

S P R Á V A

o výsledkoch fyzickej a dokladovej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta Prievidza k 31.12.2020

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. 06/2020 zo dňa 12.10.2020 a č. 07/2020 zo dňa 12.10.2020 bola vykonaná riadna inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta ku dňu 31.12.2020 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 31.12.2020 – správy o jej priebehu a výsledku, ktoré tvoria prílohu tejto správy.

Výsledky inventarizácie:

1. Inventarizáciou majetku mesta k 31.12.2020 nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
2. Inventarizáciou dokladových účtov bol na majetku spracovanom mestským úradom zistený rozdiel medzi dokladovým a účtovným stavom, a to na účte 319 – Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov vo výške 746,45 €. Predmetný rozdiel vyplýva zo spôsobu započítavania platieb v zmysle §55 zákona 563/2009 Z.z. v znení neskorších predpisov, Daňový poriadok. Jedná sa o platby, ktoré boli uhradené ku koncu bežného roka, ale v účtovníctve ku dňu 31.12.2020 ešte neboli pripísané na účet mesta. Úhrady boli pripísané až v roku 2021.

Uvedený rozdiel nie je považovaný za inventarizačný rozdiel.

Skutočný stav majetku mesta overený inventarizáciou k 31.12.2020 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 31.12.2020
- Prehľadová tabuľka aktív a pasív škôl a školských zariadení k 31.12.2020
- Správy o výsledkoch inventarizácií MsÚ, KaSS Prievidza, jednotlivých ZŠ, ZUŠ L. Stančeka, CVČ Spektrum a Zariadenia pre seniorov Prievidza

Vypracoval: Ing. Tomáš Dobrotka
Prievidza 22.04.2021

Ing. Tomáš Dobrotka
vedúci majetkového oddelenia

PREHLADOVÁ TABUĽKA

hmotného, nehmotného a finančného majetku mesta, záväzkov, pohľadávok a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2020

majetok uvádzaný v obstarávacích cenách v eur

Strana aktív	MsÚ	Rozpočtové organizácie mesta		Príspevková organizácia	SPOLU k 31.12.2020
		Právne subjekty školsťva	Zariadenie pre seniorov	KaSS	
Neobežný majetok	90 893 730,72	4 918 475,89	1 258 567,13	73 406,17	97 144 179,91
1. Dlhodobý nehmotný majetok	644 653,85	6 463,86	894,21	0,00	652 011,92
- oprávky	-544 031,11	-6 111,80	-894,21	0,00	-551 037,12
2. Dlhodobý hmotný majetok	98 359 560,29	11 578 124,65	3 777 887,66	264 084,11	113 979 656,71
- oprávky	-34 044 282,16	-6 660 000,82	-2 519 320,53	-190 677,94	-43 414 281,45
3. Dlhodobý finančný majetok	26 477 829,85	0,00	0,00	0,00	26 477 829,85
Obežný majetok	11 858 363,73	1 036 830,20	223 748,74	81 926,03	13 200 868,70
4. Zásoby	41 813,90	20 757,08	14 184,47	1 989,94	78 745,39
5. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	6 140 434,67	0,00	0,00	0,00	6 140 434,67
6. Pohľadávky	1 032 809,51	159 849,27	4 479,28	4 128,32	1 201 266,38
- opravná položka k pohľadávkam	-2 306 403,30	-8 557,44	0,00	-1 605,54	-2 316 566,28
7. Finančný majetok	4 643 305,65	856 223,85	205 084,99	75 807,77	5 780 422,26
8. Poskytnuté návratné finančné výpomoci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	6 190,80	40 116,96	0,00	2 797,37	49 105,13
9. Náklady budúcich období	6 190,80	37 819,08	0,00	2 221,84	46 231,72
10. Príjmy budúcich období	0,00	2 297,88	0,00	575,53	2 873,41
AKTÍVA - MAJETOK SPOLU:	102 758 285,25	5 995 423,05	1 482 315,87	158 129,57	110 394 153,74

Strana pasív	MsÚ	Rozpočtové organizácie mesta		Príspevková organizácia	SPOLU k 31.12.2020
		Právne subjekty školstva	Zariadenie pre seniorov	KaSS	
Vlastné imanie	73 691 976,00	-41 245,81	-15 215,36	1 600,55	73 637 115,38
1.Oceňovacie rozdiely	100 105,46	0,00	0,00	0,00	100 105,46
2.Výsledok hospodárenia	73 591 870,54	-41 245,81	-15 215,36	1 600,55	73 537 009,92
v tom: nevysp. výsledok hospodár. min. rokov	73 182 299,59	-57 111,36	-19 840,29	351,58	73 105 699,52
výsledok hosp.za účtovné obdobie	409 570,95	15 865,55	4 624,93	1 248,97	431 310,40
Záväzky	18 715 704,47	5 953 579,98	1 430 262,23	131 606,34	26 231 153,02
3. Rezervy	317 030,78	306,00	0,00	0,00	317 336,78
4. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	530 686,09	4 867 657,23	1 195 777,41	77 000,03	6 671 120,76
5. Dlhodobé záväzky	3 489 394,77	24 534,19	1 754,80	1 657,69	3 517 341,45
6. Krátkodobé záväzky	2 379 726,81	1 061 082,56	232 730,02	52 948,62	3 726 488,01
7. Bankové úvery	11 998 866,02	0,00	0,00	0,00	11 998 866,02
Časové rozlíšenie	10 350 604,78	83 088,88	67 269,00	24 922,68	10 525 885,34
8.Výdavky budúcich období	0,00	0,00	0,00	182,00	182,00
9. Výnosy budúcich období	10 350 604,78	83 088,88	67 269,00	24 740,68	10 525 703,34
PASÍVA SPOLU:	102 758 285,25	5 995 423,05	1 482 315,87	158 129,57	110 394 153,74

Vypracoval: Ing. Tomáš Dobrotka
vedúci majetkového oddelenia

Prehľadová tabuľka aktív a pasív škôl a školských zariadení

str. 1

Strana aktív	ZŠ Mariánska	ZŠ s MŠ Malonecpalská	ZŠ s MŠ Dobšinského	ZŠ Energetikov	ZŠ S. Chalupku	ZUŠ Stančeka	ZŠ Šafánka	CVČ	ZŠ Rastislavova	spolu
Neobežný majetok (netto)	306 410,66	662 698,33	461 863,77	742 314,84	539 735,90	282 773,10	1 108 105,11	110 648,66	703 925,52	4 918 475,89
1. Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)	2 160,39	1 278,91	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)	682 497,11	1 498 946,54	1 755 060,16	1 568 232,59	1 235 468,64	772 031,21	2 427 710,11	156 669,72	1 481 508,57	11 578 124,65
- oprávky (DHM)	-376 086,45	-836 600,27	-1 293 196,39	-825 917,75	-695 732,74	-489 258,11	-1 319 605,00	-46 021,06	-777 583,05	-6 660 000,82
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)	117 265,38	102 763,34	101 527,86	147 579,91	158 551,65	78 915,89	100 015,22	32 218,90	197 992,05	1 036 830,20
4. Zásoby	1 589,23	3 992,44	1 331,95	6 454,93	341,07	0,00	1 085,99	4 905,90	1 055,57	20 757,08
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	3 159,01	107,62	105,65	0,20	136 751,45	5 985,52	236,90	4 561,27	8 941,65	159 849,27
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	4 058,93	107,62	105,65	0,20	136 751,45	5 985,52	236,90	12 218,79	8 941,65	168 406,71
- 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	112 517,14	98 663,28	100 090,26	141 124,78	21 459,13	72 930,37	98 692,33	22 751,73	187 994,83	856 223,85
8.Poskytnuté navratné 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. Prijmy budúcich období	0,00	0,00	82,12	110,49	0,00		0,00	0,00	0,00	192,61
AKTÍVA - MAJETOK SPOLU:	424 376,18	765 667,68	566 902,96	891 031,75	698 287,55	370 041,76	1 208 712,17	143 413,02	911 405,40	5 979 838,47

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	317,34	12 901,03	-7 886,15	-13 412,20	-14 517,57	-1 145,58	-7 059,43	-5 236,14	-5 207,11	-41 245,81
1. Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výsledok hospodárenia	317,34	12 901,03	-7 886,15	-13 412,20	-14 517,57	-1 145,58	7 059,43	-5 236,14	-5 207,11	-41 245,81
v tom: nevysp. výsledok hospodár. min. rokov	-1 490,89	4 738,53	-5 409,72	-4 770,27	-14 884,02	-1 363,14	-16 099,66	-4 180,08	-13 652,11	-57 111,36
výsledok hosp.za účtovné obdobie	1 808,23	8 162,50	-2 476,43	-8 641,93	366,45	217,56	9 040,73	-1 056,06	8 445,00	15 865,55
Závazky	399 337,38	725 121,72	575 083,81	903 228,98	719 835,66	363 845,00	1 220 202,59	148 333,26	898 591,58	5 953 579,98
3. Rezervy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306,00	0,00	0,00	0,00	306,00
4. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	279 254,22	630 636,43	460 878,29	750 888,48	539 735,90	287 832,37	1 108 105,11	115 209,93	695 116,50	4 867 657,23
5. Dlhodobé záväzky	2 083,10	379,84	5 792,66	2 258,56	10 035,22	411,10	334,04	556,84	2 682,83	24 534,19
6. Krátkodobé záväzky	118 000,06	94 105,45	108 412,86	150 081,94	170 064,54	75 295,53	111 763,44	32 566,49	200 792,25	1 061 082,56
7. Bankové úvery a výpomoc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	31 860,99	28 429,39	2 118,28	4 208,18	0,00	4 689,00	782,16	0,00	11 000,88	83 088,88
8. Výdavky budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Výnosy budúcich období	31 860,99	28 429,39	2 118,28	4 208,18	0,00	4 689,00	782,16	0,00	11 000,88	83 088,88
PASÍVA SPOLU:	431 515,71	766 452,14	569 315,94	894 024,96	705 318,09	367 388,42	1 213 925,32	143 097,12	904 385,35	5 995 423,05