

Športové gymnázium Jozefa Herdu, J. Bottu 31, 917 87 Trnava

SPRÁVA

Inventarizačný zápis Ústrednej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2017

I. ÚVOD

Na základe príkazu riaditeľa na vykonanie riadnej inventarizácie zo dňa 13.11.2017
Ústredná inventarizačná komisia /ÚIK/ v zložení:

- predseda ÚIK Drahoslava Sedláčková
- člen ÚIK Iveta Odehnalová
- člen ÚIK Ing. Daniela Belányiová

zhodnotila výsledky nasledovných **Čiastkových inventarizačných komisií /DIK/**:

Dielčie inventarizačné komisie:

Umiestnenie/kabin.	Zodpovední	Predseda IK	Členovia IK
Didaktická technika	Mgr.Blažek	PaedDr.Vanáková	Mgr.Bachoríková, Ing.Štefechová
Biológia	Mgr.Duchoslavová	Mgr.Klementisová	Ing.Svobodová, RNDr.Kozániová
Informatika:učebňa P1	Mgr.Bachoríková	Mgr.Blažek	Mgr.Gurová, PaedDr.Vanáková
Informatika:učebňa P2	PaedDr.Vanáková	Mgr.Blažek	Mgr.Gurová, Mgr.Bachoríková
Telesná výchova	Mgr.Odnogová	Mgr.Barek	Mgr.Ružová, Mgr.Brezovský
Žiacka knižnica	Mgr.Važanová	Mgr.Kraváriková	Mgr.Holešová, Mgr.Bučányová
Slovenský jazyk	Mgr.Bučányová	Mgr.Lukovičová	Mgr.Kubáňová, PaedDr.Mikušová
Matematika	RNDr. Anettová	Mgr.Píšťanská	Mgr.Ružová, Mgr.Bachoríková
Geografia	PaedDr.Burzová	Mgr.Szalóová	Mgr.Duchoslavová, Mgr.Václavová
Dejepis	PhDr.Rybová	Mgr.Pecár	Mgr.Brezovský, Mgr.Kubáňová
Chémia	Ing.Svobodová	Mgr.Klementisová	Mgr.Kmeťo, Mgr.Szalóová
Estetická výchova	PhDr.Rybová	Mgr.Pecár	Mgr.Važanová, PaedDr.Mikušová
Fyzika	Mgr. Kmeťo	Mgr.Blažek	Mgr.Szalóová, Mgr.Pecár
Učiteľská knižnica	PaedDr.Burzová	Mgr.Lukovičová	Mgr.Révesová, Mgr.Kopčanová
Nemecký jazyk	Mgr.Lukovičová	Mgr.Horváthová	Mgr.Kraváriková, Mgr.Vaculková
Anglický jazyk	Mgr.Kopčanová	Mgr.Holešová	Mgr.Brestovanská, Mgr.Gurová
Francúzsky jazyk	Mgr.Vidová	Mgr.Pecár	Mgr.Václavová, Mgr.Petrášová
Náuka o spoločnosti	Mgr.Révesová	Mgr.Vidová	PaedDr.Burzová, Mgr.Žáková
Športové potreby	PaedDr.Toman	Mgr.Barek	Mgr.Ružová, Mgr.Odnogová
Tréning.skup.gymnast.	Mgr.Belicová	PaedDr.Toman	Mgr.Barek, Mgr.Brezovský
Tréning.skupina atléti	Mgr.Kotala	PaedDr.Toman	Mgr.Barek, Mgr.Brezovský
Tréning.skupina džudo	Svátek	PaedDr.Toman	Mgr.Barek, Mgr.Brezovský
Trening.skupina plavci	Mgr.Hlavatý	PaedDr.Toman	Mgr.Barek, Mgr.Brezovský
Trening.skupina futbalisti	Fašiang	PaedDr.Toman	Mgr.Barek, Mgr.Brezovský

Inventár Gymnázium	Mgr.Jančovič	Sedláčková	Odehnalová, Dudek
Inventár Školská jedáleň	Škultétyová	Štibravá	Susedková, Hudecová
Inventár Školský internát	Mgr.Šidlíková	Mgr.Janáková	Mgr.Lackovičová, Hrachová
Sklad potravín ŠJ	Škultétyová	Štibravá	Susedková, Hudecová
Sklad čist.potrieb ŠG,ŠI	Sedláčková	ing.Galbavá	Kudrnová, Odehnalová
Sklad čist.potrieb ŠJ	Škultétyová	Straténá	Kanisová,Vonšáková
Pohonné hmoty	Dudek	ing.Galbavá	Kudrnová, Odehnalová
Pohľadávky a záväzky	Kudrnová	ing.Galbavá	Sedláčková, Odehnalová
Invent.zost.na účtoch	Kudrnová	ing.Galbavá	Sedláčková, Odehnalová
Rozdiel majetku a záväz.	Kudrnová	ing.Galbavá	Sedláčková, Odehnalová

Predmetom inventarizácie k 31.12.2017 bol:

- a) Neobežný majetok:
 - ✓ dlhodobý nehmotný majetok, opravné položky
 - ✓ dlhodobý hmotný majetok, opravné položky
- b) Obstaranie dlhodobého hmotného, dlhodobého nehmotného, opravné položky
- c) Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok, opravné položky
- d) Obežný majetok:
 - ✓ zásoby - materiálu, tovaru, 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, kolký, telefónne karty, stravné lístky ... /
 - bankové účty
 - cenné papiere
 - ✓ časové rozlíšenie
- e) Vlastné imanie:
 - ✓ oceňovacie rozdiely
 - ✓ fondy
 - ✓ výsledok hospodárenia
- f) Záväzky:
 - ✓ rezervy
 - ✓ dlhodobé záväzky
 - ✓ krátkodobé záväzky
 - ✓ časové rozlíšenie
- g) Operatívna evidencia - podsúvahové účty:
 - ✓ drobný hmotný a nehmotný majetok
 - ✓ prenajatý majetokmajetok vo výpožičke
 - ✓ prísne zúčtovateľné tlačivá
 - ✓ odpísané pohľadávky

- h) Škodové protokoly
- i) Platová inventúra zamestnancov

Členovia ÚIK a ČIK obdržali dňa 13.11.2017 príkaz riaditeľa k vykonaniu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

II. Zhodnotenie jednotlivých bodov inventarizácie /sumy sú uvádzané v EUR/

1. Neobežný majetok

a) majetok

	dlhodobý hmotný majetok ÚS 01	dlhodobý hmotný majetok ÚS 02	dlhodobý hmotný majetok ÚS 03	dlhodobý hmotný majetok -pozemky
PS k 1.1. 2017	1 626 732,36	94 819,21	78 449,98	118 529,27
Prírastky	213 149,24		0	0
Úbytky	0	1 176,73	0	0
KZ k 31.12.17	1 839 881,60	93 642,48	78 449,98	118 529,27

Inventarizáciou majetku neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v registri majetku.

b) oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku

	oprávky k DNM ÚS 07	oprávky k DHM ÚS 08
ZS k 1.1.2017	0	962 327,97
prírastky	0	61 892,61
úbytky	0	1 176,73
KZ k 31.12.2017	0	1 023 043,85

Inventarizáciou oprávok neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v registri majetku.

c) opravné položky k dlhodobému majetku

	opravné položky k DNM účet 091	opravné položky k DHM účet 092
ZS k 1.1.2017	0	0
prírastky	0	0
úbytky	0	0
KZ k 31.12.2017	0	0

Inventarizáciou opravných položiek neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

2. Obstaranie dlhodobého majetku

a) obstaranie majetku

	obstaranie DNM účet 041	obstaranie DHM účet 042
ZS k 1.1.2017	0	0
prírastky	0	217 877,24
úbytky	0	213 149,24
KZ k 31.12.2017	0	4 728,00

Inventarizáciou neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

b) opravné položky

	opravné položky k nedokončené mu DNM účet 093	opravné položky k nedokončenému DHM účet 094
ZS k 1.1.2017	0	0
prírastky	0	0
úbytky	0	0
KZ k 31.12.2017	0	0

Inventarizáciou neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

3. Obežný majetok

a) zásoby

	materiálu účet 112 AÚ	potravín účet 112 AÚ	ostatné
ZS k 1.1.2017	6 370,56	6 960,92	0
prírastky	8 245,13	193 236,26	0
úbytky	9 345,32	191 969,62	0
KZ k 31.12.2017	5 270,37	8 227,56	0

Inventarizáciou zásob neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v registri zásob.

b) zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Účet	Suma v €
357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	45,53

Spolu	45,53

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

c) pohľadávky

Účet	Suma v €
314 - Poskytnuté prevádzkové preddavky	0
315 - Ostatné pohľadávky	436,34
318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených obcou a VÚC	1 239,87
319 - Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC	0
378 - Iné pohľadávky	2 018,64
Spolu	3 694,85

Inventarizáciou pohľadávok nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v analytickej evidencii pohľadávok.

d) opravné položky k pohľadávkam

Účet	Suma v €
391 - opravná položka k účtu 314	0
391 - opravná položka k účtu 315	0
391 - opravná položka k účtu 318	0
391 - opravná položka k účtu 319	0
391 - opravná položka k účtu 378	0
Spolu	0

Inventarizáciou opravných položiek nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v analytickej evidencii pohľadávok.

e) finančný majetok

Účet	Suma v €
211 - Pokladnica	0
z toho : Športové gymnázium Jozefa Herdu	0
Školská jedáleň	0
Školský internát	0
213 - Ceniny	947,75
z toho : poštové známky ŠG	166,55
poštové známky ŠI	0
kolky	0
stravné lístky	781,20

221 - Bankové účty	122 979,64
z toho:	
a/ základný bežný účet /VRÚ, PRÚ/ depozit	
ŠP č.úctu: SK54 8180 0000 0070 0049 1534	112 097,58
b/ školská jedáleň	
ŠP č.úctu: SK79 8180 0000 0070 0049 1569	9 251,16
c/ sociálny fond	
ŠP č.úctu: SK32 8180 0000 0070 0049 1542	1 630,90
d/ sponzorský fond	
ŠP č.úctu: SK57 8180 0000 0070 0049 1577	0
222 – Bankové účty	0
z toho:	
	0
a/ výdavkový	
ŠP č.úctu: SK98 8180 0000 0070 0049 1518	0
223 – Bankové účty	0
a/ príjmový	
ŠP č.úctu: SK83 8180 0000 0070 0049 1497	0
261 - Peniaze na ceste	0
Spolu	123 927,39

Inventarizáciou finančného majetku neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

4. Vlastné imanie

Účet	Suma v €
414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0
415 - Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov /súvaha r.124/	-2 712,31
710 - Účet výsledku hospodárenia /súvaha r.125/	-551,31
Spolu	-3 263,62

Inventarizáciou vlastného imania neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

5. Záväzky

a) rezervy

	krátkodobé účet 323	dlhodobé účet 451,459
ZS k 1.1.2017	0	0
prírastky	0	0

úbytky	0	0
KZ k 31.12.2017	0	0

Inventarizáciou rezerv neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

b) zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Účet	Suma v €
351 - Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa	3 383,80
355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	1 086 268,28
357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	45,53
359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy	0
Spolu	1 089 697,61

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

c) dlhodobé záväzky

Účet	Suma v €
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	1 612,90
474 - Záväzky z nájmu	0
475 - Dlhodobé prijaté preddavky	0
479 - Ostatné dlhodobé záväzky	0
Spolu	1 612,90

Inventarizáciou dlhodobých záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v analytickej evidencii záväzkov.

d) krátkodobé záväzky

Účet	Suma v €
321 - Dodávatelia	6 158,43
324 - Prijaté preddavky	15 879,97
325 - Ostatné záväzky	0
326 - Nevyfakturované dodávky	0
331 - Zamestnanci	63 678,78
333 - Ostatné záväzky voči zamestnancom	0
335 - Pohľadávky voči zamestnancom	0
336 - Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdravot. poist.	39 080,54
342 - Ostatné priame dane	9 076,66
372 - Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	0
379 - Iné záväzky	3 077,42
Spolu	136 951,80

Inventarizáciou krátkodobých záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01 a so stavom uvedeným v analytickej evidencii záväzkov

e) časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Účet	Suma v €
381 - Náklady budúcich období-časopisy	565,62
381 - Náklady budúcich období-poč.program	399,-
381 - Náklady budúcich období-dial. známky	200,-
381 - Náklady budúcich období-virtuálna knižnica	198,72
381 - Náklady budúcich období-EPI-právny systém	452,73
381 - Náklady budúcich období-telefony poplatky	49,54
381 - Náklady budúcich období-poistka	77,-
381 - Náklady budúcich období	1 942,61
382 - Komplexné náklady budúcich období	0
383 - Výdavky budúcich období	0
384 - 1... 100...111 Výnosy budúcich období-poistka	77,-
384 - 1... 100...111...1 Výnosy budúcich období-čist.ŠG	1 718,55
384 - 1... 100...111...2 Výnosy budúcich období-auto 671	91,11
384 - 1... 100...111...4 Výnosy budúcich období-auto 787	59,84
384 - 1... 100...111...5 Výnosy budúcich období-auto 796	59,94
384 - 1... 100...111...6 Výnosy budúcich období-kosačka	40,17
384 - 1... 100...111...7 Výnosy budúcich období-známky	316,55
384 - 1... 100...111...8 Výnosy budúcich období-časopisy	530,62
384 - 1... 100...111...9 Výnosy budúcich období-poč.program	851,73
384 - 1... 100...111...10 Výnosy budúcich období-stravné lístky	429,66
384 - 1... 100...111...11 Výnosy budúcich období-vir.knižn.	198,72
384 - 1... 100...111...12 Výnosy budúcich období-telekom.	49,54
384 - 1... 200...111... Výnosy budúcich období-kapit.	24 816,11
384 - 1... 200...70... Výnosy budúcich období-kapit.-dar	1 103,09
384 - Výnosy budúcich období	30 342,63
385 - Príjmy budúcich období	0
Spolu	32 285,24

Inventarizáciou účtov časového rozlíšenia nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01.

6. Podsúvahové účty

	Účet - 7501110 DHM v použ.	Účet - 7501119 DHM - ZUP	Účet - 75012 DNM	Účet - 75091 DHM – mat.CO
PS k 1.1.2017	158 348,13	137 146,16	2 744,68	0
prírastky	5 427,29	16 328,80	2 520,-	0
úbytky	2 639,63	5 159,86	0	0
KZ k 31.12.17	161 135,79	148 315,10	5 264,68	0

Inventarizáciou podsúvahových účtov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným v analytickej evidencii.

b) vypožičaný majetok

	Účet - 75011 majetok – EU
PS k 1.1.2017	0
prírastky	0
úbytky	0
KS k 31.12.2017	0

Inventarizáciou podsúvahových účtov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným v analytickej evidencii.

7. Platová inventúra zamestnancov

K 31.12.2017 sa uskutočnila dokladová inventúra hrubých miezd zamestnancov. Inventarizáciou platov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

III. Záver

Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2017 sa uskutočnila v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p.

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

Za Ústrednú inventarizačnú komisiu:

Osoby zodpovedné za vykonanie inventarizácie

Komisia	Meno a priezvisko	Podpisový záznam
predseda komisie	Drahlava Sedláčková	
člen komisie	Iveta Odehnalová	
člen komisie	Ing. Daniela Belányiová	

V Trnave, dňa 18.01.2018

S výsledkami inventarizácie súhlasím

Mgr. Jozef Jančovič