

Názov a sídlo účtovnej jednotky: Obec Valaská, Nám. 1.mája 460/8, 976 46 Valaská

**Inventarizačný zápis
Ústrednej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie
majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2023**

I. ÚVOD

Ústredná inventarizačná komisia
/ÚIK/ v zložení:

- predseda ÚIK Zuzana Potkányová
- člen ÚIK Silvia Vlkoláčková
- člen ÚIK Ing. Zuzana Slivková

zhodnotila výsledky inventarizácie.

Predmetom inventarizácie k 31.12.2023 je:

a) Neobežný majetok:

- dlhodobý nehmotný majetok, opravné položky
- dlhodobý hmotný majetok, opravné položky
- dlhodobý finančný majetok, opravné položky

b) Obstaranie dlhodobého hmotného, dlhodobého nehmotného a dlhodobého finančného majetku, opravné položky

c) Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok, opravné položky

d) Obežný majetok:

- zásoby - materiál, tovar, zvieratá , opravné položky
- zúčtovacie vzťahy - zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy
- pohľadávky - dlhodobé, krátkodobé, opravné položky
- finančný majetok:
 - peňažné prostriedky v hotovosti
 - peniaze na ceste
 - ceniny (poštové známky, telefónne karty, stravné lístky ...)
 - bankové účty
 - cenné papiere
 - obstaranie krátkodobého finančného majetku
- poskytnuté návratné finančné výpomoci - dlhodobé, krátkodobé
- časové rozlíšenie

e) Vlastné imanie:

- oceňovacie rozdiely
- výsledok hospodárenia

f) Záväzky:

- rezervy
- dlhodobé záväzky
- krátkodobé záväzky
- bankové úvery a výpomoci
- časové rozlíšenie

g) Operatívna evidencia - podsúvahové účty:

- drobný hmotný a nehmotný majetok

- prenájatý majetok
- majetok vo výpožičke
- prísne zúčtovateľné tlačivá
- odpísané pohľadávky

h) Škodové protokoly

i) Platová inventúra zamestnancov

II. Výsledky vyplývajúce z porovnania skutočného stavu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov s účtovným stavom

1. Neobežný majetok

a) majetok

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
013 - Softvér	22 500,39	22 500,39	0,00
018 - Drobný DNM	5 619,44	5 619,44	0,00
021 - Stavby	2 964 360,75	2 964 360,77	-0,02
022 - Samost. hnut. veci	218 146,23	218 146,23	0,00
023 - Dopravné prostriedky	116 753,30	116 753,30	0,00
028 - Drobný DHM	64 314,18	64 314,18	0,00
031 - Pozemky	726 335,95	726 335,95	0,00
032 - Umelecké diela a zb.	37 620,00	37 620,00	0,00

Inventarizáciou majetku neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným. Rozdiel 0,02 € je vyrovnaný v oprávkach.

b) oprávky k dlhodobému majetku

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
073 - Oprávky k 013	22 500,39	22 500,39	0,00
078 - Oprávky k 018	5 619,44	5 619,44	0,00
081 - Oprávky k 021	1 866 139,47	1 866 139,47	0,00
082 - Oprávky k 022	138 291,01	138 291,01	0,00
083 - Oprávky k 023	107 496,70	107 496,70	0,00
088 - Oprávky k 028	64 314,18	64 314,18	0,00

2. Obstaranie dlhodobého majetku

a) obstaranie majetku

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
042 - Obstaranie DHM	202 042,80	202 042,80	0,00

Inventarizáciou neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

3. Obežný majetok

a) zásoby

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
112 - Materiál	42,00	42,00	0,00

Inventarizáciou zásob neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

c) zúčtovanie so subjektami verejnej správy

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
355-Zúčtovanie transf. rozpočtu obce	574 935,09	574 935,09	0,00

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

d) pohľadávky

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
314 - Poskytnuté prevádzkové preddavky	6 000,00	6 000,00	0,00
318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov	34 015,67	34 015,67	0,00
319 - Pohľadávky z daňových príjmov	16 603,33	16 603,33	0,00

Inventarizáciou pohľadávok nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

e) opravné položky k pohľadávkam

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
391 - Opravná položka k účtu 318	16 328,63	16 328,63	0,00
391 - Opravná položka k účtu 319	11 624,25	11 624,25	0,00

Inventarizáciou opravných položiek nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

f) finančný majetok

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
211 - Pokladnica	3 336,27	3 336,27	0,00
z toho: Obecný úrad	3 336,27	3 336,27	0,00
213 - Ceniny	758,10	758,10	0,00
z toho: poštové známky	26,10	26,10	0,00
stravné lístky	732,00	732,00	0,00
221 - Bankové účty	1 422 777,09	1 422 777,09	0,00
z toho: a) základný bežný účet			
Prima banka a.s. 2000227001/5600	239 016,30	239 016,30	0,00
Prima banka a.s. 2000221005/5600	14 330,30	14 330,30	0,00
Prima banka a.s. 2000224003/5600	21 543,27	21 543,27	0,00
Prima banka a.s. 2000224011/5600	18 694,78	18 694,78	0,00
Prima banka a.s. 2000225006/5600	72,35	72,35	0,00
Prima banka a.s. 2000228004/5600	4 198,97	4 198,97	0,00
Prima banka a.s. 2000228012/5600	0,00	0,00	0,00
Prima banka a.s. 2000229015/5600	103 147,00	103 147,00	0,00

SLSP a.s. 5028647108/0900	50 358,03	50 358,03	0,00
d) rezervný fond			
SLSP a.s. 5028647503/0900	8 052,54	8 052,54	0,00
SLSP a.s. 5178595307/0900	955 920,80	955 920,80	
e) sociálny fond			
Prima banka a.s. 2000220002/5600	7 442,75	7 442,75	0,00
261 - Peniaze na ceste	0,00	0,00	0,00

Inventarizáciou finančného majetku neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

g) časové rozlíšenie

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
381 - Náklady budúcich období	3 724,10	3 724,10	0,00

Inventarizáciou časového rozlíšenia neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

4. Vlastné imanie

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
428 - Nevyspor. výsledok hosp. min. rokov	4 588 077,57	4 588 077,57	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-129 097,80	-129 097,80	0,00

Inventarizáciou vlastného imania neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

5. Závazky

a) rezervy

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
323 - Krátkodobé rezervy	2 600,00	2 600,00	0,00

Inventarizáciou rezerv neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

b) zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
357-Ostatné zúčtovanie rozp. obce a VÚC	105 756,86	105 756,86	0,00

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

c) dlhodobé záväzky

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
479 - Dlhodobé prijaté preddavky	13 500,04	13 500,04	0,00

472 - Záväzky zo sociálneho fondu	7 924,54	7 924,54	0,00
-----------------------------------	----------	----------	------

Inventarizáciou dlhodobých záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

d) krátkodobé záväzky

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
321 - Dodávatelia	0,00	0,00	0,00
324 - Prijaté preddavky	479,01	479,01	0,00
325 - Ostatné záväzky	4 983,88	4 983,88	0,00
331 - Zamestnanci	30 799,74	30 799,74	0,00
336 - Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	20 927,03	20 927,03	0,00
342 - Ostatné priame dane	3 988,55	3 988,55	0,00
396 - Spojovací účet pri združení	18 694,78	18 694,78	0,00
372 - Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	0,00	0,00	0,00
379 - Iné záväzky	2 101,23	2 101,23	0,00

Inventarizáciou krátkodobých záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

f) časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
384 - Výnosy budúcich období	443 317,89	443 317,89	0,00

Inventarizáciou účtov časového rozlíšenia nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

6. Podsúvahové účty

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
751 - Drobný majetok	147 944,40	147 944,40	0,00

Inventarizáciou podsúvahových účtov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

7. Platová inventúra zamestnancov

K 31.12.2023 sa uskutočnila dokladová inventúra hrubých miezd zamestnancov.
Inventarizáciou platov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

III. Záver

a) Zistený inventarizačný rozdiel

Inventarizáciou majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

- b) **Výsledky vyplývajúce z posúdenia reálnosti ocenenia majetku a záväzkov podľa §§26,27**
Pri posudzovaní reálnosti majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky
pre účely úpravy ocenenia podľa §§ 26,27 zákona o účtovníctve sa nezistili žiadne skutočnosti.

- c) **Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2022 sa uskutočnila v zmysle zákona
č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p..**

Za správnosť uvedených údajov zodpovedajú členovia

Ústrednej inventarizačnej komisie.

Za Ústrednú inventarizačnú komisiu:

Komisia	Meno a priezvisko	Podpisový záznam
predseda komisie	Zuzana Potkányová	
člen komisie	Silvia Vlkoláčková	
člen komisie	Ing. Zuzana Slivková	

- d) S výsledkami inventarizácie súhlasím - nesúhlasím

.....
starosta obce

Vo Valaskej, dňa

