mestská časť Bratislava-Dúbravka

Materiál na 10. zasadnutie
miestnej rady
dňa 08. júna 2021

Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov

mestskej časti Bratislava-Dúbravka k 31.12.2020

Predkladateľ :
RNDr. Martin Zaťovič
starosta

Materiál obsahuje :
1. Návrh uznesenia
2. Správu o výsledkoch inventarizácie MČ BA-Dúbravka k 31.12.2020
3. Závery ústrednej inventarizačnej komisie
4. Príloha č.1 k inventarizácií
5. Inventarizačné zápisy DTV a ZŠ

Zodpovedný :
Ing. Rastislav Bagar
prednosta
miestneho úradu

Spracovateľ :
Ing. Michal Gajan
vedúci ekonomického oddelenia

jún 2021

Návrh uznesenia

Miestna rada MČ Bratislava-Dúbravka

odporúča

Miestnemu zastupiteľstvu MČ Bratislava-Dúbravka

A. zobrať na vedomie

správu o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Dúbravka k 31.12.2020.

B. schváliť

závery ústrednej inventarizačnej komisie vyplývajúce zo zistení počas priebehu inventarizácie.

Stanovisko komisie ekonomickej zo dňa 2.6.2021

Komisia ekonomická prerokovala inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Dúbravka k 31.12.2020 a odporúča miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Dúbravka zobrať na vedomie správu o výsledkoch inventarizácie a schváliť závery ústrednej inventarizačnej komisie.

Hlasovanie: prítomní: 8 za: 8 proti: 0 zdržali sa: 0

Správa o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Dúbravka k 31.12.2020

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 31.12.2020.

Na vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov vydal starosta mestskej časti Príkaz č. 2/2020 zo dňa 13.10.2020, ktorým nariadil vykonať riadnu inventarizáciu majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2020 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. 2/2020 aj konateľovi obchodnej spoločnosti Dúbravská televízia s. r. o. a riaditeľom základných škôl Beňovského 1, Nejedlého 8, Pri kríži 11 a Sokolíkova 2.
Inventarizácia hnuteľného a nehnuteľného majetku za rok 2020 bola posunutá oproti pôvodnému harmonogramu na termín vykonania inventarizácie k 31.12.2020 s odovzdaním výstupov do 31.1.2021. Ostatné subjekty konsolidovaného celku MČ si odsúhlasili svoje inventúry s účtovnými závierkami podľa štatutárom stanoveného harmonogramu najneskôr do termínu odoslania individuálnych účtovných závierok do registra účtovných závierok.

Priebeh inventarizácie

Príkaz starostu MČ č. 2/2020 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 2020. 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. Olexík Ignác, PhD.
tajomník : Be. Bauková Alexandra
členovia : JUDr. Kašuba Luboslav
Ing. Stroblová Jaroslava
Novák František

Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 1

predseda : JUDr. Kašuba Ľuboslav
členovia : Heinfarthová Daniela
JUDr. Krišková Ivana
JUDr. Machajdíková Jarmila
Ing. Gašparovič Luboš
Ing.arch. Beláček Milan
Bruncviková Ivana
ďalší členovia: podľa rozpisu po budovách

Účet	Názov inventárnej položky (účtu)	Druh inventúry		Termín inventúry	Termín odovzdania
Dlhodobý hmotný majetok – DHM				31.10.2020	30.11.2020
	z toho :				
021	BUDOVY, HALY, STAVBY	F	D	31.10.2020	30.11.2020
021 – 1	BUDOVY – obecné byty vo vlastn.m.č.	F	D	31.10.2020	30.11.2020
021 – 2	BYTY, GARÁŽE a NP v byt.domoch	F	D	31.10.2020	30.11.2020
081	oprávky k stavbám		D	31.10.2020	30.11.2020
031	POZEMKY		D	31.10.2020	30.11.2020

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 (účtu)	Druh inventúry		Termín Inventúry	Termín odovzdania
013	Dlhodobý nehmotný majetok – DNM (softvér, licencie a pod.)	F	D	31.10.2020	30.11.2020
073	oprávky k softvéru		D	31.10.2020	30.11.2020
032	UMELECKÉ DIELA	F	D	31.10.2020	30.11.2020
022	STROJE, PRÍSTR. A ZARIADENI	F	D	31.10.2020	30.11.2020
082	oprávky k samostatným hnuteľným veciam		D	31.10.2020	30.11.2020
023	DOPRAVNÉ PROSTRIEDKY	F	D	31.10.2020	30.11.2020
083	oprávky k dopravným prostriedkom		D	31.10.2020	30.11.2020

Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 3

predseda : Ing. Olexík Ignác, PhD.
členovia : Bc. Bauková Alexandra
Ing. Šulvová Miroslava
Mgr. Mucsková Martina
Pavlusová Hilda

Účet	Názov inventárnej položky (účtu)	Druh inventúry		Termín inventúry	Termín odovzdania
061-069	FINANČNÉ INVESTÍCIE		D	31.10.2020	30.11.2020
221	BEŽNÉ ÚČTY		D	31.10.2020	30.11.2020
211	POKLADNICA	F	D	31.10.2020	30.11.2020
213	CENINY	F	D	31.10.2020	30.11.2020
účt.trieda 3	ZÚČTOVACIE VZŤAHY		D	31.10.2020	30.11.2020
účt.trieda 4	DLHODOBÉ ZÁVAZKY		D	31.10.2020	30.11.2020
účt.trieda 7	PODSÚVAHOVÉ ÚČTY		D	31.10.2020	30.11.2020

Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 4

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

Účet	Názov inventárnej položky (účtu)	Druh inventúry		Termín inventúry	Termín odovzdania
účt.trieda 7	DROBNÝ NEHMOTNÝ MAJETOK (z operatívnej evidencie) - DDNM	F	D	31.10.2020	30.11.2020
účt.trieda 7	DROBNÝ HMOTNÝ MAJETOK (z operatívnej evidencie) – DDHM	F	D	31.10.2020	30.11.2020
112	MATERIÁL NA SKLADE	F	D	31.10.2020	30.11.2020

Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 5

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

Účet	Názov inventárnej položky (účtu)	Druh invent.	Termín inventúry	Termín odovzdania
042	NEZARADENÉ INVESTÍCIE	D	31.10.2020	30.11.2020
094	opravná položka k nedokonč. DHM	D	31.10.2020	30.11.2020

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 31.12.2020. 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 31.12.2020 schválenou štatutárnymi orgánmi jednotlivých organizácií.

Inventúrne súpisy hnuteľného 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 31.12.2020 za MČ Bratislava-Dúbravka

Aktíva:

Neobežný majetok (dlhodobý)	**PS k 1.1.2020**	**KS k 31.12.2020**
• Hmotný majetok	25 719.888,49 €	25 932.637,19 €
• Nehmotný majetok	11.702,80 €	5.398,80 €
• Finančný majetok	93.016,76 €	93.016,76 €
Obežný majetok (krátkodobý)		
• Zásoby	31.956,94 €	65.604,42 €
• Krátkodobé pohľadávky	737.202,65 €	270.680,17 €
• Finančné účty	2 257.807,23 €	4 139.067,84 €
Zúčt. medzi subj. verej.správy	28.936,41 €	24.685,89 €
Časové rozlíšenie	218,16 €	8.557,11 €

Pasíva:

Vlastné imanie	**PS k 1.1.2020**	**KS k 31.12.2020**
Nevysp.výsledok hosp. z min.rokov	11 028.453,00 €	11 672.279,72 €
Záväzky		
• Rezervy	110.070,00 €	111.200,00 €
• Dlhodobé záväzky	1 508.060,58 €	1 731.772,84 €
• Krátkodobé záväzky	1 074.262,65 €	772.503,70 €
Zúčt. medzi subj. verej.správy	12 476.591,31 €	13 350.298,66 €
Časové rozlíšenie	2 683.291,90 €	2 901.593,26 €

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

ÚIK prijala tieto závery vyplývajúce zo správy o inventarizácii majetku a záväzkov k 31.12.2020.

1. Spraviť revíziu bytových 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. Zosúladiť evidenčný stav so skutočnosťou.

   Zodpovedný: vedúci oddelenia majetkovoprávneho a legislatívneho
   vedúci ekonomického oddelenia

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
   vedúci ekonomického oddelenia

predseda: Ing. Olexík Ignác, PhD. .....
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 31.12.2020

Príloha č.1

Účto.trieda Synt.účet Anal.účet	T E X T	PS k 1.1.2020	Pohyby počas roka		KS k 31.12.2020	Doklad overujúci skutočný stav
		Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Konečný stav	
013	Softvér	102 752,55	0,00	0,00	102 752,55	
021	Budovy	24 024 207,44	719 105,91	24 389,92	24 718 923,43	
022	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	891 312,58	192 390,81	47 388,91	1 036 314,48	
023	Dopravné prostriedky	297 753,87	105 041,32	0,00	402 795,19	
028	Dlhodobý drobný hmotný majetok	16 116,37	0,00	0,00	16 116,37	
031	Pozemky	17 533 822,72	502 560,23	15 961,98	18 020 420,97	
032	Umelecké diela a zbierky	46 515,93	0,00	0,00	46 515,93	
042	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	
042	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	327 951,45	1 464 588,16	1 522 870,03	269 669,58	
052	Poskytnuté preddavky na obstaranie majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	
061	Podielové cenné papiere	88 627,76	0,00	0,00	88 627,76	
063	Realizovatľné cenné papiere	4 389,00	0,00	0,00	4 389,00	
073	Oprávky k softvéru	-91 049,75	0,00	6 304,00	-97 353,75	
081	Oprávky k stavbám	-16 649 136,90	11 427,52	1 063 599,28	-17 701 308,66	
082	Oprávky k samostatným hnuteľným veciam a súborom	-527 854,89	47 388,91	104 904,04	-585 370,02	
083	Oprávky k dopravným prostriedkom	-156 334,33	0,00	47 941,00	-204 275,33	
088	Oprávky k drobnému DHM	-6 751,00	0,00	2 699,00	-9 450,00	

094	Opravná položka k nedokončenému DHM	-77 714,75	0,00	0,00	-77 714,75	
Trieda 0	Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	25 824 608,05	3 042 502,86	2 836 058,16	26 031 052,75	
112	Material na sklade	31 956,94	233 801,27	200 153,79	65 604,42	
Trieda 1	Zásoby	31 956,94	233 801,27	200 153,79	65 604,42	
211	Pokladnica	2 750,70	167 050,78	166 521,11	3 280,37	
213	Ceniny	2 150,00	139 857,90	136 468,90	5 539,00	
221	Bankové účty	2 252 906,53	28 924 315,14	27 046 973,20	4 130 248,47	
261	Peniaze na ceste	0,00	9 830 716,40	9 830 716,40	0,00	
273	Prijaté návratné finančné výpomoci	0,00	0,00	335 870,00	-335 870,00	
Trieda 2	Finančné účty	2 257 807,23	39 061 940,22	37 516 549,61	3 803 197,84	
311	Odberatelia DKD	15 216,13	0,00	13 456,56	1 759,57	
314	Poskytnuté preddavky	9 928,03	245 163,83	247 474,66	7 617,20	
315	Ostatné pohľadávky	2 748,68	316 041,52	315 482,91	3 307,29	
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov	61 909,90	877 152,27	836 131,50	102 930,67	
319	Pohľadávky z daňových príjmov	538 916,05	604 570,27	1 088 886,03	54 600,29	
321	Dodávatelia	-216 068,38	4 080 645,67	3 965 714,18	-101 136,89	
323	Krátkodobé rezervy	-110 070,00	110 070,00	111 200,00	-111 200,00	
325	Ostatné záväzky	-30 005,19	257 829,11	258 537,40	-30 713,48	
326	Nevyfaktúrované dodávky	0,00	157 097,89	157 097,89	0,00	
331	Zamestnanci	-246 617,57	4 215 343,16	4 239 055,85	-270 330,26	
333	Záväzky zo S.F. voči zamestnancom	-992,41	17 448,69	16 916,63	-460,35	

335	Pohľadávky voči zamestnancom	6 196,09	21 530,65	21 635,26	6 091,48	
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdrav.poistenia	-150 587,35	1 964 022,48	1 985 541,09	-172 105,96	
342	Ostatné priame dane	-35 366,02	433 121,65	433 072,14	-35 316,51	
355	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce	28 936,41	0,00	4 250,52	24 685,89	
357	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	-128 209,68	6 033 352,13	6 384 167,20	-479 024,75	
359	Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy	-12 348 381,63	264 282,79	787 175,07	-12 871 273,91	
372	Transfery a ost.zúčt.so subjektmi mimo verej. správy	0,00	5 550,00	5 550,00	0,00	
378	Iné pohľadávky	179 199,87	323 417,04	329 412,69	173 204,22	
379	Iné záväzky	-301 053,16	407 888,96	175 422,46	-68 586,66	
381	Náklady budúcich období	122,89	8 461,84	122,89	8 461,84	
384	Výnosy budúcich období	-2 683 291,90	207 612,11	425 913,47	-2 901 593,26	
385	Príjmy budúcich období	95,27	0,00	0,00	95,27	
391	Opravná položka	-76 912,10	67 292,89	69 211,34	-78 830,55	
395	Vnútorné zúčtovanie	0,00	411 324,20	411 324,20	0,00	
Trieda 3	Zúčtovacie vzťahy	-15 484 286,07	21 029 219,15	22 282 751,94	-16 737 818,86	
428	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-11 113 525,89	158 572,89	0,00	-10 954 953,00	
431	Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	85 072,89	0,00	85 072,89	0,00	
472	Záväzky zo sociálneho fondu	-21 911,49	47 176,05	28 060,52	-2 795,96	
461	Bankové úvery	-924 000,00	132 000,00	66 000,00	-858 000,00	
479	Ostatné dlhodobé záväzky	-655 721,66	55 426,34	28 665,15	-628 960,47	
Trieda 4	Kapitálové účty a dlhodobé záväzky	-12 630 086,15	393 175,28	207 798,56	-12 444 709,43	

Súvaha

Príloha č. 1

Názov Aktív	Aktíva PS k 1.1.2020	Aktíva KS k 31.12.2020	Pasíva PS k 1.1.2020	Pasíva KS k 31.12.2020	Názov Pasív
Neobežný majetok (dlhodobý) spolu	**25 824 608,05 €**	**26 031 052,75 €**	**11 028 453,00 €**	**11 672 279,72 €**	**Vlastné imanie**
Hmotný majetok	25 719 888,49 €	25 932 637,19 €	11 113 525,89 €	10 954 953,00 €	Nevysp.výsledok hosp.z minulých rokov
Nehmotný majetok	11 702,80 €	5 398,80 €	-85 072,89 €		Výsledok hospodárenia za r.2019 (strata -)
Finančný majetok	93 016,76 €	93 016,76 €		717 326,72 €	Výsledok hospodárenia za r.2020 (zisk +)
Obežný majetok spolu	**3 026 966,82 €**	**4 475 352,43 €**	**2 692 393,23 €**	**2 615 476,54 €**	**Záväzky spolu**
Zásoby	31 956,94 €	65 604,42 €	110 070,00 €	111 200,00 €	Rezervy
Krátkodobé pohľadávky	737 202,65 €	270 680,17 €	1 508 060,58 €	1 731 772,84 €	Dlhodobé záväzky
Finančné účty	2 257 807,23 €	4 139 067,84 €	1 074 262,65 €	772 503,70 €	Krátkodobé závazky
Zúčt.medzi subj.VS	**28 936,41 €**	**24 685,89 €**	**12 476 591,31 €**	**13 350 298,66 €**	**Zúčt.medzi subj. VS**
Časové rozlíšenie	**218,16 €**	**8 557,11 €**	**2 683 291,90 €**	**2 901 593,26 €**	**Časové rozlíšenie**

Spolu	Aktíva		Pasíva	
	PS k 1.1.2020	KS k 31.12.2020	PS k 1.1.2020	KS k 31.12.2020
	28 880 729,44 €	**30 539 648,18 €**	**28 880 729,44 €**	**30 539 648,18 €**

MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA–DÚBRAVKA
Žatevná 2, 844 02 Bratislava

Bratislava, dňa 13.10.2020

P R Í K A Z č. 2 / 2020

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 ď u j e m

vykonať inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti ku dňu riadnej účtovnej závierky za rok 2020.

Súčasne ukladám konateľovi obchodnej spoločnosti Dúbravská televízia s. r. o. a riaditeľom základných škôl na ul. 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 31.12.2020. Riaditelia resp. konateľ menujú vo svojich organizáciách na základe príkazu členov inventarizačných komisií.

MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-DÚBRAVKA 1990 - STAROSTA -

RNDr. Martin Zaťovič
starosta

Základná škola, Beňovského 1, 841 01 Bratislava, IČO: 360 710 48

Vec: **Príkaz na vykonanie inventarizácie za rok 2020**

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 ď u j e m** vykonať inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov školy k 31.12.2020.

V Bratislave, dňa 5.11.2020

PaedDr. Viera Karovičová

Základná škola, Beňovského 1, 841 01 Bratislava, IČO: 360 710 48

Vec: **Menovanie inventarizačných komisií**

Za účelom zabezpečenia inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov školy k 31.12.2020 **m e n u j e m** inventarizačné komisie v tomto zložení:

A. Inventarizačné komisie pre vykonanie **fyzickej inventúry** majetku základnej školy a školskej jedálne:

1. Objekt inventarizácie : základná škola

   predseda: Mgr. Erika Marková, zást.
   členovia: Mgr. Pavla Agalarevová
   Mgr. Nataša Kopčová
   Mgr. Lucia Chmelová

2. Objekt inventarizácie : školská jedáleň

   predseda: Klaudia Hlošková
   členovia: Patrícia Štetinová
   Judita Chmelová

B. Inventarizačná komisia pre vykonanie **dokladovej inventúry** majetku školy:

1. Objekt inventarizácie : základná škola a školská jedáleň

   predseda: Mgr. Lenka Harvanová, PhD., zást.
   členovia: Mgr. Erika Marková, zást.
   Pavol Andrejčák, ekonóm

V Bratislave, dňa 5.11.2020

.....
PaedDr. Viera Karovičová

Základná škola, Beňovského 1, 841 01 Bratislava

Inventarizačný zápis inventarizačnej komisie ZŠ Beňovského 1 o výsledku inventarizácie majetku a záväzkov základnej školy vykonanej v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. v z.n.p. a príkazu riaditeľky školy k 31.12.2020

Názov účtovnej jednotky:	Základná škola
Sídlo:	Beňovského 1, 841 01 Bratislava
Druh inventarizácie:	riadna
Dátum začatia inventúry:	01.12.2020
Inventúra ku dňu:	31.12.2020
Dátum ukončenia inventúry:	10.01.2021
Spôsob zisťovania skutočných stavov:	fyzicky a dokladovo
Počet vyhotovených inventúrnych súpisov:	
Inventarizačná komisia (ďalej Komisia):	predseda: Mgr. Lenka Harvanová, PhD., zást. členovia: Mgr. Erika Marková, zást. Pavol Andrejčák, ekonóm

Komisia vykonala inventarizáciu majetku porovnaním skutkového stavu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov. Komisia vykonala skompletizovanie a kontrolu majetku inventarizovaného Základnou školou Beňovského a zhodnotila výsledky nasledovných inventarizovaných kapitol:

I. Záväzky

Syntetické účty podľa tried	Zistený stav	Evidovaný stav	Rozdiel
Účet 326	120 €	120 €	0 €
Účet 355	62 €	62 €	0 €
Účet 472	15.428,65 €	15.428,65 €	0 €

Rekapitulácia miezd	Zistený stav	Evidovaný stav	Rozdiel
Účet 331	83.570,85 €	83.570,85 €	0 €
Účet 336	53.573,01 €	53.573,01 €	0 €
Účet 342	15.007,46 €	15.007,46 €	0 €
Účet 379	228,49 €	228,49 €	0 €

Inventarizáciou záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

II. Neobežný majetok
   a. Drobný dlhodobý hmotný majetok
   b. Drobný dlhodobý nehmotný majetok

Majetok	Stav k 01.01.2020	Prírastok	Úbytok/odpis	Majetok k 31.12.2020
771 101 DDHM	176.375,51 €	20.496,24 €	0 €	196.871,75 €
771 102 DDNM	1.600,99 €	960 €	0 €	2.560,99 €

Základná škola, Beňovského 1, 841 01 Bratislava

III. Obežný majetok
a. Zásoby
b. Pohľadávky
c. Finančný majetok

a. Zásoby:

Syntetické účty podľa tried	Zistený stav	Evidovaný stav	Rozdiel
Účet	0 €	0 €	0 €

b. Pohľadávky:

Syntetické účty podľa tried	Zistený stav	Evidovaný stav	Rozdiel
Účet 318	244,96 € €	244,96 € €	0 €

c. Finančné účty:

Finančné účty	Zistený stav	Evidovaný stav	Rozdiel
Účet 211 1 pokladnica	0 €	0 €	0 €
Účet 221 12	15.428,65 €	15.428,65 €	0 €
Účet 221 17	152.328,09 €	152.328,09 €	0 €
Účet 222 000	8,10 €	8,10 €	0 €
Účet 223 000	22 €	22 €	0 €

Za správnosť uvedených údajov zodpovedajú nižšie podpísaní členovia inventarizačnej komisie.

V Bratislave dňa 18.1.2021

Inventarizačná komisia:

Mgr. Lenka Harvanová, PhD., predseda

Mgr. Erika Marková, člen komisie

Pavol Andrejčák, člen komisie

Schválila: PaedDr. Viera Karovičová

DOKLADOVÁ INVENTÚRA K 31.12.2020

Účtovná jednotka: Základná škola, Beňovského 1, 841 01 Bratislava **IČO: 360 710 48**
Zriaďovateľ: Mestský úrad Mestská časť Bratislava - Dúbravka, Žatevná 2, 844 02 Bratislava **IČO: 00 603 406**

Účet	Evidovaný stav	Zistený stav	ROZDIEL	Popis	Podklad
TRIEDA 0 = DLHODOBÝ MAJETOK					
= 022 1	13 842,00 €	13 842,00 €	0,00 €		
= 082 000	13 842,00 €	13 842,00 €	0,00 €		
TRIEDA 1 = ZÁSOBY					
= 112 8	1 971,13 €	1 971,13 €	0,00 €	Obratová súpiska zásob 12/2020	Príloha 5
TRIEDA 2 = FINANČNÉ ÚČTY					
= 211 1	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Pokladničná kniha	Príloha 1
= 221 12	15 428,65 €	15 428,65 €	0,00 €	Bankový výpis k 31.12.2020	Príloha 1
= 221 17	152 328,09 €	152 328,09 €	0,00 €	Bankový výpis k 31.12.2020	Príloha 1
= 221 8	40,00 €	40,00 €	0,00 €	Bankový výpis k 31.12.2020	Príloha 1
= 222 000	8,10 €	8,10 €	0,00 €	Bankový výpis k 31.12.2020	Príloha 1
= 223 000	22,00 €	22,00 €	0,00 €	Bankový výpis k 31.12.2020	Príloha 1
TRIEDA 3 = ZÚČTOVACIE VZŤAHY					
= 318 100	244,96 €	244,96 €	0,00 €	Kópie vystavených faktúr	Príloha 2
= 326 100	120,00 €	120,00 €	0,00 €	Kópia faktúry prijatej v 01/2021	Príloha 2
= 331 1	83 570,85 €	83 570,85 €	0,00 €	Mzdová rekapitulácia 12/2020	Príloha 3
= 336 1	53 573,01 €	53 573,01 €	0,00 €	Mzdová rekapitulácia 12/2020	Príloha 3
= 342 100	15 007,46 €	15 007,46 €	0,00 €	Mzdová rekapitulácia 12/2020	Príloha 3
= 355	62,00 €	62,00 €	0,00 €	Bankové výpisy za príjmový a stravovací účet	Príloha 2
= 379 1	228,49 €	228,49 €	0,00 €	Mzdová rekapitulácia 12/2020	Príloha 3
= 379 8	1 339,90 €	1 339,90 €	0,00 €	Výpis obratov	Príloha 2
TRIEDA 4 = VLASTNÉ IMANIE a dlhodobé záväzky					
= 428	1 429,43 €	1 429,43 €	0,00 €	Nevysporiadané výsledky hospodárenia minulých rokov	
= 472	15 428,65 €	15 428,65 €	0,00 €	Výpis obratov podľa bankového účtu SF	Príloha 4
Podsúvahové účty					
= 771 101	196 871,75 €	196 871,75 €	0,00 €	Súpis majetku	Príloha 6
= 771 102	2 560,99 €	2 560,99 €	0,00 €	Súpis majetku	Príloha 6
= 771 801	10 302,84 €	10 302,84 €	0,00 €	Súpis majetku	Príloha 6

Základná škola, Nejedlého 8, Bratislava 841 02

Príkaz riaditeľky školy 4/2020 na vykonanie inventarizácie majetku, a záväzkov rozdielu majetku a záväzkov do 31.12.2020.

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

prikazujem

Vykonať inventarizáciu majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov ku dňu 31.12.2020

Týmto poverujem inventarizačnú komisiu vykonať vyradenie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov fyzicky i dokladovo v čase **od 14.10.2020 do 31.12.2020** nasledovne:

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

Predseda UIK	Mgr. Miriama Vasilčáková
Člen	Mgr. Komorovský Róbert
Člen	Mgr. Rustamov Natália
Člen	Mgr. Szofková Sandra

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

Revízna inventarizačná komisia knižničného fondu (RIK) v zmysle zákona č. 183/2000 par. 13, ods 3, písm. a

Predseda	Mgr. Miriama Vasilčáková
člen	Mgr. Sandra Szofková

člen Mgr. Natália Rustamov

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	Mgr. Sandra Szofková
Člen	Anna Machová
Člen	Jozef Sliva
Člen	Mgr. Natália Rustamov

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

Predseda	Mgr. Miriama Vasilčáková
Člen	Anna Machová
Člen	Natália Rustamov

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,
- Vyhotoviť čiastkové inventarizačné zápisy,
- Návrh na vyradenie nepotrebného a neupotrebiteľného majetku.

Tieto výkony zabezpečia členovia ČIK, zodpovedá však predseda ČIK.

Termín prebratia zistení ústrednou inventarizačnou komisiou **do 11.1.2021.**

Prerokovanie výsledkov čiastkových inventúr

- Spracovanie čiastkových inventarizačných zápisov,
- Návrh na riešenie zistených inventarizačných rozdielov,
- Návrh na vyradenie nepotrebného a neupotrebiteľného majetku
- Ostatné návrhy a opatrenia na odstránenie zistených závad v evidencii

Tieto úlohy vykonajú členovia ÚIK, zodpovedá predseda ÚIK.

Termín vykonania úloh: **do 11.1.2021**

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

- Spravcovanie invetarizačného zápisu
- Predloženie návrhu na vyradenie nepotrebného a neupotrebiteľného majetku na schválenie riaditeľovi školy.

Zodpovedá predseda UIK.

Odovzdanie štatutárnemu orgánu účtovnej jednotky do **1.2.2021**

Vyhotovenie interných účtovných dokladov na zaúčtovanie inventarizačných rozdielov

Vykoná poverený člen UIK, zodpovedá predseda UIK

Termín zaúčtovania vykoná ekonómka školy 11.1.2021

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

Úlohu danú týmto rozhodnutím vzali na vedomie členovia inventarizačnej komisie:

Predseda UIK	Mgr. Miriama Vasilčáková
Člen	Mgr. Komorovský Róbert
Člen	Mgr. Rustamov Natália
Člen	Mgr. Szofková Sandra

V Bratislave dňa 14.10.2020

.....

PaedDr. Miroslava Komorníková, riaditeľka 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 31.12.2020

Nariaďujem

Vykonať inventarizáciu majetku ku dňu 31.12.2020 nasledovne :

- Vedúci kabinetných zbierok vykonajú kontrolu pridelených kabinetných zbierok do 31.12.2020
- 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 14.10.2020

PaedDr. Miroslava Komorníková
riaditeľka školy

Zápisnica o priebehu inventarizácie k 31.12.2020

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

Zloženie IK: predseda: Mgr. Miriama Vasilčáková
Člen : Mgr. Sandra Szofková
Člen : Mgr. Róbert Komorovský
Člen : Mgr. Natália Rustamov

schválené Internou smernicou 4/2020 o inventarizácii majetku školy zo dňa 01.08.2020).

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. Miriama Vasilčáková

Mgr. Sandra Szofková

Mgr. Róbert Komorovský

Mgr. Natália Rustamov

ZÁKLADNÁ ŠKOLA
Nejedlého ul. 8
84102 BRATISLAVA

PaedDr. Miroslava Komorníková
riaditeľka školy

V y h l á s e n i e

Na základe príkazu č. 4/2020 riaditeľky ZŠ Nejedlého 8, Bratislava – Dúbravka na vykonanie inventarizácie za rok 2020 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 20.12.2020

ZÁKLADNÁ ŠKOLA
Nejedlého ul. 8
84102 BRATISLAVA

PaedDr. Miroslava Komorníková
riaditeľka školy

Správa o majetku :

1. Inventarizácia, vykonaná na základe príkazu riaditeľky školy č.4/2020
   - fyzická inventarizácia – spočítaním, meraním, vážením (hmotného investičného majetku). Inventarizácia bola vykonaná na základe inventarizačných súpisov a úložných miest, ku dňu 31.12.2020.
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	225.495,88 €	225.495,88 €	
Pokladňa	0,00 €	0,00 €	
Ceniny	0 €	0 €	
Sklad učebníc	27.705,51 €	27.705,51 €	
Knižnica	553,70 €	553,70 €	

V Bratislave, 20.12.2020

ZÁKLADNÁ ŠKOLA
Nejedlého ul. 8
84102 BRATISLAVA

.....
PaedDr. Miroslava Komorníková
riaditeľka školy

Príkaz riaditeľky školy č. 1/2020

k vykonaniu inventarizácie majetku, záväzkov a vlastného imania Základnej školy, Pri kríži 11, Bratislava ku 31.12.2020

Týmto menujem inventarizačnú komisiu a prikazujem vykonať na ZŠ, Pri kríži 11, Bratislava inventarizáciu majetku, záväzkov a vlastného imania k 31.10.2020, fyzicky i dokladovo v čase od 11.01.2021 do 29.01.2021 nasledovne:

1. Ústrednú inventarizačnú komisiu /ÚIK/ v zložení:

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

Dátum: 15 -04- 2021
Číslo záznamu: Číslo spisu:
Prílohy/listy: Vybavuje:

2. Čiastkové inventarizačné komisie /ČIK/ v zložení:

Fyzická inventúra dlhodobého a krátkodobého majetku :

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

Fyzická inventúra UP:

Člen:	Beata Oškerová
Člen:	Mgr. Angelika Krajčovičová

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:	Mgr. Alexandra Zlochová
Člen:	Eva Syrovátková

Miestny úrad
Mestská časť Bratislava-Dúbravka
Dátum: 15 -04- 2021
Číslo záznamu: 6351/04 Číslo spisu:
Prílohy/listy: Vybavuje: 1P

Inventarizácia majetku ZŠS:

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

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 15.10.2020 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. Ingrid Ftáčniková,
- návrh na vyradenie nepotrebného a neupotrebiteľného majetku podľa požiadaviek zodpovedných zamestnancov - p. Eva Syrovátková,
- dokladová inventarizácia - Mgr. Alexandra 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 neupotrebiteľného 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 neupotrebiteľného majetku na schválenie riaditeľkou školy.

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

Mgr. Miriam Siposová:
RNDr. Iveta Šteliarová:
Mgr. Veronika Černáková: ...
Eva Syrovátková:
Mgr. Alexandra Zlochová: ....
Mgr. Angelika Krajčovičová:
Beata Oškerová: .
Mgr. Ingrid Tomaškovičová:
Marta Weinrebová:
Blanka Danihelová:

V Bratislave, dňa 14.10.2020

Mgr. Iveta Mikšíková
riaditeľka školy

Základná škola
Pri kríži 11
841 02 Bratislava

Inventarizačný zápis

Na základe príkazu riaditeľky Základnej školy, Pri kríži 11, 84102 Bratislava, číslo 1 zo dňa 14.10.2020 bola vykonaná inventarizácia majetku ku dňu 31.10.2020.
Druh inventarizácie (riadna, mimoriadna) – riadna.
Druh majetku (názov, účet a suma podľa účtovníctva) - uvedené v inventarizačnom zápise majetku a záväzkov ku dňu 31.10.2020.

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

Počet inventúrnych súpisov: 28

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 Šteliarová ....
Člen: Mgr. Veronika Černáková .....

Inventarizácia bola vykonaná v dňoch od 11.01. 2021 do 29.01. 2021.
Návrhy na odstránenie zistených nedostatkov: žiadne
Neupotrebiteľné a nevyužité 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 .....

Základná škola
Pri kríži 11
841 02 Bratislava

V Bratislave dňa 29.03.2021

-1-

Základná škola Sokolíkova 2, 841 01 Bratislava

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. 2/2020 starostu MČ Bratislava-Dúbravka na vykonanie inventarizácie majetku"

nariaďujem

vykonať inventarizáciu majetku ku dňu 31.12.2020

Týmto poverujem inventarizačnú komisiu vykonať inventarizáciu majetku a peňažných prostriedkov, rozdielu majetku i dokladovo

v čase **od 11.01.2021 do 05.02.2021**

Za účelom zabezpečenia inventarizácie majetku menujem ústrednú inventarizačnú komisiu (UIK) v zložení:

predseda UIK:	**Mgr. Oľga Galandová**
členovia:	**Bc. Jarmila Gereková**
	Jana Pohančeniková
	Jana Šeďová

Spracovanie zápisu o inventarizácii majetku a rozdielu majetku a záväzkov

- spracovanie inventarizačného zápisu,
- predloženie návrhu na vyradenie nepotrebného a neupotrebiteľného majetku na schválenie riaditeľovi 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 Šeďová	

Bratislava 08.01.2021

Mgr. Daniela Ďurkovská
riaditeľka školy

; **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 2020 sú zachytené v účtovníctve.

Inventarizácia sa uskutočnila v mojej prítomnosti.

ZÁKLADNÁ ŠKOLA
Sokolíkova ul. 2
841 01 BRATISLAVA
-4-

Mgr. Daniela Ďurkovská
riaditeľka

Bratislava 02.02.2021

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 31.12.2019

Názov účtovnej jednotky : Základná škola
Sídlo: Sokolíkova
Druh inventarizácie : riadna
Dátum začatia inventúry : 11.01.2021
Dátum ku ktorému bola inventúra vykonaná : 31.12.2020
Dátum ukončenia inventúry: 05.02..2021
Spôsob zisťovania skutočných stavov : fyzicky a dokladovo
Počet vyhotovených inventúrnych súpisov:
1 inventúrny súpis dlhodobého majetku - viď doklady
(vrátane drobného majetku a operatívnej evidencie drobného majetku)

Na príkaz Mgr. Daniely Ďurkovskej, riaditeľky školy zo dňa 08.01.2021
ústredná inventarizačná komisia v zložení :

Predseda UIK: Mgr. Oľga Galandová
členovia: Bc. Jarmila Gereková
Jana Pohančeniková
Jana Šeďová

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

Predmetom inventarizácie k 31.12.2020 bolo:

Neobežný majetok

- dlhodobý hmotný majetok
- dlhodobý nehmotný majetok – škola nevlastní

Podsúvahové účty

Obežný majetok

- finančný majetok – bankové účty, pokladnica

FINANČNÉ ÚČTY :

Syntetické účty podľa tried	*zistený stav*	*evidovaný stav*	*ROZDIEL*
Účet 221 - depozitný účet	116.084,77	116.084,77	0
Účet 221 - sociálny fond	4.381,54	4.381,54	0
Účet 222- výdavkový účet	0,60	0,60	
Účet 223 - príjmový účet	132,00	132,00	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 31.12.2020 – 0,00 €

Pokladničná hotovosť v pokladnici súhlasí so stavom uvedeným v pokladničnej knihe k 31.12.2020. 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:

Syntetické účty podľa tried	*zistený stav*	*evidovaný stav*	*ROZDIEL*
Účet 321	0,00	0,00	
Účet 331	64.373,33	64.373,33	
Účet 336	39.782,09	39.782,09	
Účet 342	10.910,15	10910,15	
Účet 351	132,00	132,00	
Účet 354	0,00	0,00	
Účet 355	0,60	0,60	
Účet 357	0,00	0,00	
Účet 379	211,35	211,35	

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 31.12.2020 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 komisii a členovia ústrednej inventarizačnej komisie.

Ústredná inventarizačná komisia :

	meno	*vlastnoručný podpis*
Predseda:	Mgr. Oľga Galandová	
Členovia:	Bc. Jarmila Gereková	
	Jana Pohančeniková	
	Jana Šeďová	

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 31.12.2020

ZÁKLADNÁ ŠKOLA
Sokolíkova ul. 2
841 01 BRATISLAVA
-4-

Mgr. Daniela Ďurkovská
riaditeľka školy

Bratislava 02.02.2021

Vypracovala: *vlastnoručný podpis*

Mgr. Oľga Galandová (predseda UIK)

Bc. Jarmila Gereková (člen UIK)

Martina Romanová (ekonómka školy)

Zápisnica o priebehu inventarizácie k 31. 12. 2020

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

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

Bc. Jarmila Gereková – člen

Jana Pohančeniková – člen

Jana Šeďová – 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 Šeďová

Bratislava 02.02.2021

ZÁKLADNÁ ŠKOLA
Sokolíkova ul. 2
841 01 BRATISLAVA

Dúbravská televízia, spol. s r.o.

INVENTÚRNY ZÁPIS

Z čiastkovej inventarizačnej komisie (ČIK) podľa Príkazu predsedu komisie o vykonanej inventarizácii:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

1. Druh inventarizácie:	fyzická - bod 1 prílohy č. 1 Príkazu		
2. Termín inventarizácie:	k 31.12.2020		
3. Miesto uloženia majetku:	prevádzka firmy		
4. Spôsob zisťovania skutočných stavov:	fyzická inventúra		
5. Počet inventarizačných súpisov:	1		
6. Skutočný stav podľa inventúry:	DHM		124 025,39
	DNM		0,00
7. Stav podľa účtovne evidencie:	účty 021		0,00
	účty 022		124 025,39
		Spolu:	124 025,39
	učty 013		0,00
		Spolu:	0,00
8. Inventarizačný rozdiel	0		
9. Vyjadrenie k uvedeným rozdielom:	Inventarizačné rozdiely neboli zistené		

10. Návrh na vysporiadanie:

11 Inventarizačná komisia:

Predseda:

Členovia:

Ing. Marta Drobková

Dúbravská televízia, spol. s r.o.

INVENTÚRNY ZÁPIS

Z čiastkovej inventarizačnej komisie (ČIK) podľa Príkazu predsedu komisie o vykonanej inventarizácii:

Peniaze v pokladniciach

1. Druh inventarizácie:	fyzická - bod 2 prílohy č. 1 Príkazu	
2. Termín inventarizácie:	k 31.12.2020	
3. Miesto uloženia majetku:	prevádzka	
4. Spôsob zisťovania skutočných stavov:	fyzická inventúra	
5. Počet inventarizačných súpisov:	Inventarizačné súpis - 1x	
6. Skutočný stav podľa inventúry:	pokladnica- mincovka:	107,18
	1x 50,00	50,00
	2x 20,00	40,00
	1x 10,00	10,00
	1x 5,00	5,00
	1x 1,00	1,00
	1x 0,50	0,50
	2x 0,20	0,40
	1x0,10	0,10
	3x 0,05	0,15
	3x 0,01	0,03
	spolu	**107,18**
7. Stav podľa účtovnej evidencie:	účet 211 syntetický	107,18
8. Hmotne zodpovedná osoba:	pokladník	
9. Inventarizačný rozdiel	Inventarizačné rozdiely	neboli zistené

10. Vyjadrenie k uvedeným rozdielom:

11. Návrh na vysporiadanie:

12. Inventarizačná komisia:

Predseda:

Členovia:

Ing. Marta Drobková

Dúbravská televízia, spol. s r.o.

INVENTÚRNY ZÁPIS

Z čiastkovej inventarizačnej komisie (ČIK) podľa Príkazu predsedu komisie
o vykonanej inventarizácii:

Bankové účty

1. Druh inventarizácie:	dokladová - bod 1 prílohy č. 2 Príkazu	
2. Termín inventarizácie:	k 31.12.2020	
3. Miesto uloženia majetku:	účet v Tatra banke	
4. Spôsob zisťovania skutočných stavov:	odsúhlasenie stavu bankového výpisu so stavom účtu 221010	
5. Počet inventarizačných súpisov:	výpisy z účtov 1x	389,53
6. Skutočný stav podľa inventúry:		
7. Stav podľa účtovne evidencie:	2211010:	389,53
8. Inventarizačný rozdiel	0	
9. Vyjadrenie k uvedeným rozdielom:	Inventarizačné rozdiely neboli zistené	
10. Návrh na vysporiadanie:		
11. Inventarizačná komisia:		

Ing. Rastislav Bagar

Ing. Marta Drobková

Dúbravská televízia, spol. s r.o.

INVENTÚRNY ZÁPIS

Z čiastkovej inventarizačnej komisie (ČIK) podľa Príkazu predsedu komisie o vykonanej inventarizácii:

Finančné výpovoci

1. Druh inventarizácie:	dokladová	
2. Termín inventarizácie:	k 31.12.2020	
3. Miesto uloženia majetku:	Operatívna evidencia	
4. Spôsob zisťovania skutočných stavov:	odsúhlasenie stavu bankového výpisu so stavom účtu 249000	
5. Počet inventarizačných súpisov:	pokladničný doklad	300,00
6. Skutočný stav podľa inventúry:		
7. Stav podľa účtovne evidencie:	249000	300,00
8. Inventarizačný rozdiel	0	
9. Vyjadrenie k uvedeným rozdielom:	Inventarizačné rozdiely neboli zistené	
10. Návrh na vysporiadanie:		
11. Inventarizačná komisia:		

Ing. Rastislav Bagar

Ing. Marta Drobková

Dúbravská televízia, spol. s r.o.

INVENTÚRNY ZÁPIS

Z čiastkovej inventarizačnej komisie (ČIK) podľa Príkazu predsedu komisie
o vykonanej inventarizácii:

1. **Druh inventarizácie:**	dokladová - bod 2 prílohy č. 2 Príkazu	
2. **Termín inventarizácie:**	k 31.12.2020	
3. **Spôsob zisťovania skutočných stavov:**	odsúhlasenie operatívnej evidencie so stavmi účtov 3110000	
4. **Počet inventarizačných súpisov:**	pozri priložené zoznamy -1x	
5. **Skutočný stav podľa inventúry:**	odoslané faktúry	72,00
6. **Stav podľa účtovne evidencie:**	účet 3110000:	72,00 72,00
7. **Inventarizačný rozdiel**	0	
8. **Vyjadrenie k uvedeným rozdielom:**	Inventarizačné rozdiely neboli zistené	

9. **Návrh na vysporiadanie:**

10. **Inventarizačná komisia:**

Ing. Rastislav Bagar

Ing. Marta Drobková

Dúbravská televízia, spol. s r.o.

INVENTÚRNY ZÁPIS

Z čiastkovej inventarizačnej komisie (ČIK) podľa Príkazu predsedu komisie o vykonanej inventarizácii:

Krátkodobé a dlhodobé rezervy

1. Druh inventarizácie:	dokladová - bod 9 prílohy č. 2 Príkazu	
2. Termín inventarizácie:	k 31.12.2020	
3. Spôsob zisťovania skutočných stavov:	odsúhlasenie operatívnej evidencie so stavom účtu 323000	
4. Počet inventarizačných súpisov:	pozri priložené doklady	
5. Skutočný stav podľa inventúry:	rezerva - nev. dovolenka	0,00
	rezerva - nev. dov. poist.	0,00
	rezerva - audit	800,00
	krátkodobé rezervy - spolu:	800,00
	rezerva na odchodné	0,00
6. Stav podľa účtovne evidencie:		
	účet 323000:	800,00
	Spolu:	800,00
7. Inventarizačný rozdiel	0	
8. Vyjadrenie k uvedeným rozdielom:	Inventarizačné rozdiely neboli zistené	
9. Návrh na vysporiadanie:		
10. Inventarizačná komisia:		

Ing. Rastislav Bagar

Ing. Marta Drobková

Dúbravská televízia, spol. s r.o.

INVENTÚRNY ZÁPIS

Z čiastkovej inventarizačnej komisie (ČIK) podľa Príkazu predsedu komisie o vykonanej inventarizácii:

Záväzky voči dodávateľom, ostatné záväzky

(pred zúčtovaním dobropisov vydaných, prijatých)

1. **Druh inventarizácie:** dokladová - bod 3 prílohy č. 2 Príkazu

2. **Termín inventarizácie:** k 31.12.2020

3. **Spôsob zisťovania skutočných stavov:** odsúhlasenie operatívnej evidencie so stavmi účtov 3210000, 3251050, 3252000, 3253810, 3254810, 3256200, 3259810, 3259830, 3259870

4. **Počet inventarizačných súpisov:** pozri priložený zoznam

5. **Skutočný stav podľa inventúry:**

prijaté faktúry režijné, tovarové	6 874,04
ostatné záväzky za zmluvy o die	0,00
neuhradené vydané dobropisy	0,00
iné záväzky - poplatok fond	0,00
Spolu záväzky:	6 874,04

6. **Stav podľa účtovne evidencie:**

účet 3210000:	6 874,04
účet 3251000	0,00
účet 3251050:	0,00
účet 3252000:	0,00
účet 3253810	0,00
účet 3254810:	0,00
účet 3256200:	0,00
účet 3259810:	0,00
účet 3259870:	0,00
	6 874,04

7. **Inventarizačný rozdiel** Inventarizačné rozdiely neboli zistené

10. **Inventarizačná komisia:**

Ing. Rastislav Bagar

Ing. Marta Drobková

Dúbravská televízia, spol. s r.o.

INVENTÚRNY ZÁPIS

Z čiastkovej inventarizačnej komisie (ČIK) podľa Príkazu predsedu komisie
o vykonanej inventarizácii:

Základné imanie a kapitálové fondy

1. Druh inventarizácie:	dokladová -	
2. Termín inventarizácie:	k 31.12.2020	
3. Spôsob zisťovania skutočných stavov:	odsúhlasenie operatívnej evidencie so stavom účtu 411010, 4210000, 4280000, 4290000, 4291000, 4292000, 4292016	
4. Počet inventarizačných súpisov:	1x	
5. Skutočný stav podľa inventúry:	Základné imanie	88 627,76
	Zákonný rezervný fond	332,52
	Nerozdelený zisk min.rokc	10 757,59
	Neuhradené strata 2011	138 687,74
6. Stav podľa účtovne evidencie:	účet 4111000:	88 627,76
	účet 4210000:	332,52
	účet 4281000:	10 757,59
	účet 4290000:	69 511,42
	účet 4291000:	58 120,02
	účet 4292000:	6 907,85
	účet 4292016:	4 148,45
7. Inventarizačný rozdiel	0	
8. Vyjadrenie k uvedeným rozdielom:	Inventarizačné rozdiely neboli zistené	
9. Návrh na vysporiadanie:		
10. Inventarizačná komisia:		

Ing. Rastislav Bagár

Ing. Marta Drobková