budovy	1 762 600,09	0211	Budovy	1 762 600,09	0,00
02	Stavby	1 281 545,21	0212	Stavby	1 138 533,37	143 011,84
			0213	Stavby VO	143 011,84	-143 011,84
04	Pracovné stroje a zariadenia	45 580,40	02240000	Stroje, prístroje a zariadenia	45 580,40	0,00
05	Pristroje a	17 994,12	02250000	stroje a prístroje-Hotspoty	17 994,12	0,00

	zvl.technicke zariadenia					
06	Dopravné prostriedky	21 341,33	02363	Dopravné prostriedky	21 341,33	0,00
07	Inventár	14 868,45	02270000	Inventár	14 868,45	0,00
09	Pozemky a trvalé porasty	106 603,79	03193	Pozemky	106 603,79	0,00
90	Finančný dlhodobý majetok	280 194,00	063	Realizovateľné cenné papiere a podiely	280 194,00	0,00
91	Dlhodobý nehmotný majetok	3 726,64	0194	Ostatný nehmotný inv. majetok	3 726,64	0,00
92	Dlhodobý hmotný majetok	38 311,19	0288	Drobný hmotný inv. majetok	38 311,19	0,00
*	spolu	3 606 996,56			3 606 996,56	0

Porovnaním údajov v majetkovej evidencii a účtovnej evidencii neboli zistené rozdiely.

Účet 211 - Pokladňa :

Fyzická inventúra pokladničnej hotovosti sa vykonala v zmysle zákona o účtovníctve 431/2002 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov v roku 2016 trikrát, vid' záznamy o vykonanej inventúre v pokladničnej knihe obecného úradu.

Stav pokladničnej hotovosti k 31.12.2016 (tabuľka tvorí prílohu) **440,94 €**

Ceniny : z toho

- poštové známky k 31.12.2016 **0 €**

- stravné lístky k 31.12.2016 : **0 €**

Skutočný stav súhlasí s operatívnu evidenciou, neboli zistené žiadne rozdiely.

Pokutové bloky k 1.1.2016 zostatok 100 kusov á 5,00 € (vid' prílohu) **500,00 €**

Pokutové bloky k 31.12.2016 zostatok 50 kusov á 5,00 € (vid' prílohu) **250,00 €**

Inventarizácia pokutových blokov bola vykonaná k 31.12.2016 a zaslaná na predpísanom tlačive na Daňový úrad Banská Bystrica. Pri porovnávaní prevzatých a vyúčtovaných blokov pracovníkmi OcP neboli zistené žiadne rozdiely, stav súhlasí so zostatkom vykázaným v operatívnej evidencii.

Účet 221 – Bankové účty - stavy na bankových výpisoch **550 095,88 €**
vid' prílohu : inventárny súpis

Účet 261 – Peniaze na ceste **98,58 €**

Účet 318 - Nedaňové pohľadávky k 31.12.2016 celkom : 10 792,34

Účet 319 - Daňové pohľadávky a nedoplatky k 31.12.2016 celkom : 34 842,46 €

Tieto daňové pohľadávky a nedoplatky za DzN , KO a Daň za psa sú vymáhané v zmysle zák.511/1992 Z.z.

Rozpis podľa položiek tvorí prílohu správy.

Účet 355 - Pohľadávka voči ZŠ s MŠ: 27 285,21 €
Zostatková cena majetku

ZÁVAZKY :

Účet 381 – Náklady budúcich období: 5 152,86 €

viď prílohu -inventárny súpis

Účet 384 Výnosy budúcich období 3 600,00 €
viď prílohu – inv. súpis so zost. cenami majetku

Účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov: 1 793 740,04 €

Inventarizačná komisia navrhuje vyradiť nasledujúci nehmotný majetok:

Číslo	Názov	Trieda	Dátum zaradenia	Obstarávacía cena	Suma oprávok	Zost. hodnota
14013009	Učtov.pr. pre RO a obce	91	30.06.1998	104,56	104,56	0
14013003	Evidencia obyvateľstva	91	31.07.1998	175,93	175,93	0
14013004	Mzdy	91	31.07.1998	207,59	207,59	0
14013005	Daň z nehnuteľnosti	91	31.07.1998	140,74	140,74	0
14013006	Poplatky	91	31.07.1998	95	95	0

Inventarizačná komisia navrhuje na odpis nerealizované projekty stavieb v Obci Kováčová evidovaných v účtovníctve na účte :

- 042106 Projekty kemping Recent Kováčová v sume 69 978,59 €
- 042109 Úprava priestranstva pred poštou v sume 863, 04 €.

Predseda inventarizačnej komisie: Ing. Ján Izrael.....

Členovia inventarizačnej komisie:

Ing. Alena Bezeková
Katarína Gombalová
Ing. Peter Hrbál'