

# **Mestská časť Bratislava - Dúbravka**

Materiál na 2. zasadnutie  
miestnej rady  
dňa 11. júna 2019

## **Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov**

**mestskej časti Bratislava-Dúbravka k 31.12.2018**

---

### **Predkladateľ :**

RNDr. Martin Zaťovič  
starosta

### **Materiál obsahuje :**

1. Návrh uznesenia
2. Správu o výsledkoch inventarizácie  
MČ BA-Dúbravka k 31.12.2018
3. Závery ústrednej inventarizačnej  
komisie
4. Príloha k inventarizácií
5. Inventarizačné zápisy DTV a ZŠ

### **Zodpovedný :**

Ing. Rastislav Bagar  
prednosta  
miestneho úradu

### **Spracovateľ :**

Ing. Michal Gajan  
vedúci ekonomického oddelenia

## Návrh uznesenia

Miestna rada

**odporúča**

miestnemu zastupiteľstvu

**zobrať na vedomie** správu o výsledkoch inventarizácie majetku , záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Dúbravka k 31.12.2018.

## **Správa o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Dúbravka k 31.12.2018**

Štatutárny zástupca: RNDr. Martin Zaťovič - starosta MČ Bratislava-Dúbravka

V zmysle ustanovení § 6 ods. 3, § 8 ods. 4, § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade so Zásadami mestskej časti Bratislava – Dúbravka o hospodárení s majetkom a majetkom zvereným do správy mestskej časti Bratislava-Dúbravka hlavným mestom SR Bratislavou a s interným predpisom Dodatok č.1 k smernici č. 11/2013 pre vykonanie inventarizácie mestskej časti Bratislava-Dúbravka, mala mestská časť povinnosť vykonať riadnu inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2018.

Na vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov vydal starosta mestskej časti Príkaz č. 6/2018 zo dňa 11.12.2018, ktorým nariadil vykonať riadnu inventarizáciu majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2018 všetkým subjektom hospodárenia mestskej časti Bratislava – Dúbravka ( ďalej len MČ), ktoré majú oprávnenie nakladať s majetkom MČ.

Vykonať inventarizáciu majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov bolo nariadené príkazom č. 6/2018 aj konateľovi obchodnej spoločnosti Dúbravská televízia s. r. o. a riaditeľom základných škôl Beňovského 1, Nejedlého 8, Pri kríži 11 a Sokolíkova 2.

Inventarizácia hnutel'ného a nehnuteľného majetku k 31.12.2018 bola vykonaná v stanovenom harmonograme. Odsúhlasenie inventúr jednotlivých subjektov hospodárenia s účtovnou závierkou bolo vykonané do riadneho termínu, okrem Dúbravskej televízie s.r.o., ktorá požiadala o odklad na podanie daňového priznania z dôvodu zabezpečenia opráv účtovania minulých období, dôslednej kontroly a odsúhlasovania zostatkov jednotlivých účtov v hlavnej knihe k 31.12.2018.

### **Priebeh inventarizácie**

Príkaz starostu MČ č. 6/2018 bol vydaný v súlade s interným predpisom č. 11/2013 zo dňa 21.11.2013 „ Smernica pre vykonanie inventarizácie mestskej časti Bratislava – Dúbravka“ a jeho Dodatkom č. 1 zo dňa 16. decembra 2015, súčasťou ktorého bol menovací dekrét a harmonogram za účelom zabezpečenia inventarizácie majetku a záväzkov v správe MČ Bratislava–Dúbravka za rok 2018. Na vykonanie inventarizácie bola menovaná ústredná inventarizačná komisia ( ÚIK ) a čiastkové inventarizačné komisie (ČIK) v tomto zložení:

### Ústrednú inventarizačnú komisiu v tomto zložení :

predseda : Ing. Gajan Michal  
tajomník : Bc. Bauková Alexandra  
členovia : JUDr. Kašuba Ľuboslav  
Ing. Stroblová Jaroslava  
Novák František

### Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 1

predseda : JUDr. Kašuba Ľuboslav  
členovia : Heinfarthová Daniela  
JUDr. Pomšár-Vidová Mária  
Peceň Pavol  
Ing. Gašparovič Luboš  
Ing.arch. Beláček Milan  
Bruncviková Ivana  
ďalší členovia: podľa rozpisu po budovách

| Účet    | Názov inventárnej položky<br>(úctu) | Druh<br>inventúry |   | Termín<br>inventúry | Termín<br>odovzdania |
|---------|-------------------------------------|-------------------|---|---------------------|----------------------|
|         | Dlhodobý hmotný majetok – DHM       |                   |   | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
|         | z toho :                            |                   |   |                     |                      |
| 021     | BUDOVY, HALY, STAVBY                | F                 | D | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| 021 – 1 | BUDOVY – obecné byty vo vlastn.m.č. | F                 | D | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| 021 – 2 | BYTY, GARÁŽE a NP v byt.domoch      | F                 | D | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| 081     | oprávky k stavbám                   |                   | D | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| 031     | POZEMKY                             |                   | D | 31.12.2018          | 20.01.2019           |

### Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 2

predseda : Novák František  
členovia : Ing. Kupková Anna  
Heinfarthová Daniela  
Gluch Emil  
Bc. Bauková Alexandra  
ďalší členovia: podľa rozpisu po budovách

| Účet | Názov inventárnej položky<br>(úctu)                           | Druh<br>inventúry |   | Termín<br>Inventúry | Termín<br>odovzdania |
|------|---------------------------------------------------------------|-------------------|---|---------------------|----------------------|
| 013  | Dlhodobý nehmotný majetok – DNM<br>(softvér, licencie a pod.) | F                 | D | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| 073  | oprávky k softvéru                                            |                   | D | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| 032  | UMELECKÉ DIELA                                                | F                 | D | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| 022  | STROJE, PRÍSTR. A ZARIADENI                                   | F                 | D | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| 082  | oprávky k samostatným hnutelným veciam                        |                   | D | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| 023  | DOPRAVNÉ PROSTRIEDKY                                          | F                 | D | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| 083  | oprávky k dopravným prostriedkom                              |                   | D | 31.12.2018          | 20.01.2019           |



### Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 3

predseda : Ing. Gajan Michal  
členovia : Bc. Bauková Alexandra  
Girethová Valéria  
Šopková Gabriela  
Pavlusová Hilda

| Účet         | Názov inventárnej položky<br>(úctu) | Druh<br>inventúry |   | Termín<br>inventúry | Termín<br>odovzdania |
|--------------|-------------------------------------|-------------------|---|---------------------|----------------------|
| 061-069      | FINANČNÉ INVESTÍCIE                 | D                 |   | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| 221          | BEŽNÉ ÚČTY                          | D                 |   | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| 211          | POKLADNICA                          | F                 | D | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| 213          | CENINY                              | F                 | D | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| úct.trieda 3 | ZÚČTOVACIE VZŤAHY                   | D                 |   | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| úct.trieda 4 | DLHODOBÉ ZÁVAZKY                    | D                 |   | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| úct.trieda 7 | PODSÚVAHOVÉ ÚČTY                    | D                 |   | 31.12.2018          | 20.01.2019           |

### Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 4

predseda : Novák František  
členovia : Heinfarthová Daniela  
Kanovská Jana  
Ing. Kupková Anna  
Mgr. Mucsková Martina  
Darnaiová Katarína  
ďalší členovia: podľa rozpisu po budovách

| Účet         | Názov inventárnej položky<br>(úctu)                         | Druh<br>inventúry |   | Termín<br>inventúry | Termín<br>odovzdania |
|--------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|---|---------------------|----------------------|
| úct.trieda 7 | DROBNÝ NEHMOTNÝ MAJETOK<br>(z operatívnej evidencie) - DDNM | F                 | D | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| úct.trieda 7 | DROBNÝ HMOTNÝ MAJETOK<br>(z operatívnej evidencie) – DDHM   | F                 | D | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| 112          | MATERIÁL NA SKLADE                                          | F                 | D | 31.12.2018          | 20.01.2019           |

### Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 5

predseda : Ing.arch. Gašparovič Pavel  
členovia : Ing. Gašparovič Luboš  
Ing. Smiešková Mária  
Ing. Gajan Michal

| Účet | Názov inventárnej položky<br>(úctu) | Druh<br>invent. |  | Termín<br>inventúry | Termín<br>odovzdania |
|------|-------------------------------------|-----------------|--|---------------------|----------------------|
| 042  | NEZARADENÉ INVESTÍCIE               | D               |  | 31.12.2018          | 20.01.2019           |
| 094  | opravná položka k nedokonč. DHM     | D               |  | 31.12.2018          | 20.01.2019           |

F – fyzická inventúra  
D – dokladová inventúra

Inventúrne súpisy a inventarizačné zápisy spolu so záverečnými správami boli predložené na ekonomické oddelenie Miestneho úradu MČ Bratislava–Dúbravka. Inventarizácia hotovostných peňažných prostriedkov, cenín a zásob bola vykonaná fyzickým prepočítaním a overením stavu v účtovných knihách. Finančné prostriedky na účtoch v banke boli overené bankovým dokladom - výpis z účtov k 31.12.2018. Súlad vykázaných zostatkov inventarizovaných majetkových stavov v hlavných knihách bol overený fyzickou aj dokladovou formou s inventúrnymi majetkovými súpismi. Podľa smernice pre vykonanie inventarizácie a jeho dodatkom č.1 je povinnosť vykonať aj fyzickú inventúru majetku raz za dva roky. Pohľadávkové a záväzkové účty mestskej časti Bratislava–Dúbravka, ako aj podriadených organizácií boli zdokladované a overené účtovnou závierkou k 31.12.2018 schválenou štatutárnymi orgánmi jednotlivých organizácií.

Inventúrne súpisy huteľného a nehnuteľného majetku, pohľadávkových a záväzkových účtov MČ Bratislava–Dúbravka, ako aj inventúrne súpisy Dúbravskej televízie a 4 základných škôl sú uložené na ekonomickom oddelení Miestneho úradu mestskej časti Bratislava–Dúbravka. Všetky podklady z inventarizácie tvoria neoddeliteľnú súčasť tejto správy a sú k dispozícii k nahliadnutiu na ekonomickom oddelení Miestneho úradu MČ Bratislava–Dúbravka.

Medzi vykázaným účtovným stavom v hlavnej knihe a skutočnosťou preukázanou dokladovou formou neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventarizované stavy vykázané základnými školami boli bez závad a neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

## Výsledky inventarizácie k 31.12.2018 za MČ Bratislava–Dúbravka

### Aktíva:

| <i>Neobežný majetok (dlhodobý)</i> | <b>PS k 1.1.2018</b> | <b>KS k 31.12.2018</b> |
|------------------------------------|----------------------|------------------------|
| • Hmotný majetok                   | 23 180.184,89 €      | 26 043.311,90 €        |
| • Nehmotný majetok                 | 37.944,80 €          | 27.377,80 €            |
| • Finančný majetok                 | 93.016,76 €          | 93.016,76 €            |
| <i>Obežný majetok (krátkodobý)</i> |                      |                        |
| • Zásoby                           | 12.856,88 €          | 22.866,99 €            |
| • Krátkodobé pohľadávky            | 274.472,89 €         | 253.727,25 €           |
| • Finančné účty                    | 1 905.033,36 €       | 2 066.025,29 €         |
| Zúčt. medzi subj. verej.správy     | 51.015,28 €          | 38.668,00 €            |
| Časové rozlíšenie                  | 5.613,61 €           | 5.453,51 €             |

### Pasíva:

| <i>Vlastné imanie</i>             | <b>PS k 1.1.2018</b> | <b>KS k 31.12.2018</b> |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|
| Nevysp.výsledok hosp. z min.rokov | 11 561.729,88 €      | 11 113.525,89 €        |
| <i>Záväzky</i>                    |                      |                        |
| • Rezervy                         | 4.200,00 €           | 38.158,00 €            |
| • Dlhodobé záväzky                | 691.469,75 €         | 1 586.297,53 €         |
| • Krátkodobé záväzky              | 550.145,93 €         | 795.792,11 €           |
| Zúčt. medzi subj. verej.správy    | 10 353.813,17 €      | 12 441.135,25 €        |
| Časové rozlíšenie                 | 2 398.779,74 €       | 2 575.538,72 €         |

Podrobný rozpis majetkových a záväzkových syntetických účtov ako aj ich analytické členenie je v tabuľkovej prílohe č.1

## **Závery ústrednej inventarizačnej komisie ( ÚIK ) a plnenie predchádzajúcich odporúčaní Miestneho úradu Bratislava – Dúbravka**

---

### **Plnenie odporúčaní a záverov vyplývajúcich z inventarizácie za rok 2017:**

1. Pre zabezpečenie efektívneho sledovania stavu pohľadávok je potrebné implementovať do súčasného účtovného systému Trimel podsystem, ktorý zabezpečí evidenciu nájomných zmlúv, a ich parametrov ako sú suma ročného nájmu, dĺžka nájmu, interval platby a pod. Po zaevidovaní zmluvy systém automaticky vygeneruje jedinečný identifikátor nájomcu, ktorý zároveň bude slúžiť ako variabilný symbol, prostredníctvom ktorého sa bude párovať platba s uvedeným predpisom. Súčasný stav je neefektívny nakoľko evidencia nájomných zmlúv a sledovanie jednotlivých platieb je zabezpečované prostredníctvom vytvorených tabuliek v programe Excel.

Zodpovední: vedúci oddelenia ekonomického

*Plnenie:*

*V roku 2018 bol vytvorený a sprevádzkovaný systém evidencie a administrácie pohľadávok firmou Trimel. Po preklopení a nahratí nájomných zmlúv z tabuľkového procesoru Excel do novovytvoreného modulu a po oznámení nového jedinečného identifikátora (variabilný symbol) jednotlivým nájomcom sme tento systém spustili do ostrej prevádzky.*

2. Zlepšiť prehľad ročného odpisového plánu podľa druhu majetku ako aj prehľad o mesačných odpisoch a výške oprávok.

Zodpovedný: vedúci oddelenia hospodárskej správy,  
vedúci oddelenia ekonomického

*Plnenie:*

*V roku 2018 bol vytvorený komplexný prehľad investičného majetku vo vlastníctve alebo v správe MČ Bratislava-Dúbravka v tabuľkovej forme aj s ročným odpisovým plánom podľa druhu majetku. Tento prehľad sa bude aktualizovať na ročnej báze spolu s prírastkami a úbytkami v danom roku.*

**ÚIK prijala tieto závery vyplývajúce zo správy o inventarizácii majetku a záväzkov k 31.12.2018.**

1. Spraviť revíziu starých pohľadávok, ktoré sú dlhodobo riešené v exekučnom, alebo súdnom konaní a v prípade nedobytnosti týchto pohľadávok dať návrh na odpísanie z účtovnej evidencie a tieto konania zastaviť.

Zodpovedný: vedúci oddelenia majetkovoprávneho a legislatívneho

2. Aktívne vymáhať neuhradené pohľadávky po splatnosti, ktoré sa po prvej výzve z ekonomického oddelenia odovzdávajú na ďalšie riešenie oddeleniu majetkovoprávnemu a legislatívnemu.

Zodpovedný: vedúci oddelenia majetkovoprávneho a legislatívneho

|           |                          |       |
|-----------|--------------------------|-------|
| predseda: | Ing. Michal Gajan        | ..... |
| tajomník: | Bc. Alexandra Bauková    | ..... |
| členovia: | JUDr Ľuboslav Kašuba     | ..... |
|           | Ing. Jaroslava Stroblová | ..... |
|           | František Novák          | ..... |

Schvaľujem: .....  
RNDr. Martin Zaťovič

## Inventarizácia zostatkov účtov účtovných tried 0, 1, 2, 3 a 4 k 31.12.2018

Príloha č.1

| Účto.trieda<br>Synt.účet<br>Anal.účet | T E X T                            | PS k 1.1.2018   | Pohyby počas roka |               | KS k 31.12.2018 | Doklad overujúci<br>skutočný stav |
|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------------------------|
|                                       |                                    | Počiatočný stav | Prírastky         | Úbytky        | Konečný stav    |                                   |
| Trieda 0                              | Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok | 23 311 146,45   | 6 514 838,54      | 3 662 278,53  | 26 163 706,46   |                                   |
| Trieda 1                              | Zásoby                             | 12 856,88       | 243 597,72        | 233 587,61    | 22 866,99       |                                   |
| Trieda 2                              | Finančné účty                      | 1 905 033,36    | 17 814 030,19     | 17 653 038,26 | 2 066 025,29    |                                   |
| Trieda 3                              | Zúčtovacie vzťahy                  | -12 948 852,97  | 17 845 650,77     | 20 362 259,78 | -15 465 461,98  |                                   |
| Trieda 4                              | Kapitálové účty a dlhodobé záväzky | -12 280 183,72  | 1 967 344,45      | 2 927 805,50  | -13 240 644,77  |                                   |

Účtovné triedy 0 - 4

| Obraty majetkových účtov |                 |                 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
|                          | Účty aktív      | Účty pasív      |
| majetok                  | 44 385 461,67 € | 44 838 969,68 € |
|                          |                 | -453 508,01 €   |
|                          | 44 385 461,67 € | 44 385 461,67 € |

(zdroje krytia majetku)

(výsledok hospodárenia (Strata) r.2018)

# Súvaha

Príloha č. 1

| Názov Aktív                              | Aktíva                 |                        | Pasíva                 |                        | Názov Pasív                                |
|------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------------|
|                                          | PS k 1.1.2018          | KS k 31.12.2018        | PS k 1.1.2018          | KS k 31.12.2018        |                                            |
| <b>Neobežný majetok (dlhodobý) spolu</b> | <b>23 311 146,45 €</b> | <b>26 163 706,46 €</b> | <b>11 561 729,88 €</b> | <b>11 113 525,89 €</b> | <b>Vlastné imanie</b>                      |
| Hmotný majetok                           | 23 180 184,89 €        | 26 043 311,90 €        | 12 312 765,74 €        | 11 567 033,90 €        | Nevysp.výsledok hosp.z minulých rokov      |
| Nehmotný majetok                         | 37 944,80 €            | 27 377,80 €            | -751 035,86 €          |                        | Výsledok hospodárenia za r.2017 (strata -) |
| Finančný majetok                         | 93 016,76 €            | 93 016,76 €            |                        | -453 508,01 €          | Výsledok hospodárenia za r.2018 (strata -) |
| <b>Obežný majetok spolu</b>              | <b>2 192 363,13 €</b>  | <b>2 342 619,53 €</b>  | <b>1 245 815,68 €</b>  | <b>2 420 247,64 €</b>  | <b>Závazky spolu</b>                       |
| Zásoby                                   | 12 856,88 €            | 22 866,99 €            | 4 200,00 €             | 38 158,00 €            | Rezervy                                    |
| Krátkodobé pohľadávky                    | 274 472,89 €           | 253 727,25 €           | 718 453,84 €           | 1 586 297,53 €         | Dlhodobé záväzky                           |
| Finančné účty                            | 1 905 033,36 €         | 2 066 025,29 €         | 523 161,84 €           | 795 792,11 €           | Krátkodobé záväzky                         |
| <b>Zúčt.medzi subj.VS</b>                | <b>51 015,28 €</b>     | <b>38 668,00 €</b>     | <b>10 353 813,17 €</b> | <b>12 441 135,25 €</b> | <b>Zúčt.medzi subj. VS</b>                 |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                 | <b>5 613,61 €</b>      | <b>5 453,51 €</b>      | <b>2 398 779,74 €</b>  | <b>2 575 538,72 €</b>  | <b>Časové rozlíšenie</b>                   |

Spolu

| Aktíva                 |                        | Pasíva                 |                        |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| PS k 1.1.2018          | KS k 31.12.2018        | PS k 1.1.2018          | KS k 31.12.2018        |
| <b>25 560 138,47 €</b> | <b>28 550 447,50 €</b> | <b>25 560 138,47 €</b> | <b>28 550 447,50 €</b> |

2. Aktívne vymáhať neuhradené pohľadávky po splatnosti, ktoré sa po prvej výzve z ekonomického oddelenia odovzdávajú na ďalšie riešenie oddeleniu majetkovoprávnemu a legislatívnemu.

Zodpovedný: vedúci oddelenia majetkovoprávnego a legislatívneho

predseda: Ing. Michal Gajan .....

tajomník: Bc. Alexandra Bauková .....

členovia: JUDr Ľuboslav Kašuba .....

Ing. Jaroslava Stroblová .....

František Novák .....

Schvaľujem: .....  
RNDr. Martin Zatošovič



## **MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-DÚBRAVKA**

Žatevná 2, 844 02 Bratislava

Bratislava, dňa 11.12.2018

### **P R Í K A Z č.6 / 2018**

**starostu mestskej časti Bratislava-Dúbravka na vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Dúbravka**

Na základe ustanovení § 6 ods. 3, § 8 ods. 4, § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade so Zásadami mestskej časti Bratislava – Dúbravka o hospodárení s majetkom a majetkom zvereným do správy mestskej časti Bratislava-Dúbravka hlavným mestom SR Bratislavou a s interným predpisom dodatok č.1 k smernici č. 11/2013 pre vykonanie inventarizácie mestskej časti Bratislava-Dúbravka

#### **n a r i a d ť u j e m**

**vykonať inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti ku dňu riadnej účtovnej závierky za rok 2018.**

Súčasne ukladám konateľovi obchodnej spoločnosti Dúbravská televízia s.r.o. a riaditeľom základných škôl Beňovského, Nejedlého, Pri kríži a Sokolíkova vykonať inventarizáciu majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ku dňu 31.12.2018. Riaditelia resp. konateľ menujú vo svojich organizáciách na základe príkazu členov inventarizačných komisií.

RNDr. Martin Zaťovič  
starosta





## Základná škola, Beňovského 1, 841 01 Bratislava

### Inventarizačný zápis inventarizačnej komisie Školskej jedálne pri ZŠ Beňovského 1 o výsledku inventarizácie majetku a záväzkov školskej jedálne vykonanej v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. a príkazu riaditeľky školy k 31.12.2018

|                                          |                                                                                    |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Názov účtovnej jednotky:                 | Základná škola                                                                     |
| Sídlo:                                   | Beňovského 1, 841 01 Bratislava                                                    |
| Druh inventarizácie:                     | riadna                                                                             |
| Dátum začatia inventúry:                 | 21.12.2018                                                                         |
| Inventúra ku dňu:                        | 31.12.2018                                                                         |
| Dátum ukončenia inventúry:               | 21.12.2018                                                                         |
| Spôsob zisťovania skutočných stavov:     | fyzicky a dokladovo                                                                |
| Počet vyhotovených inventúrnych súpisov: | 1                                                                                  |
| Inventarizačná komisia (ďalej Komisia):  | Klaudia Otrfálová (predseda)<br>Judita Chmelová (člen)<br>Patricia Šetinová (člen) |

Inventarizačná komisia vykonala inventarizáciu majetku porovnaním skutkového stavu majetku, vlastného imania, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov. Komisia vykonala skompletizovanie a kontrolu majetku inventarizovaného Školskou jedálňou (ďalej ŠJ) pri ZŠ Beňovského a zhodnotila výsledky nasledovných inventarizovaných kapitol:

#### I. Záväzky

| Syntetické účty podľa tried | Zistený stav | Evidovaný stav | Rozdiel |
|-----------------------------|--------------|----------------|---------|
| Účet 321 8                  | 0 €          | 0 €            | 0 €     |

Inventarizáciou záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

#### II. Neobežný majetok

- Dlhodobý hmotný majetok
- Dlhodobý nehmotný majetok (účtovná jednotka nevlastní)

| Majetok | Stav k 01.01.2018 | Prírastok | Úbytok/odpis | Majetok k 31.12.18 |
|---------|-------------------|-----------|--------------|--------------------|
| DDHM    | 9 601,24 €        | 406,40 €  | 0 €          | 10 007,64 €        |
| DHM     | 13 842,00 €       | 0 €       | 0 €          | 13 842,00 €        |
| OE      | 2 536,34 €        | 0 €       | 0 €          | 2 536,34 €         |



## Základná škola, Beňovského 1, 841 01 Bratislava

### III. Obežný majetok

- a. Zásoby
- b. Pohľadávky
- c. Finančný majetok – bankové účty, pokladnica – účtovná jednotka nemá

#### a. Zásoby:

| Syntetické účty podľa tried   | Zistený stav | Evidovaný stav | Rozdiel |
|-------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Účet 112.8 zásoby (potraviny) | 1 829,87 €   | 1 829,87 €     | 0 €     |

#### b. Pohľadávky: účty 311, 315, 318 = 0 €

#### c. Finančné účty

| Syntetické účty podľa tried   | Zistený stav | Evidovaný stav | Rozdiel |
|-------------------------------|--------------|----------------|---------|
| Účet 221 8 – potravinový účet | 0 €          | 0 €            | 0 €     |

Za správnosť uvedených údajov zodpovedajú nižšie podpísaní členovia inventarizačnej komisie.

V Bratislave dňa 10.1.2019

Inventarizačná komisia:

Klaudia Otřísalová, predseda

Judita Chmelová, člen

Patricia Štetinová, člen

Vypracovala: Ing. Jana Andrejčáková

Schválila: PaedDr. Viera Karovičová

Prílohy:

PÚIK č. 1 – Inventúrny súpis dlhodobého majetku - 1 strana

PÚIK č. 2 – Inventúrny súpis drobného majetku a operatívnej evidencie – 3 strany

PÚIK č. 3 – zoznam záväzkov účtovnej jednotky – 1 strana

Riaditeľka ZŠ Beňovského 1  
Bratislava - Dúbravka  
PaedDr. Viera Karovičová

Vec

**Príkaz na vykonanie inventarizácie za rok 2018**

V zmysle § 6 ods. 3, § 8 ods. 4, § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov **n a r i a d' u j e m** vykonať inventarizáciu majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov školy ku dňu 31.12.2018.

Bratislava 19.11.2018

PaedDr. Viera Karovičová  
riaditeľka

Organizácia:

Vec

**Menovanie inventarizačnej komisie**

Za účelom zabezpečenia inventarizácie majetku a záväzkov v škole za rok 2018  
**m e n u j e m** inventarizačnú komisiu v tomto zložení:

**Predseda:** Mgr. Erika Marková, zást.

**Členovia:** Mgr. Margita Šaškovičová, učit.

Mgr. Marta Brezáková, učit.

Mgr. Janka Ugorová, učit.

Bratislava 19.11.2018

PaedDr. Viera Karovičová  
riaditeľka



**Základná škola, Beňovského 1, 841 01 Bratislava**

**Vec: Menovanie inventarizačnej komisie**

Za účelom zabezpečenia inventarizácie majetku a záväzkov v Školskej jedálni (ŠJ) pri ZŠ Beňovského 1 za rok 2018 menujem inventarizačnú komisiu v nižšie uvedenom zložení.

Predseda komisie: Klaudia Otřisalová, vedúca ŠJ

Členovia komisie: Patrícia Štetinová, kuchárka

Judita Chmelová, pomocná kuch.

V Bratislave dňa 21.12.2018

PaedDr. Viera Karovičová  
riaditeľka

## **Základná škola, Beňovského 1, 841 01 Bratislava**

### **Zápisnica o priebehu inventarizácie majetku a záväzkov základnej školy vykonanej v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. a príkazu riaditeľ'a školy k 31.12.2018**

Názov účtovnej jednotky a sídlo: Základná škola, Beňovského 1, 841 01 Bratislava

|                                           |                     |
|-------------------------------------------|---------------------|
| Druh inventarizácie:                      | riadna              |
| Dátum začatia inventúry:                  | 1.12.2018           |
| Dátum ku ktorému bola inventúra vykonaná: | 31.12.2018          |
| Dátum ukončenia inventúry:                | 22.12.2018          |
| Spôsob zisťovania skutočných stavov:      | fyzicky a dokladovo |

Účtovný stav súhlasí so skutočným a evidenčným stavom k 31.12.2018.

Hmotnú zodpovednosť za zverené hosp. prostriedky:  
PaedDr. Viera Karovičová, riaditeľka školy a vedúci jednotlivých kabinetných zbierok.

Inventarizačná komisia v zložení:

|              |                          |
|--------------|--------------------------|
| Predseda IK: | Mgr. Erika Marková       |
| Členovia:    | Mgr. Margita Šaškovičová |
|              | Mgr. Marta Brezáková     |
|              | Mgr. Janka Ugorová       |

Inventarizačná komisia vykonala inventarizáciu majetku porovnaním skutočného stavu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov so stavom účtovným. Jednalo sa o fyzickú a dokladovú inventarizáciu. Pri druhoch majetku, o ktorých sa neúčtuje, bola inventarizácia vykonaná porovnaním skutočného stavu so stavom evidenčným.

Inventarizačná komisia vykonala skompletizovanie a kontrolu majetku inventarizovaného Základnou školou Beňovského 1 a zhodnotila výsledky nasledovného inventarizovaného majetku priloženého v prílohe.

**Inventarizačná komisia:**

|              |                          |
|--------------|--------------------------|
| Predseda IK: | Mgr. Erika Marková       |
| Členovia:    | Mgr. Margita Šaškovičová |
|              | Mgr. Marta Brezáková     |
|              | Mgr. Janka Ugorová       |



**Rekapitulácia hmotného a nehmotného majetku - ZŠ Beňovského 1, 841 01 Bratislava - stav k 31.12.2018**

| Majetok vedený v účtovníctve       | počiatočný stav<br>k 1.1.2018 | prírastky | úbytky           | konečný stav k 31.12.2018 |                  |            |
|------------------------------------|-------------------------------|-----------|------------------|---------------------------|------------------|------------|
|                                    |                               |           |                  | účtovný                   | skutočný         | rozdiel:   |
| Dlhodobý hmotný majetok (DHM) - ZŠ | -                             | -         | -                | 13 842,00                 | -                | 0,-        |
| Dlhodobý hmotný majetok (DHM) - ŠJ | 13 842,00                     | -         | -                |                           | 13 842,00        | 0,-        |
| <b>s p o l u :</b>                 | <b>13 842,00</b>              |           | <b>13 842,00</b> |                           | <b>13 842,00</b> | <b>0,-</b> |

|                                            |                   |                  |               |                   |                   |            |
|--------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|-------------------|------------|
| Drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM) - ZŠ | 156 376,74        | 13 986,80        | 992,88        | 169 370,66        | 169 370,66        | 0,-        |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM) - ŠJ | 9 601,24          | 406,40           | -             | 10 007,64         | 406,40            | 0,-        |
| <b>s p o l u :</b>                         | <b>165 977,98</b> | <b>14 393,20</b> | <b>992,88</b> | <b>179 378,30</b> | <b>169 777,06</b> | <b>0,-</b> |

|                                              |          |        |        |          |          |     |
|----------------------------------------------|----------|--------|--------|----------|----------|-----|
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok (DDNM) - ZŠ | 1 787,75 | 349,00 | 615,76 | 1 520,99 | 1 520,99 | 0,- |
|----------------------------------------------|----------|--------|--------|----------|----------|-----|

|                      |          |           |           |          |          |     |
|----------------------|----------|-----------|-----------|----------|----------|-----|
| Peniaze              | -        | 9 670,60  | 9 670,60  | 0,-      | 0,-      | 0,- |
| Zásoby potravín - ŠJ | 1 190,73 | 89 884,02 | 89 244,89 | 1 829,86 | 1 829,86 | 0,- |

| Majetok vedený v operatívnej evidencii | počiatočný stav<br>k 1.1.2018 | prírastky | úbytky    | Konečný stav k 31.12.2018 |            |         |
|----------------------------------------|-------------------------------|-----------|-----------|---------------------------|------------|---------|
|                                        |                               |           |           | operat. evid.             | skutočný   | rozdiel |
| OE - ZŠ                                | 131 393,21                    | 10 897,82 | 18 579,71 | 123 711,32                | 123 711,32 | 0,-     |
| OE - ŠJ                                | 2 536,34                      | -         | -         | 2 536,34                  | 2 536,34   | 0,-     |
| Nehmotný majetok v OE - ZŠ             | 5 142,42                      | 93,00     | -         | 5 235,42                  | 5 235,42   | 0,-     |
| Knižnica - ZŠ                          | 12 249,23                     | 931,01    | -         | 13 180,24                 | 13 180,24  | 0,-     |
| Školské učebnice - ZŠ                  | 3 056,26                      | -         | 34,20     | 3 022,06                  | 3 022,06   | 0,-     |
| Sklad čistiacich potrieb - ZŠ          | 465,66                        | -         | 378,90    | 86,76                     | 86,76      | 0,-     |
| Sklad čistiacich potrieb - ŠJ          | 271,57                        | 1 447,76  | 1 446,40  | 272,93                    | 272,93     | 0,-     |

Základná škola, Nejedlého 8, 841 02 Bratislava

# **Inventarizácia**

## rok 2018





# Obsah inventarizácie

Adresa: Základná škola, Nejedlého 8, 841 02 Bratislava

|     |                                                                                                     |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | Príkaz č. 6/2018- starostu mestskej časti Bratislava - Dúbravka                                     |
| 2.  | Príkaz č. 4/2018- na vykonanie inventarizácie majetku riaditeľom školy                              |
| 3.  | Nariadenie                                                                                          |
| 4.  | Zápisnica o priebehu inventarizácie k 31.12.2018                                                    |
| 5.  | Vyhlásenie                                                                                          |
| 6.  | Správa o majetku                                                                                    |
| 7.  | Záznam z inventarizácie pokladne                                                                    |
| 8.  | Dokladová inventúra k 31.12.2018                                                                    |
| 9.  | Zápisnica o priebehu inventarizácie školskej jedálne                                                |
| 10. | Zápisnica o priebehu inventarizácie skladu učebníc                                                  |
| 11. | Zápisnica o priebehu inventarizácie školskej knižnice                                               |
| 12. | Zápisnica z revízie knižničného fondu                                                               |
| 13. | Zoznam majetku – učebné pomôcky                                                                     |
| 14. | Zoznam majetku - DHM                                                                                |
| 15. | Zoznam majetku – UP + DHM                                                                           |
| 16. | Príkaz č. 5/2018 – vykonanie vyradenia poškodeného majetku                                          |
| 17. | Zápisnica o zistení neupotrebitelnosti majetku                                                      |
| 18. | Vyradený majetok                                                                                    |
| 19. | Zoznam vyradeného majetku                                                                           |
| 20. | Inventarizačná komisia, škodová komisia, vyrad'ovacia komisia, likvidačná komisia                   |
| 21. | Čiastková komisia – Mgr. Veronika Gereková, Jarmila Mihalovičová, Anna Machová, PhDr. Eva Jurenková |
| 22. | Dodatok č. 6 k internej smernici č. 12/2013 o inventarizácii majetku školy                          |



**MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-DÚBRAVKA**  
Žatevná 2, 844 02 Bratislava

Bratislava, dňa 11.12.2018

**P R Í K A Z č.6/ 2018**

**starostu mestskej časti Bratislava-Dúbravka na vykonanie inventarizácie majetku,  
záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov  
mestskej časti Bratislava-Dúbravka**

Na základe ustanovení § 6 ods. 3, § 8 ods. 4, § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade so Zásadami mestskej časti Bratislava – Dúbravka o hospodárení s majetkom a majetkom zvereným do správy mestskej časti Bratislava-Dúbravka hlavným mestom SR Bratislavou a s interným predpisom dodatok č.1 k smernici č. 11/2013 pre vykonanie inventarizácie mestskej časti Bratislava-Dúbravka

**n a r i a d ť u j e m**

**vykonať inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti ku dňu riadnej účtovnej závierky za rok 2018.**

Súčasne ukladám konateľovi obchodnej spoločnosti Dúbravská televízia s.r.o. a riaditeľom základných škôl Beňovského, Nejedlého, Pri križi a Sokolíkova vykonať inventarizáciu majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ku dňu 31.12.2018. Riaditelia resp. konateľ menujú vo svojich organizáciách na základe príkazu členov inventarizačných komisií.

RNDr. Martin Zaťovič  
starosta

**P R Í K A Z č. 4/2018**  
**na vykonanie inventarizácie majetku a záväzkov rozdielu majetku a záväzkov**  
**do 31.12.2018**

Na základe zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení ďalších úprav

**p r í k a z u j e m**  
**vykonať inventarizáciu majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov**  
**ku dňu 31.12.2018**

Týmto poverujem inventarizačnú komisiu vykonať vyradenie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov fyzicky i dokladovo

v čase **od 05.11.2018 do 21.01.2019** nasledovne:

**Ústredná inventarizačná komisia (UIK)** v súlade s ustanovením zákona o účtovníctve, s opatrením, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcová účtovná osnova v zložení:

|              |                        |
|--------------|------------------------|
| predseda UIK | Mgr. Zuzana Dvoranová  |
| člen         | Mgr. Zuzana Fibichová  |
| člen         | Mgr. Róbert Komorovský |
| člen         | PhDr. Eva Jurenková    |

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

**Revízná inventarizačná komisia knižničného fondu (RIK)** v zmysle zákona č.183/2000 §13, ods.(3). písm. a)1.

|              |                       |
|--------------|-----------------------|
| predsedníčka | Mgr. Zuzana Dvoranová |
| člen         | Mgr. Jana Juránková   |
| člen         | Mgr. Bibiana Jurčová  |

Cieľom revíznej inventarizačnej komisie je revízia knižničného fondu, fyzické porovnanie skutočného počtu knižničných jednotiek s evidenčným počtom knižničných jednotiek, ktoré tvoria knižničný fond knižnice.

**Čiastkové inventarizačné komisie (ČIK):**

Fyzická inventúra dlhodobého majetku a zásob:

|          |                        |
|----------|------------------------|
| Predseda | Jarmila Mihalovičová   |
| člen     | Anna Machová           |
| člen     | PhDr. Eva Jurenková    |
| člen     | Mgr. Veronika Gereková |

Fyzická inventúra finančného majetku, dokladová inventúra majetku, záväzkov a vlastného imania:

|          |                         |
|----------|-------------------------|
| Predseda | Mgr. Dagmar Ferenčíková |
| člen     | Mgr. Róbert Komorovský  |
| člen     | Anna Machová            |

**Spracovanie inventúrnych súpisov ČIK:**

- výpisy z dátových súborov podľa jednotlivých skupín majetku,
- fyzicky alebo z dokladov odsúhlasia stav majetku, pohľadávok, záväzkov, rozdiel majetku a záväzkov a vyhotovia inventúrne súpisy,
- porovnajú skutočné stavy so stavmi v účtovníctve alebo v operatívnej evidencii a vyčíslia inventarizačné rozdiely,
- vyhotovíť čiastkové inventarizačné zápisy,
- návrh na vyradenie nepotrebného a neupotrebitel'ného majetku.

Tieto výkony zabezpečia členovia ČIK, zodpovedá však predseda ČIK.

Termín prebratia zistení ústrednou inventarizačnou komisiou **do 21.01.2019.**

**Prerokovanie výsledkov čiastkových inventúr**

- spracovanie čiastkových inventarizačných zápisov,
- návrh na riešenie zistených inventarizačných rozdielov,
- návrh na vyradenie nepotrebného a neupotrebitel'ného majetku,
- ostatné návrhy a opatrenia na odstránenie zistených závad v evidencii.

Tieto úlohy vykonajú členovia ÚIK, zodpovedá predseda ÚIK.

Termín vykonania úloh: **do 21.01.2019.**

**Spracovanie zápisu o inventarizácii majetku , záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov**

- spracovanie inventarizačného zápisu,
- predloženie návrhu na vyradenie nepotrebného a neupotrebitel'ného majetku na schválenie riaditeľovi školy.

Zodpovedá predseda UIK.

Odovzdanie štatutárnemu orgánu účtovnej jednotky dňa **do 21.01.2019.**

**Vyhotovenie interných účtovných dokladov na zaúčtovanie inventarizačných rozdielov**

Vykoná poverený člen UIK, zodpovedá predseda UIK.

Termín zaúčtovanie vykoná ekonómka školy 21.01.2019

Spracovanie správy z vykonanej inventarizácie majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov.

**Úlohu danú týmto rozhodnutím vzali na vedomie členovia inventarizačnej komisie:**

*meno*

*vlastnoručný podpis*

Predseda:     Mgr. Zuzana Dvoranová

člen            Mgr. Róbert Komorovský

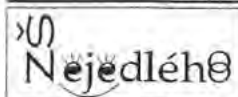
člen            Mgr. Zuzana Fibichová

člen            PhDr. Eva Jurenková

V Bratislave   dňa 24.10.2018

---

RNDr. Róbert Povchanič  
riaditeľ školy



Základná škola Nejedlého 8, 841 02 Bratislava

- Všetkým vedúcim kabinetných zbierok, inventarizačnej komisii
- Všetkým triednym učiteľom a zodpovedným za kabinety
- Všetkým zamestnancom zodpovedným za pridelené miestnosti
- Vedúcej školskej jedálne

**V E C**

**Príkaz na vykonanie inventarizácie majetku ku dňu 31.12.2018**

**Nariad'ujem**

Vykonať inventarizáciu majetku ku dňu 31.12.2018 nasledovne :

- Vedúci kabinetných zbierok vykonajú kontrolu pridelených kabinetných zbierok do 16.01.2019
- Triedni učitelia a zodpovední zamestnanci za pridelené miestnosti a IK odovzdajú všetky materiály na ďalšie spracovanie tajomníčke školy do 16.01.2019.
- Inventarizácia DHM vykonaná v spolupráci s tajomníčkou školy

V Bratislave, dňa 24.10.2018

RNDr. Robert Povchanič  
riaditeľ školy

## **Zápisnica o priebehu inventarizácie k 31.12.2018**

**Organizácia:** Základná škola, Nejedlého ul.8, 841 02 Bratislava

**Zloženie IK:** predseda: Mgr. Zuzana Dvoranová  
Člen : Mgr. Zuzana Fibichová  
Člen : Mgr. Róbert Komorovský  
Člen : PhDr. Eva Jurenková

schválené dodatkom č.6 zo dňa 17.04.2018 ( k Internej smernici č.12/2013 o inventarizácii majetku školy zo dňa 01.06.2013).

### **Správa majetku:**

- 1/ Počas inventarizácie boli všetky predmety na svojom mieste
- 2/ Všetky predmety majú inventárne číslo
- 3/ Ochrana majetku z hľadiska bezpečnosti je zabezpečená

Inventarizačná komisia:

Mgr. Zuzana Dvoranová

Mgr. Zuzana Fibichová

Mgr. Róbert Komorovský

PhDr. Eva Jurenková

RNDr. Robert Povchanič  
riaditeľ školy

## V y h l á s e n i e

Na základe príkazu č.6/2018 starostu MČ Bratislava – Dúbravka na vykonanie inventarizácie za rok 2018 vyhlasujem, že všetky podklady týkajúce sa stavu a pohybu majetku, všetky príjmy a výdavky, pohľadávky a záväzky do začiatku inventarizácie sú zachytené v účtovníctve.

Inventarizácia sa uskutočnila v mojej prítomnosti.

V Bratislave, dňa 08.01.2018

RNDr./Robert Povchanič  
riaditeľ školy



## Správa o majetku :

1. Inventarizácia, vykonaná na základe príkazu riaditeľa školy č.4/2018  
- fyzická inventarizácia – spočítaním, meraním, vážením (hmotného investičného majetku). Inventarizácia bola vykonaná na základe inventarizačných súpisov a úložných miest, ku dňu 31.12.2018.
2. Predmety sa nachádzali na mieste im určenom.
3. Predmety DHM, DNM a UP sú opatrené inventárnymi číslami.

| 4. Stav majetku: | fyzicky v €  | účtovný v €  | rozdiel |
|------------------|--------------|--------------|---------|
| DHM              | 145.697,77 € | 145.697,77 € |         |
| UP               | 6.771,87 €   | 6.771,87 €   |         |
| Pokladňa         | 0,00 €       | 0,00 €       |         |
| Ceniny           | 0 €          | 0 €          |         |
| Sklad učebníc    | 12.072,20 €  | 12.072,20 €  |         |
| Knižnica         | 553,70 €     | 553,70 €     |         |

V Bratislave, 21.01.2018

**RNDr. Robert Povchanič**  
riaditeľ školy

Z á k l a d n á   š k o l a ,   N e j e d l é h o   u l . 8 ,   8 4 1 0 2   B r a t i s l a v a

**Záznam z inventarizácie pokladne**

Inventarizačná komisia vykonala dňa 31.12.2018 kontrolu finančnej hotovosti v pokladni základnej školy s nasledovným zistením:

Hotovosť bola v bankovkách a minciach:

0 ks 500 €  
0 ks 200 €  
0 ks 100 €  
0 ks 50 €  
0 ks 20 €  
0 ks 10 €  
0 ks 5 €  
0 ks 2 €  
0 ks 1 €  
0 centov

**Spolu: 0 €**

Finančná hotovosť v čiastke 0 EUR súhlasí so zostatkom v pokladničnej knihe.

Za inventarizačnú komisiu: Mgr. Zuzana Dvoranová

Mgr. Zuzana Fibichová

Mgr. Róbert Komorovský

PhDr. Eva Jurenková

Hmotne zodpovedná za peňažnú hotovosť :

Jarmila Mihalovičová

## DOKLADOVÁ INVENTÚRA K 31.12.2018

| Synetické účty podľa tried                                                                       |                            | zistený stav                                                      | evidovaný stav | ROZDIEL    | poznámky k rozdielom |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|------------|----------------------|
| Účty                                                                                             | 021                        | 0,00                                                              | 0,00           | 0,00       |                      |
|                                                                                                  | 022                        | 9 436,99                                                          | 9 436,99       | 0,00       |                      |
|                                                                                                  | 028                        | 0,00                                                              | 0,00           | 0,00       |                      |
|                                                                                                  | 081                        | 0,00                                                              | 0,00           | 0,00       |                      |
|                                                                                                  | 082                        | 8 882,01                                                          | 8 882,01       | 0,00       |                      |
|                                                                                                  | 088                        | 0,00                                                              | 0,00           | 0,00       |                      |
| Inventúrne súpisy DHM - evidované v HK                                                           |                            |                                                                   |                |            |                      |
| Účty                                                                                             | 112                        | 1 992,26                                                          | 1 992,26       | 0,00       |                      |
| Inventúrny súpis sspotrebovaného materiálu na sklade k 31.12.2017 (potraviny v školskej jedálni) |                            |                                                                   |                |            |                      |
| Účet                                                                                             | 211 - pokladňa             | Zápis s rozpisom mincovky + kópia pokladničnej knihy k 31.12.2017 | 0,00           | 0,00       | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 261                        | inventúrny súpis finančných výdavkov                              | 0,00           | 0,00       | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 213                        | invnetarizácia cenín podľa druhu a nominálnej hodnoty             | 0,00           | 0,00       | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 221 6 - depozitný účet     | bankový výpis                                                     | 91 398,12      | 91 398,12  | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 221 5 - sponzorský účet    | bankový výpis                                                     | 2 321,24       | 2 321,24   | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 221 4 - sociálny fond      | bankový výpis                                                     | 9 417,18       | 9 417,18   | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 221 2 - potravinový účet   | bankový výpis                                                     | 1 488,05       | 1 488,05   | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 221 8 - potravinový účet V | bankový výpis                                                     | 554,78         | 554,78     | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 222 - výdavkový účet       | bankový výpis                                                     | 0,00           | 0,00       | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 223 - príjmový účet        | bankový výpis                                                     | 13 876,34      | 13 876,34  | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 321 1                      | súpis záväzkov ZŠ                                                 | 0,00           | 0,00       | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 321 2                      | súpis záväzkov ŠJ                                                 | 0,00           | 0,00       | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 331 1                      | rekapitulácia miezd za 12/2018 - zamestnanci                      | 49 922,06      | 49 922,06  | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 335                        | invnetúrny súpis podľa jednotlivých zamestnancov                  | 0,00           | 0,00       | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 336                        | rekapitulácia miezd za 12/2018 - odvody ZP a SP                   | 31 343,91      | 31 343,91  | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 342                        | rekapitulácia miezd za 12/2018 - daň                              | 8 366,95       | 8 366,95   | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 355                        | výpis obrazov za 355                                              | 18 219,17      | 18 219,17  | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 378                        | refundácie MČ, exekúcie                                           | 1 942,44       | 1 942,44   | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 379 0                      | iné záväzky zamestnancov - rekapitulácia miezd 12/18              | 421,36         | 421,36     | 0,00                 |
| Účty                                                                                             | 379 2                      | iné záväzky - školská jedáleň                                     | 0,00           | 0,00       | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 428                        | výsledky hospodárenia minulých rokov                              | 5 411,21       | 5 411,21   | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 472                        | záväzky zo SF - banka                                             | 9 417,18       | 9 417,18   | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 771 0                      | pod súvahový účet majetok ZŠ                                      | 122 882,91     | 122 882,91 | 0,00                 |
|                                                                                                  | 771 2                      | pod súvahový účet majetok ŠJ                                      | 20 149,74      | 20 149,74  | 0,00                 |
|                                                                                                  | 799 0                      | vyrovňavací účet pod súvahový ZŠ                                  | 84 709,80      | 84 709,80  | 0,00                 |
| Účet                                                                                             | 799 8                      | vyrovňavací účet pod súvahový ŠJ                                  | 20 149,74      | 20 149,74  | 0,00                 |

dňa: 19.01.2017





ZŠ, Pri kríži 11, 841 02 Bratislava

70

|                                                                |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Miestny úrad</b><br><b>Mestská časť Bratislava-Dúbravka</b> |            |
| <b>Dátum:</b>                                                  | 20.02.2019 |
| <b>Číslo nariadenia:</b>                                       | 3583/2019  |
| <b>Prílohy:</b>                                                |            |

AN

## Inventarizačný zápis

Na základe príkazu riaditeľky Základnej školy, Pri kríži 11, 84102 Bratislava, číslo 3 zo dňa 19.12.2017 bola vykonaná inventarizácia majetku ku dňu 31.12.2018.

Druh inventarizácie (riadna, mimoriadna) – riadna.

Druh majetku (názov, účet a suma podľa účtovníctva) - uvedené v inventarizačnom zápise majetku a záväzkov ku dňu 31.12.2018.

Spôsob zisťovania skutočných stavov: fyzicky, dokladovo – podľa druhu majetku a záväzkov.

Počet inventúrnych súpisov: 35

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

***Predložený zápis z inventarizácie majetku a záväzkov ZŠ súhlasí so stavom majetku a záväzkov evidovaným v účtovníctve. Inventarizáciou neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.***

Výsledky vyplývajúce z posúdenia reálnosti ocenenia majetku a záväzkov: nie sú.

Meno, priezvisko a podpis osoby alebo osôb zodpovedných za vykonanie inventarizácie v účtovnej jednotke:

Predseda: Mgr. Miriam Siposová

Člen: Eva Syrovátková

Člen: RNDr. Iveta Šteliarova

Člen: Mgr. Veronika Černáková

Inventarizácia bola vykonaná v dňoch od 14.1. 2019 do 25.1. 2019.

Návrhy na odstránenie zistených nedostatkov: žiadne

Neupotrebitel'né a nevyužit'é druhy majetku a návrh, ako sa má s nimi naložiť:  
(prípadne uviesť v prílohe zápisu): neevidujeme.

Pohľadávky na odpísanie: neevidujeme.

Súhlasím: Mgr. Iveta Mikšíková, riaditeľka školy

V Bratislave dňa 20.2.2019



Vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a vlastného imania,  
ZŠ Pri križi 11, Bratislava

**Príkaz riaditeľky školy č. 2/2018**  
**k vykonaniu inventarizácie majetku, záväzkov a vlastného imania**  
**Základnej školy, Pri križi 11, Bratislava ku 31.12.2018**

Týmto menujem inventarizačnú komisiu a prikazujem vykonať na ZŠ, Pri križi 11, Bratislava inventarizáciu majetku, záväzkov a vlastného imania k 31.12.2018, fyzicky i dokladovo v čase od 14.1.2019 do 25.1.2019 nasledovne:

1. Ústrednú inventarizačnú komisiu /ÚIK/ v zložení:

Predseda:     Mgr. Miriam Siposová  
Člen:           Eva Syrovátková  
Člen:           RNDr. Iveta Šteliarová  
Člen:           Mgr. Veronika Černáková

2. Čiastkové inventarizačné komisie /ČIK/ v zložení:

Fyzická inventúra dlhodobého majetku:

Člen:                   Eva Syrovátková, Mgr. Miriam Siposová  
Člen:                   RNDr. Iveta Šteliarová, Mgr. Veronika Černáková

Fyzická inventúra UP:

Člen:                   Beata Oškerová  
Člen:                   Mgr. Jarmila Dobrocsányiová

Fyzická inventúra zásob:

Člen:                   Mgr. Ingrid Tomaškovičová  
Člen:                   Eva Syrovátková

Fyzická inventúra finančného majetku:

Člen:                   Mgr. Veronika Černáková  
Člen:                   RNDr. Iveta Šteliarová

Dokladová inventúra majetku, záväzkov a vlastného imania:

Člen:                   Ing. Andrea Zlochová  
Člen:                   Eva Syrovátková

Inventarizácia majetku ZŠS:

Predseda:           Mgr. Ingrid Tomaškovičová  
Člen:                Marta Weinrebová  
Člen:                Marcela Danihelová

3. Členovia inventarizačnej komisie:

- a) potvrdzujú, že boli riadne oboznámení so všetkými platnými predpismi na vykonanie inventarizácie,
- b) zaväzujú sa, že všetok zistený majetok jeho stav a všetky iné dôležité skutočnosti zaznamenajú v inventúrnych súpisoch a inventarizačnom zápise. Výsledky inventarizácie odovzdajú ústrednej inventarizačnej komisii s návrhom na riešenie rozdielov a s návrhom na príslušné opatrenia,
- c) prehlasujú, že vykonajú zverené úlohy pravdivo a zodpovedne,
- d) potvrdzujú že na pracovisku, kde vykonávajú inventarizáciu nie je zamestnaný pracovník s priamou alebo nepriamou zodpovednosťou za majetok, alebo ktorý je s ním v príbuzenskom pomere,
- e) prehlasujú že sú si vedomí následkov zámerne nesprávnej vykonanej inventarizácie.

4. Školenie členov ČIK zrealizuje predsedkyňa UIK p. Siposová dňa 11.1.2019 s cieľom oboznámiť všetkých členov ČIK s postupom vykonania inventarizácie majetku a záväzkov, s ich kompetenciami a zodpovednosťami.

5. Časový harmonogram vykonania fyzickej inventúry určia zástupkyne riaditeľky školy a oboznámia s ním všetkých zamestnancov.

6. Spracovanie inventúrnych súpisov:

- súpisy z dátových súborov UP, DNM, pokladňa, výpisy s dátových súborov DHM3 – p. Syrovátková,
- súpisy majetku ZŠS – p. Mgr. Ingrid Tomaškovičová,
- súpis knižničného fondu – Mgr. Valéria Kaplánová,
- návrh na vyradenie nepotrebného a neupotrebitelného majetku podľa požiadaviek zodpovedných zamestnancov - p. Eva Syrovátková,
- dokladová inventarizácia - Ing. Andrea Zlochová.

7. Prerokovanie výsledkov ČIK a spracovanie zápisu o inventarizácii majetku- p. Eva Syrovátková:

- spracovanie čiastkových inventarizačných zápisov,
- návrh na riešenie zistených inventarizačných rozdielov,
- návrh na vyradenie nepotrebného a neupotrebitelného majetku za celú školu,
- ostatné návrhy a opatrenia na odstránenie zistených závad v evidencii

a v starostlivosti o majetok:

- spracovanie inventarizačného zápisu,
- predloženie návrhu na vyradenie nepotrebného a neupotrebitelného majetku na schválenie riaditeľkou školy.

**Úlohy dané týmto rozhodnutím vzali na vedomie členovia ČIK a ÚIK:**

V Bratislave, dňa 14.12.2018

Mgr. Iveta Mikšíková  
riaditeľka školy

# Inventarizačný zápis majetku a záväzkov k 31.12.2018

Názov účtovnej jednotky: **ZŠ Pri kríži**

**Pri kríži 11**

**841 02 Bratislava**

1. Deň začatia inventúry: 14.1.2019

2. Deň skončenia inventúry: 25.1.2019

3. Spôsob zisťovania: dokladová

| P.č. | Účet   | Popis                               | Skutočný stav<br>k 31.12.2018<br>Suma v € | Účtovný stav<br>k 31.12.2018<br>Suma v € | Inv. Rozdiel<br>( + / - ) | Doklad<br>potvrdzujúci<br>výšku zostatku |
|------|--------|-------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|
| 1    | 2      | 3                                   | 4                                         | 5                                        | 6                         | 7                                        |
| 1    | 321 10 | Závázky - ZŠ                        | 229,20                                    | 229,20                                   | 0,00                      | Príloha č. 16                            |
| 2    | 321 20 | Závázky - ŠJ                        | 3 106,08                                  | 3 106,08                                 | 0,00                      | Príloha č. 17                            |
| 3    | 326    | Nevyakturované dodávky              | 1 333,55                                  | 1 333,55                                 | 0,00                      | Príloha č. 18                            |
| 4    | 331 00 | Zamestnanci                         | 54 270,72                                 | 54 270,72                                | 0,00                      | Príloha č. 19                            |
| 5    | 336 10 | Závázky voči ZP                     | 9 940,96                                  | 9 940,96                                 | 0,00                      | Príloha č. 20 a,b,c                      |
| 6    | 336 20 | Závázky voči SP                     | 24 597,86                                 | 24 597,86                                | 0,00                      | Príloha č. 21                            |
| 7    | 342 00 | Závázky voči DÚ                     | 8 417,29                                  | 8 417,29                                 | 0,00                      | Príloha č. 22                            |
| 8    | 354 40 | konečný stav VRÚ                    | 112,35                                    | 112,35                                   | 0,00                      | Príloha č. 23                            |
| 9    | 355 10 | Zúčt.transféru rozpočtu obce/MÚ     | 23 552,73                                 | 23 552,73                                | 0,00                      | Príloha č. 24 a                          |
| 10   | 355 30 | Zúčt.transféru rozpočtu obce/cudzí  | 12 445,54                                 | 12 445,54                                | 0,00                      | Príloha č. 24 b                          |
| 11   | 355 40 | Zúčt.transféru rozpočtu obce/nevyč. | 16 939,38                                 | 16 939,38                                | 0,00                      | Príloha č. 24 c                          |
| 12   | 379 00 | Iné záväzky                         | 26 693,30                                 | 26 693,30                                | 0,00                      | Príloha č. 25                            |
| 13   | 384 00 | Výnosy budúcich období              | 5 500,02                                  | 5 500,02                                 | 0,00                      | Príloha č. 26                            |
| 14   | 428 00 | Nevysporiadaný VH minulých rokov    | -24 753,60                                | -24 753,60                               | 0,00                      | Príloha č. 27                            |
| 15   | 431 00 | VH 2017                             | -4 132,67                                 | -4 132,67                                | 0,00                      | Príloha č. 28                            |
| 16   | 472 00 | Sociálny fond                       | 8 351,98                                  | 8 351,98                                 | 0,00                      | Príloha č. 29                            |
|      |        |                                     |                                           |                                          |                           |                                          |
|      |        | <b>Spolu</b>                        | <b>166 604,69</b>                         | <b>166 604,69</b>                        | <b>0</b>                  |                                          |

Vypracoval : Andrea Zlochová

Členovia čiastkovej inventarizačnej komisie

Predseda : Mgr. Miroslav Siposová

Dátum : 25.1.2019

1. člen : RNDr. Iveta Šteľárová

2. člen : Mgr. Veronika Černáková

Podpis

3. člen : Ing. Andrea Zlochová

4. člen : Eva Syrovátková



# Inventarizačný zápis majetku a záväzkov k 31.12.2018

Názov účtovnej jednotky: ZŠ Pri križi

Pri križi 11

841 02 Bratislava

1. Deň začatia inventúry: 14.1.2019

2. Deň skončenia inventúry: 25.1.2019

3. Spôsob zisťovania: dokladová

| P.č. | Účet    | Popis                                  | Skutočný stav<br>k 31.12.2018<br>Suma v € | Účtovný stav<br>k 31.12.2018<br>Suma v € | Inv. Rozdiel<br>( + / - ) | Doklad<br>potvrdzujúci<br>výšku zostatku |
|------|---------|----------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|
| 1    | 2       | 3                                      | 4                                         | 5                                        | 6                         | 7                                        |
| 1    | 021     | Budovy, stavby                         | 86 930,38                                 | 86 930,38                                | 0,00                      | Príloha č. 1                             |
| 2    | 022 xxx | Ostatné stroje, prístroje a zariadenia | 40 188,97                                 | 40 188,97                                | 0,00                      | Príloha č. 2                             |
| 3    | 081     | Oprávky k budovám, stavbám             | -59 955,40                                | -59 955,40                               | 0,00                      | Príloha č. 3                             |
| 4    | 082xx   | Oprávky k strojom, prístrojom a zar.   | -31 165,68                                | -31 165,68                               | 0,00                      | Príloha č. 4                             |
| 5    | 112     | Potraviny                              | 4 497,91                                  | 4 497,91                                 | 0,00                      | Príloha č. 5                             |
| 6    | 213     | Stravné lístky                         | 122,40                                    | 122,40                                   | 0,00                      | Príloha č. 6                             |
| 7    | 221 30  | BÚ - depozit                           | 99 770,38                                 | 99 770,38                                | 0,00                      | Príloha č. 7                             |
| 8    | 221 40  | BÚ - SF                                | 7 854,15                                  | 7 854,15                                 | 0,00                      | Príloha č. 8                             |
| 9    | 221 60  | BÚ - darovací                          | 491,46                                    | 491,46                                   | 0,00                      | Príloha č. 9                             |
| 10   | 221 70  | BÚ - futbalový                         | 368,62                                    | 368,62                                   | 0,00                      | Príloha č. 10                            |
| 11   | 222 00  | výdavkový rozpočtový účet              | 112,35                                    | 112,35                                   | 0,00                      | Príloha č. 11                            |
| 12   | 314     | Poskytnuté prevádzkové preddavky       | 64,80                                     | 64,80                                    | 0,00                      | Príloha č. 12                            |
| 13   | 316 10  | Pohľadávky                             | 272,62                                    | 272,62                                   | 0,00                      | Príloha č. 13                            |
| 14   | 354 11  | Zúčt.trans.MÚ/ŠJ-réžia                 | 2 564,12                                  | 2 564,12                                 | 0,00                      | Príloha č. 14                            |
| 15   | 354 12  | Zúčt.trans.MÚ/ŠKD                      | 3 855,20                                  | 3 855,20                                 | 0,00                      | Príloha č. 14                            |
| 16   | 354 13  | Zúčt.trans.MÚ/ŠJ-potraviny             | 10 139,06                                 | 10 139,06                                | 0,00                      | Príloha č. 14                            |
| 17   | 354 30  | Zúčt.trans.MÚ/dary                     | 381,00                                    | 381,00                                   | 0,00                      | Príloha č. 14                            |
| 18   | 355 00  | konečný stav VRÚ                       | 112,35                                    | 112,35                                   | 0,00                      | Príloha č. 15                            |
|      |         |                                        |                                           |                                          |                           |                                          |
|      |         | <b>Spolu</b>                           | <b>166 604,69</b>                         | <b>166 604,69</b>                        | <b>0</b>                  |                                          |

Členovia čiastkovej inventarizačnej komisie

Vypracoval : Andrea Zlochová

Predseda : Mgr. Miriam Siposová

1. člen : RNDr. Iveta Šteliarová

Dátum : 25.1.2019

2. člen : Mgr. Veronika Černáková

3. člen : Ing. Andrea Zlochová

Podpis

4. člen : Eva Syrovátková

**P R Í K A Z**  
**na vykonanie inventarizácie majetku a peňažných prostriedkov**

Na základe ustanovení § 6 ods.3, § 8 ods.4, § 29 § 30 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade so Zásadami mestskej časti Bratislava – Dúbravka o hospodárení s majetkom a „Príkazu č. 6/2018 starostu MČ Bratislava-Dúbravka na vykonanie inventarizácie majetku“

**nariad'ujem**  
**vykonať inventarizáciu majetku ku dňu 31.12.2018**

Týmto poverujem inventarizačnú komisiu vykonať inventarizáciu majetku a peňažných prostriedkov, rozdielu majetku i dokladovo  
v čase od 07.01.2019 do 25.01.2019

**Ústredná inventarizačná komisia (UIK)** v súlade s ustanovením zákona o účtovníctve, s opatrením, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcová účtovná osnova v zložení:

|               |                             |
|---------------|-----------------------------|
| Predseda UIK: | <b>Mgr. Oľga Galandová</b>  |
| členovia:     | <b>Bc. Jarmila Gereková</b> |
|               | <b>Jana Pohančeniková</b>   |
|               | <b>Jana Šed'ová</b>         |

**Spracovanie zápisu o inventarizácii majetku a rozdielu majetku a záväzkov**

- spracovanie inventarizačného zápisu,
- predloženie návrhu na vyradenie nepotrebného a neupotrebitel'ného majetku na schválenie riaditeľ'ovi školy.

Zodpovedá predseda UIK.

**Úlohu danú týmto rozhodnutím vzali na vedomie členovia inventarizačnej komisie:**

*meno*

*vlastnoručný podpis*

Predseda: Mgr. Oľga Galandová

Členovia: Bc. Jarmila Gereková

Jana Pohančeniková

Jana Šed'ová

Bratislava 18.12.2017

Mgr. Daniela Durkovská  
riaditeľ'ka školy



## MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-DÚBRAVKA

Žatevná 2, 844 02 Bratislava

Bratislava, dňa 11.12.2018

### P R Í K A Z č.6/ 2018

**starostu mestskej časti Bratislava-Dúbravka na vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Dúbravka**

Na základe ustanovení § 6 ods. 3, § 8 ods. 4, § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade so Zásadami mestskej časti Bratislava – Dúbravka o hospodárení s majetkom a majetkom zvereným do správy mestskej časti Bratislava-Dúbravka hlavným mestom SR Bratislavou a s interným predpisom dodatok č.1 k smernici č. 11/2013 pre vykonanie inventarizácie mestskej časti Bratislava-Dúbravka

#### **n a r i a d ť u j e m**

**vykonať inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti ku dňu riadnej účtovnej závierky za rok 2018.**

Súčasne ukladám konateľovi obchodnej spoločnosti Dúbravská televízia s.r.o. a riaditeľom základných škôl Beňovského, Nejedlého, Pri križi a Sokolíkova vykonať inventarizáciu majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ku dňu 31.12.2018. Riaditelia resp. konateľ menujú vo svojich organizáciách na základe príkazu členov inventarizačných komisií.

RNDr. Martin Zaťovič  
starosta

Základná škola, Sokolíkova 2, 841 01 Bratislava

### **Vyhlásenie**

**Vyhlasujem, že všetky podklady týkajúce sa stavu a pohybu majetku, všetky príjmy a výdavky, pohľadávky a záväzky za rok 2018 sú zachytené v účtovníctve.**

**Inventarizácia sa uskutočnila v mojej prítomnosti.**

**Mgr. Daniela Durkovská  
riaditeľka**

**Bratislava 05.02.2019**

## **Zápisnica o priebehu inventarizácie k 31. 12. 2018**

**Organizácia :** Základná škola, Sokolíkova 2, 841 01 Bratislava

**Zloženie IK :** Mgr. Oľga Galandová – predseda

Bc. Jarmila Gereková – člen

Jana Pohančeniková – člen

Jana Šed'ová – člen

### **Správa o majetku :**

1/ Počas inventarizácie boli všetky predmety na svojom mieste

2/ Predmety sú riadne označené inventárnym číslom

3/ Ochrana majetku z hľadiska bezpečnosti je zabezpečená bezpečnostným systémom

Inventarizačná komisia :

Mgr. Oľga Galandová

Bc. Jarmila Gereková

Jana Pohančeniková

Jana Šed'ová

Bratislava 05.02.2019

## Základná škola Sokolíkova 2, 841 01 BRATISLAVA

**Inventarizačný zápis ústrednej inventarizačnej komisie  
pri ZŠ Sokolíkova2, 841 01 Bratislava o výsledku inventarizácie majetku  
a záväzkov vykonanej v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. a príkazu riaditeľa  
školy k 31.12.2018**

Názov účtovnej jednotky : Základná škola  
Sídlo: Sokolíkova  
Druh inventarizácie : riadna  
Dátum začatia inventúry : 07.01.2019  
Dátum ku ktorému bola inventúra vykonaná : 31.12.2018  
Dátum ukončenia inventúry: 25.01.2019  
Spôsob zisťovania skutočných stavov : fyzicky a dokladovo  
Počet vyhotovených inventúrnych súpisov:  
1 inventúrny súpis dlhodobého majetku - vid' doklady  
(vrátane drobného majetku a operatívnej evidencie drobného majetku)

Na príkaz Mgr. Daniely Ďurkovej, riaditeľky školy zo dňa 18.12.2018  
ústredná inventarizačná komisia v zložení :

|               |                                                            |
|---------------|------------------------------------------------------------|
| Predseda UIK: | Mgr. Oľga Galandová                                        |
| členovia:     | Bc. Jarmila Gereková<br>Jana Pohančéniková<br>Jana Šed'ová |

Ústredná inventarizačná komisia vykonala skompletizovanie a kontrolu majetku inventarizovaného Základnou školou Sokolíkova2, Bratislava a zhodnotila výsledky nasledovných inventarizovaných kapitol:

Predmetom inventarizácie k 31.12.2018 bolo:

**Neobežný majetok**

- dlhodobý hmotný majetok
- dlhodobý nehmotný majetok – škola nevlastní

**Podsúvahové účty**

**Obežný majetok**

- finančný majetok – bankové účty, pokladnica

**FINANČNÉ ÚČTY :**

| <i>Syntetické účty podľa tried</i> |                      | <i>zistený stav</i> | <i>evidovaný stav</i> | <i>ROZDIEL</i> |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------|
| Účet                               | 221 - depozitný účet | 65.615,86           | 65.615,86             | 0              |
| Účet                               | 221 - sociálny fond  | 4.155,08            | 4.155,08              | 0              |
| Účet                               | 222- výdavkový účet  | 53,43               | 53,43                 |                |
| Účet                               | 223 - príjmový účet  | 18,00               | 18,00                 | 0              |
| Účet                               | 231- krátk.bank.úver | 0                   | 0                     | 0              |

Stav na bankových účtoch súhlasí s účtovným stavom v hlavnej knihe.

- Ceniny /účet 213/ - škola nenakupuje ceniny do zásoby

- Stav pokladne k 31.12.2018 – 0,00 €

Pokladničná hotovosť v pokladnici súhlasí so stavom uvedeným v pokladničnej knihe k 31.12.2018. Škola ako rozpočtová organizácia má povinnosť vynulovať pokladnicu k 31.12. bežného roka. Účtovný stav súhlasí so stavom fyzickým. Inventarizácia bola vykonaná fyzicky aj dokladovo.

**ZÁVÄZKY:**

| <i>Syntetické účty podľa tried</i> |     | <i>zistený stav</i> | <i>evidovaný stav</i> | <i>ROZDIEL</i> |
|------------------------------------|-----|---------------------|-----------------------|----------------|
| Účet                               | 321 | 0                   | 0                     |                |
| Účet                               | 331 | 38.887,85           | 38.887,85             |                |
| Účet                               | 336 | 23.934,18           | 23.934,18             |                |
| Účet                               | 342 | 5.738,48            | 5.738,46              |                |
| Účet                               | 351 | 112,94              | 112,94                |                |
| Účet                               | 354 | 0                   | 0                     |                |
| Účet                               | 355 | 53,43               | 53,43                 |                |
| Účet                               | 357 | 0                   | 0                     |                |
| Účet                               | 379 | 408,36              | 408,36                |                |

Inventarizáciou záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventarizácia záväzkov bola vykonaná dokladovo. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha a v hlavnej knihe.

Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2018 sa vykonala v zmysle zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Inventarizačná komisia po menovaní do činnosti začala vykonávať dokladovú inventúru dlhodobého majetku t.j. odsúhlasenie majetku na účtovný stav, záväzkov, pohľadávok a rozdielu záväzkov a pohľadávok.



Za správnosť uvedených údajov zodpovedajú členovia jednotlivých inventarizačných komisií a členovia ústrednej inventarizačnej komisie.

Ústredná inventarizačná komisia :

*meno*

*vlastnoručný podpis*

Predseda: Mgr. Oľga Galandová

Členovia: Bc. Jarmila Gereková

Jana Pohančéniková

Jana Šed'ová

ktorá predkladá Mgr. Daniele Ďurkovskej, riaditeľke školy výsledky vykonanej inventarizácie majetku, záväzkov, pohľadávok a rozdielu záväzkov a pohľadávok v účtovnej jednotke Základná škola Sokolíkova 2, 841 021 Bratislava k 31.12.2018.

Mgr. Daniela Ďurková  
riaditeľka školy

Bratislava 05.02.2019

*Vypracovala:*

*vlastnoručný podpis*

Mgr. Oľga Galandová (predseda UIK)

Bc. Jarmila Gereková (člen UIK)

Martina Romanová (ekónómka školy)



**Základná škola, Sokolíkova ul. 2, 841 01 Bratislava**

www.zssokolikova.sk, e-mail: skola@zssokolikova.sk

tel/fax:02/64282404

**Inventarizácia majetku k 31.12.2018**

**Rekapitulácia hmotného majetku**

**Majetok vedený v účtovníctve**

|                               | <i>počiatočný<br/>stav<br/>k 1.1.2018</i> | <i>prírastky</i> | <i>úbytky</i> | <i>konečný stav k<br/>31.12.2018</i> |                |             |
|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|---------------|--------------------------------------|----------------|-------------|
|                               |                                           |                  |               | účetový                              | skutočný       | rozdiel:    |
| Dlhodobý hmotný majetok (DHM) | 7659,83                                   | 0,00             | 0             | 7659,83                              | 7659,83        | 0,00        |
| <b>spolu:</b>                 | <b>7695,83</b>                            | <b>0,00</b>      | <b>0</b>      | <b>7659,83</b>                       | <b>7659,83</b> | <b>0,00</b> |

|                                       |                  |                 |                  |                  |                  |             |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| Drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM) | 94 615,43        | 8 710,83        | -6 338,61        | 96 987,65        | 96 987,65        | 0,00        |
| <b>spolu:</b>                         | <b>94 615,43</b> | <b>8 710,83</b> | <b>-6 338,61</b> | <b>96 987,65</b> | <b>96 987,65</b> | <b>0,00</b> |

**Majetok vedený v opretívnej evidencii**

|                          | <i>počiatočný<br/>stav<br/>k 1.1.2018</i> | <i>prírastky</i> | <i>úbytky</i> | <i>Konečný stav k<br/>31.12.2018</i> |           |         |
|--------------------------|-------------------------------------------|------------------|---------------|--------------------------------------|-----------|---------|
|                          |                                           |                  |               | operatívna<br>evidencia              | skutočný  | rozdiel |
| OE - ZŠ                  |                                           |                  |               |                                      |           | 0,00    |
| Nehmotný majetok v OE    | 89 079,04                                 | 10 961,05        | -1 076,78     | 98 963,31                            | 98 963,31 | 0,00    |
| Knižnica                 |                                           |                  |               |                                      |           | 0,00    |
| Školské učebnice         |                                           |                  |               |                                      |           | 0,00    |
| Sklad čistiacich potrieb | 0,00                                      | 0,00             | 0,00          | 0,00                                 | 0,00      | 0,00    |

Bratislava 05. 02 .2019

Vypracovala : Bc. Jarmila Gereková

Mgr. Daniela Ďurkovská  
riadiateľka školy