

SPRÁVA

Centrálnej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2012

I. ÚVOD

Na základe príkazu riaditeľa školy zo dňa 15.11.2012 Centrálna inventarizačná komisia (CIK) v zložení:

predseda: Mgr. Mária Kobellová

člen: Mgr. Milada Zavod'ančíková

člen: Mgr. Marta Prokopová

zhodnotila výsledky nasledovných **Čiastkových inventarizačných komisií /ČIK/**:

Čiastková inventarizačná komisia (ČIK) majetku:

predseda: Mgr. Stanislav Mác

člen: Ing. Katarína Florková

člen: Mgr. Martina Plutinská

Čiastková invent. komisia (ČIK) dokladová inventúra a invet. poh. hmôt:

predseda: Mgr. Alena Sumegová

člen: Margita Florková

člen: Anna Chromul'áková

Vyrad'ovacia komisia (VK):

predseda: Mgr. Mária Jakubjáková

člen: Mgr. Marta Kocúrová

člen: Mgr. Jozefína Mikolajčíková

Likvidačná komisia (LK):

predseda: Mgr. Ján Bajo

člen: Mgr. Justína Hladeková

člen: Mgr. Andrea Mikolajčíková

Predmetom inventarizácie k 31.12.2012 je:

- Neobežný majetok:
 - dlhodobý nehmotný majetok,
 - dlhodobý hmotný majetok,
 - dlhodobý finančný majetok,

- Obežný majetok:
 - zásoby potravín v ŠJ,
 - zúčtovacie vzťahy - zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy
 - pohľadávky - dlhodobé, krátkodobé,
 - finančný majetok:
 - peňažné prostriedky v hotovosti
 - peniaze na ceste
 - bankové účty
 - časové rozlíšenie
- Vlastné imanie:
 - výsledok hospodárenia
- Záväzky:
 - rezervy
 - dlhodobé záväzky
 - krátkodobé záväzky
 - časové rozlíšenie
- Operaatívna evidencia - podsúvahové účty:
 - drobný hmotný a nehmotný majetok

Členovia CIK a ČIK obdržali dňa 15.11.2012 príkaz riaditeľa k vykonaniu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

II. Zhodnotenie jednotlivých bodov inventarizácie (sumy sú uvádzané v €)

• Neobežný majetok

Hmotný investičný majetok (ZP)

Stav k 1. 1. 2012	2 219 996,01 €
Prírastky r. 2012	171 508,62 €
Úbytky r. 2012	0,00 €
Stav k 31.12.2012	2 391 504,63 €

DHM

Stav k 1. 1. 2012	122 373,94 €
Prírastky r. 2012	4 913,48 €
Úbytky r. 2012	1 147,45 €
Stav k 31.12.2012	126 139,97 €

UP DHM

Stav k 1. 1. 2012	77 046,55 €
Prírastky r. 2012	2 712,49 €
Úbytky r. 2012	789,53 €
Stav k 31.12.2012	78 969,51 €

Software

Stav k 1. 1. 2012	7 143,43 €
Prírastky r. 2012	0,00 €
Úbytky r. 2012	0,00 €
Stav k 31.12.2012	7 143,43 €

OTE

Stav k 1. 1. 2012	4 193,44 €
Prírastky r. 2012	0,00 €
Úbytky r. 2012	400,96 €
Stav k 31.12.2012	3 792,48 €

UP OTE

Stav k 1. 1. 2012	9 582,89 €
Prírastky r. 2012	481,90 €
Úbytky r. 2012	327,96 €
Stav k 31.12.2012	9 736,83 €

Inventarizáciou majetku neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v registri majetku.

- **Obežný majetok**
 - **zásoby**

	zásoby potravín účet 112 AÚ
ZS k 1.1.	2 270,94
prírastky	47 017,87
úbytky	46 605,74
KZ k 31.12.	2 683,07

Inventarizáciou zásob neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v registri zásob.

- **zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy**

Účet	Suma v Sk
351 – Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa	1 004,98
355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu	1 693 565,00
Spolu	1 694 569,98

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

- **pohľadávky**

Účet	Suma v Sk
315 - Ostatné pohľadávky	6 065,54
378 - Iné pohľadávky	0,00
Spolu	6 065,54

Inventarizáciou pohľadávok nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v analytickej evidencii pohľadávok.

- **finančný majetok**

Účet	Suma v Sk
211 - Pokladnica	0,00
221 - Bankové účty	
Výdavkový účet	0,00
Sociálny fond	704,13
Príjmový účet	0,64
Účet školskej jedálne	242,43
Depozitný účet	32 769,69
Spolu	33 716,89

Inventarizáciou finančného majetku neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

- **Vlastné imanie**

Účet	Suma v Sk
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	- 69 310,80
Spolu	- 69 310,80

Inventarizáciou vlastného imania neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

- **Záväzky**
 - **rezervy**

	krátkodobé účet 323	dlhodobé účet 451,459
ZS k 1.1.	22 742,72	0,00
prírastky	36 148,73	0,00
úbytky	22 742,72	0,00
KZ k 31.12.	36 148,73	0,00

Inventarizáciou rezerv neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

- **zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy**

Účet	Suma v Sk
357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu školy	32 118,78
Spolu	32 118,78

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

- **dlhodobé záväzky**

Účet	Suma v Sk
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	1 076,07
Spolu	1 076,07

Inventarizáciou dlhodobých záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v analytickej evidencii záväzkov.

- **krátkodobé záväzky**

Účet	Suma v Sk
321 – Dodávatelia – ZŠ	0,00
321 – Dodávatelia – ŠJ	3 130,65
325 - Ostatné záväzky	0,00
331 - Zamestnanci	28 394,28
336 - Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravot. poist.	17 796,48
341 - Daň z príjmov	2 249,35
379 - Iné záväzky – ZŠ	44,78
379 - Iné záväzky – ŠJ	5 860,39
Spolu	57 475,93

Inventarizáciou krátkodobých záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v analytickej evidencii záväzkov.

- **časové rozlíšenie nákladov a výnosov**

Účet	Suma v Sk
381 - Náklady budúcich období	2 509,93
384 - Výnosy budúcich období	14 961,41
385 - Príjmy budúcich období	1 004,34
Spolu	18 475,68

Inventarizáciou účtov časového rozlíšenia nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

- **Podsúvahové účty**

	Účet - 771
ZS k 1.1.	206 563,92
prírastky	11 968,43
úbytky	6 279,44
KZ k 31.12.	212 252,91

Inventarizáciou podsúvahových účtov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným v analytickej evidencii.

III. Záver

Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2012 sa uskutočnila v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.

Za správnosť uvedených údajov zodpovedajú členovia Čiastkových inventarizačných komisií a členovia Centrálnej inventarizačnej komisie.

Za Centrálnu inventarizačnú komisiu:

Komisia	Meno a priezvisko	Podpisový záznam
predseda komisie	Mgr. Mária Kobellová	
člen komisie	Mgr. Milada Zavod'ančíková	
člen komisie	Mgr. Marta Prokopová	

V Novoti, dňa 8.1.2013

S výsledkami inventarizácie súhlasím - nesúhlasím

.....
Mgr. Ľuboš Paták
riaditeľ školy

Komentár ku správe o výsledku inventarizácie majetku

V ROKU 2012 BOLI PRÍRASTKY MAJETKU :

Hmotný investičný majetok v hodnote 171 508,62 €

- rekonštrukcia sociálnych zariadení v budove starej školy.

Drobný hmotný majetok v hodnote 4 913,48 €

ZŠ

notebook – 1 ks, prenosný disk – 1 ks, taška na notebook – 1ks, skrutkovač akumul. – 1ks.

MŠ

práčka – 1ks.

ŠJ pri ZŠ

pracovné stoly – 2 ks, tlačiareň – 1ks, termoska 40l – 1ks, termoska 20l – 2ks,
kôš na prádlo – 1 ks, jedálenské stoly – 15 ks, jedálenská stolička – 20 ks.

ŠJ pri MŠ

monitor k počítaču – 1 ks.

Učebné pomôcky v hodnote 2 712,49 €

ZŠ

MAPY: Abeceda – 3 ks, Slovenská republika – 1 ks, Šikanovanie – 1 ks, Ľudovít Štúr – 1 ks,
Zmyslové orgány – 1 ks, Bezstavovce – 1 ks, Hmyz – 1 ks, 2. svetová vojna – 2 ks,
DVD: Cyklus osobností – 1 ks, Menšiny na Slovensku – 3 ks,
projektory – 2 ks, basketbalové lopty – 10 ks.

V ROKU 2012 BOLI ÚBYTKY MAJETKU :

Drobný hmotný majetok v hodnote 1 147,45 €

ZŠ

zverák – 1 ks, vrtáčka – 1 ks, vysávač – 2 ks, ohrievač okna proti zamrznutiu v aute – 1 ks,
mobilný telefón – 1ks.

MŠ

práčka – 1 ks, písací stôl – 1 ks, elektrický radiátor – 1 ks, koberec – 1 ks.

ŠJ pri ZŠ

popolnica (odpad. kôš) – 2 ks, tlačiareň – 1ks, doska na múčne jedlá – 1ks, mäšodoska – 1ks.

Učebné pomôcky v hodnote 789,53 €

ZŠ

polystyrénová aplikácia pre 1. roč. – 1ks, videoprogram: prvá pomoc – 1 ks,
basketbalové lopty - 11 ks, futbalové lopty – 3 ks, nástenná pomôcka: Vyluč. ústroje – 1 ks,
balančná úseč plastová – 1ks.

MŠ

cheva – 1 ks, seva – 3 ks, konštrukcia a pot'ah bábkového divadla – 1 ks, kočík – 1ks,
auto: tatra – 2 ks, logihra – 3 ks.