

Pre zasadnutie obecného zastupiteľstva

Správa o výsledku inventarizácie majetku k 31.12.2014

Materiál predkladá:

Ing. Viera Laurová
Predseda komisie

Materiál obsahuje:

1. návrh na uznesenie
2. správa o priebehu inventarizácie

Materiál spracoval:

D. Jančichová - zamestnanec OÚ

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo Brodzany berie na vedomie:

Inventarizáciu majetku, záväzkov a pohľadávok Obce Brodzany k 31. decembru 2014

- bez pripomienok

- s pripomienkami

Správa
o priebehu a výsledku dokladovej inventarizácie majetku, záväzkov a pohľadávok Obce
Brodzany

k 31. decembru 2014

Inventarizácia majetku, pohľadávok a záväzkov –dokladová, bola vykonaná v súlade so zákonom 431/2002 Z.z. o účtovníctve na základe Príkazu starostu obce Brodzany zo dňa 4.12.2014.

Riadenie inventarizácie vykonávala komisia , ktorá pracovala v tomto zložení:

Ing. Viera Laurová - predseda

D. Jančichová – člen

Erika Sámelová-člen

Práce na inventarizácii majetku OcÚ, Domu smútku, Základnej školy, Materskej školy, TJ a Požiarnejzbrojnice, budovy Unitop a Starej školy, vykonali členovia v termíne od 20.12.2014 do 31.12.2014.

A/ Inventarizácia dlhodobého hmotného majetku podľa účtovných tried:

Dlhodobý hmotný majetok:

021 Stavby

Inventarizačné zápisy z tohoto majetku – príloha č.1 – predstavuje 2290920,88 €.

Účtovná hodnota majetku SÚ 021 Stavby predstavuje 2290920,88€ €.

022 Stroje, prístroje a zariadenia

V inventarizačných zápisoch a správe obce sa nachádza majetok vo fyzickom stave v objeme 35777,75 € – viď. príloha č. 2 .

Inv. komisia porovnala fyzický stav s účt. stavom, ktorý predstavuje 35777,69 € a nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

023 Dopravné prostriedky

Fyzický stav podľa inventarizačného zápisu prílohy č.3 predstavuje 18129,31 €.

Účtovný stav je 18129,31 € – čiže nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

031 Pozemky

Fyzický stav inventarizačného zápisu je 52995,34 € , čo súhlasí s účtovným stavom na syntetickom účte 031 – príloha č. 4.

063 Ostatný dlhodobý finančný majetok

Fyzický stav dlhodobý fin. majetku obce – akcie Západoslovenskej vodárenskej spoločnosti , a.s. predstavuje 154683,66 € a účtovný stav na SÚ 063 súhlasí s fyzickým stavom – príloha č.5.

Rekapitulácia dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2014 podľa zariadení a SÚ:

<u>SÚ</u>	<u>Text</u>	<u>OcÚ</u>	<u>DS</u>	<u>ZŠ+ŠJ</u>	<u>Unitop</u>	<u>PZ</u>	<u>TJ</u>	<u>st.škola</u>	<u>Úhrn</u>
021	Stavby	1968596,13	38191,31	78490,47	73322,84	53134,24	60322,93	18862,96	2290920,88
022	SHV	28460,30	1274,65	1099,25	3550	1061,64	331,91		35777,75
023	Dop. pr.	763,46			2600	14765,85			18129,31
028	DDM	10112,56		1111,97	4559,98	2482,71	2830,57	5713,48+	26811,27
063	CP	154683,66							154683,66
031	Pozemky	41995,34					11000		52995,34
S p o l u :		2204611,45	39465,96	80701,69	84032,82	71444,44	74485,41	24576,44	2579318,21

B/ Materiál na sklade

Jedná sa o tovar na sklade ŠJ v hodnote 172,59 € a , čo predstavuje fyzický stav.
Účtovný stav na účte 112 je 172,59 € – žiadny inventarizačný rozdiel. /príloha č. 6/

C/ Inventarizácia bežných účtov:

Inventarizačná komisia prekontrolovala stav bežných účtov.

Zistila stav ZBÚ obce vo výške 29535,14 €.

Porovnaním s výpisom Prima banky a výpismi VÚB banky – príloha č.7 – nebol zistený inventarizačný rozdiel.

V pokladni OcÚ bola k 31.12.2014 pokladničná hotovosť vo výške 640,19 €, čo súhlasí s účtovným stavom SÚ 211. Príloha č. 8 je záznam o vykonanej fyzickej inventúre 4x, pokladničnej hotovosti k 31.12.2014 hlavným kontrolórom obce a pokladníčkou.

D/ Pohľadávky:

Pohľadávky obce k 31.12.2014 predstavujú celkom 570,04 €.

Sú to: dane z nehnuteľnosti a poplatky za KO a DSO a pohľad. Strav šeky -zamestnanci

Pohľadávky z **daňových príjmov** predstavujú 547,64 €.

Rozpis je uvedený v prílohe č. 9. Fyzický stav súhlasí s účtovným stavom vedeným na SÚ 319.

Pohľadávky za stravné lístky predstavujú 22,40€

Rozpis je uvedený v prílohe č.10 . Fyzický stav súhlasí s účtovným stavom vedeným na SÚ 335.

E/ Záväzky:

Záväzky obce k 31.12.2014 predstavujú celkom : 19775,08 €

- Sú to: záväzky vedené na účte 321 dodávateľa vo výške 1500 EUR, krátkodobé záväzky vedené na účte 323 vo výške 4631,32 EUR a ostatné záväzky vedené na účte 325 vo výške 13643,76 EUR, príloha č. 11.
- Fyzický stav súhlasí so zostatkami na uvedených účtoch : 321, 323 a 325.
- záväzky sociálneho fondu obce – účet 472 83,24 €
- Fyzický stav súhlasí so stavom na účte 472, príloha č. 12.
- **Ostatné dlhodobé záväzky** – účet 479, vo výške 1038149,60€
- Fyzický stav súhlasí so stavom na 479 , príloha č. 13, výpisy zo SZRB -4ks
- **Pohľadávky:**
- Pohľadávky sú vedené na účte 335 vo výške 22,40 a sú to pohľadávky voči zamestnancom, stravné lístky k 31.12.2014. Fyzický stav súhlasí so zostatkom na účte 335. Príloha č. 14.
- **Náklady budúcich období:**
- Náklady budúcich období sú vedené na účte 381 vo výške 132,63 €
- Fyzický stav súhlasí so stavom na účte 381, rozpis je uvedený v prílohe č.15

F/ Podsúvahové účty:

Na podsúvahových účtoch je evidovaný OTE majetok ,
Fyzický stav OTE k 31.12.2014 predstavuje 35640,03€. Inventarizačná komisia porovnala fyzický stav s účtovným stavom, ktorý je v analytickej evidencii vo výške 35640,03 €. Inventarizačný rozdiel nebol zistený.

Podľa zariadení je stav OTE nasledovný:

	<i>Fyzický stav</i>	<i>Účtovný stav</i>
OcÚ	7686,98	7686,98
Dom Smútku	426,92	426,92
Základná škola	9359,39	9359,39
Materská škola ŠJ	3652,78	3652,78
Školská jedáleň	2541,31	2541,31
Unitop	6801,39	6801,39
Požiarňa ochrana	5308,77	5308,77
TJ	549,43	549,43
Stará škola	4122,84	4122,84
Kuchyňa –st.škola	2541,31	2541,31

Inventarizačná komisia konštatuje, že dokladová inventarizácia majetku a záväzkov obce prebehla v súlade s Príkazom starostu Obce Brodzany a pri porovnaní s účtovným stavom evidovaným v účtovných výkazoch obce k 31.12.2014 neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Podpisy členov IK:

Ing. Viera Laurová
D. Jančichová
E. Sámelová

Vyjadrenie finančnej komisie a OZ:

Finančná komisia a OZ schvaľuje –neschvaľuje výsledok inventarizácie majetku, pohľadávok a záväzkov obce Brodzany

OZ

