S P R Á V A
o výsledkoch fyzickej a dokladovej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta Prievidza k 31.12.2016

V súlade s § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a s Internou smernicou IS-80 Zásady hospodárenia s majetkom mesta Prievidza a na základe Príkazných listov primátorky mesta č. 04/2016 zo dňa 10.10.2016 a č. 05/2016 v znení jeho dodatku č. 1 zo dňa 10.10.2016 bola vykonaná riadna inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta ku dňu 31.12.2016 v pôsobnosti Mestského úradu v Prievidzi a v správe mestských organizácií – KaSS Prievidza, základných škôl, ZUŠ L. Stančeka, CVČ Spektrum a Zariadenia pre seniorov Prievidza. Inventarizáciou bol overený aj stav cudzieho majetku, ktorý používajú jednotlivé školy na základe špecializácie - športové zariadenia, hudobné nástroje, a tiež výpočtová a iná technika používaná školami v rámci projektov modernizácie výchovno-vzdelávacieho procesu.

Jednotlivé organizácie predložili mestskému úradu písomné materiály o vykonaní inventarizácie k 31.12.2016 – správy o jej priebehu a výsledku, ktoré tvoria prílohu tejto správy.

Výsledky inventarizácie:

1. Inventarizáciou majetku mesta k 31.12.2016 nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

2. Inventarizáciou dokladových účtov bol na majetku spravovanom mestským úradom zistený rozdiel medzi dokladovým a účtovným stavom, a to na účte 319 – Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov, vo výške 195,23 €. Predmetný rozdiel vyplýva zo spôsobu započítavania platieb v zmysle §55 zákona 563/2009 Z.z. v znení neskorších predpisov, Daňový poriadok. Jedná sa o platby, ktoré boli uhradené ku koncu bežného roka, ale v účtovníctve ku dňu 31.12.2016 ešte neboli pripísané na účet mesta. Úhrady boli pripísané až v roku 2017.

   Uvedený rozdiel nie je považovaný za inventarizačný rozdiel.

3. Ostatné mestské organizácie nezistili žiadne inventarizačné rozdiely.

Skutočný stav majetku mesta overený inventarizáciou k 31.12.2016 je premietnutý v prehľadovej tabuľke hmotného, nehmotného a finančného majetku mesta, záväzkov, pohľadávok a rozdielu majetku a záväzkov.

Inventarizáciou bolo overené, že účtovný stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov zodpovedá skutočnosti.

Jednotlivé písomnosti spĺňajú požiadavku preukázateľnosti a vecnej správnosti účtovníctva. Na základe uvedených skutočností bol cieľ inventarizácie splnený.

Prílohy:

- Prehľad hmotného, nehmotného a finančného majetku, záväzkov, pohľadávok a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2016
- Správy o výsledkoch inventarizácií MsÚ, KaSS Prievidza, jednotlivých ZŠ, ZUŠ L. Stančeka, CVČ Spektrum a Zariadenia pre seniorov Prievidza

Vypracoval: Ing. Tomáš Dobrotka
Prievidza 03.04.2017

Ing. Viola Čmiková
vedúca majetkového oddelenia

Príloha č. 1

PREHĽADOVÁ TABUĽKA

hmotného, nehmotného a finančného majetku mesta, záväzkov, pohľadávok a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2016

majetok uvádzaný v obstarávacích cenách v eur

Strana aktív	MsÚ	Rozpočtové organizácie mesta		Príspevková organizácia	SPOLU k 31.12.2016
		Právne subjekty školstva	Zariadenie pre seniorov	KaSS	
Neobežný majetok	**78 268 666**	**3 607 210**	**1 962 034**	**77 693**	**83 915 603**
1. Dlhodobý nehmotný majetok (013, 018, 019)	433 249	5 744	894	0	439 887
- oprávky (073, 078, 079)	*-388 883*	*-5 744*	*-894*	*0*	*-395 521*
2. Dlhodobý hmotný majetok (021, 022, 023, 028, 029, 031, 032, 042)	80 876 601	9 621 595	3 767 614	222 751	94 488 561
- oprávky (081, 082, 083, 088, 089)	*-29 057 824*	*-6 014 385*	*-1 805 580*	*-145 058*	*-37 022 847*
3. Dlhodobý finančný majetok (061, 062, 063)	26 405 523	0	0	0	26 405 523
Obežný majetok	**12 900 506**	**685 835**	**171 785**	**56 526**	**13 814 652**
4. Zásoby (112)	27 913	19 458	11 912	2 108	61 391
5. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy (351, 355)	5 443 519	0	0	0	5 443 519
6. Pohľadávky (315, 318, 319, 335, 372, 378)	2 084 397	11 374	14 051	30 250	2 140 072
7. Finančný majetok (211, 213, 221, 261)	5 344 677	655 003	145 822	24 168	6 169 670
8.Poskytnuté návratné finančné výpomoci	0	0	0	0	0
Časové rozlíšenie	**10 213**	**4 991**	**658**	**2 523**	**18 385**
9. Náklady budúcich období (381)	10 213	4 819	658	2 523	18 213
10. Príjmy budúcich období (385)	0	172	0	0	172
AKTÍVA - MAJETOK SPOLU:	**91 179 385**	**4 298 036**	**2 134 477**	**136 742**	**97 748 640**

Strana pasív	MsÚ	Rozpočtové organizácie mesta		Príspevková organizácia	SPOLU k 31.12.2016
		Právne subjekty školstva	Zariadenie pre seniorov	KaSS	
Vlastné imanie	**72 891 616**	**-71 001**	**-10 722**	**203**	**72 810 096**
1.Oceňovacie rozdiely (415)	100 105	0	0	0	100 105
2.Výsledok hospodárenia	72 791 511	-71 001	-10 722	203	72 709 991
v tom: nevysp. výsledok hospodár. min. rokov	70 871 292	-58 297	0	0	70 812 995
výsledok hosp.za účtovné obdobie	1 920 219	-12 704	-10 722	203	1 896 996
Záväzky	**12 326 407**	**4 257 809**	**2 048 782**	**110 550**	**18 743 548**
3. Rezervy (323, 459)	155 395	208	0	0	155 603
4. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy (357, 359)	117 868	3 519 327	1 879 668	44 524	5 561 387
5. Dlhodobé záväzky (379, 472, 479)	4 150 648	13 434	311	2 108	4 166 501
6. Krátkodobé záväzky (321, 324, 325, 326, 331, 336, 342, 367, 379)	2 627 161	724 840	168 803	63 918	3 584 722
7. Bankové úvery (461)	5 275 335	0	0	0	5 275 335
Časové rozlíšenie	**5 961 362**	**111 228**	**96 417**	**25 989**	**6 194 996**
8.Výdavky budúcich období	227	0	0	0	227
9. Výnosy budúcich období	5 961 135	111 228	96 417	25 989	6 194 769
PASÍVA SPOLU:	**91 179 385**	**4 298 036**	**2 134 477**	**136 742**	**97 748 640**

Vypracoval: Ing. Tomáš Dobrotka
odborný ref. evidencie majetku mesta