S P R Á V A
o priebehu a výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v pôsobnosti Mestského úradu v Prievidzi k 31.12.2019

Na základe Príkazného listu primátorky mesta č. 04/2019 zo dňa 17.10.2019 bol vydaný dňa 23.10.2019 Príkazný list prednostu MsÚ č. 03/2019 k vykonaniu riadnej inventarizácie majetku mesta, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v pôsobnosti MsÚ ku dňu 31.12.2019.

Príkazným listom prednostu MsÚ boli k vykonaniu inventarizácie menované komisie, a to ústredná inventarizačná komisia (ďalej ÚIK) a 10 čiastkových inventarizačných komisií. Členmi týchto komisií boli pracovníci mestského úradu, ktorí mali predmet a spôsob vykonania inventarizácie presne určený. V rámci príkazného listu boli spracované pre členov komisií aj interné pokyny vrátane časového harmonogramu vykonania inventarizácie. Zároveň Príkazným listom primátorky č. 05/2019 zo dňa 17.10.2019 bola menovaná aj čiastková inventarizačná komisia pre vykonanie inventúry majetku v pôsobnosti mestskej polície.

Čiastkové inventarizačné komisie, vykonávajúce fyzickú a kombinovanú inventúru, obdržali inventúrne zoznamy majetku členené podľa objektov a umiestnenia majetku. Dokladovú inventúru menované komisie vykonali po zúčtovaní posledných účtovných prípadov roka 2019, pričom správnosť overovali prostredníctvom účtovných dokladov. Zistené skutočné stavy jednotlivých zložiek majetku zaznamenali v inventúrnych súpisoch. Príslušná komisia porovnala skutočný stav majetku z inventúrnych súpisov so stavom účtovným a k jednotlivým majetkovým účtom vypracovala inventarizačné zápisy.

Predmetom inventarizácie k 31.12.2019 bol aj hmotný a nehmotný majetok, ktorý spravujú právne subjekty na základe koncesnej zmluvy, komisionárskych zmlúv a dlhodobých nájomných zmlúv. Prehľad o stave majetku predložili podnikateľské subjekty – SMMP, s.r.o., TSMPD, s.r.o., Telovýchovná jednota - VPS Hradec a príspevková organizácia KaSS Prievidza.

Výsledky inventarizácie zhodnotila ÚIK na svojom záverečnom zasadnutí dňa 24.02.2020. Inventarizáciou majetku neboli k 31.12.2019 zistené žiadne inventarizačné rozdiely na majetku v účtovnej evidencii MsÚ. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v analytickej evidencii.

Výsledky fyzickej a dokladovej inventarizácie k 31.12.2019 sú spracované podľa jednotlivých majetkových účtov v prehľadových tabuľkách v prílohách č. 1 a č. 2.

Zároveň predkladáme aj prehľad o pohybe dlhodobého hmotného, nehmotného a finančného majetku v prílohe č. 3, v ktorej sú vyjadrené prírastky a úbytky majetku za obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Inventarizácia majetku mesta, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2019 v pôsobnosti mestského úradu bola vykonaná v súlade s § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s internými smernicami IS-80 Zásady hospodárenia s majetkom mesta Prievidza a IS-37 Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v správe mestského úradu. Inventarizáciou bolo overené, že účtovný stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov zodpovedá skutočnosti. Na základe uvedeného bol cieľ inventarizácie splnený.

Prílohy:

- č.1 Prehľadová tabuľka o výsledkoch fyzickej inventarizácie k 31.12.2019
- č.2 Prehľadová tabuľka o výsledkoch dokladovej inventarizácie k 31.12.2019
- č.3 Prehľadová tabuľka o pohybe majetku za obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019

Prievidza 06.04.2020

Vypracovali: Ing. Viola Čmiková – predseda ÚIK

Ing. Tomáš Dobrotka

P r e h ľ a d o v á t a b u ľ k a **Príloha č. 1**
o výsledkoch fyzickej inventarizácie k 31. 12. 2019

V prehľadovej tabuľke je zobrazený stav majetku pred zúčtovaním inventúrnych rozdielov podľa zákona 431/02 Z.z. o účtovníctve v platnom znení

v eur

Účet číslo	Názov účtu	Účtovný stav v €	Fyzický stav v €	+ prebytok – manko
013	Softvér	297 621,47	297 621,47	–
073	Oprávky k softvéru	263 029,79	263 029,79	–
018	Drobný dlhodobý nehmotný majetok	11 578,97	11 578,97	–
078	Oprávky k drobn. dlhodob. nehmotn. majetku	11 578,97	11 578,97	–
019	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	252 980,44	252 980,44	–
079	Oprávky k ostatn. dlhodob. nehmotn. majetku	237 928,76	237 928,76	–
021	Stavby	68 361 847,22	68 361 847,22	–
081	Oprávky k stavbám	27 771 011,90	27 771 011,90	–
022	Samostatné hnuteľ.veci a súbory hnuteľ. vecí	3 995 876,88	3 995 876,88	–
082	Oprávky k samost.hnuteľ. veciam a súborom	2 455 223,00	2 455 223,00	–
023	Dopravné prostriedky	2 387 722,47	2 387 722,47	–
083	Oprávky k dopravným prostriedkom	853 677,48	853 677,48	–
028	Drobný dlhodobý hmotný majetok	781 542,90	781 542,90	–
088	Oprávky k drobnému dlhodobému majetku	78 154 290,00	78 154 290,00	–
029	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	49 501,00	49 501,00	–
089	Oprávky k ostatnému dlhodob. hmot. majetku	15 849,05	15 849,05	–
031	Pozemky	16 683 194,17	16 683 194,17	–
032	Umelecké diela a zbierky	39 348,48	39 348,48	–
042	Obstaranie dlhodobého hmotn. majetku	2 207 506,21	2 207 506,21	–
043	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	65 000,00	65 000,00	
092	Opravná položka k dlhodobému HM	1 292,96	1 292,96	–
094	Opravná položka k nedokončenému DHM	365 658,09	365 658,09	–
112	Materiál na sklade	31 918,18	31 918,18	–

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

P r e h ľ a d o v á t a b u ľ k a **Príloha č. 2**

o výsledkoch dokladovej inventarizácie k 31. 12. 2019

v eur

Účet číslo	Názov účtu	Účtovný stav v €	Fyzický stav v €	+ prebytok – schodok/ manko
061	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	8 774 608,02	8 774 608,02	–
063	Realizovateľné cenné papiere a podiely	10 151 322,00	10 151 322,00	–
211	Pokladnica	4 115,47	4 115,47	–
213	Ceniny	4 516,42	4 516,42	–
221	Bankové účty	3 310 518,39	3 310 518,39	–
273	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy	1 851 459,21	1 851 459,21	–
315	Ostatné pohľadávky	6 360,47	6 360,47	–
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	1 534 228,59	1 534 228,59	–
319	Pohľadávky z daňových príjmov obcí	1 122 624,14	1 122 624,14	–
321	Dodávatelia	176 110,64	176 110,64	–
323	Krátkodobé rezervy	61 670,00	61 670,00	–
324	Prijaté preddavky	14 352,28	14 352,28	–
325	Ostatné záväzky	202 843,73	202 843,73	–
326	Nevyfaktúrované dodávky	281,13	281,13	–
331	Zamestnanci	340 049,07	340 049,07	–
335	Pohľadávky voči zamestnancom	3 495,80	3 495,80	–
336	Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdr. Poistenia	218 731,52	218 731,52	–
342	Ostatné priame dane	44 620,57	44 620,57	–
351	Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu mesta	14 813,24	14 813,24	–
355	Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VÚC	6 137 283,18	6 137 283,18	–
357	Ostatné zúčtovanie RO obce a VÚC	276 802,60	276 802,60	–
372	Transféry a ostatné zúčtov. so subj. mimo VS	67 490,79	67 490,79	–
378	Iné pohľadávky	564 855,06	564 855,06	–
379	Iné záväzky	123 881,08	123 881,08	–
381	Náklady budúcich období	13 260,96	13 260,96	–
384	Výnosy budúcich období	9 116 219,28	9 116 219,28	–
391	Opravná položka k pohľadávkam	2 119 529,53	2 119 529,53	–
415	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	100 105,46	100 105,46	–
428	Nevysporiadaný výsledok hospod. minulých rokov	73 115 028,60	73 115 028,60	–
	Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	0,00	0,00	–
459	Ostatné rezervy	202 489,38	202 489,38	–
461	Bankové úvery	7 666 648,53	7 666 648,53	–
472	Záväzky zo sociálneho fondu	18 514,89	18 514,89	–
474	Záväzky z nájmu	21 658,75	21 658,75	–
479	Ostatné dlhodobé záväzky	5 738 965,74	5 738 965,74	–

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

Prehľadová tabuľka o pohybe majetku za obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 **Príloha č. 3**

Účet číslo	Názov účtu	Stav v € k 1.1.2019	Prírastky v €	Úbytky v €	Stav v € k 31.12.2019
013	Softvér	279 232,19	18 389,28	0,00	297 621,47
073	Oprávky k softvéru	238 391,58	24 638,21	0,00	263 029,79
018	Drobný dlhodobý nehmotný majetok	12 246,79	0,00	667,82	11 578,97
078	Oprávky k drobn.dlhodob.nehmotn.majetku	12 246,79	0,00	667,82	11 578,97
019	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	250 523,44	2 457,00	0,00	252 980,44
079	Oprávky k ostatn.dlhodob.nehmotn.majetku	227 323,23	10 605,53	0,00	237 928,76
021	Stavby	60 784 039,61	13 225 582,85	5 647 775,24	68 361 847,22
081	Oprávky k stavbám	26 400 302,15	1 541 103,97	170 394,22	27 771 011,90
022	Samostatné hnuteľ.veci a súbory hnuteľ. vecí	3 182 341,33	870 314,02	56 778,47	3 995 876,88
082	Oprávky k samost.hnuteľ. veciam a súborom hnuteľných vecí	2 293 384,48	190 691,09	28 852,57	2 455 223,00
023	Dopravné prostriedky	1 776 766,11	636 319,31	25 362,95	2 387 722,47
083	Oprávky k dopravným prostriedkom	730 416,53	148 026,41	24 765,46	853 677,48
028	Drobný dlhodobý hmotný majetok	821 006,10	0,00	39 463,20	781 542,90
088	Oprávky k drobnému dlhodobému majetku	821 006,10	0,00	39 463,20	781 542,90
029	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	17 436,00	32 065,00	0,00	49 501,00
089	Oprávky k ostatnému dlhodob. hmot. majetku	8 338,04	7 511,01	0,00	15 849,05
031	Pozemky	16 621 365,23	408 202,84	346 373,90	16 683 194,17
032	Umelecké diela a zbierky	39 148,48	200,00	0,00	39 348,48
092	Opravná položka k DHM	1 690,16	397,20	0,00	1 292,96
094	Opravná položka k nedokončenému DHM	323 425,80	31 013,71	73 246,00	365 658,09
061	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	15 916 507,85	7 141 899,83	0,00	8 774 608,02
062	Podielové cenné papiere a podiely v spol. s podstatným vplyvom	122 519,00	0,00	122 519,00	0,00
063	Realizované cenné papiere a podiely	10 151 322,00	0,00	0,00	10 151 322,00
112	Materiál na sklade	27 458,75	345 335,94	340 876,51	31 918,18

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