

CENTRUM VOĽNÉHO ČASU, NA VRŠKU 24, 942 01 ŠURANY

**Mestské zastupiteľstvo
ŠURANY**

Materiál: č. C/7/4/2023

**Správa Centra voľného času, Na vršku 24, Šurany o hospodárení s majetkom mesta
Šurany za rok 2022.**

Predkladá:

Mgr. Ingrid Duláková,
riaditeľka CVC

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo Šurany prerokovalo Správu Centra voľného času, Na vršku 24, Šurany o hospodárení s majetkom mesta Šurany za rok 2022, stanovisko Komisie finančnej, Komisie školstva, kultúry, mládeže a športu Mestského zastupiteľstva Šurany a túto

Spracoval:

Mgr. Ingrid Duláková,
riaditeľka CVC

b e r i e n a v e d o m i e

**- bez pripomienok
- s pripomienkami**

Na základe:

Smernice mesta Šurany
č. 1/2022 a 4/2015
Plán práce MsZ
na I. polrok 2023

poslancov Mestského zastupiteľstva Šurany
v zmysle predlohy.

Prizvať:

**Mgr. Ingrid Duláková v.r.
riaditeľka CVC**

Predložené mestskému zastupiteľstvu 05. apríla 2023.

D ô v o d o v á s p r á v a
k Správe Centra voľného času, Na vršku 24, 942 01 Šurany o hospodárení
s majetkom mesta Šurany za rok 2022.

Správa Centra voľného času, Na vršku 24, 942 01 Šurany o hospodárení s majetkom mesta Šurany za rok 2022 bola vypracovaná v súlade s článkom 7 ods. 13 Smernice mesta Šurany č. 4/2015 o zásadách hospodárenia s majetkom mesta Šurany, podľa ktorého subjekty hospodáriace s majetkom mesta sú povinné predkladať správy o hospodárení s týmto majetkom mestskému zastupiteľstvu podľa schváleného plánu práce najmenej 1 x ročne a v súlade s plánom práce Mestského zastupiteľstva Šurany na I. polrok 2023.

V Správe Centra voľného času, Na vršku 24, 942 01 Šurany o hospodárení s majetkom mesta Šurany za rok 2022 sú uvedené údaje vyplývajúce z Individuálnej účtovnej závierky a hlavnej knihy Centra voľného času, Na vršku 24, 942 01 Šurany k 31.12.2022.

Podkladom pre vypracovanie správy bolo vykonanie inventúry a inventarizácie v súlade s § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade so Smernicou mesta Šurany č. 1/2022 pre vykonanie inventarizácie majetku.

Súčasťou správy je inventarizačný zápis Ústrednej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2022.

Správa Centra voľného času, Na vršku 24, 942 01 Šurany o hospodárení s majetkom mesta Šurany za rok 2022 bude predložená na rokovanie Mestskému zastupiteľstvu Šurany dňa 05.04.2023 pod č. C/7/4/2023.

Uvedená dôvodová správa je spracovaná na základe ustanovenia § 13 ods. 4 písm. f) Rokovacieho poriadku Mestského zastupiteľstva v Šuranoch.

Mgr. Ingrid Duláková v.r.
riaditeľka CVČ

Názov organizácie: Centrum voľného času
Sídlo organizácie: Na vřšku 24, 942 01 řurany
Forma organizácie: Rozpočtová organizácia
Zriadená na základe: Ministerstvo školstva SR- rozhodnutie číslo CD 2007-5552/10823-1:098 zo dňa 08.06.2007

I. Evidencia, inventarizácia a likvidácia majetku

a) Evidencia majetku:

Majetok sa eviduje podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a podľa Smernice mesta řurany č. 1/2015 o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku. Evidencia majetku je vedená počítačovou technikou s využitím programu WORD a EXCEL. Majetok sa do účtovnej evidencie zaraďuje na základe Protokolu o zaradení majetku do účtovnej evidencie a vyraduje na základe Protokolu o vyradení majetku z účtovnej evidencie.

b) Inventarizácia majetku:

Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2022 bola vykonaná na základe príkazu primátora mesta řurany č. FIN/13/2022-15132/2022 zo dňa 19.10.2022 a Príkazu riaditeľa Centra voľného času, Na vřšku 24, 942 01 řurany č. 1/2022 zo dňa 01.11.2022. Predmetom inventarizácie k 31.12.2022 bola:

- inventarizácia hmotného a nehmotného majetku; pohľadávok a záväzkov; pokladničnej hotovosti; zásob; stavov finančných prostriedkov na účtoch v peňažných ústavoch; rezerv; úverov; šekov; poukážok; podsúvahových účtov; účtov časového rozlíšenia a rozdielu majetku a záväzkov s tým, že sa postupovalo podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Smernice mesta řurany č. 1/2022 pre vykonanie inventarizácie.

Ustanovenie inventarizačných komisií:

- členovia ústrednej inventarizačnej komisie:

Predseda: Ivana Jařšová
Členovia: Martina Stanová
Anna Oremusová

- členovia vyradovacej komisie:

Predseda: Martina Stanová
Členovia: Anna Oremusová
Ivana Jařšová

- členovia likvidačnej komisie:

Predseda: Viliam řimunek
Členovia: Anna Oremusová
Martina Stanová

**ROZDELENIE MAJETKU A JEHO STAV
V OCENENÍ BRUTTO K 31.12.2022 v EUR - SÚVAHA**

Druh majetku			Stav k 31.12.2022 v EUR
NEOBEŽNÝ MAJETOK	Celkom		132 322,54
	Dlhodobý hmotný majetok	Spolu	132 322,54
		Pozemky	28 286,96
		Stavby	101 702,58
	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	2 333,00	
OBEŽNÝ MAJETOK	Celkom		7 195,72
	Finančné účty	Spolu	7 195,72
		Bankové účty	7 195,72
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	Celkom		251,70
DLHODOBÝ MAJETOK SPOLU			139 769,96

POROVNÁVACIA TABUĽKA MAJETKU

Druh majetku	Stav k 31.12.2021 v EUR	Prírastok v r. 2022 v EUR	Úbytok v r. 2022 v EUR	Stav k 31.12.2022 v EUR
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK	132 322,54	0,00	0,00	132 322,54
<i>A.I Dlhodobý nehmotný majetok</i>	-	-	-	-
Softvér	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-	-	-
<i>A.II Dlhodobý hmotný majetok</i>				
Pozemky	28 286,96	0,00	0,00	28 286,96
Umelecké diela a zbierky	-	-	-	-
Stavby	101 702,58	0,00	0,00	101 702,58
Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	2 333,00	0,00	0,00	2 333,00
Dopravné prostriedky	-	-	-	-
Drobný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-	-
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-	-	-
<i>A.III Dlhodobý finančný majetok</i>	-	-	-	-
B. OBEŽNÝ MAJETOK	6 745,04	7 645,14	7 194,46	7 195,72
<i>B.I Zásoby</i>	-	-	-	-

<i>B.II Dlhodobé pohľadávky</i>	-	-	-	-
<i>B.III Krátkodobé pohľadávky</i>	1 040,76	0,00	1 040,76	0,00
<i>B.IV Finančné účty</i>	5 704,28	7 645,14	6 153,70	7 195,72
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE	279,59	251,70	279,59	251,70
DLHODOBÝ MAJETOK SPOLU	139 347,17	7 896,84	7 474,05	139 769,96
<i>Drobný nehmotný majetok vedený na podsúvahových účtoch</i>	-	-	-	-
<i>Drobný hmotný majetok vedený na podsúvahových účtoch</i>	27 776,64	2 455,69	860,77	29 371,56
DROBNÝ MAJETOK SPOLU	27 776,64	2 455,69	860,77	29 371,56

Drobný hmotný majetok vedený na podsúvahových účtoch:

Prírastok v r. 2022 vo výške 2 455,69 EUR

- 189,00 EUR Tlačiareň EPSON EcoTank L3210 – farebná
837,69 EUR Hrnčiarsky kruh Schimpo RK-5T, Lis nástenný Profi - ZÚ keramika, príležitostná činnosť
494,00 EUR Notebook ASUS X1500EA 15,6"8GB,SSD 512 GB – účtovníčka
935,00 EUR Nábytok kancelária – skrine , riaditeľňa

Úbytok v r. 2022 vo výške 860,77 EUR

Úbytok drobného majetku je podrobne rozpísaný v nasledujúcej tabuľke: **Vyradenie neupotrebitel'ného a prebytočného majetku.**

c) Likvidácia majetku:

Neupotrebitel'ný a prebytočný majetok sa z účtovnej evidencie vyraduje na návrh vyradovacej komisie na základe Protokolu o vyradení majetku. Za likvidáciu vyradeného majetku je zodpovedná likvidačná komisia.

Vyradenie neupotrebitel'ného a prebytočného majetku:

Názov majetku	Zaradenie do majetku (rok)	Nadobúdacia cena v EUR	Zostatková cena v EUR	Spôsob likvidácie
Tlačiareň EPSON L3050	2018	490,00	490,00	Odovzdanie na zberný dvor
Skrinka na spisy	1980	40,83	40,83	Odovzdanie na zberný dvor
Skrinka na spisy	1980	40,83	40,83	Odovzdanie na zberný dvor
Skrinka pod pís. stroj	1980	27,88	27,88	Odovzdanie na zberný dvor
Skrinka E 640	1989	32,20	32,20	Odovzdanie na zberný dvor
Skrinka E 960	1989	41,16	41,16	Odovzdanie na zberný dvor
Skrinka E 644	1989	21,91	21,91	Odovzdanie na zberný dvor
Doska E 720-3 časti	1989	18,26	18,26	Odovzdanie na zberný dvor
Kreslo čalunené -stolička	1990	22,90	22,90	Odovzdanie na zberný dvor
Kreslo čalunené -stolička	1990	22,90	22,90	Odovzdanie na zberný dvor
Kreslo čalunené -stolička	1990	22,90	22,90	Odovzdanie na zberný dvor

Skriňa kuchynská 150 cm doska	1978	62,40	62,40	Odovzdanie na zberný dvor
Skriňa kuchynská horná	1978	16,60	16,60	Odovzdanie na zberný dvor
SPOLU		860,77	860,77	

II. Prijatie daru

V roku 2022 nebol organizácii poskytnutý žiadny dar.

III. Prevod majetku inej organizácii

V roku 2022 nebol realizovaný prevod majetku inej organizácii.

IV. Prenechávanie majetku do užívania iným osobám za odplatu

Organizácia neprenehala v kalendárnom roku 2022 žiadny majetok do užívania iným osobám za odplatu.

V. Stav pohľadávok k 31.12.2022

Spôsob nakladania s pohľadávkami:

VI. Stav záväzkov k 31.12.2022

účet	Druh záväzku	Suma v EUR
	Krátkodobé záväzky:	
321	Dodávatelia	1 581,29
331	Zamestnanci	4 047,06
336	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	2 443,09
333	Ostatné záväzky voči zamestnancom	234,30
342	Ostatné priame dane	455,48
	KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SÚČET:	8 761,22
	Zúčtovanie medzi subjektami VS:	
355	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	33 584,29
	ZÚČTOVANIE MEDZI SUBJEKTAMI VS SÚČET:	33 584,29
	Dlhodobé záväzky:	
472	Záväzky zo sociálneho fondu	22,73
	DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SÚČET:	22,73
	ZÁVÄZKY CELKOM	42 368,24

Stručné zhodnotenie záväzkov:

Krátkodobé záväzky:

Dodávatelia – patria sem faktúry za vyúčtovanie plynu, EKOPAM – spracovanie miezd, Slovak telekom – telefónne poplatky a poplatky za internet, RC Nábytok- art rám na hodváb – učebná pomôcka. Sú to faktúry týkajúce sa roku 2022 vystavené a doručené s dátumom splatnosti v roku 2023.

Zamestnanci – mzda za mesiac december 2022 bola vyplatená v roku 2023 v januárovom výplatnom termíne.

Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia – odvody na zdravotné a sociálne poistenie za mesiac december 2022 boli odvedené v januári 2023.

Ostatné priame dane – preddavky na daň zo závislej činnosti za mesiac december 2022 boli odvedené v januári 2023.

Dlhodobé záväzky:

Záväzky zo sociálneho fondu – zostatok na účte k 31.12.2022.

VII. Rozdiel majetku a záväzkov k 31.12.2022 v EUR

STRANA AKTÍV SÚVAHY	Brutto	Korekcia	Netto
Neobežný majetok	132 322,54	98 738,25	33 584,29
Obežný majetok	7 195,72	0,00	7 195,72
Časové rozlíšenie	251,70	0,00	251,70
Majetok spolu	139 769,96	98 738,25	41 031,71

STRANA PASÍV SÚVAHY	2022
Záväzky	42 368,24
Časové rozlíšenie	0,00
Spolu	42 368,24

Rozdiel majetku a záväzkov = VLASTNÉ IMANIE
(majetok netto – záväzky)

-1 336,53

Vlastné imanie Centra voľného času, Na vršku 24, 942 01 Šurany predstavuje zápornú hodnotu.

VIII. Inventarizačný zápis Ústrednej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov

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

I. ÚVOD

Na základe príkazu riaditeľky CVČ Šurany zo dňa 01.11.2022 bola zriadená Ústredná inventarizačná komisia v zložení:

predseda: Ivana Jaššová
člen: Martina Stanová
člen: Anna Oremusová

zhodnotila výsledky nasledovných Čiastkových inventarizačných komisií:

Vyrad'ovacia komisia v zložení:

predseda: Martina Stanová
člen: Anna Oremusová
člen: Ivana Jaššová

Likvidačná komisia v zložení:

predseda: Viliam Šimunek
člen: Anna Oremusová
člen: Martina Stanová

Predmetom inventarizácie k 31.12.2022 bol:

1. Neobežný majetok:
 - dlhodobý nehmotný majetok, opravné položky,
 - dlhodobý hmotný majetok, opravné položky,
 - dlhodobý finančný majetok, opravné položky.
2. Obstaranie dlhodobého hmotného, dlhodobého nehmotného a dlhodobého finančného majetku, opravné položky.
3. Obežný majetok:
 - zásoby - materiál, opravné položky
 - zúčtovacie vzťahy - zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy
 - pohľadávky - dlhodobé, krátkodobé, opravné položky
4. Finančný majetok:
 - peňažné prostriedky v hotovosti
 - peniaze na ceste
 - ceniny
 - bankové účty
 - cenné papiere
 - obstaranie krátkodobého finančného majetku
 - poskytnuté návratné finančné výpomoci - dlhodobé, krátkodobé
 - časové rozlíšenie

5. Vlastné imanie:
 - oceňovacie rozdiely
 - fondy
 - výsledok hospodárenia
6. Závazky:
 - rezervy
 - dlhodobé záväzky
 - krátkodobé záväzky
 - bankové úvery a výpomoci
 - časové rozlíšenie
7. Podsúvahové účty :
 - drobný hmotný a nehmotný majetok (operatívna evidencia)
 - prenajatý majetok
 - majetok vo výpožičke
 - prísne zúčtovateľné tlačivá
 - odpísané pohľadávky
8. Škodové protokoly.
9. 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	-	-	-
019 - Ostatný DNM	-	-	-
021 - Stavby	101 702,58	101 702,58	-
022 - Samostatné hnuiteľné veci	2 333,00	2 333,00	-
023 - Dopravné prostriedky	-	-	-
031 - Pozemky	28 286,96	28 286,96	-
032 - Umelecké diela a zbierky	-	-	-
061 - Obchodné podiely	-	-	-
063 - Obchodné podiely	-	-	-

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

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	-	-	-
079 - Oprávky k 019	-	-	-

081 - Oprávky k 021	96 405,25	96 405,25	-
082 - Oprávky k 022	2 333,00	2 333,00	-
083 - Oprávky k 023	-	-	-

c) opravné položky k dlhodobému majetku

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
-	-	-	-

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

2. Obstaranie dlhodobého majetku

a) obstaranie majetku

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
041 - Obstaranie DNM	-	-	-
042 - Obstaranie DHM	-	-	-
043 - Obstaranie DFM	-	-	-

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

b) opravné položky

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
-	-	-	-

Inventarizáciou opravných položiek 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/
-	-	-	-

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

b) opravné položky k zásobám

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zachytený v účtovníctve	Skutočný stav zachytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
-	-	-	-

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

c) zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zachytený v účtovníctve	Skutočný stav zachytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
351-Zúčtovanie odvodov príjmov RO	-	-	-
355-Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	33 584,29	33 584,29	-
357-Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	-	-	-
359-Zúčtovanie transferov medzi subjektami VS	-	-	-

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

d) pohľadávky

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zachytený v účtovníctve	Skutočný stav zachytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
314 - Poskytnuté prevádzkové preddavky	-	-	-
315 - Ostatné pohľadávky	-	-	-
318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov	-	-	-
319 - Pohľadávky z daňových príjmov	-	-	-
335 - Pohľadávky voči zamestnancom	-	-	-
378 - Iné pohľadávky	-	-	-

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

e) opravné položky k pohľadávkam

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zachytený v účtovníctve	Skutočný stav zachytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
-	-	-	-

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

4. Finančný majetok:

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
211 - Pokladnica	-	-	-
213 - Ceniny	-	-	-
z toho: poštové známky	-	-	-
stravné lístky	-	-	-
221 - Bankové účty	7 195,72	7 195,72	-
z toho: príjmový účet	-	-	-
základný bežný účet	-	-	-
depozitný účet	7 179,93	7 179,93	-
sociálny fond	15,79	15,79	-
261 - Peniaze na ceste	-	-	-

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

- poskytnuté návratné finančné výpomoci

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
273 - Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy	-	-	-

Inventarizáciou poskytnutých návratných finančných výpomocí neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

5. Vlastné imanie:

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-143,02	-143,02	-
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1 193,51	-1 193,51	-

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

6. Závazky:

a) rezervy

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

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

b) zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
357-Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	-	-	-
359-Zúčtovanie transferov medzi subjektami VS	-	-	-

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/
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	22,73	22,73	-
474 - Záväzky z nájmu	-	-	-
479 - Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-

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	1 581,29	1 581,29	-
325 - Ostatné záväzky	-	-	-
326 - Nevyfakturované dodávky	-	-	-
331 - Zamestnanci	4 047,06	4 047,06	-
333 - Ostatné záväzky voči zamestnancom	234,30	234,30	-
336 - Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	2 443,09	2 443,09	-
342 - Ostatné priame dane	455,48	455,48	-
379 - Iné záväzky	-	-	-

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

e) bankové úvery a výpomoci

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
231 - Krátkodobé bankové úvery č. účtu: účel:	-	-	-
461 - Bankové úvery č. účtu: účel:	-	-	-
273 - Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov VS	-	-	-

Inventarizáciou bankových úverov a návratných finančných výpomocí 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/
381 - Náklady budúcich období	251,70	251,70	-
384 - Výnosy budúcich období	-	-	-

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

7. Podsúvahové účty:

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
751 – DDHM II.	29 371,56	29 371,56	-

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

8. Škodové protokoly

9. Platová inventúra zamestnancov

K 31.12.2022 sa uskutočnila dokladová inventúra hrubých miezd zamestnancov. Inventarizáciou platov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

III. ZÁVER

a) Zistený inventarizačný rozdiel:

Inventarizáciou majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2022 nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

b) Výsledky vyplývajúce z posúdenia reálnosti ocenenia majetku a záväzkov podľa § 26 a § 27:

Zistené skutočnosti	Názov majetku a záväzkov/účet	Hodnota v EUR	Výsledok riešenia napr. vyradenie majetku, odpis, tvorba OP a rezervy
-	-	-	-

c) Inventarizácia majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2022 sa uskutočnila v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Za správnosť uvedených údajov zodpovedajú členovia čiastkových inventarizačných komisií a členovia Ústrednej inventarizačnej komisie.

Za Ústrednú inventarizačnú komisiu:

Komisia	Meno a priezvisko
predseda	Ivana Jaššová
člen	Martina Stanová
člen	Anna Oremusová

d) Základná finančná kontrola podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Vyjadrenie o vykonaní základnej finančnej kontroly:

Finančnú operáciu alebo jej časť je - nie je možné vykonať, v nej pokračovať alebo vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.

Meno a priezvisko zamestnanca: **Martina Stanová v.r., účtovníčka CVČ**

Dátum a podpis: 22.02.2023

Finančnú operáciu alebo jej časť je - nie je možné vykonať, v nej pokračovať alebo vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.

Meno a priezvisko vedúceho zamestnanca: **Mgr. Ingrid Duláková v.r., riaditeľka CVČ**

Dátum a podpis: 22.02.2023

S výsledkami inventarizácie súhlasím – nesúhlasím

V Šuranoch dňa 22.02.2023

Mgr. Ingrid Duláková v.r.
riaditeľka CVČ

Za správnost údajov uvedených v Správe Centra voľného času, Na vršku 24, 942 01 Šurany o hospodárení s majetkom mesta Šurany za rok 2022 zodpovedá:

V Šuranoch dňa 14.03.2023

Mgr. Ingrid Duláková v.r.
riaditeľka CVČ