

SPRÁVA O INVENTARIZÁCIÍ MAJETKU MESTA K 31.12.2016

V zmysle § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Internej smernice č. 1/2016 O evidencií, účtovaní a spôsobe odpisovania majetku mesta prebehla v dňoch od 05.12.2016 do 26.01.2017 na Mestskom úrade a vo všetkých účtovných jednotkách inventarizácia majetku mesta. Stav majetku bol spísaný na inventarizačné súpisy, ktoré boli porovnané s účtovnou evidenciou, riadne uzatvorené a podpísané inventarizačnými komisiami.

Ústredná inventarizačná komisia bola schválená v tomto členení :

Predseda : Ing. Šimon Gabura
Členovia : Ing. Mariana Fiamová
Ing. Michal Follrich

Zloženie inventarizačných komisií v jednotlivých účtovných jednotkách :

Mestský úrad : Ing. Anna Metkeová, Bc. Ľubica Lackovičová
Klub dôchodcov : p. Ružena Froncová, Ing. Ivona Švorcová
Požiarna zbrojnica : Ing. Peter Ondrejko, Ing. Roman Šišovič
Zostatky DP : Ing. Roman Šišovič, Bc. Ľubica Lackovičová
Materská škola Bratislavská : p. Lýdia Hergottová, p. Darina Hupková, Ing. Peter Dočolomanský CSc.
Materská škola Pezinská : p. Jana Nemčovičová, p. Helena Migrová, Ing. Mária Jungová
Materská škola Veltlínska : p. Jarmila Schwarzová, p. Iveta Patáková, p. Denisa Basárová
Materská škola Felcánova : p. Silvia Hupková, p. Jana Pajerová, Mgr. Michal Zeliska
Školská jedáleň pri ZŠ Kollárova : Bc. Katarína Gaburová, p. Mária Fialová
Výdajňa stravy v MŠ Felcánova : Bc. Katarína Gaburová, p. Elena Kállaiová
Výdajňa stravy v MŠ Pezinská : Bc. Katarína Gaburová, p. Jana Kulíková
Výdajňa stravy v MŠ Bratislavská : Bc. Katarína Gaburová, p. Renáta Kasznárová
Výdajňa stravy v MŠ Veltlínska : Bc. Katarína Gaburová, p. Lenka Križanová

ČLENENIE MAJETKU

V zmysle Internej smernice č. 1 O evidencií, účtovaní a spôsobe odpisovania majetku a v zmysle postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie sa účtovná jednotka rozhodla evidovať majetok nasledovným spôsobom :

1. Dlhodobý hmotný majetok – ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 1 700 Eur a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. DHM sa účtuje na účtoch :

021 – Stavby

022 – Stroje, prístroje a zariadenia

023 – Dopravné prostriedky

025 – Pestovateľské celky trvalých trávnatých porastov

029 – Ostatný dlhodobý hmotný majetok

031 – Pozemky

032 – Umelecká diela a zbierky

2. Drobný dlhodobý hmotný majetok – ktorého obstarávacia cena je v intervale od 1 000 Eur do 1 700 Eur a prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok a zároveň bol financovaný (obstaraný) z kapitálových výdavkov sa účtuje na účte

028 – drobný dlhodobý hmotný majetok

3. Drobný hmotný majetok - ktorého obstarávacia cena je do 1 700 Eur a ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom a je financovaný z bežných výdavkov. Drobný hmotný majetok je členený :

- ktorého obstarávacia cena je v intervale od 0 do 99,99 Eur (ODHM operatívna evidencia OP/2)

- ktorého obstarávacia cena je v intervale od 100 do 499,99 Eur (DrHM operatívna evidencia OP/1)

- ktorého obstarávacia cena je v intervale od 500 do 1 699,99 Eur (DrHM operatívna evidencia OP/3)

4. Dlhodobý nehmotný majetok – ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 2 400 Eur a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. O DHN sa účtuje na účtoch :

013 – Softvér

014 – Oceniteľné práva

019 – Ostatný dlhodobý nehmotný majetok

5. Drobný dlhodobý nehmotný majetok – ktorého obstarávacia cena je do 2 400 Eur a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa účtuje na účte

018 – Drobný dlhodobý nehmotný majetok

518 – Drobný nehmotný majetok, ktorý je financovaný z bežných výdavkov

PRERADENIE DLHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU V R. 2016

Účtovná jednotka v r. 2016 vykonala preradenie dlhodobého hmotného majetku :

- z účtu 021001 na účet 029001 :

inv.č. 021001/1/1	Budova MsÚ – rekonštrukcia a nadstavba	443 208,81 €
-------------------	--	--------------

- z účtu 028001 na účet 032001 :

inv.č. 032001/2	Panoramatický obraz s motívom Sv. Juraja	500,00 €
-----------------	--	----------

PRÍRASTKY DLHODOBÉHO HMOTNÉHO A NEHMOTNÉHO MAJETKU V R. 2016

K prírastku dlhodobého hmotného a nehmotného majetku došlo zaradením :

021 001 Budovy

- zaradením

inv.č. 021001/180	Rodinný dom súp.č. 660	0 €
-------------------	------------------------	-----

inv.č. 021001/181	Vinohradnícka búda súp.č. 1907	0 €
-------------------	--------------------------------	-----

- technickým zhodnotením

inv.č. 021001/153	Požiarna zbrojnica – rekonštrukcia	1 334,00 €
-------------------	------------------------------------	------------

inv.č. 19/21/1/17	Rekonštrukcia MŠ Pezinská – vybudovanie novej triedy	99 224,20 €
-------------------	--	-------------

021 002 Budovy, haly, stavby

- zaradením

inv.č. 021002/249	Tribúna TPS 04 s dĺžkou 18 m	22 104,79 €
-------------------	------------------------------	-------------

inv.č. 021002/250	Parkovisko pred MŠ Pezinská	15 894,63 €
-------------------	-----------------------------	-------------

inv.č. 021002/251	Parkovisko pred Zdravotným strediskom	35 114,77 €
-------------------	---------------------------------------	-------------

Inv.č. 021002/252	Cestná svetelná signalizácia Štúrova – Krajinská	24 436,92 €
-------------------	--	-------------

Inv.č. 021002/253	Vodovod – prípojka K MŠ Felcánova 50m	4 806,00 €
Inv.č. 021002/254	Kontajnerové stojisko na 3ks 1100 l	2 580,00 €
Inv.č. 021002/255	Verejné osvetlenie ul. Kozmonautov	9 238,40 €
Inv.č. 021002/256	Verejné osvetlenie oddychová zóna „Pri trati“	9 135,82 €
Inv.č. 021002/257	Rekonštrukcia MK Štúrova	44 965,54 €
Inv.č. 021002/258	MK Družstevná rekonštrukcia – stavba odstavných plôch	31 362,44 €

- o technickým zhodnotením

inv.č. 021/2/226	TZ verejného osvetlenia v JOP Kačačnice	5 996,03 €
Inv.č. 021/2/227	Modernizácia CSS Krajinská – JOP, zriadenie 2 riadených prechodov pre chodcov	9 328,74 €
Inv.č. 021/2/244	Odvodnenie komunikácie Pri štadióne	27 213,67 €
Inv.č. 021/2/248	Oddychová zóna „pri trati“ rozšírenie	15 827,94 €

022 002 Pracovné stroje a zariadenia

- o technickým zhodnotením

inv.č. 022002/39/1	Technické vybavenie Zberného dvora – TZ kontajnerov na separovaný zber	2 992,93 €
--------------------	--	------------

022 003 Prístroje a zvláštne technické zariadenia

- o zaradením

inv.č. 022003/52	Kamerový systém MsÚ	2 836,30 €
------------------	---------------------	------------

- o technickým zhodnotením

inv.č. 24/022003/1	Rozvádzač elektrickej energie	1 710,38 €
--------------------	-------------------------------	------------

022 004 Inventár

- o zaradením

inv.č. 022004/23	Nábytková zostava – Kancelária prvého kontaktu	7 706,00 €
Inv.č. 19/022004/1	Inventár MŠ Pezinská – nábytok 4. trieda	8 091,25 €

023 001 Dopravné prostriedky

- o zaradením

inv.č. 023001/29	Osobné vozidlo Dacia Duster M2 E X AV	15 542,00 €
inv.č. 023001/30	Osobné vozidlo LAND ROVER Defender – dar z MV SR	68 184,04 €

029 001 Ostatný DHM

- technickým zhodnotením

inv.č. 021001/1/1	Budova MsÚ – rekonštrukcia a nadstavba	819,60 €
-------------------	--	----------

031 001 Pozemky

- zaradením 109 273,59 €

028 001 Drobný dlhodobý hmotný majetok

- zaradením 1 540,00 €

Prírastky dlhodobého hmotného a nehmotného majetku spolu : **577 259,98 €**

Prírastky drobného hmotného majetku v r. 2016 :

K prírastku drobného hmotného a nehmotného majetku došlo zaradením majetku v hodnote :

029/30 Drobný hmotný majetok	3 497,51 €
029/10 Drobný hmotný majetok	12 797,70 €
029/20 Ostatný drobný hmotný majetok	12 458,94 €
518 Drobný nehmotný majetok	1 615,30 €

ÚBYTKY DLHODOBÉHO HMO TNÉHO A NEHMOTNÉHO MAJETKU R. 2016

Majetok bol vyradený z evidencie na základe vyradovacieho protokolu odsúhlaseného vyradovacou komisiou.

Vyradovacia komisia k vyradeniu Dlhodobého hmotného majetku, Drobného dlhodobého hmotného majetku, Drobného hmotného majetku a Dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2016 bola schválená v tomto zložení :

Predseda : p. Marián Fraňo

Členovia : p. Anna Beladičová

p. Andrea Hupková

Ing. Roman Šišovič

Na základe fyzickej inventúry boli predmety, ktoré už neplnili svoj účel a boli fyzicky a morálne opotrebované, navrhnuté na vyradenie. Členovia vyradovacej komisie sa zoznámili s fyzickým stavom predmetov navrhnutých na vyradenie a konštatujú, že predmety sú fyzicky a morálne opotrebované, zničené a súhlasili s ich vyradením.

K úbytku dlhodobého hmotného a nehmotného majetku došlo :

- o vyradením

018 001 Drobný dlhodobý nehmotný majetok	5 166,68 €
021 001 Budovy	53 937,77 €
021 002 Haly a stavby	1 424,11 €
022 002 Pracovné stroje a zariadenia	1 028,58 €
022 003 Prístroje a zvláštne technické zariadenia	1 943,24 €
028 001 Drobný dlhodobý hmotný majetok	3 127,25 €

- o predajom a zámenou

031 001 Pozemky	27 870,38 €
-----------------	-------------

Úbytky dlhodobého hmotného a nehmotného majetku spolu : **94 498,01 €**

K úbytku drobného hmotného a nehmotného majetku došlo :

- o vyradením :

029/10 Drobný hmotný majetok	4 164,28 €
029/20 Ostatný drobný hmotný majetok	1 814,63 €

ODPISOVANIE MAJETKU

V zmysle Postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie účtovná jednotka vykonáva od 1.1.2003 odpisovanie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku.

Účtovné odpisy k 31.12.2016 podľa účtov

Účet zaradenia	Cena odpisovania	Oprávky	Mesačný odpis	Ročný odpis	Zostatková cena
013 001	11 617,51	7 926,39	85,84	1 030,08	3 691,12
014 001	133 025,39	130 846,96	239,43	2 873,16	2 178,43
018 001	19 921,17	19 238,48	78,03	1 026,36	682,69
019 001	21 833,44	15 826,56	266,43	3 197,16	6 006,88
021 001	3 799 195,84	1 730 624,40	10 121,84	119 523,50	2 068 571,44
021 002	6 232 062,64	3 305 939,80	16 066,78	184 663,48	2 926 122,84
022 001	13 078,03	13 078,03	7,57	97,44	-
022 002	78 818,80	63 483,26	554,52	4 648,65	15 335,54
022 003	84 203,41	74 380,30	271,04	3 793,05	9 823,11
022 004	84 331,07	54 586,67	652,64	6 603,74	29 744,40
023 001	242 587,17	221 480,21	633,20	5 647,74	21 106,96
028 001	110 972,09	105 911,13	282,22	5 548,21	5 060,96
029 001	444 028,41	80 128,30	6 164,59	73 975,08	363 900,11
Spolu	11 275 674,97	5 823 450,49	35 424,13	412 627,65	5 452 224,48

Účtovné odpisy k 31.12.2016 podľa účtov a zdrojov obstarania

Z vlastných prostriedkov zriaďovateľa

Účet zaradenia	Cena odpisovania	Oprávky	Mesačný odpis	Ročný odpis	Zostatková cena
013 001	11 617,51	7 926,39	85,84	1 030,08	3 691,12
014 001	133 025,39	130 846,96	239,43	2 873,16	2 178,43
018 001	19 921,17	19 238,48	78,03	1 026,36	682,69
019 001	21 833,44	15 826,56	266,43	3 197,16	6 006,88
021 001	3 298 473,56	1 530 707,77	8 732,32	103 626,26	1 767 765,79
021 002	4 180 967,79	2 411 615,60	10 374,98	116 646,67	1 769 352,19
022 001	13 078,03	13 078,03	7,57	97,44	0,00
022 002	62 463,70	53 121,54	423,26	3 083,65	9 342,16
022 003	68 203,41	58 380,30	271,04	3 793,05	9 823,11
022 004	82 423,18	52 678,78	652,64	6 603,74	29 744,40
023 001	174 403,13	153 296,17	633,20	5 647,74	21 106,96
028 001	110 972,09	105 911,13	282,22	5 548,21	5 060,96
029 001	444 028,41	80 128,30	6 164,59	73 975,08	363 900,11
Spolu	8 621 410,81	4 632 756,01	28 211,55	327 148,60	3 988 654,80

Z cudzích prostriedkov – Štátny rozpočet a iné subjekty verejnej správy

Účet zaradenia	Cena odpisovania	Oprávky	Mesačný odpis	Ročný odpis	Zostatková cena
----------------	------------------	---------	---------------	-------------	-----------------

021 001	500 722,28	199 916,63	1 389,52	15 897,24	300 805,65
021 002	1 258 235,56	556 750,39	3 491,61	41 899,32	701 485,17
022 002	16 355,10	10 361,72	131,26	1 565,00	5 993,38
022 003	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00
023 001	68 184,04	68 184,04	0,00	0,00	0,00
Spolu	1 859 496,98	851 212,78	5 012,39	59 361,56	1 008 284,20

Z cudzích prostriedkov - mimo subjektov verejnej správy

Účet zaradenia	Cena odpisovania	Oprávky	Mesačný odpis	Ročný odpis	Zostatková cena
021 002	792 859,29	337 573,81	2 200,19	26 117,49	455 285,48
022 004	1 907,89	1 907,89	0,00	0,00	0,00
Spolu	794 767,18	339 481,70	2 200,19	26 117,49	455 285,48

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov podľa § 28 Zákona o účtovníctve a Internej smernice č. 1/2016 O evidencií, účtovaní a spôsobe odpisovania majetku mesta.

CELKOVÁ HODNOTA MAJETKU K 31.12.2016 JE NASLEDOVNÁ :

DLHODOBÝ MAJETOK SPOLU	20 650 793,56 €
<u>01 – DNM</u>	186 397,51 €
z toho	
013 001 – softvér	11 617,51 €
014 001 – oceníteľné práva	133 025,39 €
019 001 - ODNM	21 833,44 €
018 001 – DDNM	19 921,17 €
<u>02 – DHM</u>	20 464 396,05 €
z toho	
021 001 – budovy	3 799 195,84 €
021 002 - haly a stavby	6 232 062,64 €
022 001 - energetické a hnacie stroje	13 078,03 €
022 002 - pracovné stroje a zariadenia	78 818,80 €

022 003 - prístroje a zvláštne technické zariadenia	84 203,41 €
022 004 - inventár	84 331,07 €
023 001 - dopravné prostriedky	242 587,17 €
029 001 – ostatný DHM	444 028,40 €
031 001 - pozemky	3 121 700,15 €
032 001 – umelecké diela a zbierky	3 500,00 €
025 001 - porasty	6 249 918,44 €
DDHM (1000 – 1699,99 €) kapitálové výdavky	110 972,09 €
DrNM (0-2399,99 €) bežné výdavky	3 243,70 €
DrHM (500 – 1699,99 €) bežné výdavky	34 729,94 €
DrHM (100 – 499,99 €)	177 300,77 €
ODHM (0 – 99,99 €)	98 038,73 €
Materiál	10 337,63 €
Knihy	926,57 €

PRIEBEH INVENTARIZÁCIE :

Inventarizácia majetku Mesta Svätý Jur bola vykonaná ku dňu účtovnej závierky 31.12.2016 a prebehla v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Internou smernicou č. 1/2016 O evidencií, účtovaní a spôsobe odpisovania majetku mesta.

Členovia ústrednej inventarizačnej komisie :

Predseda : Ing. Šimon Gabura

Členovia : Ing. Mariana Fiamová

Ing. Michal Follrich