



MESTSKÁ ČASŤ
BRATISLAVA-DÚBRAVKA

Materiál na 9. zasadnutie
miestneho zastupiteľstva
dňa 25.06.2024

Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava – Dúbravka k 31.12.2023

Predkladateľ :

RNDr. Martin Zaťovič
starosta

Zodpovedný :

Ing. Rastislav Bagar
prednosta
miestneho úradu

Spracovateľ :

Ing. Michal Gajan
vedúci ekonomického oddelenia

Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia
2. Stanovisko komisie ekonomickej
zo dňa 10.06.2024
3. Uznesenie MR č. 84/2024
zo dňa 11.06.2024
4. Príkaz starostu MČ BA-Dúbravka č.
1/2022
5. Správu o výsledkoch inventarizácie MČ
BA-Dúbravka k 31.12.2022
6. Závery ústrednej inventarizačnej
komisie
7. Príloha č.1 k inventarizácii
8. Inventarizačné zápisy ZŠ

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka

A. berie na vedomie

správu o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Dúbravka k 31.12.2023.

B. schvaľuje

závery ústrednej inventarizačnej komisie vyplývajúce zo zistení počas priebehu inventarizácie.

Stanovisko komisie ekonomickej zo dňa 10.06.2024

Komisia ekonomická prerokovala inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Dúbravka k 31.12.2023 a **odporúča** miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Dúbravka **zobrať na vedomie** správu o výsledkoch inventarizácie a **schváliť** závery ústrednej inventarizačnej komisie.

Hlasovanie: *prítomní: 6* *za: 6* *proti: 0* *zdržali sa: 0*

- - -

Uznesenie MR č. 84/2024

zo dňa 11.06.2024

Miestna rada mestskej časti Bratislava-Dúbravka

odporúča

Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Dúbravka

A) zobrať na vedomie

správu o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Dúbravka k 31.12.2023.

B) schváliť

závery ústrednej inventarizačnej komisie vyplývajúce zo zistení počas priebehu inventarizácie.

Hlasovanie:

prítomní: 6 *za: 6* *proti: 0* *zdržali sa: 0* *nehlasovali: 0*

Uznesenie bolo prijaté.

- - -



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-DÚBRAVKA
Žatevná 2, 844 02 Bratislava

Bratislava, dňa 7.12.2023

P R Í K A Z č. 1 / 2023

**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 č. 11/2013 a jeho dodatkom č.1 pre vykonanie inventarizácie mestskej časti Bratislava-Dúbravka

n a r i a d ť u j e m

**vykonať riadnu inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov
mestskej časti ku dňu riadnej účtovnej závierky za rok 2023.**

Súčasne ukladám 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 31.12.2023. Riaditelia základných škôl menujú vo svojich organizáciách na základe príkazu členov inventarizačných komisií.

RNDr. Martin Zaťovič
starosta

Správa o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Dúbravka k 31.12.2023

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 31.12.2023.

Na vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov vydal starosta mestskej časti Príkaz č. 1/2023 zo dňa 7.12.2022, ktorým nariadil vykonať riadnu inventarizáciu majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2023 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. 1/2023 aj riaditeľom základných škôl Beňovského 1, Nejedlého 8, Pri kríži 11 a Sokolíkova 2. Obchodná spoločnosť Dúbravská televízia s. r. o. vstúpila do likvidácie rozhodnutím jediného spoločníka ku dňu 18.5.2023. Proces likvidácie bol ukončený ku dňu 12.12.2023. K uvedenému dátumu bola zároveň vykonaná mimoriadna účtovná závierka a vysporiadal sa likvidačný zostatok, ktorý bol prevedený na účet mestskej časti Bratislava-Dúbravka. Spoločnosť bola zlikvidovaná a vymazaná z OR SR ku dňu 18.01.2024. Ku dňu zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky spoločnosť nedisponovala žiadnym majetkom a zároveň všetky pohľadávky a záväzky boli vysporiadané.

Inventarizácia hnuťelného a nehnuteľného majetku k 31.12.2023 bola vykonaná v stanovenom harmonograme. Odsúhlasenie inventúr jednotlivých subjektov hospodárenia s účtovnou závierkou bolo vykonané do riadneho termínu,

Subjekty konsolidovaného celku MČ si odsúhlasili svoje inventúry s účtovnými závierkami podľa štatútom stanoveného harmonogramu najneskôr do termínu odoslania individuálnych účtovných závierok do registra účtovných závierok.

Priebeh inventarizácie

Príkaz starostu MČ č. 1/2023 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 2023. 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. Šulvová Miroslava
 Novák František

Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 1

predseda : JUDr. Kašuba Ľuboslav
 členovia : Heinfarthová Daniela
 JUDr. Krišková Ivana
 JUDr. Machajíková Jarmila
 Peceň Pavol
 Ing.arch. Kollárik Ivan

Účet	Názov inventárnej položky (účtu)	Druh inventúry	Termín inventúry	Termín odovzdania
	Dlhodobý hmotný majetok – DHM		31.12.2023	22.01.2024
	z toho :			
021	BUDOVY, HALY, STAVBY	D	31.12.2023	22.01.2024
021 – 1	BUDOVY – obecné byty vo vlastn.m.č.	D	31.12.2023	22.01.2024
021 – 2	BYTY, GARÁŽE a NP v byt.domoch	D	31.12.2023	22.01.2024
081	oprávky k stavbám	D	31.12.2023	22.01.2024
031	POZEMKY	D	31.12.2023	22.01.2024

Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 2

predseda : Novák František
 členovia : Ing. Kupková Anna
 Heinfarthová Daniela
 Gluch Emil
 Bc. Bauková Alexandra

Účet	Názov inventárnej položky (účtu)	Druh inventúry	Termín Inventúry	Termín odovzdania
013	Dlhodobý nehmotný majetok – DNM (softvér, licencie a pod.)	D	31.12.2023	22.01.2024
073	oprávky k softvéru	D	31.12.2023	22.01.2024
032	UMELECKÉ DIELA	D	31.12.2023	22.01.2024
022	STROJE, PRÍSTR. A ZARIADENI	D	31.12.2023	22.01.2024
082	oprávky k samostatným hnutelným veciam	D	31.12.2023	22.01.2024
023	DOPRAVNÉ PROSTRIEDKY	D	31.12.2023	22.01.2024
083	oprávky k dopravným prostriedkom	D	31.12.2023	22.01.2024

Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 3

predseda : Ing. Gajan Michal
členovia : Bc. Bauková Alexandra
Ing. Šulvová Miroslava
Mgr. Mucsková Martina
Pavlusová Hilda

Účet	Názov inventárnej položky (úctu)	Druh inventúry	Termín inventúry	Termín odovzdania
061-069	FINANČNÉ INVESTÍCIE	D	31.12.2023	22.01.2024
221	BEŽNÉ ÚČTY	D	31.12.2023	22.01.2024
211	POKLADNICA	K	31.12.2023	22.01.2024
213	CENINY	K	31.12.2023	22.01.2024
účet.trieda 3	ZÚČTOVACIE VZŤAHY	D	31.12.2023	22.01.2024
účet.trieda 4	DLHODOBÉ ZÁVAZKY	D	31.12.2023	22.01.2024
účet.trieda 7	PODSÚVAHOVÉ ÚČTY	D	31.12.2023	22.01.2024

Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 4

predseda : Novák František
členovia : Heinfarthová Daniela
Franková Eva
Ing. Kupková Anna
Mgr. Mucsková Martina
Darnaiová Katarína

Účet	Názov inventárnej položky (úctu)	Druh inventúry	Termín inventúry	Termín odovzdania
účet.trieda 7	DROBNÝ NEHMOTNÝ MAJETOK (z operatívnej evidencie) - DDNM	D	31.12.2023	22.01.2024
účet.trieda 7	DROBNÝ HMOTNÝ MAJETOK (z operatívnej evidencie) – DDHM	D	31.12.2023	22.01.2024
112	MATERIÁL NA SKLADE	K	31.12.2023	22.01.2024

Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 5

predseda : Ing.arch. Gašparovič Pavel
členovia : Ing.arch. Kollárik Ivan
Ing. Smiešková Mária
Bc. Bauková Alexandra

Účet	Názov inventárnej položky (úctu)	Druh invent.	Termín inventúry	Termín odovzdania
042	NEZARADENÉ INVESTÍCIE	D	31.12.2023	22.01.2024
094	opravná položka k nedokonč. DHM	D	31.12.2023	22.01.2024

F – fyzická inventúra
D – dokladová inventúra
K - kombinovaná

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 31.12.2023. Súlad vykázaných zostatkov inventarizovaných majetkových stavov v hlavných knihách bol overený dokladovou formou s inventúrnymi majetkovými súpismi. Za rok 2023 bola vykonaná dokladová inventúra majetku v súlade so smernicou pre vykonanie inventarizácie a jeho dodatkom č.1. Pohľadávkové a záväzkové účty mestskej časti Bratislava–Dúbravka, ako aj podriadených organizácií boli zdokladované a overené účtovnou závierkou k 31.12.2023 schválenou štatutárnymi orgánmi jednotlivých organizácií. Inventúrne súpisy hnutel'ného a nehnuteľného majetku, pohľadávkových a záväzkových účtov MČ Bratislava–Dúbravka, ako aj inventúrne súpisy 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 boli zistené, po dátume odoslania účtovnej závierky, drobné inventarizačné rozdiely, ktoré budú vysporiadané v nasledujúcom účtovnom období. Drobné inventarizačné rozdiely boli zistené aj u ZŠ Beňovského, ktoré budú taktiež vysporiadané v nasledujúcom období. U zvyšných troch základných škôl neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Výsledky inventarizácie k 31.12.2023 za MČ Bratislava–Dúbravka

Aktíva:

<i>Neobežný majetok (dlhodobý)</i>	PS k 1.1.2023	KS k 31.12.2023
• Hmotný majetok	27 019.367,27 €	28 337.059,33 €
• Nehmotný majetok	1,00 €	1,00 €
• Finančný majetok	93.016,76 €	4.389,00 €

Obežný majetok (krátkodobý)

• Zásoby	40.906,30 €	41.373,73 €
• Krátkodobé pohľadávky	163.979,82 €	595.715,79 €
• Finančné účty	4 073.118,89 €	3 734.217,62 €

Zúčt. medzi subj. verej.správy	103.430,39 €	127.817,90 €
Časové rozlíšenie	10.667,00 €	18.393,45 €

Pasíva:

	PS k 1.1.2023	KS k 31.12.2023
Vlastné imanie	12 133.010,53 €	13 490.054,13 €

Záväzky

• Rezervy	117.040,20 €	218.892,56 €
• Dlhodobé záväzky	1 542.601,59 €	1 113.543,46 €
• Krátkodobé záväzky	1 272.719,25 €	1 563.826,17 €

Zúčt. medzi subj. verej.správy	12 832.025,65 €	13 190.236,72 €
Časové rozlíšenie	3 607.090,21 €	3 282.414,78 €

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 2022:

1. Spracovanie návrhu na odpis z účtovnej evidencie a upustenie od vymáhania nedobytných a nevymožiteľných pohľadávok a predloženie návrhu do miestneho zastupiteľstva.

Zodpovedný: vedúci ekonomického oddelenia

vedúci oddelenia majetkovoprávneho a legislatívneho

Plnenie:

V roku roku 2023 sa predkladal materiál s návrhom na trvalé upustenie od vymáhania nedobytných a nevymožiteľných pohľadávok v celkovej sume 80.174,13 € do miestneho zastupiteľstva, ktorý bol schválený uznesením č. 68/2023 zo dňa 26.9.2023. Následne bol vykonaný odpis pohľadávok z účtovnej evidencie.

2. Priebežné revidovanie stavu pohľadávok a aktívny prístup k ich vymáhaniu na predchádzanie vzniku nových pohľadávok po lehote splatnosti.

Zodpovedný: vedúci oddelenia majetkovoprávneho a legislatívneho

vedúci ekonomického oddelenia

Plnenie:

Pohľadávky sa priebežne revidujú a inventarizujú. Ekonomické oddelenie sleduje splatnosti pohľadávok a v prípade, že sú pohľadávky po splatnosti vyzýva telefonicky, alebo písomne svojich dlžníkov na úhradu. V prípade, že dlžník neuhradí do stanovanej lehoty určenej vo výzve postupuje tieto pohľadávky na riešenie oddeleniu majetkovoprávnemu a legislatívnemu na ďalšie konanie. Táto úloha je trvalého charakteru.

3. Overovanie a kontrola zmluvných podmienok týkajúcich sa starostlivosti o pridelené záhradky.

Zodpovedný: vedúci oddelenia majetkovoprávneho a legislatívneho

Plnenie:

Nájomníci u ktorých sa zistilo porušenie zmluvných podmienok v oblasti starostlivosti o pridelenú záhradku, boli vyzvaní na odstránenie nedostatkov a dodržiavanie zmluvných podmienok. V prípade výskytu opakovaného porušenia dôjde k ukončeniu zmluvy. Táto úloha je trvalého charakteru a kontrola bude prebiehať aj v ďalších obdobiach.

ÚIK prijala tieto závery vyplývajúce zo správy o inventarizácii majetku a záväzkov k 31.12.2023.

1. Priebežné revidovanie stavu pohľadávok a aktívny prístup k ich vymáhaniu na predchádzanie vzniku nových pohľadávok po lehote splatnosti.

Zodpovedný: vedúci ekonomického oddelenia

vedúci oddelenia majetkovoprávneho a legislatívneho

2. Overovanie a kontrola zmluvných podmienok týkajúcich sa starostlivosti o pridelené záhradky.

Zodpovedný: vedúci oddelenia majetkovoprávneho a legislatívneho

predseda: Ing. Michal Gajan v. r.

tajomník: Bc. Alexandra Bauková v. r.

členovia: JUDr. Ľuboslav Kašuba v. r.

Ing. Miroslava Šulvová v. r.

František Novák v. r.

Schvaľujem: RNDr. Martin Zaťovič v. r.

Inventarizačný zápis majetku k 31.12.2023

Príloha č.1

Účto.trieda Synt.účet Anal.účet	T E X T	PS k 1.1.2023	Pohyby počas roka		KS k 31.12.2023	Skutočný stav k 31.12.2023	Inventarizačný rozdiel	Doklad overujúci skutočný stav
		Počiatočný stav účtovný	Prírastky	Úbytky	Konečný stav účtovný			
013	Softvér	102 752,55	0,00	0,00	102 752,55	102 752,55	0,00	
021	Budovy	27 144 847,98	1 859 793,79	22 310,00	28 982 331,77	28 982 331,77	0,00	
022	Samostatne hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	1 218 907,72	301 422,84	54 806,73	1 465 523,83	1 465 523,83	0,00	
023	Dopravné prostriedky	533 145,44	201 935,20	32 353,78	702 726,86	702 726,86	0,00	
028	Dlhodobý drobný hmotný majetok	16 116,37	0,00	0,00	16 116,37	16 116,37	0,00	
031	Pozemky	18 175 470,76	-47 255,02	65 172,00	18 063 043,74	18 063 043,74	0,00	
032	Umelecké diela a zbierky	46 354,11	0,00	0,00	46 354,11	46 354,11	0,00	
042	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
042	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	505 146,75	2 688 006,86	2 368 289,33	824 864,28	824 864,28	0,00	
052	Poskytnuté preddavky na obstaranie majetku	9 933,33	9 285,32	19 218,65	0,00	0,00	0,00	
061	Podielové cenné papiere	88 627,76	0,00	88 627,76	0,00	0,00	0,00	
063	Realizačné cenné papiere	4 389,00	0,00	0,00	4 389,00	4 389,00	0,00	
073	Oprávky k softvéru	-102 751,55	0,00	0,00	-102 751,55	-102 751,55	0,00	
081	Oprávky k stavbám	-19 393 073,57	22 310,00	1 008 354,54	-20 379 118,11	-20 379 118,11	0,00	
082	Oprávky k samostatným hnuiteľným veciam a súborom	-827 881,17	54 806,73	151 047,08	-924 121,52	-924 121,52	0,00	
083	Oprávky k dopravným prostriedkom	-317 037,70	32 353,78	82 146,96	-366 830,88	-366 830,88	0,00	
088	Oprávky k drobnému DHM	-14 848,00	0,00	1 268,37	-16 116,37	-16 116,37	0,00	
094	Opravná položka k nedokončenému DHM	-77 714,75	0,00	0,00	-77 714,75	-77 714,75	0,00	

Inventarizačný zápis majetku k 31.12.2023

Príloha č.1

Účto.trieda Synt.účet Anal.účet	T E X T	PS k 1.1.2023	Pohyby počas roka		KS k 31.12.2023	Skutočný stav k 31.12.2023	Inventarizačný rozdiel	Doklad overujúci skutočný stav
		Počiatočný stav účtovný	Prírastky	Úbytky	Konečný stav účtovný			
Trieda 0	Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	27 112 385,03	5 122 659,50	3 893 595,20	28 341 449,33	28 341 449,33	0,00	
112	Material na sklade	40 906,30	360 254,59	359 787,16	41 373,73	41 373,73	0,00	
Trieda 1	Zásoby	40 906,30	360 254,59	359 787,16	41 373,73	41 373,73	0,00	
211	Pokladnica	2 759,21	220 076,54	219 304,24	3 531,51	3 531,51	0,00	
213	Ceniny	16 375,90	105 777,80	120 727,30	1 426,40	1 426,40	0,00	
221	Bankové účty	4 053 983,78	32 800 476,08	33 125 200,15	3 729 259,71	3 729 259,71	0,00	
261	Peniaze na ceste	0,00	6 583 411,88	6 583 411,88	0,00	0,00	0,00	
273	Prijaté návratné finančné výpomoci	-335 870,00	335 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Trieda 2	Finančné účty	3 737 248,89	40 045 612,30	40 048 643,57	3 734 217,62	3 734 217,62	0,00	
311	Odberatelia DKD	1 178,57	0,00	1 178,57	0,00	0,00	0,00	
314	Poskytnuté preddavky	3 600,00	397 676,24	397 676,24	3 600,00	3 600,00	0,00	
315	Ostatné pohľadávky	4 603,22	716 737,55	716 412,00	4 928,77	4 928,77	0,00	
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov	102 176,43	217 333,82	290 434,76	29 075,49	29 120,69	-45,20	
319	Pohľadávky z daňových príjmov	23 323,96	1 167 845,68	778 762,72	412 406,92	412 406,92	0,00	
321	Dodávatelia	-238 531,03	7 734 681,54	7 621 707,79	-125 557,28	-125 557,28	0,00	
323	Krátkodobé rezervy	-117 040,20	117 040,20	218 892,56	-218 892,56	-218 892,56	0,00	
325	Ostatné záväzky	-148 723,40	11 357 838,23	11 418 179,84	-209 065,01	-209 065,01	0,00	
326	Nevyfaktúrované dodávky	0,00	287 512,58	287 512,58	0,00	0,00	0,00	
331	Zamestnanci	-294 209,49	5 513 860,22	5 591 193,58	-371 542,85	-371 542,85	0,00	

Inventarizačný zápis majetku k 31.12.2023

Príloha č.1

Účto.trieda Synt.účet Anal.účet	T E X T	PS k 1.1.2023	Pohyby počas roka		KS k 31.12.2023	Skutočný stav k 31.12.2023	Inventarizačný rozdiel	Doklad overujúci skutočný stav
		Počiatočný stav účtovný	Prírastky	Úbytky	Konečný stav účtovný			
333	Záväzky zo S.F. voči zamestnancom	-1 339,79	23 303,86	22 846,00	-881,93	-881,93	0,00	
335	Pohľadávky voči zamestnancom	23,82	37 193,41	19 590,13	17 627,10	17 619,50	7,60	
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdrav.poistenia	-177 314,55	2 502 649,42	2 549 189,62	-223 854,75	-223 854,75	0,00	
342	Ostatné priame dane	-37 298,10	513 260,44	525 211,20	-49 248,86	-49 248,86	0,00	
343	odvod DPH	-1 935,94	15 121,38	14 107,62	-922,18	-922,18	0,00	
355	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce	103 430,39	126 171,54	101 784,03	127 817,90	127 817,90	0,00	
357	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	-159 326,62	9 477 088,70	9 958 745,75	-640 983,67	-640 983,67	0,00	
359	Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej sprá	-12 672 699,03	328 927,03	205 481,05	-12 549 253,05	-12 549 253,05	0,00	
371	Transfery a ost.zúčt.so subjektmi mimo verej. správy	0,00	1 466 400,00	1 466 400,00	0,00	0,00	0,00	
372	Transfery a ost.zúčt.so subjektmi mimo verej. správy	0,00	18 850,00	18 850,00	0,00	0,00	0,00	
378	Iné pohľadávky	139 580,51	1 135 004,86	1 106 177,19	168 408,18	167 594,30	813,88	
379	Iné záväzky	-50 641,42	803 694,70	1 012 818,01	-259 764,73	-259 764,73	0,00	
381	Náklady budúcich období	10 571,73	18 298,18	10 571,73	18 298,18	18 298,18	0,00	
384	Výnosy budúcich období	-3 607 090,21	377 271,99	52 596,56	-3 282 414,78	-3 282 414,78	0,00	
385	Príjmy budúcich období	95,27	0,00	0,00	95,27	0,00	95,27	
391	Opravná položka	-110 506,69	144 653,40	74 477,38	-40 330,67	-40 330,67	0,00	
395	Vnútorné zúčtovanie	0,00	72 138,13	72 138,13	0,00	0,00	0,00	
396	Združené investície	-228 302,00	0,00	0,00	-228 302,00	-228 302,00	0,00	
Trieda 3	Zúčtovacie vzťahy	17 456 374,57	44 570 553,10	44 532 935,04	17 418 756,51	17 419 628,06	871,55	

Inventarizačný zápis majetku k 31.12.2023

Príloha č.1

Účto.trieda Synt.účet Anal.účet	T E X T	PS k 1.1.2023	Pohyby počas roka		KS k 31.12.2023	Skutočný stav k 31.12.2023	Inventarizačný rozdiel	Doklad overujúci skutočný stav
		Počiatočný stav účtovný	Prírastky	Úbytky	Konečný stav účtovný			
428	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých ro	-12 092 708,57	25 949,40	-7 973,78	-12 058 785,39	-12 058 785,39	0,00	
431	Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	-40 301,96	40 301,96	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	Závázky zo sociálneho fondu	-2 165,43	66 229,71	67 161,80	-3 097,52	-3 097,52	0,00	
461	Bankové úvery	-726 000,00	132 000,00	66 000,00	-660 000,00	-660 000,00	0,00	
479	Ostatné dlhodobé záväzky	-572 989,69	58 232,12	30 374,95	-545 132,52	-545 132,52	0,00	
Trieda 4	Kapitálové účty a dlhodobé záväzky	13 434 165,65	322 713,19	155 562,97	13 267 015,43	13 267 015,43	0,00	



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

Vec: Príkaz na vykonanie inventarizácie za rok 2023

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, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov školy k 31.12.2023.

V Bratislave, dňa 20.12.2023

 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 31.12.2023 **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 Hložková

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 20.12.2023

 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 31.12.2023

Názov účtovnej jednotky: Základná škola
Sídlo: Beňovského 1, 841 01 Bratislava
Druh inventarizácie: riadna
Dátum začatia inventúry: 18.12.2023
Inventúra ku dňu: 31.12.2023
Dátum ukončenia inventúry: 08.01.2024
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

Rekapitulácia miezd	Zistený stav	Evidovaný stav	Rozdiel
Účet 331 100	130.589,78 €	130.589,78 €	0 €
Účet 335 100	100,00 €	100,00 €	0 €
Účet 336 100	61.364,58 €	61.364,58 €	0 €
Účet 336 200	17.025,77 €	17.025,77 €	0 €
Účet 336 300	5.870,56 €	5.870,56 €	0 €
Účet 336 400	1.827,09 €	1.827,09 €	0 €
Účet 336 500	2.880,68 €	2.880,68 €	28,75 €
Účet 342 100	24.604,53 €	24.604,53 €	0 €
Účet 351 100	2.400,00 €	2.400,00 €	0 €
Účet 351 801	2.488,60 €	2.488,60 €	0 €
Účet 351 802	4.110,62 €	4.110,62 €	0 €
Účet 355 100	66.439,69 €	66.439,69 €	0 €
Účet 379 100	445,54 €	445,54 €	0 €
Účet 379 200	632,42 €	632,42 €	0 €
Účet 379 800	15.047,07 €	15.047,07 €	0 €

Inventarizáciou záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Syntetické účty podľa tried	Zistený stav	Evidovaný stav	Rozdiel
Účet 472 100	19.085,13 €	20.991,44 €	1.906,31 €

Rozdiel tvorí poskytnutá pôžička v roku 2023 a neodvedná tvorba SF za rok 2023.

DOKLADOVÁ INVENTÚRA K 31.12.2023

Účtovná jednotka: Základná škola, Beňovského 1, 841 01 Bratislava
Zriaďovateľ: Mestský úrad Mestská časť Bratislava - Dúbravka, Žatevná 2, 844 02 Bratislava

IČO: 360 710 48
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 = ZASOBY					
= 112 802	2 091,12 €	2 091,12 €	0,00 €	Obratová súpiska zásob 12/2023	Príloha 6
TRIEDA 2 = FINANČNÉ ÚČTY					
= 211 100	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Pokladničná kniha	Príloha 1
= 221 12	19 085,13 €	19 085,13 €	0,00 €	Bankový výpis k 31.12.2023	Príloha 1
= 221 17	245 133,12 €	245 133,12 €	0,00 €	Bankový výpis k 31.12.2023	Príloha 1
= 221 800	39 129,58 €	39 129,58 €	0,00 €	Bankový výpis k 31.12.2023	Príloha 1
= 222 100	46 085,15 €	46 085,15 €	0,00 €	Bankový výpis k 31.12.2023	Príloha 1
= 223 100	2 400,00 €	2 400,00 €	0,00 €	Bankový výpis k 31.12.2023	Príloha 1
TRIEDA 3 = ZÚČTOVACIE VZŤAHY					
= 331 100	130 589,78 €	130 589,78 €	0,00 €	Mzdová rekapitulácia 12/2023	Príloha 3
= 335 100	100,00 €	100,00 €	0,00 €	Výpis obrátov účtu	Príloha 2
= 336 100	61 364,58 €	61 364,58 €	0,00 €	Mzdová rekapitulácia 12/2023	Príloha 3
= 336 200	17 025,77 €	17 025,77 €	0,00 €	Mzdová rekapitulácia 12/2023	Príloha 3
= 336 300	5 870,56 €	5 870,56 €	0,00 €	Mzdová rekapitulácia 12/2023	Príloha 3
= 336 400	1 827,09 €	1 827,09 €	0,00 €	Mzdová rekapitulácia 12/2023	Príloha 3
= 336 500	2 880,68 €	2 851,93 €	-28,75 €	Mzdová rekapitulácia 12/2023 - neidentifikovaný rozdiel	Príloha 3
= 342 100	24 604,53 €	24 604,53 €	0,00 €	Mzdová rekapitulácia 12/2023	Príloha 3
= 351 100	2 400,00 €	2 400,00 €	0,00 €	Výpis obrátov účtu	Príloha 4
= 351 801	2 488,60 €	2 488,60 €	0,00 €	Výpis obrátov účtu	Príloha 4
= 351 802	4 110,62 €	4 110,62 €	0,00 €	Výpis obrátov účtu	Príloha 4
= 355 100	66 439,69 €	66 439,69 €	0,00 €	Výpis obrátov účtu	Príloha 4
= 379 100	445,54 €	445,54 €	0,00 €	Mzdová rekapitulácia 12/2023	Príloha 3
= 379 200	632,42 €	632,42 €	0,00 €	Výpis obrátov účtu 379 200	Príloha 5
= 379 800	15 047,07 €	15 047,07 €	0,00 €	Výpis obrátov účtu 379 800	Príloha 5
TRIEDA 4 = VLASTNÉ IMANIE a dlhodobé záväzky					
= 428	1 429,43 €	1 429,43 €	0,00 €	Nevysporiadané HV minulých rokov	
= 472	20 991,44 €	19 085,13 €	-1 906,31 €	Rozdiel tvorí poskytnutá pôžička v roku 2023 a neodvedná tvorba SF za rok 2023	Príloha 5
Podsúvahové účty					
= 771 101	373 845,99 €	373 845,99 €	0,00 €	Súpis majetku - DDHM	Príloha 7
= 771 102	2 560,99 €	2 560,99 €	0,00 €	Súpis majetku - DDNM	Príloha 7
= 771 801	11 079,90 €	11 079,90 €	0,00 €	Súpis majetku ŠJ	Príloha 6

Vypracovala: Ing. Jana Andrejčáková
Kontakt: ekonom.zsbenovskeho@gmail.com
0907/786 148

ZŠ Nejedlého 8, 841 04 Bratislava, k 31.12.2023

Správa z dokladovej inventarizácie majetku za rok 2023

Stroje, prístroje, zariadenia – 022 200

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
9.437,01	9.437,01	0

Oprávky k strojom, prístrojom, zariadeniam – 082 000

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
9.437,01	9.437,01	0,00

Materiál na sklade – 112 200 (potraviny)

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
2.645,48	2.645,48	0

Inventúrny súpis zásob je výstup z programu používaného vedúcou ŠJ pre sledovanie pohybu zásob.

Pokladnica - 211

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
0,00	0,00	0

Účet školskej jedálne príjmový – 221 200 (účet č.1634485251)

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
0,00	0,00	0

Účet školskej jedálne výdavkový – 221 222 (účet č.3940279754)

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
16.514,78	16.514,78	0

Účet sociálneho fondu - 221 400 (účet č.1634479855)

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
1.955,52	1.955,52	0

Účet darov - 221 500 (účet č.1634447458)

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
15,74	15,74	0

Účet depozitný - 221 600 (účet č.8423770003)

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
137.785,81	137.785,81	0

Výdavkový rozpočtový účet - 222 100 (účet č.1634442155)

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
99,48	99,48	0

Príjmový rozpočtový účet - 223 100 (účet č.1634421557)

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
4.667,49	4.667,49	0

Dokladmi sú bankové výpisy ku dňu 31.12.2023.

Peniaze na ceste - 261 xxx

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
0	0	0

Pohľadávky - 315 xxx

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
4.568,54	4.568,54	0

Jedná sa o neuhradenú
odberateľskú faktúru za rok 2023.

Pohľadávky – 318 xxx

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
0	0	0

Závázky – dodávatelia - 321 100

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
2.213,58	2.213,58	0

Jedná sa o dodávateľské faktúry, ktoré časovo súvisia s rokom 2023 a prišli po 31.12.2023.

Závázky – dodávatelia - 321 200

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
983,61	983,61	0

Jedná sa o neuhradené dodávateľské faktúry za potraviny.

Závázky - prijaté preddavky – 324 200

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
14.671,78	14.671,78	0

Preddavky tvoria preplatky na stravnom, menný zoznam eviduje vedúca ŠJ.

Zamestnanci – 331 100

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
70.119,12	70.119,12	0

Jedná sa o mzdové prostriedky za december 2023, ktoré budú zamestnancom vyplatené vo výplatnom termíne v januári 2024 z depozitného účtu.

Pohľadávky voči zamestnancom – 335 000

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
521,44	521,44	0

Jedná sa o dlh zamestnanca za rok 2019, ktorý ukončil pracovný pomer a ostal dlžný túto sumu zamestnávateľovi.

Odvody do poisťovní – 336 xxx

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
41.251,65	41.251,65	0

Jedná sa o záväzok voči zdravotným poisťovniam a sociálnej poisťovni vyplývajúcich z miezd za december 2023. Odvedené budú v januárovom výplatnom termíne.

Ostatné priame dane – 342 100

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
8.013,43	8.013,43	0

Jedná sa o záväzok voči daňovému úradu vyplývajúcich z miezd za december 2023. Odvedený bude v januárovom výplatnom termíne.

Podklady k účtom 331,336 a 342 sú pri ID č.57– predpis mzdy december 2023.

Zúčtovanie príjmov – 351 xxx

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
7.404,7	7.404,7	0

Ide o predpísané a prijaté príjmy za rok 2023, ktoré neboli k 31.12.2023 odvedené zriaďovateľovi.

Transfery od zriaďovateľa – 354 xxx

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
0	0	0

Všetky dotácie boli použité a zúčtované do výnosov.

Transfery od zriaďovateľa – 355 400

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
16.514,78	16.514,78	0

Jedná sa o finančné prostriedky, ktoré ostali na účte školskej jedálne a budú odvedené zriaďovateľovi v roku 2024.

Transfery – zúčtovanie darovaných prostriedkov – 372 000

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
15,74	15,74	0

Jedná sa o neminuté finančné prostriedky na dary.

Ostatné pohľadávky – 378 011

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
2.737,21	2.737,21	0

Jedná sa o dobropis na energie za rok 2023.

Iné záväzky – exekúcie – 379 100

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
520,69	520,69	0

Iné záväzky – neprevarené v školskej jedálni – 379 400

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
5.763,76	5.763,76	0

Náklady budúcich období – 381 100

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
0,00	0,00	0,00

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – 428 000

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
21.384,14	21.384,14	0,00

Na tento bol počas roku 2023 preúčtovaný účet 431 –výsledok hospodárenia v schvaľovaní.

Záväzky zo sociálneho fondu – 472 xxx

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
2.907,44	2.907,44	0,00

Sociálny fond bol vytvorený v plnej výške okrem prostriedkov za december, jedná sa o nevyčerpané prostriedky.

Drobný majetok nadobudnutý kúpou alebo zverený – 771 xxx

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
290.229,73	290.229,73	0

Vyrovňavací účet k drobnému majetku 799 xxx

Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
290.229,73	290.229,73	0

V Bratislave, 31.12.2023

RNDr. Viera Vadovičová, účtovníčka

Dokladová inventarizácia bola vykonaná v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve, neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely a preto ju schvaľujem.

V Bratislave, 15.1.2024

PaedDr. Miroslava Komorníková, riaditeľka



Vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a vlastného imania
ZŠ, Pri kríži 11, 841 02 Bratislava

Príkaz riaditeľky školy č. 2/2023

k vykonaniu inventarizácie majetku, záväzkov a vlastného imania Základnej školy, Pri kríži 11, Bratislava ku 31.12.2023

Týmto menujem inventarizačnú komisiu a prikazujem vykonať na ZŠ, Pri kríži 11, Bratislava inventarizáciu majetku, záväzkov a vlastného imania k 31.12.2023, fyzicky i dokladovo v čase od 15.01.2024 do 30.01.2024 nasledovne:

1. Ústrednú inventarizačnú komisiu /ÚIK/ v zložení:

Predseda: Mgr. Miriam Siposová
Člen: Eva Syrovátková
Člen: Beata Oškerová
Člen: Mgr. Katarína Némethová
Člen: Ing. Andrea Zlochová

2. Čiastkové inventarizačné komisie /ČIK/ v zložení:

Fyzická inventúra dlhodobého a krátkodobého majetku :

Člen: Eva Syrovátková, Mgr. Miriam Siposová, Ing. Andrea Zlochová
Člen: Mgr. Katarína Némethová, Beata Oškerová

Fyzická inventúra UP:

Člen: Beata Oškerová
Člen: Mgr. Angelika Krajčovičová

Fyzická inventúra zásob:

Člen: Mgr. Ingrid Tomaškovičová
Člen: Blanka Danihelová

Fyzická inventúra finančného majetku:

Člen: Mgr. Katarína Némethová
Člen: Beata Oškerová

Dokladová inventúra majetku, záväzkov a vlastného imania:

Člen: Ing. Andrea Zlochová
Člen: Eva Syrovátková

Inventarizácia majetku ZŠS:

Predseda: Marta Weinrebová
Člen: Blanka Danihelová

Vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a vlastného imania
ZŠ, Pri kríži 11, 841 02 Bratislava

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 10.1.2024 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 DHMIII – 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 - 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 neupotrebitel'ného 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 neupotrebitel'ného majetku
na schválenie riaditeľkou školy.

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

Mgr. Miriam Siposová:

Mgr. Katarína Némethová:

Beata Oškerová:

Eva Syrovátková:

Ing. Andrea Zlochová:

Mgr. Angelika Krajčovičová:

Mgr. Ingrid Tomaškovičová: .

Marta Weinrebová: .

Blanka Danihelová:

V Bratislave, dňa 6.12.2023

RNDr. Iveta Šteľárová
poverená riadením Základnej školy

Vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a vlastného imania
ZŠ, Pri kríži 11, 841 02 Bratislava

Inventarizačný zápis

Na základe príkazu riaditeľky Základnej školy, Pri kríži 11, 84102 Bratislava, číslo 2 zo dňa 6.12.2023 bola vykonaná inventarizácia majetku ku dňu 31.12.2023.

Druh inventarizácie (riadna, mimoriadna) – riadna.

Druh majetku (názov, účet a suma podľa účtovníctva) - uvedené v inventarizačnom zápise majetku a záväzkov ku dňu 31.12.2023.

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

Počet inventúrnych súpisov: 24

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 evidovaných 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: Mgr. Katarína Némethová..

Člen: Ing. Andrea Zlochová

Člen: Beata Oškerová

Inventarizácia bola vykonaná v dňoch od 15.1. 2024 do 30.1. 2024.

Návrhy na odstránenie zistených nedostatkov: žiadne

Neupotrebitelné a nevyužitú druhy majetku a návrh, ako sa má s nimi naložiť:

(prípadne uviesť v prílohe zápisu): neevidujeme.

Pohľadávky na odpísanie: neevidujeme.

Súhlasím: RNDr. Iveta Šteliarová, poverená riadením Základnej školy

V Bratislave dňa 30.1.2024

Základná škola
Pri kríži 11
841 02 Bratislava
-1-

P R Í K A Z
riaditeľky ZŠ Sokolíkova2, 841 02 v Bratislave
na vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielov majetku

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. 1/2022 starostu MČ Bratislava-Dúbravka na vykonanie inventarizácie majetku“

nariad'ujem
vykonať inventarizáciu majetku ku dňu 31.12.2023

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

v čase od 09.01.2024 do 03.02.2024

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

predseda UIK: **Mgr. Oľga Galandová**
členovia: **Mgr. Zuzana Kousalová**
 Jana Pohančéniková
 Jana Šed'ová

- **Vyrad'ovaciú komisiu v zložení:**

predseda LK: **Mgr. Oľga Galandová**
členovia: **Jana Pohančéniková**
 Jana Šed'ová
 Martina Romanová

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 2023 sú zachytené v účtovníctve.

Inventarizácia sa uskutočnila v mojej prítomnosti.

**Mgr. Daniela Ďurkovská
riaditeľka**

Bratislava 02.02.2024

Zápisnica o priebehu inventarizácie k 31. 12. 2023

Organizácia : Základná škola, Sokolíkova 2, 841 01 Bratislava

Zloženie UIK : Mgr. Oľga Galandová – predseda

Mgr. Zuzana Kousalová – 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

Mgr. Zuzana Kousalová

Jana Pohančeniková

Jana Šed'ová

Bratislava 02.02.2024



Základná škola, Sokolíkova ul. 2, 841 01 Bratislava

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

tel/fax:02/64282404

Inventarizácia majetku k 31.12.2023

Rekapitulácia hmotného majetku

Majetok vedený v účtovníctve

	<i>počiatočný stav k 1.1.2023</i>	<i>prírastky k 31.12.2023</i>	<i>úbytky k 31.12.2023</i>	<i>konečný stav k 31.12.2023</i>		
					účtovný	skutočný
Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	3 468,76	0,00	0,00	3 468,76	3 468,76	0,00
<i>spolu:</i>	3 468,76	0,00	0,00	3 468,76	3 468,76	0,00

Drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM)	151. 904,23	33.448,58	-3.627,23	181.725,58	181.725,58	0,00
<i>spolu:</i>	151. 904,23	33.448,58	-3.627,23	181.725,58	181.725,58	0,00

Majetok vedený v operatívnej evidencii

	<i>počiatočný stav k 1.1.2023</i>	<i>prírastky k 31.12.2023</i>	<i>Úbytky k 31.12.2023</i>	<i>Konečný stav k 31.12.2023</i>		
					operatívna evidencia	skutočný
OE - ZŠ						0,00
Nehmotný majetok v OE	153.119,62	5.460,-	-2.129,04	156.450,58		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 02. 02 .2024

Vypracovala : Mgr. Zuzana Kousalová

Mgr. Daniela Ďurková
riadiťka školy