S P R Á V A
o výsledkoch fyzickej a dokladovej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta Prievidza k 31.12.2019

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. 04/2019 zo dňa 17.10.2019 a č. 05/2019 zo dňa 17.10.2018 bola vykonaná riadna inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta ku dňu 31.12.2019 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 31.12.2019 – správy o jej priebehu a výsledku, ktoré tvoria prílohu tejto správy.

Výsledky inventarizácie:

- Inventarizáciou majetku mesta k 31.12.2019 nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Skutočný stav majetku mesta overený inventarizáciou k 31.12.2019 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 31.12.2019
- Prehľadová tabuľka aktív a pasív škôl a školských zariadení k 31.12.2019
- Správy o výsledkoch inventarizácií MsÚ, KaSS Prievidza, jednotlivých ZŠ, ZUŠ L. Stančeka, CVČ Spektrum a Zariadenia pre seniorov Prievidza

Vypracoval: Ing. Tomáš Dobrotka
Prievidza 06.04.2020

v. r.

Ing. Viola Čmiková
vedúca majetkového oddelenia

PREHĽADOVÁ TABUĽKA

hmotného, nehmotného a finančného majetku mesta, záväzkov, pohľadávok a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2019

majetok uvádzaný v obstarávacích cenách v eur

Strana aktív	MsÚ	Rozpočtové organizácie mesta		Príspevková organizácia	SPOLU k 31.12.2019
		Právne subjekty školstva	Zariadenie pre seniorov	KaSS	
Neobežný majetok	**88 689 757,16**	**4 779 856,42**	**1 426 141,25**	**96 238,07**	**94 991 992,90**
1. Dlhodobý nehmotný majetok	562 180,88	6 463,86	894,21	0,00	569 538,95
- *oprávky*	*-512 537,52*	*-6 111,80*	*-894,21*	*0,00*	*-519 543,53*
2. Dlhodobý hmotný majetok	94 506 539,33	11 263 912,52	3 769 653,54	275 916,07	109 816 021,46
- *oprávky*	*-32 244 255,38*	*-6 484 408,16*	*-2 343 512,29*	*-179 678,00*	*-41 251 853,83*
3. Dlhodobý finančný majetok	26 377 829,85	0,00	0,00	0,00	26 377 829,85
Obežný majetok	**10 682 690,20**	**853 900,07**	**182 074,44**	**56 234,10**	**11 774 898,81**
4. Zásoby	31 918,18	32 891,99	10 418,73	1 921,87	77 150,77
5. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	6 152 096,42	0,00	0,00	0,00	6 152 096,42
6. Pohľadávky	3 299 054,85	22 986,31	2 545,20	20 501,66	3 345 088,02
- *opravná položka k pohľadávkam*	*-2 119 529,53*	*-8 557,44*	*0,00*	*-111,28*	-2 128 198,25
7. Finančný majetok	3 319 150,28	806 579,21	169 110,51	33 921,85	4 328 761,85
8.Poskytnuté návratné finančné výpomoci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	**13 260,96**	**24 532,38**	**0,00**	**13 728,74**	**51 522,08**
9. Náklady budúcich období	13 260,96	24 339,77	0,00	4 308,16	41 908,89
10. Príjmy budúcich období	0,00	192,61	0,00	9 420,58	9 613,19
AKTÍVA - MAJETOK SPOLU:	**99 385 708,32**	**5 658 288,87**	**1 608 215,69**	**166 200,91**	**106 818 413,79**

Strana pasív	MsÚ	Rozpočtové organizácie mesta		Príspevková organizácia	SPOLU k 31.12.2019
		Právne subjekty školstva	Zariadenie pre seniorov	KaSS	
Vlastné imanie	**73 310 409,92**	**-57 156,36**	**-19 840,29**	**351,58**	**73 233 764,85**
1.Oceňovacie rozdiely	100 105,46	0,00	0,00	0,00	100 105,46
2.Výsledok hospodárenia	73 210 304,46	-57 156,36	-19 840,29	351,58	73 133 659,39
v tom: nevysp. výsledok hospodár. min. rokov	73 115 028,60	-6 387 252,00	-16 514,96	0,00	66 711 261,64
výsledok hosp.za účtovné obdobie	95 275,86	6 716,16	-3 325,33	351,58	99 018,27
Záväzky	**16 959 079,12**	**5 630 597,81**	**1 553 499,98**	**162 467,03**	**24 305 643,94**
3. Rezervy	264 159,38	275,00	0,00	0,00	264 434,38
4. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	276 802,60	4 713 443,42	1 354 130,45	84 522,55	6 428 899,02
5. Dlhodobé záväzky	5 701 596,69	17 730,61	228,32	2 570,77	5 722 126,39
6. Krátkodobé záväzky	1 198 412,71	899 148,78	199 141,21	75 373,71	2 372 076,41
7. Bankové úvery	9 518 107,74	0,00	0,00	0,00	9 518 107,74
Časové rozlíšenie	**9 116 219,28**	**84 847,42**	**74 556,00**	**3 382,30**	**9 279 005,00**
8.Výdavky budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Výnosy budúcich období	9 116 219,28	84 847,42	74 556,00	3 382,30	9 279 005,00
PASÍVA SPOLU:	**99 385 708,32**	**5 658 288,87**	**1 608 215,69**	**166 200,91**	**106 818 413,79**

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

Prehľadová tabuľka aktív a pasív škôl a školských zariadení

Strana aktív	ZŠ Mariánska	ZŠ s MŠ Malonecpalská	ZŠ s MŠ Dobšinského	ZŠ Energetikov	ZŠ S. Chalupku	ZUŠ Stančeka	ZŠ Šafárika	CVČ	ZŠ Rastislavova	spolu
Neobežný majetok (netto)	**303 894,33**	**675 272,75**	**496 091,54**	**645 374,26**	**382 308,40**	**285 199,70**	**1 158 225,11**	**117 987,66**	**715 502,67**	**4 779 856,42**
1. Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)	2 160,39	1 228,91	1 488,71	707,25	0,00	0,00	878,60	0,00	0,00	6 463,86
- oprávky (DNM)	*-2 160,39*	*-876,85*	*-1 488,71*	*-707,25*	*0,00*	*0,00*	*-878,60*	*0,00*	*0,00*	-6 111,80
2. Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	670 801,20	1 497 019,82	1 759 960,39	1 443 364,85	1 064 448,32	762 054,58	2 430 799,04	156 669,72	1 478 794,60	11 263 912,52
- oprávky (DHM)	*-366 906,87*	*-822 099,13*	*-1 263 868,85*	*-797 990,59*	*-682 139,92*	*-476 854,88*	*-1 272 573,93*	*-38 682,06*	*-763 291,93*	-6 484 408,16
3. Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obežný majetok (netto)	**98 846,41**	**104 047,97**	**96 010,11**	**126 237,57**	**129 746,42**	**84 806,57**	**63 277,59**	**32 694,17**	**118 233,26**	**853 900,07**
4. Zásoby	702,91	2 602,72	1 455,89	19 880,39	582,35	0,00	1 155,77	5 283,90	1 228,06	32 891,99
5. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pohľadávky	8 567,13	0,00	0,00	282,00	0,00	873,09	0,00	4 706,65	0,00	14 428,87
v tom: dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krátkodobé pohľadávky	9 467,05	0,00	0,00	282,00	0,00	873,09	0,00	12 364,17	0,00	22 986,31
- opravná položka k pohľadávkam	*-899,92*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	-7 657,52	0,00	-8 557,44
7. Finančný majetok	89 576,37	101 445,25	94 554,22	106 075,18	129 164,07	83 933,48	62 121,82	22 703,62	117 005,20	806 579,21
8.Poskytnuté návratné finančné výpomoci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	**700,14**	**206,01**	**3 511,33**	**1 137,00**	**0,00**	**8 352,77**	**591,84**	**545,46**	**9 487,83**	**24 532,38**
9. Náklady budúcich období	700,14	206,01	3 429,21	1 026,51	0,00	8 352,77	591,84	545,46	9 487,83	24 339,77
10. Príjmy budúcich období	0,00	0,00	82,12	110,49	0,00		0,00	0,00	0,00	192,61
AKTÍVA - MAJETOK SPOLU:	**403 440,88**	**779 526,73**	**595 612,98**	**772 748,83**	**512 054,82**	**378 359,04**	**1 222 094,54**	**151 227,29**	**843 223,76**	**5 658 288,87**

Strana pasív	ZŠ Mariánska	ZŠ s MŠ Malonecpalská	ZŠ s MŠ Dobšinského	ZŠ Energetikov	ZŠ S. Chalupku	ZUŠ Stančeka	ZŠ Šafárika	CVČ	ZŠ Rastislavova	spolu
Vlastné imanie	**-1 490,89**	**4 738,53**	**-5 454,72**	**-4 770,27**	**-14 884,02**	**-1 363,14**	**-16 099,66**	**-4 180,08**	**-13 652,11**	**-57 156,36**
1.Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2.Výsledok hospodárenia	-1 490,89	4 738,53	-5 454,72	-4 770,27	-14 884,02	-1 363,14	-16 099,66	-4 180,08	-13 652,11	**-57 156,36**
v tom: nevysp. výsledok hospodár. min. rokov	-3 580,85	18 153,02	-6 703,55	6 482,89	-14 400,44	-1 269,41	-9 383,97	-10 096,67	-43 073,54	**-63 872,52**
výsledok hosp.za účtovné obdobie	2 089,96	-13 414,49	1 248,83	-11 253,16	-483,58	-93,73	-6 715,69	5 916,59	29 421,43	**6 716,16**
Záväzky	**372 250,36**	**744 988,68**	**598 345,87**	**776 770,28**	**526 938,84**	**372 304,18**	**1 237 602,36**	**155 156,37**	**846 240,87**	**5 630 597,81**
3. Rezervy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275,00	0,00	0,00	0,00	**275,00**
4. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	278 955,90	641 297,23	494 945,86	645 484,75	382 308,40	285 227,79	1 158 225,11	121 782,03	705 216,35	**4 713 443,42**
5. Dlhodobé záväzky	3 500,97	1 453,46	1 418,31	1 789,11	5 632,36	665,76	1 207,30	546,84	1 516,50	**17 730,61**
6. Krátkodobé záväzky	89 793,49	102 237,99	101 981,70	129 496,42	138 998,08	86 135,63	78 169,95	32 827,50	139 508,02	**899 148,78**
7. Bankové úvery a výpomoce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Časové rozlíšenie	**32 681,41**	**29 799,52**	**2 721,83**	**748,82**	**0,00**	**7 418,00**	**591,84**	**251,00**	**10 635,00**	**84 847,42**
8.Výdavky budúcich období	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
9. Výnosy budúcich období	32 681,41	29 799,52	2 721,83	748,82	0,00	7 418,00	591,84	251,00	10 635,00	**84 847,42**
PASÍVA SPOLU:	**403 440,88**	**779 526,73**	**595 612,98**	**772 748,83**	**512 054,82**	**378 359,04**	**1 222 094,54**	**151 227,29**	**843 223,76**	**5 658 288,87**