

Pre Mestské zastupiteľstvo v Novej Bani

K bodu: **Správa o inventarizácii majetku mesta Nová Baňa k 31.12.2023**

Predkladá: Mgr. MVDr. Branislav Jaďud', PhD.,MBA, primátor mesta

Spracovateľ: Mária Bakošová, MPA, vedúca FO

Materiál obsahuje: Návrh na uznesenie
Správu o inventarizácii majetku mesta Nová Baňa k 31.12.2023
Správy o inventarizácii majetku rozpočtových a príspevkových organizácií k 31.12.2023

V Novej Bani, dňa 3.apríla 2024

N á v r h n a u z n e s e n i e

Mestské zastupiteľstvo mesta Nová Baňa

Berie na vedomie

1. Správu o inventarizácii majetku mesta Nová Baňa k 31.12.2023
2. Správy o inventarizácii majetku Materskej školy, Základnej školy Jána Zemana, Základnej umeleckej školy, Centra voľného času, Technických služieb mesta Nová Baňa k 31.12.2023

Dôvodová správa

V súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a v zmysle Zásad hospodárenia s majetkom mesta Nová Baňa primátor mesta vydal 4.12.2023 príkaz k vykonaniu inventarizácie majetku a záväzkov mesta Nová Baňa ku dňu 31.12.2023

Inventarizáciou zisťuje účtovná jednotka stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v skutočnosti a porovnáva ich so stavom v účtovníctve.

Posudzuje sa tiež správnosť ocenenia majetku a záväzkov. Inventarizáciu účtovná jednotka vykonáva ku dňu, ku ktorému zostavuje riadnu alebo mimoriadnu účtovnú závierku. Inventúrne súpisy a inventúrne zápisy boli predložené v stanovenom termíne a boli odsúhlasené s operatívnou a účtovnou evidenciou. Inventarizačné rozdiely zistené neboli.

Inventarizácie boli vykonané vo všetkých zariadeniach, ktoré spravujú majetok mesta. Doklady o vykonaných inventúrach, inventúrne súpisy a inventarizačné písomnosti boli doručené na MsÚ.

Správa

o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mesta Nová Baňa k 31.12.2023

V zmysle §29 a § 30 zákona č. 431/2002 o účtovníctve, v znení neskorších predpisov má mesto 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 vydal primátor mesta Príkaz na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, operatívnej evidencie, záväzkov a pohľadávok a zásob, ktorým nariadil vykonať riadnu inventarizáciu majetku na Mestskom úrade v Novej Bani ku dňu 31.12.2023.

Fyzická inventarizácia hmotného a nehmotného majetku vedeného na účtoch a v operatívnej evidencii bola vykonaná na MsÚ.

Inventúrne súpisy a inventarizačné zápisy boli predložené v stanovenom termíne, ktoré boli odsúhlasené s operatívnou a účtovnou evidenciou k 31.12.2023. Inventarizačné rozdiely zistené neboli. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha ÚČ ROPO SFOV 1-01. Inventarizácia majetku je uložená na MsÚ.

Výsledky inventarizácie

Inventarizáciu hnutel'ného a nehnuteľného majetku vykonali dielčie komisie fyzickou a dokladovou inventúrou.

Stav majetku k 31.12.2023

A: Neobežný majetok

| Druh majetku | stav k 1.1.2023 | prírastky | úbytky | stav k 31.12.2023 |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 013 softvér | 10 688,94 | 8 432,42 | 0 | 19 121,36 |
| 019 ostatný dlhodobý majetok | 71 673,56 | 2 508,00 | 0 | 74 181,56 |
| 021 budovy ,stavby | 17 097 931,95 | 508 748,69 | 91 499,52 | 17 515 181,12 |
| 022 samostatne hnutel'né veci | 241 171,37 | 45 160,20 | 0 | 286 331,57 |
| 023 dopravné prostriedky | 88 650,31 | 0 | 130,00 | 88 520,31 |
| 031 pozemky | 6 252 429,36 | 130,39 | 10 439,45 | 6 242 120,30 |
| 041 obstaranie DNM | 8 432,42 | 0 | 8432,42 | 0 |
| 042 obstaranie DHM | 254 600,20 | 1 205 818,95 | 556 547,28 | 903 871,87 |
| 043 obstaranie DFM | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 061 Podielové CP | 252 594,00 | 0 | 0 | 252 594,00 |
| 063 CP a podiely | 1 479 316,00 | 294 511,00 | 0 | 1 773 827,00 |
| majetok celkom | 25 316 854,34 | 1 645 915,32 | 1 205 281,55 | 25 757 488,11 |

Účet 013 – **softvér** na účte je evidovaný program APV Korwin, ktorý je už odpísaný, prírastok v sume 8 432,42 eur – inštalácia SQL softvér

Účet 019 – **DM** na účte je evidovaný územný plán mesta

Účet 021 – **budovy , stavby**

Prírastky v sume 508 748,69 eur v tom :

- rekonštrukcia vykurovania KD Štále 37 275,88 eur
- autobusový prístrešok Wood 7 022,40 eur
- revitalizácia vnútroblokov 462 610,41 eur
- doplnenie dopravného značenia 840,00 eur
- chodník Kollárova 1 000,00 eur

Úbytky v sume 91 499,52 eur v tom : preradenie do správy :

- CVČ kanalizačná prípojka 32 247,10 eur
- ZUŠ udržiavacie práce areálu 56 952,42 eur
- TS chodník Kollárova 2 300,00 eur

Účet 022 – **samostatne hnutel'né veci**

Prírastky v sume 45 160,20 eur v tom :

-plynové kotle v ZUŠ 37 173,00

-server DELL Power 7 987,20 eur

Účet 023 – **dopravné prostriedky**

Úbytky v sume 130,00 eur v tom :

-Suzuki Ignis – predané v roku 2021

Účet 031 - **pozemky**

Prírastky v sume 130,39 eur, v tom : záměna pozemku

Úbytky v sume 10 439,45 eur, v tom : predaj 10 309,06 eur, záměna 130,39 eur

Účet 041 – **obstaranie DHN**

Úbytky v sume 8 432,42 eur v tom : zaradenie do majetku Softvér 013

Účet 042 – **obstaranie DHM**

Prírastky v sume 1 205 818,95 eur, predstavujú akcie realizované alebo pripravené na realizáciu:

-PD Kino Vatra 8 800,00 eur

-PD Radnica 11 880,00 eur

-Projekčné práce vrt 11 400,00 eur

-plynové kotle ZUŠ 37 173,00 eur

-stavebné práce TKO 170 528,12 eur

-PD Banské múzeum 11 088,00 eur

- NN prípojka 41 400,00 eur

-PD rekonštrukcia ZŠ J. Zemana + telocvičňa 13 080,00 eur

- fotovoltaika ČOV Tajch 6 743,00 eur

-fotovoltaika MŠ 1 140,00 eur

-kanalizácia Tajch 14 780,00 eur

-dopravné značenie Banícke námestie 840,00 eur

-Server Dell 7 987,20 eur

-autobusový prístrešok 7 022,40 eur

-PD Záhrbská Dodekova 4 930,00

-vnútrobloky 455 627,23 eur

-projekt TKO 401 400,00 eur

Úbytky v sume 556 547,28 eur - zaradenie dokončených akcií do majetku

Účet 061 – **Podielové CP**

| | Podiel na ZI | |
|---|--------------|----------------|
| Majetkový vklad do MsL, s.r.o. | 100 % | 16 597,00 eur |
| Majetkový vklad do MsBP Nová Baňa, s.r.o. | 100 % | 230 997,00 eur |
| Majetkový vklad do Sociálneho podniku | 100% | 5 000,00 eur |
| Majetkové vklady spolu: | | 252 594,00eur |

Účet 063 - **Cenné papiere**

| | | |
|-----------------------------------|---------|------------------|
| Akcie Prima banky Slovensko, a.s. | 0,056 % | 26 334,00 eur |
| Akcie StVs, a.s. | 0,97 % | 1 724 993,00 eur |
| Majetkový vklad do Medical n. o. | 0,50% | 22 500,00 eur |
| Spolu cenné papiere a vklady | | 1 773 827,00 eur |
| Hodnota akcií | | |

B : Obežný majetok

1. Zásoby – účet 112- **materiál**, 119- materiál na ceste , 132 – **tovar**

| | materiál | tovar | materiál |
|----------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | účet 112 | účet 132 | účet 119 |
| stav k 1.1.2022 | 33 186,61 | 7 707,11 | 3 000,00 |
| prírastky | 42 109,68 | 9 156,41 | 0,00 |
| úbytky | 48 008,63 | 11 518,59 | 0,00 |
| konečný stav k 31.12.2022 | 27 287,66 | 5 344,93 | 3 000,00 |

2. Finančné prostriedky , ceniny

| | |
|-----------------|------------------|
| 1. Pokladňa | 4 492,37 eur |
| 2. Ceniny | 0,00 eur |
| 3. Bankové účty | 1 298 884,85 eur |

| Účet číslo | Názov | v eur |
|-------------------------------|--------------------------------------|--------------|
| SK19 0200 0000 0000 1442 9422 | Bežný účet VÚB | 1 021 720,25 |
| SK34 0200 0000 0011 6682 4557 | Informačné centrum | 178,84 |
| SK39 0200 0000 0014 7456 0653 | Dotačný účet – prenesené kompetencie | 71 724,38 |
| SK79 0200 0000 0014 7817 0855 | TKO dotácie | 30,51 |
| SK50 0200 0000 0022 4889 5353 | Rezervný fond | 167 145,68 |
| SK19 0200 0000 0044 04965157 | FRB | 12 671,15 |
| SK39 0200 0000 0040 2432 2053 | Fondový účet DHZ | 0,00 |
| SK10 0200 0000 0042 0455 2358 | Dotačný Tajch | 15 043,23 |
| SK67 0200 0000 0042 2282 8557 | Fondový účet | 0 |
| SK74 5600 0000 0014 0020 2001 | Bežný účet Prima banka | 44,03 |
| SK49 0900 0000 0050 4918 0279 | Bežný účet SLSP- | 10 326,78 |
| Bežné účty spolu: | | 1 298 884,85 |

3. Pohľadávky

| Účet | Suma v € |
|--|-------------------|
| 311- odberatelia | 98,00 |
| 314 - poskytnuté prevádzkové preddavky | 0 |
| 315 - ostatné pohľadávky | 22 868,12 |
| 318 - pohľadávky z nedaňových príjmov | 91 893,63 |
| 319- pohľadávky z daňových príjmov | 110 442,99 |
| 378- pohľadávky z nájmu | 38 803,28 |
| spolu | 264 106,02 |

Účet 311 - za poskytnuté služby

Účet 314 – za poštový priečinok a poskytnuté služby

Účet 315 - za dobropisy, EE , plyn

Účet 318 - za pokuty, náhrady škody, odpadové vody, poplatok za KO a DSO

Účet 319 - za miestne dane , psa

Účet 378 – za nájomné

4. Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy účet 351,355

| Účet | Suma v € |
|---|--------------|
| 351- Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa | 53 884,53 |
| 355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu mesta a VUC | 3 380 016,65 |
| spolu | 3 433 901,18 |

- neodvedené predpísané príjmy 53 884,53 eur - neminuté transfery
 -zúčtovanie transferov rozpočtu obce 3 563 475,16 eur - zostatková hodnota majetku príspevkovej
 a rozpočtových organizácií

Závazky

A. Dlhodobé

1. rezervy

| | krátkodobé účet 323 | dlhodobé účet 459 |
|---------------------------|------------------------|----------------------|
| stav k 1.1.2023 | 6 500,00 | 127 636,02 |
| prírastky | 14 040,00 | 0,00 |
| úbytky | 6 500,00 | 127 636,02 |
| konečný stav k 31.12.2023 | 14 040,00 | 0,00 |

Účet 323 – cestovné SAD Zvolen a rezerva na Audit

Účet 459 – rezerva na prebiehajúci súdny spor

V roku 2014 bola vytvorená rezerva na prebiehajúci súdny spor s firmou Trading Universal Services, s.r.o. Kysucký Lieskovec – podaná žaloba o zaplatenie ušlého zisku, úrokov z omeškania a náhrady trov konania zo zrušenej zmluvy na akciu „Kanalizačný zberač ul. Kamenárska“. V roku 2023 bol ušlý zisk na základe súdneho rozhodnutia zaplatený

2. zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy – účet 357

| účet | suma |
|---|-----------|
| 357- Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VUC | 94 822,56 |
| 359- zúčtovanie transferov medzi subj. VS | 0,00 |
| spolu | 94 822,56 |

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce účet 357, v tom

| | |
|--|---------------|
| Nepoužitý transfer pre ZŠ zo IV. štvrťroka 2023 normatív | 26 345,34 eur |
| Nevyčerpaná dotácia –Ukrajina ZŠ | 9 588,37 eur |
| Nevyčerpaná dotácia na stravu v hmotnej núdzi | 20 588,30 eur |
| Nevyčerpaná dotácia na výchovu a vzdelávanie MŠ, projekt | 7 143,48 eur |
| Nevyčerpaná dotácia školstvo Ukrajina MŠ | 3 266,00 eur |
| Nevyčerpaná dotácia – akvizícia | |
| Neminuté prostriedky – dopravné ZŠ | 210,37eur |
| Neminuté prostriedky –špecifiká ZŠ | 7 002,33 eur |
| Dotácia knižničného fondu | 3 042,27 eur |
| Nevyčerpaná dotácia z EF | 17 636,10 eur |

3. dlhodobé záväzky

| Účet | Suma v € |
|----------------------------------|---------------------|
| 472- záväzky zo sociálneho fondu | 412,54 |
| 479- ostatné dlhodobé záväzky | 2 187 204,47 |
| spolu | 2 187 617,01 |

Účet 479 :

| | |
|--|------------------|
| Zostatok nesplateného úveru Hrádza A4 k 31.12.2023 | 220 158,77 eur |
| Zostatok nesplateného úveru Hrádza A3 k 31.12.2023 | 780 726,78 eur |
| Zostatok nesplateného úveru Hrádza A2 k 31.12.2023 | 1 186 318,92 eur |

B: Krátkodobé

1. krátkodobé závazky

| Účet | Suma v € |
|--|-------------------|
| 321- dodávatelia | 43 315,72 |
| 324- prijaté preddavky | 27 371,89 |
| 326- nevyfakturované dodávky | 1 799,28 |
| 331- zamestnanci | 56 035,34 |
| 336- zúčtovanie s orgánmi soc zabezpečenia | 36 594,70 |
| 342- ostatné priame dane | 6 356,51 |
| 379- iné závazky - zábezpeka Tajch | 15 305,50 |
| 474- závazky z nájmu | 96 694,09 |
| spolu | 283 473,03 |

2. Bankové úvery a výpomoci

| Účet | Suma v € |
|--------------------------------|-------------|
| 273- Návrtné finančné výpomoci | 0,00 |
| spolu | 0,00 |

V roku 2020 mesto prijalo návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 167 000 €. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne. Na základe uznesenia vlády SR zo dňa 13.9.2023 bol finančná výpomoc odpustená.

C: Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

| Účet | Suma v € |
|------------------------------|---------------------|
| 381- náklady budúcich období | 2 911,14 |
| 384- výnosy budúcich období | 4 347 638,02 |
| spolu | 4 350 549,16 |

účet 381: predplatné 2 091,09 eur, poisťné 820,05 eur,

účet 384 :

| | |
|---|------------------|
| - nevyčerpané prostriedky z daru | 10 000,00 eur |
| - nájomné prijaté vopred | 19 511,82 eur |
| - exekučné trovy | 642,06 eur |
| - kúpne zmluvy | 305 770,60 eur |
| - hodnota nadobudnutého majetku z cudzích zdrojov | 4 011 713,54 eur |

Majetok inventarizovaný na podsúvahových účtoch

| | účet 751 | účet 752 | účet 753 | účet 755 | účet 756 | účet 757 | účet 799 |
|----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| stav k 1.1.2023 | 478 000,14 | 45 081,81 | 130 531,40 | 204 604,85 | 157 456,17 | 14 600,00 | 1 032 895,78 |
| prírastky | 27 522,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 590,21 | 500,00 | 3 191,15 |
| úbytky | 9 657,40 | 0,00 | 0,00 | 280,95 | 0,00 | 1 740,00 | 26 125,33 |
| konečný stav k 31.12.2023 | 945 865,06 | 45 081,81 | 130 531,40 | 204 323,90 | 166 667,79 | 13 360,00 | 1 055 829,96 |

Účet 751- Drobný dlhodobý nehmotný majetok do 1 700 eur

Účet 752 - Projektové dokumentácie za nerealizované projekty

Účet 753 - Vypožičaný majetok – MVSR (matrika, hasičské auto, USB bezpeč.kľúč)
 Účet 755 - Rozostavaná KBV 200 952,71 eur, nevyožiteľné pohľadávky 3 371,19 eur
 Účet 757 - Pokutové bloky
 Účet 756 - Knihy (mestská knižnica)
 Účet 799 - Spolu (vyrovňavací účet podsúvahový)

Rozdiel majetku a záväzkov k 31.12.2023

| A. Majetok | | v eur | |
|-------------------------|--|--------------|----------------------|
| v tom: | Dlhodobý nehmotný majetok | | 55 596,98 |
| | Dlhodobý hmotný majetok | | 15 370 131,78 |
| | Dlhodobý finančný majetok | | 2 026 421,00 |
| | Zásoby | | 35 632,59 |
| | Zúčtovanie medzi subjektami VS | | 3 433 901,18 |
| | Dlhodobé pohľadávky | | 0,00 |
| | Krátkodobé pohľadávky | | 133 949,08 |
| | Finančný majetok | | 1 303 377,22 |
| | Časové rozlíšenie (náklady a príjmy budúcich období) | | 2 911,14 |
| | spolu | | 22 361 920,97 |
| B. Záväzky | | | |
| v tom: | Rezervy | | 14 040,00 |
| | Zúčtovanie medzi subjektami VS | | 94 822,56 |
| | Dlhodobé záväzky | | 2 249 281,65 |
| | Krátkodobé záväzky | | 221 808,39 |
| | Bankové úvery a výpomoci | | 0,00 |
| | Časové rozlíšenie (výdavky a výnosy budúcich období) | | 4 347 638,02 |
| | spolu | | 6 927 590,62 |
| C. Rekapitulácia | | | |
| | Majetok | | 22 361 920,97 |
| | Záväzky | | 6 927 590,62 |
| | Rozdiel majetku a záväzkov | | 15 434 330,35 |

V Novej Bani dňa 15.2.2024

Vypracovala: Mária Bakošová, MPA, vedúca FO

Základná škola Jána Zemana, Školská 44/6, 968 01 NOVÁ BAŇA

Správa o inventarizácii a o hospodárení s majetkom mesta v správe ZŠ Jána Zemana k 31.12.2023

V Základnej škole Jána Zemana Nová Baňa bola v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z. n. p. a na základe príkazu primátora mesta Mgr. MVDr. Branislava Jad'ud'a, PhD. MBA, č. OVŽPaSM-2023/1347/14282 zo dňa 04.12.2023 a príkazu riaditeľky školy Mgr. Márie Jankoveovej k vykonaniu inventarizácie, vykonaná k 31. 12. 2023 inventarizácia majetku a záväzkov mesta Nová Baňa. Inventarizáciu vykonala Ústredná inventarizačná komisia menovaná primátorom mesta a 12 dielčích inventarizačných komisií menovaných riaditeľkou ZŠ Jána Zemana Nová Baňa.

Inventarizovaný bol nasledovný majetok a záväzky:

Aktíva (prehľad v eur):, zaokrúhlené na dve desatinné miesta

| Názov | Účet | OC k 01.01.2023 | Prírastky + | Úbytky - | Presun + / - | Oprávky za rok 2023 | ZC k 31.12.2023 |
|--|------|---------------------|----------------|------------------|-----------------|------------------------|--------------------|
| Software | 013 | 248,40 | | | | --- | 248,40 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 018 | 1 600,83 | | 1 330,77 | | 270,06 | --- |
| Budovy a stavby | 021 | 2 176 462,56 | | | | 2 065 842,64 | 110 619,92 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí | 022 | 235 864,56 | | 1 244,00 | | 62 502,94 | 172 117,62 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 028 | 15 658,64 | | 8 365,16 | | 7 293,48 | --- |
| Pozemky | 031 | 30 509,86 | | | | | 30 509,86 |
| Obstaranie DHM | 042 | 4 776,00 | | | | | 4 776,00 |
| Spolu DHM | | 2 465 120,85 | | 10 939,93 | | 2 135 909,12 | 318 271,80 |

Úbytky – Z evidencie majetku bolo vyradených 10 ks počítačových zostáv v celkovej hodnote 8 365,16 eur (zostatková cena 0,00 eur) a jazykový softwér v celkovej hodnote 1 330,77 eur (zostatková cena 0,00 eur) – počítačové zostavy a jazykový softwér boli dodané do základnej školy v rámci rekonštrukcie v roku 2010, sú morálne zastaralé, používaním opotrebené, poškodené a nevhodné na ďalšie použitie vo vyučovacom procese. Okrem toho bola vyradená zo školskej jedálne škrabka na zemiaky z roku 2013 v hodnote 1 244,00 eur (zostatková cena 0,00), ktorá bola používaním opotrebená, je nefunkčná a nepoužiteľná. Celková hodnota vyradenia majetku v roku 2023 predstavuje 10 939,93 eur.

| Názov | Účet | Zostatok k 31.12.2023 | Popis |
|--------------------------|------|--------------------------|---|
| Bankové účty-SF | 221 | 3 394,25 | Finančné prostriedky sociálneho fondu |
| Bankové účty- depozit | 221 | 129 197,45 | Prostriedky na mzdy a odvody |
| Stravovací účet | 221 | 13 510,16 | Finančné prostriedky na nákup potravín ŠJ |
| Výdavkový účet | 222 | 978,00 | Neminuté finančné prostriedky |
| Príjmový účet | 223 | 341,00 | Finančné prostriedky príjmového účtu |
| Spolu | | 147 420,86 | Finančné účty |
| Materiál | 112 | 3 616,84 | Potraviny na sklade, čipy ŠJ |
| Odberatelia | 311 | 60,00 | Faktúry za umiestnenie kusového automatu a kávovaru v priestoroch ZŠ za 11/2023 a 12/2023 (Kávomaty, s.r.o. Kežmarok) |

| | | | |
|---------------------------------|-----|----------|---|
| Ostatné pohľadávky | 315 | 8 595,62 | Preplatok za zemný plyn ZŠ - SPP a.s. Bratislava |
| Pohľadávky z nedaňových príjmov | 318 | 787,40 | Neuhradené poplatky za ŠKD vo výške 33,00 eur a neprev. režijné náklady ŠJ vo výške 754,40 eur |
| Pohľadávky z nájmu | 374 | 39,15 | Prenájom priestorov veľkej telocvične vo výške 12,75 eur (ŠK POOLO Nová Baňa) a prenájom automatu na mliečne výrobky za obdobie 6/2023-12/2023 vo výške 26,40 eur (Tatranská mliekáraň, a.s. Kežmarok) |
| Náklady budúcich období | 381 | 2 623,37 | Prihlasovanie na stravu cez www.eskoly.sk 4,59 eur, predplatné časopisov 24,83 eur, odmena za poskytovanie služieb Virtuálna knižnica 15,08 eur, licencia-vzdelávací program JA Viac ako peniaze 36,00 eur, registračný poplatok do programu Zelená škola 77,40 eur, poplatok v programe GLOBE 66,00 eur a poplatok za účasť v programe Školy, ktoré menia svet Premium 234,00 eur, ročný prístup Verejná správa a Direktor Premium 397,00 eur, predplatné poskytovania služby Balíčka Zborovňa 282,67 eur, licencia na využívanie softvéru TENDERnet 119,51 eur, aktualizácia k programu ŠJ4 29,35 eur, služby STP APV WINPaM 56,70 eur, vodné, stočné a zrážky 31,21 eur, nájomné-telefón 49,90 eur, poisťné 1 199,13 eur |

Aktíva spolu 481 415,04 eur

318 271,80 eur (zostatková hodnota DHM) + 147 420,86 eur (bankové účty) + 3 616,84 eur (potraviny na sklade, čipy ŠJ) + 60,00 eur (odberatelia) + 8 595,62 eur (ostatné pohľadávky) + 787,40 eur (pohľadávky z nedaňových príjmov) + 39,15 eur (pohľadávky z nájmu) + 2 623,37 eur (náklady budúcich období)

Pasíva (prehľad v eur):

| Názov | Účet | Zostatok k 31.12.2023 | Popis |
|---------------------------|------|-----------------------|--|
| Dodávatelia | 321 | 12 909,61 | Neuhradené faktúry – Loránt Nagy-NARIAS Topoľníky 8 326,84 eur, Antik Telecom, s.r.o. Košice 0,03 eur, MAGNA ENERGIA a.s. Piešťany 82,50 eur, MAGNA ENERGIA a.s. Piešťany 341,58 eur, RB-BTS spol. s r.o. Zvolen 60,00 eur, Slovak Telecom a.s. Bratislava 49,90 eur, COOP SD Jednota Žarnovica 1 460,45 eur, COOP SD Jednota Žarnovica 170,46 eur, INTA s.r.o. Trenčín 115,20 eur, MAGNA ENERGIA a.s. Piešťany 369,08 eur, MAGNA ENERGIA a.s. Piešťany -124,78 eur, Slovak Telecom a.s. Bratislava 16,00 eur, Bidfood Slovakia s.r.o., Nová Mesto nad Váhom 119,89 eur, SPP a.s. Bratislava 756,24 eur, StVPS , a.s. Banská Bystrica 1 166,22 eur |
| Prijaté preddavky | 324 | 2 344,99 | Preplatky na školské stravovanie vo výške 2 046,04 eur, nedoplatky vo výške -455,45 eur, neprev. režijné náklady ŠJ vo výške 754,40 eur |
| Závazky voči zamestnancom | 331 | 74 196,75 | Mzdy pre zamestnancov za 12/2023 |

| | | | |
|---|-----|-------------------|---|
| Zúčt. s orgánmi soc. a zdrav.poistenia | 336 | 45 739,66 | Odvody do zdravotných poisťovní z toho: Všeobecná ZP 4 401,25 eur, Dôvera ZP 7 665,21 eur a UNION ZP 917,82 eur, odvod do sociálnej poisťovne vo výške 32 500,95 eur a DDS vo výške 254,43 eur za 12/2023 |
| Ostatné priame dane | 342 | 8 723,85 | Daň zo mzdy za 12/2023 |
| Závazky voči zriaďovateľovi | 351 | 23 768,24 | Zostatok príjmového účtu vo výške 341,00 eur a neprev. príjmy vo výške 23 427,24 eur |
| Závazky voči zriaďovateľovi | 355 | 317 973,96 | Zostatková cena majetku 318 195,27 eur, zostatok výdavkového účtu vo výške 978,00 eur, stravné ŠJ vo výške - 1 199,31 eur |
| Iné záväzky | 379 | 403,19 | Odborové príspevky vo výške 138,76 eur, DDP príspevok na zamestnanca vo výške 254,43 eur a mylná platba 10,00 eur |
| Výnosy budúcich období | 384 | 76,53 | Z cudzieho zdroja – oprava strechy, z toho ŠR 50,69 eur a cudzí transfer 25,84 eur |
| Hosp. výsledok (rozdiel majetku a záväzkov) | 428 | -8 259,99 | -1 455,06 eur VH za účtovné obdobie -6 804,93 eur VH za predchádzajúce obdobie |
| Závazky zo sociálneho fondu | 472 | 3 394,25 | Neminuté finančné prostriedky na účte sociálneho fondu |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 479 | 144,00 | Čipy ŠJ - zábezpeka |
| Spolu pasíva | | 481 415,04 | |

Podsúvahové účty (prehľad v eur):

| Názov | Účet | ZC k 01.01.2023 | Prírastky + | Úbytky - | ZC k 31.12.2023 |
|-------------------|------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| DDHM | 751 | 412 820,10 | 46 878,38 | 3 446,90 | 456 251,58 |
| DDNM | 751 | 8 313,38 | | 221,40 | 8 091,98 |
| Kabinetné zbierky | 754 | 44 243,89 | 5 824,30 | 2 494,66 | 47 573,53 |
| Učebnice | 756 | 23 849,21 | 9 681,95 | 9 305,61 | 24 225,55 |
| Cudzí majetok | 758 | 11 736,00 | | | 11 736,00 |
| Spolu | | 500 962,58 | 62 384,63 | 15 468,57 | 547 878,64 |

DDHM

Prírastky 46 878,38 eur

Do DDHM bol zakúpený a zaradený nasledovný majetok: bezdrôtový set v cene 55,00 eur, 11 ks korková tabuľa v drevenom ráme v celkovej hodnote 563,56 eur, pinpongový stôl v hodnote 369,70 eur, 5 ks závesné kreslá s vankúšom v celkovej hodnote 159,50 eur, stolný futbal v hodnote 179,20 eur, 2 ks nábytkové zostavy v celkovej hodnote 937,34 eur, zostavy regálov v celkovej hodnote 992,20 eur, nástenné hodiny v hodnote 30,99 eur, 5-dielny obraz v hodnote 139,00 eur, 4 ks banner v celkovej hodnote 800,00 eur, 7 ks pohovka v celkovej hodnote 1 493,30 eur, monitor s nástenným držiakom v celkovej hodnote 238,00 eur, kotúčová píla v hodnote 86,00 eur, páková rezačka papiera v hodnote 39,90 eur, skartovačka papiera v hodnote 94,90 eur, laminátor v hodnote 42,00 eur, 3 ks vstavané skrine v celkovej hodnote 3 449,16 eur, stolíky s policami v celkovej hodnote 500,59 eur, 2 ks stoličky v celkovej hodnote 244,92 eur, zástena pred toalety v hodnote 300,00 eur, 7 ks stôl ESO lichobežník v celkovej hodnote 1 715,00 eur, 22 ks ELECFREAKS Micro:bit (zakúpené v rámci

zapojenia sa do projektu Nadácie Pontis s názvom Micro:bit–použitie na ZŠ) v celkovej hodnote 1 259,00 eur, 21 ks notebook Lenovo + 2 ks konvertibilné zariadenie 2v1 + 20 ks tabletov (získané zapojením sa do NP edIT1 a edIT2 na digitálne vybavenie škôl) v celkovej hodnote 19 134,00 eur, 2 ks sedací vak v celkovej hodnote 172,80 eur, 4 ks kancelárske kreslo v celkovej hodnote 437,00 eur, 3 ks stojan na chodbu v celkovej hodnote 162,00 eur, 2 ks podlahový čistiaci stroj Lux v celkovej hodnote 3 110,78 eur, 2 ks náučná tabuľa v celkovej hodnote 900,00 eur, skriňa na šanóny v hodnote 445,00 eur a skrinka na 20 tabletov v hodnote 715,00 eur.

Do školskej jedálne bolo zakúpené: škrabka na zemiaky v hodnote 1 698,00 eur, plynová stolička v hodnote 1 012,80 eur, lapač odpadu v hodnote 416,40 eur, pračka v hodnote 460,00 eur, sušička prádla s podstavcom v hodnote 594,00 eur, držiak v hodnote 77,60 eur, 2 ks vozík servírovací v celkovej hodnote 341,40 eur, 2 ks krájač kociek v celkovej hodnote 699,94 eur, nadstavec vlnkovač a nadstavec plátkovač v celkovej hodnote 319,38 eur, kotlík s vozíkom 558,58 eur, sprcha stojaca s ramenom v hodnote 206,64 eur, vozík v hodnote 322,20 eur, 3 ks kôš na triedený odpad so stojanom v celkovej hodnote 477,60 eur, nerezový plošinový vozík skladací v hodnote 178,80 eur, podlahová plošinová váha v hodnote 151,20 eur, router Wifi v hodnote 45,00 eur, reproduktor Genius v hodnote 56,00 eur, tablet Lenovo v hodnote 422,00 eur a nástenný držiak + držiak na tablet v hodnote 75,00 eur.

Úbytky 3 446,90 eur

Z majetku bola vyradená plynová stolička zo školskej kuchyne, výškovonastaviteľná zostava, 2 ks florbalové hokejky, televízor, 3 ks kreslá čalúnené, knihy, 2 ks notebook, počítačová zostava, teplomer, 2 ks kancelárska stolička a nástenná mapa. Vyradený majetok bol používaním opotrebený, poškodený, je nefunkčný a oprava by bola nerentabilná. Tento majetok už nie je vhodný na ďalšie používanie.

DDNM

Úbytky 221,40 eur

CD s programom DysCom je nepoužiteľné z dôvodu jeho dlhodobého používania a poškodenia.

Kabinetné zbierky

Prírastky 5 824,30 eur

- **kabinet biológie** – automatické krmidlo do akvária v hodnote 58,20 eur, osvetlenie do akvária v hodnote 48,60 eur a ohrievač do akvária v hodnote 15,20 eur
- **kabinet dejepisu** – 8 ks obrazov v celkovej hodnote 200,00 eur
- **kabinet geografie** – mapa Ázia DUO v hodnote 142,00 eur
- **kabinet fyziky** – 15 ks silomer 10N v hodnote 354,60 eur a 3 ks školské rovnoramenné váhy v hodnote 617,04 eur
- **kabinet telesnej výchovy pre 1.-4. ročník** – 15 ks basketbalových lôpt Spokey v hodnote 223,50 eur a 20 ks švihadiel v hodnote 58,00 eur
- **kabinet telesnej výchovy pre 5.-9. ročník** – skladací vozík na lopty v hodnote 135,00 eur a volejbalová sieť v hodnote 195,00 eur
- **kabinet 1.-4. ročník** – 25 ks lexibook 8-miestna vrecková kalkulačka v hodnote 149,75 eur, 2 sady Začiatočná hláska - štipcové karty v hodnote 109,00 eur, 2 sady Koncová hláska - štipcové karty v hodnote 109,00 eur, 2 sady Dvojhláska ô - štipcové karty v hodnote 104,00 eur, 2 sady Samohláska ä - štipcové karty v hodnote 102,00 eur, 2 sady Rozklad čísel do 10 - priraďovacie karty v hodnote 29,40 eur, 2 sady Porovnanie čísel do 10 - štipcové karty v hodnote 59,40 eur, 1 ks video s Mikulášskou tematikou v hodnote 13,00 eur
- **kabinet cudzích jazykov (AJ)**– 5 ks spoločenská hra "Do you speak English?" v hodnote 137,50 eur, 3 ks USB kľúč v hodnote 30,00 eur a 1 ks hra Človečina spoznajme sa bližšie v hodnote 23,75 eur
- **kabinet cudzích jazykov (NJ)** - 4 ks spoločenská hra "Sprechen Sie Deutsch" v hodnote 110,00 eur
- **kabinet školský psychológ a špeciálny pedagóg** – kniha Šikanovanie a kyberšikanovanie v praxi v hodnote 21,00 eur, nástenné hodiny v hodnote 30,99 eur, stojaca lampa Rabalux v hodnote

23,90 eur, 3 ks Balíček Bystíkové pomôcky SJ a MAT v hodnote 79,20 eur, 2 ks Bystríkova pomôcka: Myšlienkové mapy v hodnote 27,80 eur, 1 ks Píšem prvé slová v hodnote 14,90 eur, 3 ks Čítanka pre dyslektikov v hodnote 26,85 eur, 1 ks Balíček: Robot Edko 3 v hodnote 19,50 eur, 2 ks Dejové postupnosti I. a II.- v hodnote 43,80 eur, 1 ks Od zápisu do lavice – Grafomotorika v hodnote 7,00 eur, 1 ks Od zápisu do lavice-pozornosť a z.vnímanie v hodnote 7,00 eur, 2 ks Hráme sa z rozprávkami v hodnote 29,60 eur, 1 ks Drevená stavebnica-písmená a čísla v hodnote 7,99 eur, 1 ks Drevená stavebnica-mesto v hodnote 7,99 eur, 1 ks Drevená hračka-na šitie- v hodnote 4,99 eur, 1 ks spoločenská hra-návrat do školy v hodnote 19,99 eur, 1 ks Drevené puzzle – pozornosť v hodnote 5,99 eur, 1 ks Drevená rovnováha – žabka v hodnote 8,86 eur, 1 sada Janod Sweet kamenov (20 ks) v celkovej hodnote 33,26, 1 ks Bludisko-vesmír v hodnote 17,88 eur a 1 ks domček v hodnote 40,00 eur, 1 sada Karty - opatrnosť a bezpečnosť v hodnote 20,40 eur, 1 sada Karty - som poslušný v hodnote 20,40 eur, 1 ks Veľký kreatívny box – LEGO v hodnote 42,85 eur a 1 ks Balančné oblúky v hodnote 11,85 eur

- **ŠKD** – 5 ks vozík v celkovej hodnote 425,00 eur, vozík na 20 ks lôpt v hodnote 66,00 eur, 2 ks futbalové bránky rozoberateľné v celkovej hodnote 169,90 eur, 11 ks futbalová lopta v celkovej hodnote 145,20 eur, kompresor v hodnote 33,60 eur a 5 ks stolnotenisová raketa v celkovej hodnote 63,00 eur

- **CVČ** – 3 ks tavná pištoľ v hodnote 17,70 eur, volejbalová lopta v hodnote 26,50 eur, glóbus v hodnote 93,80 eur a 4 ks masážny valec v hodnote 46,00 eur

- **kabinetná zbierka pre I. stupeň** – knihy zakúpené v rámci rozvojového projektu MŠVVaŠ SR **Čítame pre radosť** – 2 ks Filipove cestovateľské dobrodružstvá v hodnote 18,00 eur, 2 ks Filipove prázdninové dobrodružstvá v hodnote 17,00 eur, 2 ks Filipove dobrodružstvá v hodnote 16,00 eur, 2 ks Psík Haryk a huby v hodnote 19,60 eur, 2 ks Cífruška Lipienka a jej kamaráti v hodnote 19,00 eur, 2 ks Alík a jazvec v hodnote 15,00 eur, 2 ks Ryšavka pod hviezdami v hodnote 15,00 eur, 2 ks HUGO hurááá v hodnote 19,00 eur, 2 ks Kráľovné bieleho prsteňa v hodnote 17,00 eur, 2 ks Koala, ktorá môže v hodnote 23,86 eur, 2 ks Lev v srdci v hodnote 23,86 eur, 2 ks Víčikova cesta domov v hodnote 23,84 eur, 2 ks Veľryba, čo chcela viac v hodnote 23,84 eur, 2 ks Veľká detská encyklopédia v hodnote 47,44 eur, 2 ks Vesmír a jeho záhady v hodnote 40,64, eur, 3 ks Atlasy (staroveký Rím Egypt a Grécko) v celkovej hodnote 29,72 eur, 3 ks Zvierací záchranári v celkovej hodnote 16,12 eur, 8 ks Záchranná stanica v celkovej hodnote 67,92 eur, 24 ks Smradi (od 1 po 12) v celkovej hodnote 264,96 eur, 8 ks Čarovná Lienka a Čierny kocúr v hodnote 54,32 eur, 2 ks Čo učky nevidia v hodnote 22,08 eur, 2 ks Prípád zmiznutého markíza v hodnote 20,38 eur, 2 ks Majstriek a Krasomilka v hodnote 15,28 eur, 2 ks Marcipán má veľký plán v hodnote 16,98 eur a 18 ks Bol raz jeden človek (Pravek, Staroveký Rím, Storočná vojna, Úrodné údolia, Vikingová, Kostí a kostra, Mozog, Srdce, Svaly a tuk) v celkovej hodnote 168,12 eur

- **žiacka knižnica pre I. a II. stupeň** - 27 ks kniha Malý princ - Antoine de Saint Exupery v celkovej hodnote 124,71 eur

Úbytky 2 494,46 eur

Vyradené boli poškodené a nefunkčné hry zo školského klubu detí a učebné pomôcky z kabinetných zbierok – fyzika, slovenský jazyk, kroje, práca s počítačom, CVČ, cvičná kuchynka, cvičný byt, telesná výchova pre I. a II. stupeň, učiteľská knižnica a metodická knižnica pre I. stupeň. Vyradené bola meteostanica, slúchadlá, saténové šaty, látka, telocvičné náradie - kozy a trampolíny, basketbalové lopty, švihadlá, knihy a neaktuálne metodiky, stoly, skrine, knihovničky, koberec, skrinka potravinová, skrinka nad odsávačom pár, skrinky zasúvacie, pracovná doska, podložka silikónová, spoločenské hry, futbalové lopty, zámok, mikádo, skladačka Magnetic, stolný futbal, soft tenis a volejbalová lopta.

Vyradené učebné pomôcky z jednotlivých kabinetov už nekorešpondujú s učebnými osnovami, používaním sú opotrebené a poškodené, nefunkčné, 1znehodnotené a nevhodné na ďalšie používanie.

Učebnice

Prírastky 9.681,95 eur

Zo štátneho rozpočtu bol na školský rok 2023/2024 v dvoch etapách schválený príspevok na edukačné publikácie 9 119,00 eur. Vyčerpaný bol v plnej výške. Zakúpené boli učebnice, pracovné

zošity a pomocníky v celkovom počte 1662 ks (v tom: pre žiakov I. stupňa šlabikáre, čítanky, pracovné učebnice prvouky, prírodovedy a vlastivedy, slovenského jazyka, pracovné zošity z matematiky, etickej a náboženskej výchovy a pre žiakov II. stupňa pracovné zošity z matematiky, pomocníky zo slovenského jazyka a učebnice literatúry, dejepisu, a chémie. Okrem toho boli z týchto finančných prostriedkov zakúpené pre žiakov I. stupňa pracovné zošity z AJ pre 3. a 4. ročník – Family and Friends 1 a 2–2nd a pre žiakov II. stupňa učebnice a pracovné zošity z AJ – Project Explore Starter, Project Explore 1, 2, 3 a Project 4th Edition 5. Samostatne boli z príspevku mesta dokúpené pre žiakov I. ročníka pracovné zošity z matematiky a prvouky v počte 75 ks v celkovej hodnote 352,00 eur a za 210,95 eur boli ešte dokúpené čítanky pre 4. ročník, učebnice dejepisu, literatúry a matematiky pre žiakov II. stupňa v celkovom počte 42 ks.

Úbytky 9 305,61 eur

Vyradené boli pracovné zošity, šlabikáre a čítanky pre žiakov 1. ročníka, ktoré sú určené len na jeden školský rok, pracovné zošity z etickej výchovy, náboženskej výchovy, matematiky, pomocníky slovenského jazyka, pracovné učebnice prvouky, prírodovedy a vlastivedy, pracovné zošity z anglického a nemeckého jazyka, všetky poškodené učebnice a učebnice, ktoré už nespĺňajú kritériá vyučovacieho procesu.

Cudzí majetok

Jedná sa o majetok evidovaný na podsúvahovom účte. Zahŕňa interaktívnu tabuľu s dataprojektorom, notebook, router a 20 ks tabletov. Na Základnú školu Jána Zemana Nová Baňa bol tento majetok dodaný v roku 2014 v rámci národného projektu „Elektronizácia vzdelávacieho systému a regionálneho školstva“.

Poistenie majetku

Predmetom uzatvorenej poisťovnej zmluvy s poisťovňou Generali Slovensko, a.s. je poistenie nasledovného majetku: budovy a iné stavby vrátane multifunkčného ihriska, všetky sklenené časti budovy a stavebné súčasti budovy, súbor hnutel'ného majetku a cudzí hnutel'ný majetok užívaný školou (elektronické zariadenia). Poistné pre budovy a iné stavby sa vzťahuje na požiar, živel celý, vodovodné škody, odcudzenie stavebných súčastí, poškodenie skla a náraz dopravného prostriedku. Poistné ostatného hnutel'ného majetku, včete cudzieho majetku, sa vzťahuje na požiar, živel celý, vodovodné škody, odcudzenie a úmyselné poškodenie.

V roku 2023 bola uzatvorená s poisťovňou Generali Slovensko, a.s. poisťovná zmluva aj na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu na digitálne vybavenie (notebooky, tablety a konvertibilné zariadenia), ktoré bolo na školu dodané z dôvodu zapojenia sa do NP edIT1 a edIT2 - Digitálne vybavenie škôl. Škola ako koncový prijímateľ bola povinná zabezpečiť poistenie dodaného majetku a to pre prípad poškodenia, zničenia, straty, odcudzenia a iných škôd.

Inventarizačné rozdiely neboli zistené.
Účtovný stav súhlasí s fyzickým stavom.

V Novej Bani, dňa 04.03.2024

Mgr. Mária Jankoveová
riaditeľka školy

**Správa o inventarizácií a o hospodárení
S majetkom mesta v správe Centra voľného času k 31.12.2023**

V Centre voľného času bola v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a na základe príkazu primátora mesta Mgr., MVDr. Branislava Jaďuďa, MBA zo dňa 4.12.2023 a príkazu riaditeľky Centra voľného času PaedDr. Tatiany Polcovej vykonaná inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2023. Inventarizáciu vykonala inventarizačná komisia menovaná primátorom mesta.

Inventarizovaný bol nasledovný majetok a záväzky :

Aktíva (prehľad v eurách, zaokrúhlené na dve desatinné miesta):

| Názov | Účet | OC k 1.1.2023 | Prírastky + | Úbytky - | Presuny +/- | Oprávky k 31.12 2023 | ZC k 31.12.2023 |
|------------------|------|-------------------|----------------|-------------|----------------|-------------------------|--------------------|
| Pozemky | 031 | 6 675,30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 675,30 |
| Stavby | 021 | 159 343,94 | 32 043,1 | 0 | 0 | 53 696,39 | 191387,04 |
| Spolu DHM | | 166 019,24 | 32043,1 | 0 | 0 | 53 696,39 | 198 062,34 |

| Názov | Účet | Zostatok K 31.12.2023 | Popis |
|---------------------------|------|--------------------------|-----------------------------------|
| Bankové účty - SF | 221 | 579,75 | Fin. prostriedky sociálneho fondu |
| Bankové účty – depozit | 221 | 9 217,14 | Prostriedky na mzdy a odvody |
| Príjmový účet | 223 | 0,00 | |
| Výdavkový účet | 222 | 275,91 | Zostatok na výdavkovom účte |
| Spolu | | 10 072,80 | Finančné účty |

| | | | |
|--------------------|-----|-----------------|----------------|
| Ostatné pohľadávky | 315 | 1 261,51 | Preplatok plyn |
|--------------------|-----|-----------------|----------------|

Aktíva spolu 209 396,65 eur

198 062,34 eur (zostatková hodnota DHM) + 10 072,80 eur (finančné účty) + 1 261,51 eur (ostatné pohľadávky preplatok plyn)

Pasíva (prehľad v eurách, zaokrúhlené na dve desatinné miesta) :

| Názov | Účet | Zostatok K 31.12.2023 | Popis |
|-------|------|--------------------------|-------|
|-------|------|--------------------------|-------|

| | | | |
|---|------------|-------------------|---|
| Hosp. výsledok (rozdiel majetku a Závazkov) | | -194,96 | -194,96 eur nevyfakturované dodávky |
| Zúčtovanie odvodov príjmov RO | 351 | 1 261,51 | 1 261,51 vyúčtovanie plyn 2023 |
| Závazky voči zriaďovateľovi | 355 | 144 641,86 | + 144 365,95 eur zostatková cena majetku a + 275,91 eur nevyčerpaná dotácia zostatok na bežnom účte |
| Dlhodobé záväzky zo SF | 472 | 579,75 | Neminuté finančné prostriedky na účte SF |
| Dodávatelia | 321 | 0,00 | Neuhradení dodávatelia k 31.12.2023 |
| Závazky voči zamestnancom | 331 342 | 5 906,21 | Mzdy pre zamestnancov za 12/2023 + daň zo mzdy za 12/2023 |
| Zúčt. s orgánmi soc. a zdrav. poistenia | 336 | 3 295,28 | Odvody do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne za 12/2023 |
| Závazky z obstarávok miezd a platov | 379 | 15,65 | odborníci 12/2023 |
| Nevyfakturované dodávky | 326 | 247,07 | + 21,23 eur Slovak Telekom + 41,95 Lindström + 183,89 SPP el. energia |
| Spolu pasíva | | 155 752,37 | |

Podsúvahové účty :

| Názov | Účet | ZC k 1.1.2023 | Prírastky + | Úbytky - | ZC k 31.12.2023 |
|--------------|------|------------------|----------------|-----------------|--------------------|
| DDHM | 751 | 36 323,31 | 55,00 | 3 445,81 | 32 932,50 |
| DDNM | 751 | 1 648,15 | 0,00 | 460,80 | 1 187,35 |
| Spolu | | 37 971,46 | 55,00 | 3 906,61 | 34 119,85 |

DDHM

Prírastky 55 eur - wifi router TP link AX 1500

Úbytky 3 445,81 eur - priemyselný vysávač (295 eur), šijací stroj (178 eur), baner (72 eur), LME EV3 legoroboty (759,98 eur), rádiomagnetofón (85 eur), rebrík na rýchle nohy (38,40 eur), PC zostava DELL Optiplex 780 (320 eur), set separovacích košov (44,74 eur), stolička pegaz ergo (240 eur), hra X-Box (40 eur), PC zostava HP Compax Elite 8 (372 eur), hracia konzola X-Box (350 eur), stan-set (394,70 eur), vysávač Philips tepovač (199,99 eur), horniny zeme (56 eur)

DDNM

Prírastky 0,00 eur

Úbytky 460,80 eur - Microsoft Office standard 2010

Poistenie majetku

Centrum voľného času má uzatvorenú poisťnú zmluvu s Kooperatíva poisťovňou , budova je poistená pre prípad poškodenia , alebo zničenia majetku živelnou alebo vodovodnou udalosťou, všeobecná zodpovednosť za škodu.

Inventarizačné rozdiely zistené neboli .
Účtovný stav súhlasí s fyzickým stavom .

V Novej Bani dňa 22.1.2024

PaedDr. Tatiana Polcová
riaditeľka CVČ

**Správa o inventarizácii a o hospodárení
s majetkom mesta v správe Základnej umeleckej školy k 31.12.2023**

V Základnej umeleckej škole Nová Baňa bola v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a na základe príkazu primátora mesta Mgr., MVDr. Branislava Jad'ud'a, MBA zo dňa 4.12.2023 a príkazu riaditeľky školy Mgr. Marty Urdovej k vykonaniu inventarizácie vykonaná k 31.12.2023 inventarizácia majetku a záväzkov mesta Nová Baňa. Inventarizáciu vykonala ústredná inventarizačná komisia menovaná primátorom mesta a 6 dielčích inventarizačných komisií menovaných riaditeľkou Základnej umeleckej školy.

Inventarizovaný bol nasledovný majetok a záväzky:

Aktíva (prehľad v eurách, zaokrúhlené na dve desatinné miesta):

| Názov | Účet | OC k 1.1.2023 | Prírastky + | Úbytky - | Presuny + / - | Oprávky za rok 2023 | ZC k 31.12.2023 |
|--|------|-------------------|------------------|-------------|------------------|------------------------|--------------------|
| Pozemky | 031 | 5 039,17 | 0 | 0 | 0 | | 5 039,17 |
| Stavby | 021 | 285 117,98 | 58 776,42 | 0 | 0 | 84 105,97 | 259 788,43 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí | 022 | 67 335,39 | 0 | 0 | 0 | 45 516,27 | 21 819,12 |
| Spolu DHM | | 357 492,54 | 58 776,42 | 0 | 0 | 129 622,24 | 286 646,72 |

Stavby + 58 776,42 eur

Zmluva o zverení správy majetku mesta Nová Baňa č.2/2023 zo dňa 20.4.2023: udržiavacie práce areálu školy, chodník 56 476,42 eur, parkovisko pred budovou školy 2 300,00 eur.

| Názov | Účet | Zostatok k 31.12.2023 | Popis |
|--------------------------|------|--------------------------|---|
| Bankové účty-SF | 221 | 1 352,80 | Fin.prostriedky soc. fondu |
| Bankové účty- depozit | 221 | 45 903,96 | Prostriedky na mzdy 34 176,26 eur, odvody 11 934,28, náhrada príjmu 90,12 eur, FPnS 887,70, SF 269,00 eur, záloha na FPnS -1 453,40 eur |
| Príjmový účet | 223 | 0 | |
| Výdavkový účet | 222 | 274,35 | Neminuté finančné prostriedky |
| Spolu | | 47 531,11 | Finančné účty |
| Ostatné pohľadávky | 315 | 7 910,14 | Dobropis SPP |
| Náklady budúcich období | 381 | 332,86 | Faktúry dodávateľom-poistné, služby STP APV-WINPAM, telekomunikačné služby, predplatné |

Aktíva spolu 342 420,83 eur

286 646,72 eur (zostatková hodnota DHM) + 47 531,11 eur (bankové účty) + 7 910,14 (ostatné pohľadávky), 332,86 eur (náklady budúcich období)

Pasíva (prehľad v eurách, zaokrúhlené na dve desatinné miesta):

| Názov | Účet | Zostatok k 31.12.2023 | Popis |
|--|------|--------------------------|--|
| Hosp.výsledok (rozdiel majetku a záväzkov) | | -111,72 | - 3 904,29 eur VH za predchádzajúce obdobie 3 792,57 eur VH za účtovné obdobie |
| Zúčt.odvodov príjmov RO | 351 | 7 910,14 | Dobropis SPP |
| Záväzky voči zriaďovateľovi | 355 | 286 921,07 | 286 646,72 eur - zostatková cena majetku, neminutá dotácia (274,35 eur) |
| Dlhodobé záväzky Záväzky zo SF | 472 | 1 352,80 | Neminuté finančné prostriedky na účte SF |
| Dodávateľia | 321 | 444,58 | Neuhradené faktúry k 31.12.2023 |
| Iné záväzky | 379 | 123,78 | Odborové príspevky (63,82 eur), DDP zamestnanca (59,96 eur), |
| Záväzky voči zamestnancom | 331 | 26 034,92 | Mzdy pre zamestnancov za 12/2023 |
| Zúčt.s orgánmi soc.a zdrav.poistenia | 336 | 16 430,24 | Odvody do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevok ZM na DDP za 12/2023 |
| Ostatné priame dane | 342 | 3 315,02 | Daň zo mzdy za 12/2023 |
| Spolu pasíva | | 342 420,83 | |

Podsúvahové účty:

| Názov | Účet | ZC k 1.1.2023 | Prírastky + | Úbytky - | ZC k 31.12.2023 |
|--------------------|------|-------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| DDHM | 751 | 94 809,69 | 1 035,00 | 3 250,99 | 92 593,70 |
| DDNM | 751 | 708,06 | 0,00 | 0,00 | 708,06 |
| OTE | 753 | 4 516,49 | 0,00 | 160,52 | 4 355,97 |
| Kabinetné zbierky | 754 | 11 736,37 | 0,00 | 0,00 | 11 736,37 |
| Učiteľská knižnica | 754 | 830,58 | 0,00 | 0,00 | 830,58 |
| Spolu | | 112 601,19 | 1 035,00 | 3 411,51 | 110 224,68 |

DDHM

Prírastky 1 035,00 eur - zakúpili sme Weltmeister Cordal 80-basový (700,00 eur), vysávač Kärcher T10/1 (276,00 eur), perkusný nástroj (59,00 eur).

Úbytky 3 250,99 eur – vyradili sme 1 ks akordeón Carmen (147,71 eur), 1ks akordeón Delícia (99,25 eur), 1 ks B-Heligón (150,04 eur), 1 ks B-trúbka-bastrubka (46,54 eur), 1 ks Barytón (91,62 eur), 1 ks F-heligón (59,75 eur), 1 ks fotoaparát Olympus (126,90 eur), 1 ks koberec (63,92 eur), 1 ks

metronóm (95,93 eur), 1 ks multifunkčné zariadenie Samsung SCX-4200 (167,10 eur), 1 ks notový stojan Hercules (60,00 eur), 2 ks počítačová zostava (929,85 eur), 1 ks púzdro Weltmeister (75,00 eur), 3 ks skriňa (122,78 eur), 1 ks tenor (85,31 eur), 1 ks trúbka B jazz (331,94 eur), 3 ks vertikálne žalúzie (233,13 eur), 1 ks vysávač ELUX (99,00 eur), 1 ks zobcová flauta altová (265,22 eur).

DDNM

Prírastky 0,00 eur

Úbytky 0,00 eur

OTE

Prírastky 0,00 eur

Úbytky 160,52 eur – vyradené 1 ks koberec tkaný (20,00 eur), 1ks metalofón soprán (16,43 eur), 2 ks nástenné hodiny (24,36 eur), 1 ks skartovač (22,00 eur), 1 ks tabuľa (16,99 eur), 1 ks trúbka (31,20 eur), 1 ks trúbka B (29,54 eur).

Kabinetné zbierky

Prírastky 0,00 eur

Úbytky 0,00 eur

Učiteľská knižnica

Prírastky 0,00 eur

Úbytky 0,00 eur

Poistenie majetku

Základná umelecká škola ma uzatvorené poistenie majetku a zodpovednosti za škodu poistnou zmluvou č.2405933492 zo dňa 11.01.2018 s Generali Poist'ovňou a.s. Rozsah poistenia – budova školy – poistné riziká požiar, živel celý, vodovodné, náraz DP + pripoistenie stavieb na odcudzenie stavebných súčastí a vandalizmus. Základný rozsah poistenia všeobecnej zodpovednosti za škodu – poistenie zodpovednosti za škodu na veciach užívaných poisteným a poistenie náhrady nákladov zdravotnej poisťovne a náhrady nákladov Sociálnej poisťovne.

Inventarizačné rozdiely zistené neboli.

Účtovný stav súhlasí s fyzickým stavom.

V Novej Bani, dňa 1.3.2024

Mgr.Marta Urdová
riaditeľka školy

TECHNICKÉ SLUŽBY MESTA NOVÁ BAŇA
Dlhá lúka 18, 968 01 Nová Baňa

Správa o inventarizácii majetku Technických služieb k 31.12.2023

V zmysle ustanovení § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v z. n. p. a Zásad hospodárenia s majetkom mesta Nová Baňa, oddiel V., článok 1, odst. 4, bola na základe príkazu primátora mesta Mgr. MVDr. Branislava Jaďud'a, PhD. MBA, zo dňa 04. 12. 2023 vykonaná riadna inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2023.

Na Technických službách mesta Nová Baňa bola vykonaná fyzická inventúra nehmotného, dlhodobého hmotného hnutel'ného aj nehnuteľného majetku, investícií, zásob, pokladničnej hotovosti a cenín, ako aj dokladová inventúra všetkých zostatkov na účtoch – finančných investícií, záväzkov, pohľadávok, preddavkov a majetku vedeného na podsúvahových účtoch, t.j. DDHM (drobného dlhodobého hmotného majetku) a DDNM (drobného dlhodobého nehmotného majetku).

Fyzické a dokladové inventúry vykonali dielčie inventarizačné komisie. Následne spísali inventúrne súpisy, ktoré boli odsúhlasené s účtovným stavom a súhlasia so stavom uvedeným vo výkaze Súvaha Úč ROPO SFOV 1 – 01. O výsledkoch inventarizácie boli spísané inventarizačné zápisy.

Pri inventarizácii bol k 31.12.2023 zistený nasledovný stav majetku, záväzkov a pohľadávok:

AKTÍVA

| | | |
|--|---------------------|---------|
| A) Neobežný majetok | 1 867 006,12 | |
| <i>A.I) dlhodobý nehmotný majetok:</i> riadok súvahy č. 003 = aktíva | | Nemáme |
| <i>A.II) dlhodobý hmotný majetok:</i> Súvaha aktíva r. 011 = 1 867 006,12 eur. | | Z toho: |

A.II.1) Obstarávacia cena

1) Stav účtu 021 – Stavby

| | |
|-------------------|--------------|
| Stav k 31.12.2022 | 1 500 789,68 |
| Prírastky + | 0,00 |
| Úbytky - | 0,00 |
| Presuny | 0,00 |
| Stav k 31.12.2023 | 1 500 789,68 |

2) Stav účtu 022 – Samostatné hnutel'né veci

| | |
|-------------------|------------|
| Stav k 31.12.2022 | 378 506,95 |
| Prírastky + | 10 200,00 |
| Úbytky - | 0,00 |
| Presuny | 0,00 |
| Stav k 31.12.2023 | 388 706,95 |

A) Prírastky vo výške 10 200,- € vznikli:

Mulčovacia kosačka – v hodnote 10 200,- eur

Nákup Mulčovacej kosačky od dodávateľa ORBIS – Ján Ďurček, Nová Baňa. DF 796/2023.
Stroj je určený k mulčovaniu neudržiavaných, náletových a iných zanedbaných plôch.

3) Stav účtu 023 – Dopravné prostriedky

| | |
|-------------------|--------------|
| Stav k 31.12.2022 | 2 015 470,49 |
| Prírastky + | 6 000,00 |
| Úbytky - | 78 600,00 |
| Presuny | 0,00 |
| Stav k 31.12.2023 | 1 942 870,49 |

A) Prírastky vo výške 6 000,- € vznikli:

Dodávkové vozidlo FIAT DUCATO – v hodnote 6 000,- eur

Dodávkové vozidlo FIAT DUCATO bolo zakúpené na základe kúpno – predajnej zmluvy od dodávateľa Daniel Poláček, Trnava zo dňa 04. 10. 2023 v cene 6 000,- €. ŠPZ: AA699DM.

B) Úbytky vo výške 78 600,- € vznikli:

KIA Cee'd ZC771BE – bolo vyradené na základe kúpno – predajnej zmluvy zo dňa 07. 11. 2023 s p. Ladislavom Judinom, Nová Baňa v cene 240,- €.

LIAZ ZC638AF – bolo vyradené na základe kúpno – predajnej zmluvy zo dňa 04. 10. 2023 s p. Milanom Jančekom – RENOV CAR, Nová Baňa v cene 1 560,- €.

MAN ZC134BG – bolo vyradené na základe kúpno – predajnej zmluvy zo dňa 27. 01. 2023 so SLOVAK FINANCE S. R. O., Bratislava v cene 3 500,- €. (76 800,- € v majetku)

4) Stav účtu 028 – DDHM

| | |
|-------------------|----------|
| Stav k 31.12.2022 | 8 114,20 |
| Prírastky + | 0,00 |
| Úbytky - | 0,00 |
| Presuny | 0,00 |
| Stav k 31.12.2023 | 8 114,20 |

5) Stav účtu 031 – Pozemky

| | |
|-------------------|------------|
| Stav k 31.12.2022 | 134 153,75 |
| Prírastky + | 0,00 |
| Úbytky - | 0,00 |
| Presuny | 0,00 |
| Stav k 31.12.2023 | 134 153,75 |

Sú tu evidované pozemky na cintoríne, pozemok Horného a Dolného dvora TS a pozemok štadióna, ktoré sú zverené do správy majetku TS.

6) Stav účtu 042 – Obstaranie majetku

| | |
|-------------------|------------|
| Stav k 31.12.2022 | 642 108,69 |
| Prírastky + | 29 964,29 |

| | |
|-------------------|-------------|
| Úbytky - | - 16 200,00 |
| Presuny | 0,00 |
| Stav k 31.12.2023 | 655 872,98 |

Prírastky v hodnote 29 964,29 € a úbytky 16 200,- € predstavujú nasledovné akcie:

| 042 Obstaranie majetku | Prírastky + | Úbytky - |
|--|--------------------|------------------|
| Traktorová mulčovacia kosačka | 10 200,00 | 10 200,00 |
| Dodávkové vozidlo FIAT DUCATO | 6 000,00 | 6 000,00 |
| Chodník Kollárova | 12 052,85 | 0,00 |
| Rekonštrukcia MK – Dodekova – Záhrbská | 1 711,44 | 0,00 |
| 042 Spolu | 29 964,29 | 16 200,00 |

A.II.2) Oprávky a opravné položky

A.II.3) Zostatková hodnota

1) Zostatková hodnota pozemkov

| | |
|-------------------|------------|
| Stav k 31.12.2022 | 134 153,75 |
| Stav k 31.12.2023 | 134 153,75 |

2) Zostatková hodnota stavieb

| | |
|-------------------|------------|
| Stav k 31.12.2022 | 884 876,86 |
| Stav k 31.12.2023 | 844 850,05 |

3) Zostatková hodnota samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí

| | |
|-------------------|-----------|
| Stav k 31.12.2022 | 71 557,09 |
| Stav k 31.12.2023 | 66 099,74 |

4) Zostatková hodnota dopravných prostriedkov

| | |
|-------------------|------------|
| Stav k 31.12.2022 | 201 248,00 |
| Stav k 31.12.2023 | 164 819,00 |

5) Zostatková hodnota DDHM

| | |
|-------------------|----------|
| Stav k 31.12.2022 | 2 275,60 |
| Stav k 31.12.2023 | 1 210,60 |

A.III) Dlhodobý finančný majetok

Nemáme

B) Obežný majetok

120 023,07

B.I) Zásoby

21 497,02

1) Materiál na sklade – účet 112

21 497,02

Technické služby evidujú na skladoch stavebný materiál, pohonné hmoty, všeobecný materiál, materiál operatívno – technickej evidencie a dlhodobý drobný hmotný majetok. Zostatková hodnota účtu 112 – sklady je k 31.12.2023 vo výške 21 497,02 €.

Majetok máme poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou udalosťou, pre prípad odcudzenia alebo vandalizmu, ako aj poistenie zodpovednosti za škodu. Celkové ročné poistné je vo výške 2 144,12 eur.

| | |
|--|---------------------------|
| <i>B.II) Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy</i> | 0,00 |
| <i>B.III) Dlhodobé pohľadávky</i> | 0,00 |
| B. IV) Krátkodobé pohľadávky | <u>20 273,71</u> |
| 1) Odberatelia – účet 311 | 20 273,71 |
| <u>Z toho:</u> | |
| <i>Hlavná činnosť</i> | 1 219,32 |
| <i>Podnikateľská činnosť</i> | 19 054,39 |
| B.V) Finančné účty | <u>60 416,04</u> |
| 1) Pokladnica – účet 211 | 0,00 |
| 2) Ceniny (poštové známky) – účet 213 | 110,25 |
| 3) Bankové účty – účet 221 | 60 305,79 |
| <u>Z toho:</u> | |
| <i>Účet hlavnej činnosti</i> | 5 299,85 |
| <i>Účet podnikateľskej činnosti</i> | 47 847,76 |
| <i>Účet sociálneho fondu</i> | 7 158,18 |
| C) Časové rozlíšenie | 1 847,79 |
| 1) Náklady budúcich období – účet 381 | 1 847,79 |
| Náklady budúcich období sa týkajú nasledovných položiek: Predplatné mesačníka a časopisu Účtovníctvo ROPO a obcí, Personálny a mzdový poradca a Poradca 2023, predplatné na ročný prístup na portál Verejnej správy SR, poplatok za inzerciu, poistenie majetku – cintorín, poistenie za environmentálnu škodu, povinné zmluvné poistenie vozidiel a havarijné poistenie, nájom za plynové fľaše, licenčné poplatky. | |
| PASÍVA | |
| A) Vlastné imanie | - 113 372,63 |
| <i>A.I) Oceňovacie rozdiely</i> | 0,00 |
| A.II) Fondy | 0,00 |
| 1) Zákonný rezervný fond – účet 421 | 0,00 |
| A.III) Výsledok hospodárenia | <u>-113 372,63</u> |
| 1) Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | -86 477,66 |
| 2) Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | -26 924,97 |
| B) Záväzky | 1 980 602,85 |
| B.I) Rezervy | <u>4 986,68</u> |
| 1) Ostatné krátkodobé rezervy – účet 323 | 4 986,68 |

Z toho:

| | |
|--|----------|
| - Mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia PČ | 3 816,68 |
| - Overenie účtovnej závierky – audit za rok 2022 | 1 170,00 |

B.II) Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy **1 895 510,70**

1) Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC – účet 355 1 895 510,70

B.III) Dlhodobé záväzky **3 591,55**

1) Záväzky zo sociálneho fondu – účet 472 3 591,55

B.IV) Krátkodobé záväzky **76 513,92**

1) Dodávatelia – účet 321 3 181,49

2) Prijaté preddavky – účet 324 540,00

3) Iné záväzky – účet 379 14 092,74

4) Zamestnanci – účet 331 31 350,11

5) Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdravot. poistenia – účet 336 15 236,87

6) Daň z príjmov – účet 341 2 600,17

7) Ostatné priame dane – účet 342 8 451,25

8) Daň z pridanej hodnoty – účet 343 1 061,29

C) Časové rozlíšenie **121 646,76**

1) Výnosy budúcich období – účet 384 121 646,76

Na tomto účte evidujeme zinkasovaný nájom za hrobové miesto na dobu 10 a 20 rokov.

Účet 771 a 799 majetku operatívnej evidencie

Účet 771 je účet podsúvahový, ktorého hodnota neovplyvňuje výsledok hospodárenia. Zostatková hodnota účtov 771 a 799 k 31.12.2023 je 15 823,14 eur.

Drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM) tvoria samostatné hnutelné veci, ktorých ocenenie je od 33,00 – 1 700,00 € a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok. DDHM je vedený na podsúvahových účtoch 771 – DDHM v používaní, na inventárnych kartách a v inventárnej knihe.

V roku 2023 zakúpili TS nasledovný majetok: Samsung Galaxy A13 black, bojler elektrický do WC v budove TS, ohrievač prietokový, Notebook Lenovo IdeaPad3, bojler elektrický na štadión, krovinores Stihl FS120 – 5 kusy, kôš na smeti 4 kusy v meste Nová Baňa, úložná skriňa na kancelárie v dome smútku, postrekovač elektronický, kontajner hák, Samsung Galaxy A34, mincový automat do WC na námestie Slobody, lavičky v počte 4 kusy do objektu ZUŠ, externý HDD, 27" LED - monitor ASUS zakúpený pre pracovníčku v cintoríne, bezdrôtový set myš + klávesnica v počte 3 kusy, záložný zdroj, píla Aku Stihl v počte 2 kusy, kompresor basic 250-50W do dielne TS, miktovlnka ETA, kôš na psie exkrementy. vysávač motorový Stihl, nožnice Archman.

Formou likvidácie vyradili TS v priebehu roka 2023 nefunkčný a poškodený majetok: bojler elektrický z WC v budove TS, ohrievač prietokový, záložný zdroj, 27" LED - monitor Philips, kompresor Stenley.

Ústredná inventarizačná komisia v zložení: Bóna Jozef – predseda a členovia: Šedianska Petra, Judín Ladislav, Mucha Drahomír, zodpovedala za priebeh inventarizácie a za činnosť dielčích inventarizačných komisií. Výsledky inventarizácie boli predložené riaditeľovi TS k schváleniu. Pri inventúre majetku na TS neboli zistené žiadne rozdiely, manko ani schodok. Neupotrebitelný, poškodený a nefunkčný majetok bol navrhnutý na vyradenie a likvidáciu, o čom boli spísané návrhy na vyradenie a likvidáciu.

Rozdiel majetku a záväzkov TS mesta Nová Baňa k 31.12.2023 je -113 190,63 eur.

V Novej Bani, dňa 08. 03. 2024

Ing. Lucia Beťková, MBA
Riaditeľka TS

Materská škola, Nábřežná 2, 968 01 Nová Baňa

**Správa o inventarizácii a o hospodárení s majetkom mesta v správe materskej školy
k 31.12. 2023**

K 31. 12. 2023 bola vykonaná inventarizácia majetku MŠ a ŠJ. Inventúra bola vykonaná v zmysle zákona o účtovníctve číslo 431/2002 Z.z. na základe príkazu primátora mesta k vykonaniu inventarizácie majetku a záväzkov. Inventarizáciu vykonala inventarizačná komisia menovaná primátorom mesta.

Na základe zistených skutočností predkladáme nasledovné údaje:

Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2023 v eur:

| Aktíva: | Obstarávacia cena k 31. 12. 2023 | Zostatková hodnota k 31. 12. 2023 |
|----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| 1. Pozemky: | 35 581,27 eur | 35 581,27 eur |
| 2. Stavby: | 1 132 500,81 eur | 684 469,86 eur |
| 3. Samost.hnut.veci | 33 461,65 eur | 12 412,84 eur |
| Spolu: | 1 201 543,73 eur | 732 463,97 eur |

Celkové odpisy majetku v roku 2023 boli v sume 47 656,00 eur.

Celkové oprávky dlhodobého majetku k 31.12.2023 boli 469 079,76 eur.

4. Zásoby:

Krátkodobé zásoby – potraviny 1 557,27 eur
Spolu: **1 557,27 eur**

5. Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky - preplatok energií – plyn a el.energia r. 2023 16 131,27 eur
Spolu: **16 131,27 eur**

6. Bankové účty:

Bežný výdavkový účet 175,96 eur
Depozitný účet 67 580,36 eur
Sociálny fond 1 846,50 eur
Príjmový účet 30,00 eur
Stravovací účet 7 112,50 eur
Spolu bankové účty: 76 745,32 eur

7. Pokladnica

0 eur

Spolu aktíva : 826 897,83 eur

Pasíva:**1. Výsledok hospodárenia -rozdiel majetku a záväzkov - 8 167,10 eur**

ktorý sa skladá z:

| | | |
|--|---|--------------|
| Preplatok RN ŠJ Kolibská | - | 430,00 eur |
| Preplatok RN ŠJ Nábřežná | - | 161,00 eur |
| Preplatok RN Štúrova | - | 370,00 eur |
| Preplatok školné 12/2023 | | 180,00 eur |
| Preplatok stravné ŠJ Kolibská | - | 1 778,70 eur |
| Preplatok stravné ŠJ Nábřežná | - | 4 945,12 eur |
| Preplatok stravné ŠJ Štúrova | - | 1 474,68 eur |
| Sklady – potraviny | | 1 557,27 eur |
| Nevyfakturované dodávky – COOP jednota | - | 744,87 eur |

2. Záväzky:

| | | | |
|-----------------------------|---|--|----------------|
| Záväzky voči zriaďovateľovi | - | neodvedené príjmy | 20 944,64 eur |
| | - | zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku | 732 463,97 eur |
| | - | neminutá dotácia | 2 505,09 eur |

Dlhodobé záväzky – Sociálny fond 1 846,50 eur

Krátkodobé záväzky:

Prijaté preddavky - preplatky za stravné 8 979,50 eur
Nevyfakturované dodávky – MŠ a ŠJ 744,87 eur

Ostatné záväzky – ide o mzdy a odvody za mesiac december 2023 a to :
- záväzky voči zamestnancom 39 278,32 eur
- záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia 23 908,54 eur
- záväzky voči daňovému úradu 4 393,50 eur

Spolu pasíva : 826 897,83 eur**Stav majetku na podsúvahových účtoch k 31. 12. 2023 v €:****Stav majetku materskej školy**

DDHM: 215 661,13 eur
DDNM: 5 832,68 eur

Stav majetku školskej jedálne

DDHM: 54 307,43 eur
DDNM: 213,30 eur

Spolu: 276 014,54 eur

Organizácia má zatriedený majetok v súlade so smernicou o obehú účtovných dokladov.

Prírastky, úbytky majetku na podsúvahových účtoch a DDHM,DDNM v roku 2023:

Prírastky majetku

DDNM MŠ Nábrežná

Do DDNM bol zaradený majetok v sume 196,80 eur – licencie na využívanie softvéru Office.

DDNM ET Štúrova

Do DDNM bol zaradený majetok v sume 196,80 eur – licencie na využívanie softvéru Office.

DDNM ET Kolibská

Do DDNM bol zaradený majetok v sume 196,80 eur – licencie na využívanie softvéru Office.

DDHM MŠ Nábrežná

Do DDHM bol zakúpený majetok v celkovej sume 20 634,28 eur. Zakúpili sme učebné a didaktické pomôcky – ozubené kolieska, giant polydron, flexi hrad, hry - triedim svoj odpad, divoká kocka, povolania, stopy lesných zvierat a iné. Ďalej koberec, hasiace prístroje, lavičky na obuv , rebrík, vysávač, monitor a atď.

DDHM ET Kolibská

Do DDHM ET Kolibská pribudol majetok v sume 6 206,52 eur. Bol zakúpený drevený domček, laminátová šmýkačka, LED displej, mikrofón, reproduktor, odrážadlá, tlačiareň, notebook, didaktické pomôcky a iné.

DDHM ET Štúrova

Do DDHM pribudol majetok v celkovej sume 4 200,45 eur. Zakúpili sme didaktické pomôcky, učebné pomôcky , tlačiareň, notebook, LED panel, odrážadlá a iné.

DDHM ŠJ Nábrežná

Do DDHM pribudol majetok v sume 846,54 eur. Boli zakúpené strúhače , plátkovač na zeleninu, tyčový mixér, mlynček na mäso, odkvapkávač a iné.

DDHM ŠJ Kolibská

Do DDHM pribudol majetok v sume 49,90 eur - mixér.

Spolu prírastky DHM a DDHM:

32 528,09 eur

Úbytky majetku - vyradený majetok z evidencie

DDHM MŠ Nábrežná

Z evidencie bol vyradený majetok v sume 6 026,67 eur. Boli vyradené skrinky a stolíky, skriňa Gala, multifunkčné zariadenie, interaktívna tabuľa a projektor, DLP projektor, notebook, skener, multilicencie, hračky a iné.

DDHM ET Štúrova

Z evidencie bol vyradený majetok v sume 1 302,56 eur. Bol vyradený skladačí domček, multilicencie, teplomery, gramorádio a reproduktory, stolička a iné.

DDHM ET Kolibská

Z evidencie bol vyradený majetok v sume 785,97 eur – záhradný altánok, relaxačný vankúš, CD prehrávač, multifunkčné zariadenie.

DDHM ŠJ Kolibská

Z evidencie bol vyradený majetok v sume 730,79 eur –hrnce, mlyniec, tyčový mixér.

DDHM ŠJ Nábrežná

Z DDHM bol vyradený majetok v sume 403,76 eur – monitor, tyčový mixér, rajnice.

Spolu úbytky DHM a DDHM:

9 249,75 eur

Poistenie majetku

Majetok je poistený pre prípad zničenia majetku živelnou pohromou, vodovodnou udalosťou a pre prípad krádeže. Poistené sú budovy MŠ a tiež majetok darovaný z Metodicko-pedagogického centra.

O vykonaní inventarizácie boli zhotovené inventarizačné zápisy. Fyzický stav majetku súhlasí so stavom v účtovníctve.

V Novej Bani, 22. 02. 2024

Katarína Štrbová
riaditeľka MŠ