

Obec Dolná Ždaňa

Obecnému zastupiteľstvu
v Dolnej Ždani

Na rokovanie dňa : 3.3.2014

K bodu rokovania číslo :

Názov materiálu:

Správa o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce Dolná Ždaňa k 31.12.2013

Predkladá:

Mgr. Brnáková

Návrh na uznesenie :

Obecné zastupiteľstvo **berie na vedomie** Správu o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce Dolná Ždaňa k 31.12.2013

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** preradenie a preúčtovanie majetku v hodnote 39 529,40 € z podsúvahového účtu 75 na účet 028 Drobný majetok

Spracoval:

Mgr. Brnáková

Materiál obsahuje:

Správa o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce Dolná Ždaňa k 31.12.2013

Návrh na preradenie a preúčtovanie majetku obce

Správa

o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov obce Dolná Ždaňa k 31.12.2013

V zmysle §29 a § 30 zákona č. 431/2002 o účtovníctve, v znení neskorších predpisov má obec povinnosť vykonávať riadnu inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku koncu účtovného obdobia.

Na vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov vydala starostka obce Príkaz na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, operatívnej evidencie, záväzkov a pohľadávok a zásob, ktorým nariadila vykonať riadnu inventarizáciu majetku na Obecnom úrade v Dolnej Ždani ku dňu 31.12.2013.

Fyzická inventarizácia hmotného a nehmotného majetku vedeného na účtoch a v operatívnej evidencii bola vykonaná na Obecnom úrade v Dolnej Ždani .

Inventúrne súpisy a inventarizačné zápisy boli predložené v stanovenom termíne, kde boli odsúhlasené s operatívnou a účtovnou evidenciou k 31.12.2013 a sú uložené na Obecnom úrade v Dolnej Ždani .

Výsledky inventarizácie

Inventarizáciu hnutel'ného a nehmotného majetku vykonala komisia fyzickou a dokladovou inventúrou so súčasným návrhom na preradenie a preúčtovanie majetku, ktorý je vedený na podsúvahovom účte 75.

Stav majetku k 31.12.2013:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok :

- Softvér	722,66
- Pozemky	276 560,20
- budovy. stavby	4 770 940,50
- samostatne hnutel'né veci	21 645,05
- dopravné prostriedky	1 550,00
- obstaranie DIM	251 477,93
- dlhodobý finančný majetok	117 980,00
- podiely v spoločnosti	6 638,78

Majetok spolu: 5 447 516,12

Materiál na sklade (potraviny) **9,89**

Inventarizácia peňažných prostriedkov na bankových účtoch bola vykonaná dokladovou inventúrou. K 31.12.2013 bol na bankových účtoch stav finančných prostriedkov v celkovej výške **96 182 €**. Pri porovnaní s účtovným stavom neboli zistené žiadne rozdiely.

Inventarizácia pokladne a cenín na Obecnom úrade bola vykonaná dňa 31.12.2013. Finančné prostriedky a ceniny boli prepočítané a ich skutočný stav súhlasil s evidovaným stavom v operatívnej evidencii a účtovným stavom. V priebehu roka 2013 bola inventarizácia pokladničnej hotovosti vykonaná štyrikrát. K 31.12.2013 bol zostatok v pokladni **504,97 € a cenín v hodnote 29,65 €.**

Inventarizácia pohľadávok a záväzkov bola vykonaná porovnaním inventúrnych súpisov s účtovnými stavmi k 31.12.2013. Stav pohľadávok k 31.12. 2013 bol **17 682,28 €** a stav záväzkov **2 548 447 €**

Pohľadávky z nedaňových príjmov :

- nájomné (stolárstvo, byty) 16 679,00

Pohľadávky z daňových príjmov :

- daň z nehnuteľností, pes 1 003,28

Záväzky :

- krátkodobé rezervy (audit, dovolenky) 3 173,52

- záväzky zo sociálneho fondu 239,87

- dodávatelia 9 038,93

- iné záväzky 45,44

- zamestnanci 3 887,46

- zúčtovanie ZP,SP 2 535,67

- ostatné záväzky 11,21

- ostatné dane 577,61

- dlhodobé bankové úvery 30 848,61

- ostatné dlhodobé záväzky 2 480 861,53

Inventarizácia úverov

Obec Dolná Ždaňa si na výstavbu troch bytových domov zobrala úvery od ŠFRB, ktoré bude splácať po dobu 30 rokov.

Poskytnutý úver v roku 2009 zo ŠFRB vo výške 715 738 € - 1 bytovka

rok	splátka istiny	splátka úrokov	zostatok úveru
2009	5 161,06 €	1 745,24 €	710 576,94 €
2010	20 494,82 €	8 036,00 €	690 082,12 €
2011	18 941,75 €	6 963,00 €	671 140,37 €
2012	21 872,12 €	5 753,00 €	649 268,25 €
2013	21 167,00 €	6 476,00 €	628 101,25 €
	87 636,75 €	28 973,24 €	

Poskytnutý úver v roku 2010 zo ŠFRB vo výške 953 260 € - 2 bytovka

rok	splátka istiny	splátka úroku	zostatok úveru
2010	11 404,08 €	3 021,00 €	941 855,92 €
2011	27 232,06 €	9 561,00 €	914 623,86 €
2012	27 309,88 €	9 483,00 €	887 313,98 €
2013	27 955,00 €	8 857,00 €	859 358,98 €
	93 901,02 €	30 922,00 €	

Poskytnutý úver v roku 2012 zo ŠFRB vo výške 971 796 € - 3 bytovka

rok	splátka istiny	splátka úroku	zostatok úveru
2012	10 915,22 €	1 588,00 €	960 880,78 €
2013	27 901,00 €	9 634,00 €	932 979,78 €
	38 816,22 €	11 222,00 €	

Okrem týchto úverov má obec kontokorentný úver z Prima banky

Poskytnutý úver kontokorent v Prima Banke v roku 2008 vo výške 81 326 €

čerpanie 70 868,61 €

rok	splátky istiny	splátka úrokov	zostatok úveru
2009	0 €	884,43 €	70 868,61 €
2010	10 020 €	1 620,00 €	60 848,61 €
2011	17 000 €	1 913,00 €	43 848,61 €
2012	10 000 €	1 092,00 €	33 848,61 €
2013	3 000 €	663,00 €	30 848,61 €
	40 020 €	6 172,43 €	

Obec prijala pôžičku od spoločnosti Remeslo

Poskytnutá pôžička od Remesla v roku 2012

	pôžička	splatené	zostatok pôžičky
2012	59 407 €	0	
2013		10 000,00 €	49 407,00 €
2014			

Sumarizácia úverov a pôžičiek - ostatné dlhodobé záväzky

Úvery zo ŠFRB -	2 420 439,90
Pôžička Remeslo -	49 407,00
Prijatá zábezpeka -	11 014,60
Spolu	2 480 861,53

Tieto zostatky boli odsúhlasené dokladovou inventúrou s účtovnou evidenciou.

Rozdiel majetku a záväzkov

Majetok :

- DM	5 447 516,12 €
- zásoby	9,89 €
- finančné prostriedky v pokladni	504,97 €
na bankových účtoch	96 182,00 €
- ceniny	29,65 €
- pohľadávky	17 682,28 €

Majetok celkom : **5 561 924,60 €**

- záväzky 2 548 447,00 €

rozdiel majetku a záväzkov **3 013 477,60 €**

V Dolnej Ždani 13.2.2014

Mgr. Brnáková Janette