



Spišská Nová Ves, 29. 4. 2021

**MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO**

**dňa 6. 5. 2021**

**PREDMET:**

**Správa o výsledku ročnej inventarizácie majetku mesta Spišská Nová Ves za rok 2020**

---

**Predkladá:** **Ing. Jozef Naščák, MPH**  
predseda ústrednej inventarizačnej komisie

**Spracovali:** Ing. Topoliová Iveta, Ing. Šimková Mária

**Prerokované:** ústredná inventarizačná komisia

**Dôvod predloženia:** Smernica č. 6/2016 o evidovaní, odpisovaní  
a účtovaní majetku, odst. 1.5 bod 4

**Prizvaný:** - - -

**Podpisy:**

**Návrh na uznesenie:**

Mestské zastupiteľstvo v Spišskej Novej Vsi

**1. berie na vedomie**

Správu o inventarizácii majetku mesta Spišská Nová Ves za rok 2020

## **Správa o výsledku ročnej inventarizácie majetku mesta Spišská Nová Ves za rok 2020**

V zmysle zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve a na základe príkazu primátora mesta č. 3/2020 bola vykonaná inventúra majetku, pohľadávok a záväzkov mesta Spišská Nová Ves.

Inventarizácia majetku za rok 2020 prebiehala podľa druhu majetku v troch etapách:

I. etapa - so stavom majetku k 31.10.2020

1. Dlhodobý nehmotný majetok
2. Dlhodobý drobný nehmotný majetok
3. Dlhodobý hmotný majetok
4. Drobný hmotný majetok

II. etapa - so stavom majetku k 31.12.2020

1. Pohľadávky
2. Bankové účty
3. Ceniny
4. Podsúvahové účty
5. Finančné investície
6. Obstaranie investícií
7. Pozemky
8. Materiálové zásoby
9. Budovy a stavby

III. etapa - k 30. 11.2020

1. Peniaze

Na vykonanie inventúry majetku mesta v stanovených termínoch a koordináciu postupu prác bola menovaná ústredná a 30 dielčích inventarizačných komisií.

Na vykonanie inventúry peňažných prostriedkov v zmysle odst. 3, § 29 zák. 431/2002 Z. z. bola menovaná osobitná dielčia inventarizačná komisia.

Riaditelia príspevkových a rozpočtových organizácií a obchodných spoločností, ktorí majú v nájme alebo správe majetok mesta, vydali vlastné príkazy s menovaním členov hlavnej a dielčích inventarizačných komisií.

Činnosť inventarizačných komisií usmerňovala ústredná inventarizačná komisia v zložení:

Predseda: Ing. Jozef Naščák, MPH

Členovia: Ing. Iveta Topoliová, JUDr. Peter Štrauch, Ing. Ľubomír Andráš, Ing. arch. Teodor Štubňa,  
Ing. Žaneta Alexievová, Ing. Štefan Pohly, Ing. Peter Susa, Ing. Mária Šimková

**SPRÁVA O INVENTARIZÁCIÍ** je spracovaná v členení na Mestský úrad, príspevkové a rozpočtové organizácie.

Výsledky inventarizácie sú nasledovné:

### **M E S T S K Ý   Ú R A D**

#### **I. Etapa inventarizácie**

**Prehľad o pohybe a stave majetku za rok 2020:**

| číslo účtu – názov | počiat. stav k 1. 1. 2020 | prírastky    | úbytky       | konečný stav k 31. 12. 2020 | oprávky       | zostatková hodnota |
|--------------------|---------------------------|--------------|--------------|-----------------------------|---------------|--------------------|
| 013- DNM           | 315 314,18                | 9 705,48     | 0            | 325 019,66                  | 309 867,38    | 15 152,28          |
| 018 -DDNM          | 2 075,35                  | 0            | 0            | 2 075,35                    | 2 075,35      | 0                  |
| 019 -ONM           | 359 445,80                | 0            | 0            | 359 445,80                  | 353 968,80    | 5 477,00           |
| 021-Stavby         | 65 556 611,18             | 1 301 279,66 | 481 919,34   | 66 375 971,50               | 25 735 781,82 | 40 640 189,68      |
| 022-Stroje         | 10 521 067,88             | 408 819,00   | 459 448,89   | 10 470 437,99               | 9 540 734,17  | 929 703,82         |
| 023-Dopr.pr.       | 1 170 129,69              | 56 316,34    | 1 062,21     | 1 225 383,82                | 996 986,80    | 228 397,02         |
| 028-DHM            | 210 081,48                | 0            | 5 273,54     | 204 807,94                  | 204 807,94    | 0                  |
| 029-Ost.DHM        | 291 164,46                | 0            | 2 436,44     | 288 728,02                  | 172 977,69    | 115 750,33         |
| 031- Pozemky       | 62 551 583,95             | 156 201,48   | 171 923,39   | 62 535 862,04               | 0             | 62 535 862,04      |
| 032-Umel.diela     | 264 845,68                | 0            | 0            | 264 845,68                  | 0             | 264 845,68         |
| 042- Obs.inv.      | 1 354 768,83              | 1 343 899,06 | 1 951 528,85 | 747 139,04                  | 0             | 747 139,04         |
| 796-Dr.hm.maj.     | 872 681,41                | 66854,24     | 43 276,50    | 896 259,15                  | 896 259,15    | 0                  |
| 795-Dr.neh.m.      | 22 180,18                 | 562,80       | 531,10       | 22 211,88                   | 22 211,88     | 0                  |
| 124- Zvieratá      | 0                         | 0            | 0            | 0                           | 0             | 0                  |
| 112-Materiál       | 172 267,52                | 317 916,93   | 306 056,34   | 184 128,11                  | 0             | 184 128,11         |

**Stav majetku v obstarávacích hodnotách k 31. 12. 2020**

| číslo účtu | Názov účtu             | účtovný stav  | skutočný stav | rozdiel |
|------------|------------------------|---------------|---------------|---------|
| 013        | Softvér                | 325 019,66    | 325 019,66    | 0       |
| 018        | Drobný nehm. maj.      | 2 075,35      | 2 075,35      | 0       |
| 019        | Ostatný nehm. maj.     | 359 445,80    | 359 445,80    | 0       |
| 021        | Budovy, stavby         | 66 375 971,50 | 66 375 971,50 | 0       |
| 022        | Stroje, prístr. a zar. | 10 470 437,99 | 10 470 437,99 | 0       |
| 023        | Dopravné prostriedky   | 1 225 383,82  | 1 225 383,82  | 0       |
| 028        | Drobný hm. maj.        | 204 807,94    | 204 807,94    | 0       |
| 029        | Ostatný drobný maj.    | 288 728,02    | 288 728,02    | 0       |
| 031        | Pozemky                | 62 535 862,04 | 62 535 862,04 | 0       |
| 032        | Umelecké diela         | 264 845,68    | 264 845,68    | 0       |
| 042        | Obstaranie investícií  | 747 139,04    | 747 139,04    | 0       |
| 124        | Zvieratá               | 0             | 0             | 0       |
| 795        | Drobný nehmotný maj.   | 22 211,88     | 22 211,88     | 0       |
| 796        | Drobný hm. majetok     | 896 259,15    | 896 259,15    | 0       |
| 112        | Materiál na sklade     | 184 128,11    | 184 128,11    | 0       |

Ústredná inventarizačná komisia podrobne prerokovala jednotlivé záznamy dielčích inventarizačných komisií o vykonaní ročnej inventarizácie majetku a zároveň odporučila niektoré opatrenia v súvislosti s aktuálnym stavom majetku.

Jednotlivé dielčie inventarizačné komisie vykonali fyzickú inventúru majetku mesta a zápisom o vykonaní inventarizácie potvrdili skutočnosť, že nevznikol rozdiel medzi účtovnou a skutočnou hodnotou majetku.

Vyhodnotenie II. etapy inventarizácie vykonanej so stavom k 31. 12. 2020

Dokladová inventarizácia bola vykonaná na základe Príkazu primátora č. 3/2020 Vykonanie ročnej inventarizácie majetku mesta zo dňa 28. 10. 2020, ktorý nadobudol účinnosť dňa 31. 10. 2020 a platí od 31. 10. 2020 do 28. 2. 2021.

Dátum začatia inventarizácie: 4. 1. 2021.

Dátum ukončenia inventarizácie: 25. 1. 2021.

Predmetom dokladovej inventarizácie vykonanej k 31. 12. 2020 boli stavy týchto účtov:

- Finančné investície
- Peniaze
- Ceniny
- Bankové účty
- Pohľadávky a záväzky
- Podsúvahové účty (časť)

#### **Účet 061 Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke**

Na uvedenom účte sú evidované podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s viac ako 50 % podielom na hlasovacích právach v týchto spoločnostiach. Vzhľadom k tomu, že zanikla povinnosť oceňovať cenné papiere oceňovacou metódou vlastného imania, sú cenné papiere oceňované obstarávacou cenou. Účtovná hodnota k 31.12.2020 sa oproti roku 2019 nezmenila, predstavuje čiastku 542 210,39 Eur. Hodnota podielu mesta v spoločnosti BIC s. r. o. je upravená o opravnú položku vzhľadom k nepriaznivým výsledkom tejto spoločnosti vo výške 50 % hodnoty vkladu. Podiely v jednotlivých spoločnostiach k 31.12.2020:

| <b>Spoločnosť</b>             | <b>Hodnota vkladov k 31.12.2019<br/>v EUR</b> | <b>Hodnota vkladov k 31.12.2020<br/>v EUR</b> |
|-------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Hotel Šport, s. r. o          | 0,00                                          | 0,00                                          |
| Emkobel, a.s.                 | 235 676,83                                    | 235 676,83                                    |
| Lesy mesta, s. r. o           | 149 704,58                                    | 149 704,58                                    |
| BIC, s. r. o                  | 16 663,34                                     | 16 663,34                                     |
| BIC /kapitálová účasť/        | 5 742,55                                      | 5 742,55                                      |
| Lesy mesta /kapitálová účasť/ | 79 665,41                                     | 79 665,41                                     |
| Lesy mesta /vklad 2007/       | 49 757,68                                     | 49 757,68                                     |
| MEPOS SNV s.r.o.              | 0,00                                          | 5 000,00                                      |
| <b>S p o l u :</b>            | <b>537 210,39</b>                             | <b>542 210,39</b>                             |

#### **Účet 062 Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spol. s podstatným vplyvom**

Mesto Spišská Nová Ves má podiely na hlasovacích právach od 20 % do 50 % v jednej obchodnej spoločnosti. Vzhľadom k tomu, že zanikla povinnosť oceňovať cenné papiere oceňovacou metódou vlastného imania, sú cenné papiere oceňované obstarávacou cenou. Účtovná hodnota k 31.12.2020 je 13 609,50 Eur. Hodnota podielu mesta v spoločnosti SVT s. r. o. je upravená o opravnú položku vzhľadom k dlhodobým nepriaznivým výsledkom vo výške 50 %. Podiel mesta k 31.12.2020:

| <b>Spoločnosť</b> | <b>Hodnota vkladov k 31.12.2019<br/>v EUR</b> | <b>Hodnota vkladov k 31.12.2020<br/>v EUR</b> |
|-------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| SVT, s.r.o.       | 13 609,50                                     | 13 609,50                                     |

**Účet 063 Realizovateľné cenné papiere a podiely**

Stav účtu k 31. 12. 2020 zostal oproti roku 2019 nezmenený.

Brantner Nova, s.r.o.

10 622,05 EUR

Podtatranská vodárenská spol., a.s.

5 651 961,76 EUR

**Spolu:**

**5 662 583,81 EUR**

**Účet 094 Opravná položka k nedokončenému dlhodobému hmotnému majetku**

K nedokončeným investíciám bola vytvorená opravná položka (OP) vo výške 100 % hodnoty vybraných nedokončených investícií a projektovej dokumentácie, ktoré sa podľa posúdenia v súčasnej dobe nevyužívajú, vid' interný doklad. V roku 2020 bola zrušená opravná položka k 042 3 vo výške 26 424,66 Eur, a to za vyradené PD parkovisko Ferčkovce 550 Eur, PD MK Hviezdoslavova ul. 12 879,24 Eur, PD MK Odborárov 11 418,71 Eur a PD autobusová zastávka Ferčkovce 1 576,71 Eur. Hodnota opravnej položky 31. 12. 2020 je 16 588 Eur.

**Účet 096 Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku**

K podielu na základnom imaní v dcérskej spoločnosti BIC s. r.o. bola vytvorená opravná položka, v zmysle § 26 zákona o účtovníctve, a to vo výške 50 % obstarávacej hodnoty podielu, čo je 11 203 Eur. K vytvoreniu opravnej položky sa pristúpilo ešte v roku 2017 z dôvodu dlhodobého nepriaznivého výsledku spoločnosti. V spoločnosti s podstatným vplyvom SVT s. r. o. má mesto podiel na základnom imaní v hodnote 13 609,50 Eur. K tomuto podielu bola v roku 2017 vytvorená opravná položka, ako dočasné zníženie hodnoty, v sume 6 805 Eur. Zníženie predstavuje 50 % hodnoty podielu. Opravné položky v roku 2020 mesto ponechalo v nezmenenej výške 18 008 Eur.

**Účet 213 Ceniny**

Hodnota nevyčerpaných stravných lístkov k 31. 12. 2020 bola vo výške 756 Eur. Stravné lístky v počte 112 ks a jednotkovej hodnote 4,50 Eur sa nachádzali v pokladnici MsÚ. V pokladnici MsP sa nachádzalo 56 ks stravných lístkov v hodnote 252 Eur. Spolu hodnota ceniny je 756 Eur. Rozdiely neboli zistené.

**Účet 221 Bankové účty**

K 31. 12. 2020 boli zostatky bankových účtov nasledovné:

| Číslo účtu<br>v účtovnom rozvrhu | Názov bankového účtu               | Stav k 31.12.2020 |
|----------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| 221 4                            | Bežný účet základný                | 679 577,86        |
| 221 5                            | Bežný účet komunálny odpad         | 313 197,38        |
| 221 11                           | Nebytové priestory                 | 75 857,85         |
| 221 12                           | Byty                               | 52 888,95         |
| 221 13                           | Emkobel                            | 26 571,05         |
| 221 14                           | Daň z nehnuteľností                | 274 481,91        |
| 221 20                           | Účet fondu rezerv                  | 307 558,29        |
| 221 21                           | Účet fondu opráv a údržby          | 41 534,62         |
| 221 24                           | Účet sociálneho fondu              | 31 955,97         |
| 221 26                           | Finančné zábezpeky                 | 79 172,00         |
| 221 56                           | Dotačný účet školy a ŠÚ            | 21 112,87         |
| 221 58                           | Osobitný účet                      | 2 211 025,37      |
| 221 61                           | Dotačný účet prenesené kompetencie | 253,66            |
| 221 62                           | Dotačný účet ÚPSVaR                | 13,75             |

|        |                    |                     |
|--------|--------------------|---------------------|
| 221 63 | Vlastné príjmy RO  | 140 976,12          |
| 221 70 | Exekúcie           | 36 635,13           |
| 221 88 | Dotačný účet ŠFRB  | 13,38               |
|        | <b>S p o l u :</b> | <b>4 292 826,16</b> |

Zostatky na bankových účtoch k 31. 12. 2020 súhlasia so zostatkami účtov, ktoré sú vedené v účtovníctve.

#### **Účet 273 Prijaté návratné fin. výpomoci od subjektov verejnej správy**

Na základe Zmluvy o návratnej finančnej výpomoci č. 2020/128/2837 s MF SR mesto získalo bezúročnú pôžičku vo výške 810 000 Eur, ktorú bolo možné použiť na úhradu výdavkov na samosprávne funkcie aj na splátky úverov čerpaných v min. rokoch. Pôžička je splatná 31. októbra 2027 s odloženou prvou splátkou do roku 2024. NFV bola poskytnutá na základe Uznesenia vlády SR č. 494 z 12. 8. 2020 v nadväznosti na rozhodnutie MsZ, a to z dôvodu výpadku dane z príjmov FO (pandémia COVID-19).

#### **Účet 275 Poskytnuté návratné fin. výpomoci ostatným organizáciám**

Na účte je hodnota 5 862,36 Eur ktorá predstavuje návratnú fin. výpomoc pre Spišskú regionálnu a rozvojovú agentúru Sp. Nová Ves na projekt Palais – Inovatívne stratégie pri ochrane kultúrneho dedičstva. Výpomoc bola poskytnutá v 12/2007 vo výške 3 211 646 Sk, v roku 2008 bola poskytnutá ďalšia časť vo výške 2 066 513,- Sk. Čiastočná úhrada bola zrealizovaná 3. 6. 2009 vo výške 74 120,70 Eur. Termín splatenia do konca roka 2008 nebol dodržaný z dôvodu nedodržania kalendára finančných tokov a oneskorenej refundácie fin. prostriedkov od partnera projektu Lead Partner Regione Lombardia a JTS Interreg III C Juh Valencia. Dodatkom č. I sa termín splatenia posunul na 31. 12. 2009. V roku 2010 bola splatená časť výpomoci vo výške 48 490,33 €. Zostávajúca časť 5 862,36 Eur na základe Dodatku č. 2 bola splatná k 31. 12. 2011. Zo strany SRRA bol v roku 2012 predložený návrh na usporiadanie pohľadávky. Pohľadávka spolu s návrhom usporiadania bola odstúpená právnomu oddeleniu. Dňa 31. 12. 2020 bolo listom č. Fin/2020/40353/257 odoslané odsúhlasenie zostatku a uznanie dlhu, ktoré bolo vrátené späť mestu ako neprevzatá zásielka.

#### **Účet 291 Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku**

Opravná položka vo výške 100 % poskytnutej návratnej výpomoci SRRA bola vytvorená z dôvodu rizika nevrátenia návratnej finančnej výpomoci vo výške 5 862,36 Eur.

#### **Účet 314 Poskytnuté prevádzkové preddavky**

Preddavky pre Spoločenstvá vlastníkov bytov a bytové družstvá v SNV boli poskytnuté vo výške 36 103,48 Eur na základe ročného zálohového predpisu platieb za byty vo vlastníctve mesta.

#### **Účet 315 Ostatné pohľadávky**

Na účte sú evidované pohľadávky voči MsP, ktorá vystupuje ako správca parkovísk. V roku 2020 boli predané parkovacie karty v hodnote 11 Eur. Hodnota parkovacích kariet je 592,50 Eur. Zostatky zistené pri inventúre súhlasia s účtovným stavom, rozdiely neboli zistené. Inventarizačná komisia navrhuje, vzhľadom k nízkemu záujmu zo strany podnikateľských subjektov a FO, zrušiť predaj parkovacích kariet a pohľadávku v roku 2021 odpísať.

**Účet 318 Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí**

Hodnota pohľadávok v celkovej výške 1 503 130,20 Eur vedená v účtovníctve súhlasí so stavom pohľadávok podľa poplatníkov vedených v module poplatkov, nájomného a so stavom pohľadávok v zostavách doložených Správcovskou firmou /nájomné byty a nebytové priestory/. Pohľadávky podľa doby splatnosti vypracované oddelením daní a poplatkov sú doložené k správe. K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 365 dní boli vytvorené opravné položky. Preplatky boli zúčtované do záväzkov na účet 379. Nezaplatené pohľadávky sa ku koncu roka oproti roku 2019 zvýšili o 243 tis. Eur, najvýraznejšie u poplatku za TKO (148 tis. Eur) a z predaja pozemku zaúčtovaného v závere roka (nárast 133 tis. Eur). Znížili sa pohľadávky z nájomného za nebytové priestory, priem. park a z nájomného za byty. Taktiež poklesli pohľadávky za služby v bytoch a nebytových priestoroch. Správu o stave vymáhania nedaňových pohľadávok a prehľad súdnych sporov vypracuje právne oddelenie, prehľad o stave vymáhania daňových pohľadávok vypracuje oddelenie správy daní a poplatkov. Zostava pohľadávok z poplatku za komunálny odpad FO a PO je uložená samostatne.

**Účet 319 Pohľadávky z daňových príjmov obcí**

Stav daňových pohľadávok bol vo výške 491 823,84 Eur. Stav pohľadávok vedený v účtovníctve súhlasí so stavom pohľadávok v zostavách podľa poplatníkov. Nezaplatené dane sa oproti roku 2019 zvýšili o 64 tis. Eur, a to hlavne u daní z nehnuteľností FO a PO (nárast o 60 tis. Eur). K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 365 dní bola vytvorená opravná položka. Neuhradené daňové pohľadávky sa vymáhajú v daňovom exekučnom konaní. Preplatky boli zúčtované do záväzkov mesta na účet 379. Analytické členenie je vytvorené podľa druhu dane s rozdelením na právnické a fyzické osoby. Zostava pohľadávok z dane z nehnuteľností fyzických osôb je uložená samostatne.

**Účet 321 Dodávatelia**

Stav záväzkov za mesto je vo výške 260 106,71 Eur. Záväzky za byty a nebytové priestory sú v sume 60 632,95 Eur a sú voči Emkobelu, a. s. za teplo, voči Podtatranskej vodárenskej spoločnosti, Východoslovenskej energetike, Správцovskej firme, COOP Jednote a za servis výťahov Šoltys Andrej. Mesto eviduje záväzky za dodávku elektriny, plynu, za poštové služby, za stráženie objektov, vodné a stočné, za zber, prepravu a zneškodnenie komunálneho odpadu, za ručné čistenie mesta a za verejné osvetlenie v celkovej sume 199 473,76 Eur. Zoznam došlých a nezaplatených faktúr je doložený a súhlasí so stavom v účtovnej evidencii. Mesto neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti nad 1 deň a nad 60 dní. Dobropisy, ktoré mesto prijalo v roku 2020 a neboli do 31. 12. 2020 dodávateľmi zaplatené, boli zaúčtované do pohľadávok na účet 318.

**Účet 323 Krátkodobé rezervy**

Ako ostatné krátkodobé rezervy boli vytvorené rezervy na náklady z titulu vykonania individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2020 v celkovej sume 4 392 Eur. Mesto znížilo rezervu na súdne spory, v ktorých vystupuje ako žalovaný. Plnenie zo strany mesta, z možnej prehry, je podľa právneho oddelenia vyčíslené na 20 876 Eur. Rezervy na odchodné zamestnancov boli vytvorené v sume 33 934,39 Eur a na odmeny pri životných jubileách v sume 8 125,75 Eur. Rezervy spolu k 31. 12. 2020 boli vytvorené v čiastke 67 328,14 Eur.

#### **Účet 324 Prijaté preddavky**

Stav prijatých preddavkov súhlasí so stavom v účtovníctve. Prijaté preddavky vo výške 484 382,28 Eur predstavujú predpis preddavkov občanov a firiem na vodné, stočné, teplo, služby v bytoch a nebytových priestoroch k 31. 12. 2020 a sú na porovnateľnej úrovni roku 2019.

#### **Účet 325 Ostatné záväzky**

Na bytovom účte je čiastka 36,30 Eur uhradená 14. 12. 2020 a zaúčtovaná ako mylná platba, ktorú nie je možné priradiť k žiadnemu nájomcovi. V roku 2021 sa bude na identifikácii pokračovať, príp. sa platba vráti späť.

#### **Účet 326 Nevyfakturované dodávky**

Na účte je čiastka 55,05 Eur za nákup PHL pre vozidlo ŠPZ SN 895 BO Stanice pre odchyt túlavých zvierat. Nákup bol zrealizovaný dňa 31.12.2020, paragón bol predložený na preplatenie cez pokladnicu až v januári 2021.

#### **Účet 331 Zamestnanci**

Stav záväzku vo výške 170 294,06 Eur súhlasí so stavom na výplatnej listine za december 2020.

#### **Účet 335 Pohľadávky voči zamestnancom**

Pohľadávka je vedená voči zamestnancovi MsP Ladislavovi Herichovi vo výške 751 Eur za škodu spôsobenú na služobnom motorovom vozidle. Škodová komisia na svojom zasadnutí dňa 1. 12. 2020 určila zosobnenie nákladov na opravu (2 254,22 Eur) v sume 751 Eur. Zamestnanec požiadal poisťovňu o úhradu nákladov z poisťky uzatvorenej na škodu pri výkone povolania.

#### **Účet 336 Zúčtovanie s inštitúciami soc. zabezpečenia a zdravotného poistenia**

Stav účtu 114 006,69 Eur súhlasí so stavom na výplatnej listine za mesiac december 2020. Záväzky sú vedené podľa jednotlivých zdravotných poisťovní a voči sociálnej poisťovni. Samostatne je vedený záväzok za doplnkové dôchodkové poistenie a životné poistenie. Rozdiel nebol zistený.

#### **Účet 342 Ostatné priame dane**

Stav účtu 26 842,47 Eur súhlasí so stavom na výplatnej listine za mesiac december 2020.

#### **Účet 351 Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa**

Na účte evidujeme pohľadávky voči školám, školským zariadeniam a Domovu dôchodcov v SNV v hodnote 93 852,22 Eur, ktoré k 31. 12. 2020 boli naúčtované ako neuhradené príjmy RO. Čiastku 76 Eur neodviedla zriaďovateľovi SŠZ, jedná sa o dopredu uhradené školné, ktoré bolo k 31. 12. 2020 na účte materskej školy. Rozpočtové organizácie odvedú zriaďovateľovi príjmy v roku 2021 po ich úhrade dlžníkmi. Stav účtu 351 súhlasí so stavom účtov 351 v súvahách jednotlivých RO.

#### **Účet 355 Zúčtovanie transferov rozpočtu obce**

Na tomto účte je zúčtovaný kapitálový transfer poskytnutý z vlastných prostriedkov mesta do rozpočtovej a príspevkovej organizácie, delimitácia majetku z vlastných prostriedkov mesta a delimitácia majetku z transferu z cudzích prostriedkov /ŠR, EU investícia vykonaná u zriaďovateľa/. Mesačne vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi, ZC a opravnými položkami k DHM a DNM sa účtuje zúčtovanie poskytnutého kapitálového transferu do nákladov. Ak bol poskytnutý

na obstaranie majetku transfer zo ŠR a EU, zúčtuje sa aj do výnosov tak, aby nebol ovplyvnený výsledok hospodárenia. Zostatková hodnota majetku RO a PO k 31. 12. 2020 z prostriedkov zriaďovateľa alebo zo ŠR a EU prostredníctvom zriaďovateľa je 20 638 138,57 Eur. Stav účtu 355 v účtovníctve mesta súhlasí so stavom účtov 355 v súvahách jednotlivých PO a RO.

#### **Účet 357 Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce**

Účet k 31. 12. 2020 predstavuje čiastku 2 099 809,29 Eur. Sú to nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR z prevádzkového normatívu pre školy, z Environmentálneho fondu na odpadové hospodárstvo, sčítanie obyvateľstva, na stravovanie z ÚPSVaR a z projektov. Tieto fin. prostriedky boli prevedené na konci roka na osobitný účet, v roku 2021 sa zapoja do rozpočtu príjmov cez príjmové finančné operácie a do rozpočtu výdavkov.

#### **Nevyčerpané bežné transfery**

**430 339,29 Eur v tom:**

|                                          |                       |
|------------------------------------------|-----------------------|
| -Projekt „Čítame radi“ ZŠ Kožucha        | 800,00 Eur            |
| -Projekt „Čítame radi“ ZŠ Komenského     | 800,00 Eur            |
| -Projekt „Čítame radi“ ZŠ Hutnícka       | 800,00 Eur            |
| -prevádzkový normatív ZŠ Z. Nejedlého    | 14 000,00 Eur         |
| -prevádzkový normatív ZŠ Ing. O. Kožucha | 18 500,00 Eur         |
| -prevádzkový normatív ZŠ Levočská        | 8 200,00 Eur          |
| -prevádzkový normatív ZŠ Lipová          | 1 000,00 Eur          |
| -prevádzkový normatív ZŠ Hutnícka        | 11 800,00 Eur         |
| -prídavky na deti                        | 519,07 Eur            |
| -projekt ÚPSVaR pre domov dôchodcov      | 65 676,09 Eur         |
| -projekt Podpora miestnych komunít       | 5 320,00 Eur          |
| -jednorázový fin.prísp. Čonková          | 6 500,00 Eur          |
| -sčítanie obyvateľov, domov, bytov       | 30 773,72 Eur         |
| -stravovanie ÚPSVaR                      | 264 027,20 Eur        |
| -prevádzka školský úrad                  | 1 500,00 Eur          |
| -úroky domov dôchodcov                   | 5,63 Eur              |
| -úroky školstvo                          | 114,23 Eur            |
| -úroky mesto                             | 3,35 Eur              |
| <b>Spolu nevyčerpané bežné:</b>          | <b>430 339,29 Eur</b> |

#### **Nevyčerpané kapitálové transfery**

**1 669 470,00 Eur v tom:**

|                                          |                  |
|------------------------------------------|------------------|
| -rekonštrukcia strechy ZŠ Komenského ul. | 80 000,00 Eur    |
| -rekonštrukcia zimného štadióna a LK     | 1 500 000,00 Eur |
| -PD obnova Reduty                        | 17 000,00 Eur    |
| -PD cyklochodník „kasárne“               | 54 150,00 Eur    |
| -projekt Podpora miestnych komunít       | 4 680,00 Eur     |
| -projekt vybavenie ŠJ ZŠ Levočská        | 4 800,00 Eur     |
| -projekt vybavenie ŠJ Nejedlého          | 3 840,00 Eur     |
| -projekt vybavenie ŠJ ZŠ Nad Medzou      | 5 000,00 Eur     |

**Spolu nevyčerpané kapitálové:**

**2 099 809,29 Eur**

Úroky z prostriedkov ŠR za domov dôchodcov, školy a za mesto sú vo výške 123,21 Eur a budú uhradené podľa pokynov poskytovateľov.

#### **Účet 359 Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy a iné zúčtovania**

Stav účtu k 31.12.2020 vo výške 100 050,58 Eur z nevyčerpaných fin. prostriedkov poskytnutých Environmentálnym fondom v roku 2020 (záväzok mesta voči fondu) na odpadové hospodárstvo.

#### **Účet 372 Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy**

Na účte je pohľadávka voči TJ SPILIPO, občianske združenie, v sume 87,66 Eur a je z nevyúčtovanej a nevrátenej dotácie poskytnutej na základe VZN a zmluvy č. FP-033/2017. Združenie malo uvedenú čiastku splácať na základe dohody o splátkach z roku 2018. V roku 2018 bola uhradená jedna splátka 29,28 Eur. V roku 2019 nebola uhradená žiadna splátka. V roku 2020 bolo uhradených 233,76 Eur. Celkom stav účtu k 31. 12. 2020 je vo výške 87,66 Eur.

#### **Účet 378 Iné pohľadávky**

**Dlhodobou pohľadávkou** je pohľadávka za škodu voči p. Pokutovej vo výške **26 Eur**. **Krátkodobá pohľadávka** je za preplatok - zaplatenú predpokladanú stratu pri výkone MVD (vyúčtovanie Eurobus, a. s. za rok 2020). Za zaplatené energie a služby sú vedené pohľadávky voči nájomníkom v bytoch a nebytových priestoroch v celkovej výške 411 986,85 Eur. Celkom sú na účte evidované krátkodobé pohľadávky vo výške **501 034,85 Eur**. Stav účtu Iné pohľadávky je k 31. 12. 2020 vo výške **501 060,85 Eur**, rozdiel nebol zistený.

#### **Účet 379 Iné záväzky**

Stav účtu vo výške **102 011,18 Eur** tvorí:

|                                                                                  |                |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Zrážky hradené zo miezd podľa výplatnej listiny:                                 | 1 924,56 Eur   |
| Preplatok z el. energie chata Čingov                                             | 12,11 Eur      |
| Zábezpeky z verejných súťaží:                                                    | 701 900,00 Eur |
| Zábezpeky z bytov:                                                               | 8 232,00 Eur   |
| Zábezpeky za SOS náramky:                                                        | 40,00 Eur      |
| Preplatky za byty, nebytové priestory, dane a poplatky:                          | 20 902,51 Eur  |
| Stav záväzkov v účtovníctve súhlasí so stavom podľa zostáv a interných dokladov. |                |

#### **Účet 381 Náklady budúcich období**

V priebehu roka 2020 boli platené výdavky na základe faktúr, ktoré predstavujú náklady budúceho účtovného obdobia. Vopred boli platené predplatné odbornej tlače, právnych predpisov, časopisov, paušálne poplatky za telefóny január 2021, poisťné, internetový prístup a to v celkovej výške **15 110,12 Eur**.

#### **Účet 384 Výnosy budúcich období**

Konečný stav účtu 384 10, 12, 18, 19, 20, 21, 22, 24, 25, 28, 29, 3 1, 3 2, 3 3, 30, 31, 40, 47, 7, 8, 9, 47 predstavuje zostatkovú hodnotu majetku obstaraného z cudzích prostriedkov, nespotrebovaný drobný majetok /112/ na skládke BRO, projekt Slovenský raj (nespotrebovaný materiál na sklade) a nájomné za hrobové miesta zaplatené na rok 2021. Na tomto účte sú zaúčtované fin. prostriedky za potraviny v ŠJ, ktoré mestu boli k 31.12.2020 odvedené zo ZŠ a MŠ a budú vrátené späť školským jedálňam v mesiaci január 2021 a materiál zo SŠHR na COVID-19. Stav v účtovníctve súhlasí so stavom v module majetku. Rozdiel bol zistený pri projekte rekonštrukcie hasičskej zbrojnice, na ktorú bol poskytnutý transfer zo ŠR vo výške 30 000 Eur. Stavba bola skolaudovaná v 10/2020

zaradená do užívania bez označenia cudzích zdrojov. V roku 2021 je potrebné doúčtovať rozpustenie výnosov bud. období účet 384 do výnosov bežného obdobia účet 694 vo výške trojmesačných odpisov t. j. 201,72 Eur. Zostatková hodnota majetku v správe RO a PO, financovaná z cudzích zdrojov zriaďovateľa bola odsúhlasená, rozdiely neboli zistené. Stav účtu 384 k 31. 12. 2020 je **19 595 721,84 Eur.**

#### **Účet 385 Príjmy budúcich období**

Očakávané budúce príjmy z dobropisu za dodané teplo v roku 2020 vo výške 1 816,56 Eur za priestory, ktoré užíva mestský úrad (neprenajaté). Faktúra z OS mesta Emkobel, a. s. č. 0031/2021.

#### **Účet 391 Opravná položka k pohľadávkam**

K 31.12.2020 bolo zaúčtované zvýšenie ostatnej opravnej položky k nedaňovým pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 365 dní vo výške 42 985,62 Eur a zvýšenie daňovej opravnej položky o 10 974,06 Eur. Celkom sú vytvorené ostatné opravné položky vo výške **1 482 945,95 Eur** v členení:

- opravná položka k daňovým pohľadávkam vo výške 398 700,64 Eur
- opravná položka k nedaňovým pohľadávkam vo výške 1 084 219,31 Eur
- opravná položka k iným pohľadávkam vo výške 26 Eur.

#### **Účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov**

Stav účtu **107 226 908,48 Eur.** Účet má zavedenú analytickú evidenciu tak, aby bolo zrejmé, z ktorého účtu prešli konečné stavy do počiatočného stavu účtu 428, hospodársky výsledok príslušného roka, prechod na novú metodiku a opravy vykonávané v danom roku. Jednotlivé opravy sú zdokumentované a doložené k inventarizácii účtu. V priebehu roka 2020 boli vykonané opravy predstavujúce náklady na neobsadené byty a nebytové priestory v celkovej sume 38 662,73 Eur.

#### **Účet 461 Bankové úvery**

Stav účtu 461 k 31. 12. 2020 je **5 237 958,93 Eur** a súhlasí so stavom na jednotlivých úverových účtoch. Stav nesplatenej istiny úverov so splatnosťou do jedného roka je 1 074 658,89 Eur, nad jeden rok 5 237 779,08 Eur. Nezaplatené úroky (výnos banky) za mesiac december sú v sume 477,36 Eur. Prehľad stavov úverov je v tabuľke. Úrokové sadzby sa pohybujú od 1,083 % až do 2,95 % p. a.

| Číslo úverovej zmluvy | Druh úveru           | Stav k 31.12.2019 celkom | Stav k 31.12.2020 dlhodobý | Stav k 31.12.2020 krátkodobý | Stav k 31.12.2020 Celkom |
|-----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| 505/UZ/2014           | Dlhodobý termínovaný | 484 252,95               | 229 852,95                 | 127 200,00                   | 357 052,95               |
|                       | Úroky                | 15,47                    | 0                          | 11,41                        | 11,41                    |
| 18/060/10             | Dlhodobý termínovaný | 293 742,68               | 0                          | 117 342,68                   | 117 342,68               |
|                       | Úroky                | 227,89                   | 0                          | 104,92                       | 104,92                   |
| 18/083/10             | Dlhodobý termínovaný | 160 422,00               | 0                          | 0                            | 0                        |
|                       | Úroky                | 132,29                   | 0                          | 0                            | 0                        |
| 18/026/13             | Dlhodobý termínovaný | 118 500,00               | 52 500,00                  | 33 000,00                    | 85 500,00                |
|                       | Úroky                | 101,56                   | 0                          | 63,52                        | 63,52                    |
| 746/2013              | Dlhodobý termínovaný | 1 822,17                 | 0                          | 0                            | 0                        |

|                         |                  |                     |                     |                              |                                |
|-------------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|--------------------------------|
|                         | Úroky            | 0,15                | 0                   | 0                            | 0                              |
| 96720/03/2017           | Dlhodobý bankový | 1 005 027,33        | 763 827,33          | 120 600                      | 884 427,33                     |
|                         | Úroky            | 0                   | 0                   | 0                            | 0                              |
| 96720/04/2017           | Dlhodobý bankový | 4 248 670,84        | 3 338 241,40        | 455 214,72                   | 3 793 456,12                   |
|                         | Úroky            | 0                   | 0                   | 0                            | 0                              |
| <b>Úvery D+K spolu:</b> |                  | <b>6 312 915,33</b> | <b>4 384 421,68</b> | <b>853 357,40<br/>179,85</b> | <b>5 237 779,08<br/>179,85</b> |

**Účet 472 Záväzky zo sociálneho fondu**

Stav účtu vo výške 34 369,96 Eur nesúhlasí so stavom na bankovom účte, ktorý je 31 955,97 Eur. Rozdiel predstavuje povinný prídel zo miezd za mesiac december 2020 vo výške +2 603,99 Eur a peňažné dary vo výške -190,00 Eur. Náklad zúčtovaný správne do 12/2020, platba prevedená až v 1/2021, peňažný dar vyplatený vo výplatnom termíne a prevedený v 1/2021.

**Účet 479 Ostatné dlhodobé záväzky**

Stav záväzku vo výške 179 424,14 Eur súhlasí so stavom pôžičky zo Štátneho fondu rozvoja bývania, ktorý je vedený v Slovenskej záručnej a rozvojovej banke, z toho splátky do 1 roka, ako krátkodobý záväzok, predstavujú čiastku vo výške 12 170,68 Eur, dlhodobý záväzok 166 903,26 Eur a úroky 350,20 Eur.

**Podsúvahové účty**

Materiál na sklade CO evidovaný na účte 751 je vo výške 62 654,01 Eur. Účet 752 pokutové bloky z daňového úradu pre MsP sú vo výške 25 395 Eur. Účet 753 stála záloha na poštové služby vo výške ostáva nezmenená 2 050,00 Eur. Účet 754 parkovacie karty vo výške 275 Eur súhlasí so stavom kariet u Ing. Bartošovej. Účet 755 Podnikateľský inkubátor - jeho stav sa nezmenil 49 790,88 Eur. Účet 756 vo výške 5 000,00 Eur je limit na dvoch platobných kartách, v čase inventúry sa tieto nachádzali v pokladnici MsÚ. Vypožičaný majetok od mesta v sume 566 897,08 Eur je evidovaný na účte 757. Výpožičky pre mesto sú evidované na účte 758 vo výške 123 949,96 Eur, z toho hasičské auto je v hodnote 105 291 Eur. Hodnota investície do verejného osvetlenia, ktorú preinvestovala FIN.M.O.S. a.s. je v rámci koncesnej zmluvy vedená na účte 759 v hodnote 4 251 725,20 Eur. Na účte 760 s AE sú vedené úspory pre deti našich občanov v detských domovoch vo výške 10 187,94 Eur. Zostatky na vkladných knižkách, ktoré sú vedené na meno nie sú potvrdené bankou vzhľadom k ochrane osobných údajov. V roku 2020 neboli tvorené žiadne úspory. Pohľadávky mesta z oddĺženia sa evidujú na účte 770 v sume 28 088,52 Eur, odpísané pohľadávky, v zmysle uznesení MsZ a primátora, sa evidujú na podsúvahovom účte 771 v sume 209 782,84 Eur. Vstupenky na vežu v hodnote 1 664,50 Eur sú evidované na účte 794, skutočný stav vstupeniek súhlasí s účtovným stavom.

**SPRÁVA TELOVÝCHOVNÝCH ZARIADENÍ SPIŠSKÁ NOVÁ VES**

Na základe príkazu riaditeľa STEZ na vykonanie inventarizácie majetku, vypracovaného v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. a Smernice o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku, bola vykonaná fyzická inventúra majetku, ktorá prebiehala v troch etapách. Pre vykonanie inventarizácie majetku boli menované jedna hlavná a 8 dielčích komisií.

**I. Etapa**

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý drobný hmotný majetok

Pozemky

Prehľad o pohybe a stave majetku:

| Názov majetku  | počiatočný stav k 1. 1. 2020 | prírastky  | úbytky     | konečný stav k 31. 12. 2020 | oprávky k 31. 12. 2020 | zostatková hodnota |
|----------------|------------------------------|------------|------------|-----------------------------|------------------------|--------------------|
| Budovy         | 12 007 980,76                | 76 687,41  | 0          | 12 084 668,17               | 6 195 319,04           | 5 889 349,13       |
| Software       | 48 662,64                    | 0          | 0          | 48 662,64                   | 48 662,64              | 0                  |
| Stroje,prístr. | 1 043 174,59                 | 434 996,07 | 12 227,63  | 1 465 943,03                | 831 515,81             | 634 427,22         |
| Dopravné pr.   | 4 205,34                     | 12 182,17  | 0          | 16 387,51                   | 16 387,51              | 0                  |
| Obst.inv.      | 72 148,70                    | 1608669,32 | 100 382,35 | 1 580 435,67                | 0                      | 1 580 435,67       |
| Pozemky        | 760 489,90                   | 0          | 3 690,18   | 756 799,72                  | 0                      | 756 799,72         |

Stav majetku v obstarávacích hodnotách k 31. 12. 2020:

| Názov majetku         | účtovný stav  | skutočný stav | Rozdiel |
|-----------------------|---------------|---------------|---------|
| Budovy, stavby        | 12 084 668,17 | 12 084 668,17 | 0       |
| Software              | 48 662,64     | 48 662,64     | 0       |
| Stroje a prístroje    | 1 465 943,03  | 1 465 943,03  | 0       |
| Dopravné prostriedky  | 16 387,51     | 16 387,51     | 0       |
| Pozemky               | 760 489,90    | 760 489,90    | 0       |
| Obstaranie investícií | 1 580 435,67  | 1 580 435,67  | 0       |
| Drobný dlh. majetok   | 386 868,73    | 386 868,73    | 0       |

Materiálové zásoby – materiál na sklade:

| Názov účtu             | učet. stav k 31. 12. 2020 | skut. stav k 31. 12. 2020 | rozdiel |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|---------|
| čist. prostriedky – HČ | 5 341,21                  | 5 341,21                  | 0       |
| sklad kuchyňa Preveza  | 917,66                    | 917,66                    | 0       |
| sklad snack Preveza    | 1 607,25                  | 1 607,25                  | 0       |
| čist. prostriedky -PČ  | 848,36                    | 848,36                    | 0       |
| hlavný sklad Preveza   | 1 858,52                  | 1 858,52                  | 0       |
| celkom                 | 10 574,32                 | 10 574,32                 | 0       |

Materiálové zásoby – tovar na sklade:

| Názov účtu         | učet. stav k 31. 12. 2020 | skut. stav k 31. 12. 2020 | rozdiel |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|---------|
| tovar - snack      | 1 099,08                  | 1 099,08                  | 0       |
| tovar- recepcia    | 216,14                    | 216,14                    | 0       |
| tovar-hlavný sklad | 323,97                    | 323,97                    | 0       |
| tovar - TIC        | 9 781,64                  | 9 781,64                  | 0       |
| celkom             | 11 420,83                 | 11 420,83                 | 0       |

**II. etapa**

Pohľadávky a záväzky

Bankové účty

Ceniny

Inventarizácia účtov:

| Názov účtu              | účtovný stav | skutočný stav | Rozdiel |
|-------------------------|--------------|---------------|---------|
| 311 Odberatelia         | 33 770,16    | 33 770,16     | 0       |
| 314 Poskytnuté preddav. | 39,00        | 39,00         | 0       |
| 335 Pohľ. u zamestn.    | 589,08       | 589,08        | 0       |
| 384 Výnosy bud. obd.    | 1 101 043,73 | 1 101 043,73  | 0       |

|                        |              |              |   |
|------------------------|--------------|--------------|---|
| 378 Ostat. pohľadávky  | 8 972,26     | 8 972,26     | 0 |
| 321 Dodávateľia        | 40 881,78    | 40 881,78    | 0 |
| 323 Krátkodobé rezervy | 5 039,70     | 5 039,70     | 0 |
| 324 Prijaté preddavky  | 7 789,32     | 7 789,32     | 0 |
| 331 Zamestnanci        | 0            | 0            | 0 |
| 333 Ost. závaz.-zam.   | 38 297,64    | 38 297,64    | 0 |
| 336 Zúčt.vzťahy        | 26 123,85    | 26 123,85    | 0 |
| 341 Daň z príjmov      | 1 081,68     | 1 081,68     | 0 |
| 342 Daň zo zav.čin.    | 4 366,85     | 4 366,85     | 0 |
| 343 Daň z prid.hod.    | 5 738,19     | 5 738,19     | 0 |
| 345 Ostatné dane       | 306,00       | 306,00       | 0 |
| 355 Zúčt.transf.       | 7 880 307,12 | 7 880 307,12 | 0 |
| 381 Náklady bud.obd.   | 4 384,08     | 4 384,08     | 0 |
| 379 Ostatné záväzky    | 5 271,95     | 5 271,95     | 0 |
| 391 Opr.pol. k pohľ.   | 6 198,10     | 6 198,10     | 0 |
| 472 Sociálny fond      | 1 307,96     | 1 307,96     | 0 |
| 428 Nevys. výsl. hosp. | 36 703,19    | 36 703,19    | 0 |

**Bankové účty:**

| Názov účtu               | účt. stav k 31. 12. 2020 | skut. stav k 31. 12. 2020 | rozdiel |
|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------|
| bežný účet - HČ          | 51 343,11                | 51 343,11                 | 0       |
| sociálny fond            | 4 178,83                 | 4 178,83                  | 0       |
| investičný účet          | 0                        | 0                         | 0       |
| bežný účet - PČ          | 1 758,91                 | 1 758,91                  | 0       |
| Slovenská záručná a RB   | 0,64                     | 0,64                      | 0       |
| Slov. zväz ľadov. hokeja | 150 000,00               | 150 000,00                | 0       |
| celkom                   | 207 281,49               | 207 281,49                | 0       |

**Ceniny**

| Názov účtu     | účt. stav k 31. 12. 2020 | skut. stav k 31. 12. 2020 | rozdiel |
|----------------|--------------------------|---------------------------|---------|
| poštové známky | 10,40                    | 10,40                     | 0       |
| stravenky- HČ  | 184,80                   | 184,80                    | 0       |
| kupóny – PČ    | 11,70                    | 11,70                     | 0       |
| kupóny- HČ     | 0                        | 0                         | 0       |
| stravenky - PČ | 0                        | 0                         | 0       |
| celkom         | 206,90                   | 206,90                    | 0       |

**III. etapa peňažné prostriedky:****Pokladňa**

| Názov účtu           | účt. stav k 31. 12. 2020 | skut. stav k 31. 12. 2020 | rozdiel |
|----------------------|--------------------------|---------------------------|---------|
| hlavná pokladňa      | 0                        | 0                         | 0       |
| nájomná pokladňa     | 0                        | 0                         | 0       |
| podnikateľ. pokladňa | 0                        | 0                         | 0       |
| celkom               | 0                        | 0                         | 0       |

**ZOOLOGICKÁ ZÁHRADA SPIŠSKÁ NOVÁ VES**

Na základe príkazu riaditeľky ZOO Spišská Nová Ves bola vykonaná inventarizácia majetku mesta Spišská Nová Ves správu, ktorého zabezpečuje ZOO Spišská Nová Ves.

K zabezpečeniu plynulého priebehu inventarizačných prác bola v súlade s vydaným príkazom riaditeľa menovaná jedna inventarizačná komisia.

Fyzickou inventúrou bol k 31.12.2020 zistený nasledovný stav:

Prehľad o pohybe a stave majetku:

| Názov majetku  | Poč. stav k 1.1.2020 | prírastky | úbytky    | konečný stav k 31. 12. 2020 | oprávky    | zostatková hodnota |
|----------------|----------------------|-----------|-----------|-----------------------------|------------|--------------------|
| Budovy         | 713 418,35           | 0         | 0         | 713 418,35                  | 150 619,37 | 562 798,98         |
| Stroje,prístr. | 14 685,32            | 0         | 0         | 14 685,32                   | 14 685,32  | 0                  |
| Dopravné pr.   | 36 458,00            | 0         | 0         | 36 458,00                   | 28 778,00  | 7 680,00           |
| Obst.inv.      | 1 200,00             | 6 000,00  | 6 000,00  | 1 200,00                    | 0          | 1 200,00           |
| Pozemky        | 264 987,05           | 0         | 0         | 264 987,05                  | 0          | 264 987,05         |
| Drob. dlh.m.   | 1 086,63             | 0         | 0         | 1 086,63                    | 1086,63    | 0                  |
| Um. diela      | 1 493,26             | 0         | 0         | 1 493,26                    | 0          | 1 493,26           |
| Os. dlh.maj.   | 9 001,37             | 6 000,00  | 0         | 15 001,37                   | 8 671,37   | 6 330,00           |
| Zvieratá       | 30 988,98            | 7 550,00  | 3893,34   | 34 645,64                   | 0          | 34 645,64          |
| Materiál       | 6 380,53             | 57 161,42 | 54 663,44 | 8 878,51                    | 0          | 8 878,51           |

| Názov a číslo účtu        | Účtov. stav v obst. hod. | skutočný stav | rozdiel |
|---------------------------|--------------------------|---------------|---------|
| Budovy a stavby - 021     | 713 418,35               | 713 418,35    | 0       |
| Stroje,príst.a zar. - 022 | 14 685,32                | 14 685,32     | 0       |
| Dopravné prostr. - 023    | 36 458,00                | 36458,00      | 0       |
| Drobný hm. maj. - 028     | 1 086,63                 | 1 086,63      | 0       |
| Inventár - 029            | 15 001,37                | 15 001,37     | 0       |
| Pozemky - 031             | 264 987,05               | 264 987,05    | 0       |
| Umelecké diela - 032      | 1 493,26                 | 1 493,26      | 0       |
| Zvieratá - 124            | 34 645,64                | 34 645,64     | 0       |
| Obstar. investícií - 042  | 1 200,00                 | 1 200,00      | 0       |
| Materiálové zás. - 112    | 8 878,51                 | 8 878,51      | 0       |

Inventarizačná komisia konštatuje, že skutočný a účtovný stav je totožný. Pri inventarizácii hmotného majetku mesta nevznikol žiaden rozdiel.

| Inventarizácia účtov:  | účtovný stav | skutočný stav | rozdiel |
|------------------------|--------------|---------------|---------|
| 211 Pokladnica         | 869,88       | 869,88        | 0       |
| 221 Bankové účty       | 64 908,86    | 64 908,86     | 0       |
| 311 Pohľadávky         | 0            | 0             | 0       |
| 315 Ost. pohľadávky    | 0            | 0             | 0       |
| 321 Dodávatelia        | 4 023,23     | 4 023,23      | 0       |
| 331 Zamestnanci        | 9 885,57     | 9 885,57      | 0       |
| 336 Zúčt. s inštit.    | 6 237,14     | 6 237,14      | 0       |
| 341 Daň z príjmov      | 413,58       | 413,58        | 0       |
| 342 Ostat. priam.dane  | 1 075,67     | 1 075,67      | 0       |
| 355 Zúčt. transferov   | 716 584,57   | 716 584,57    | 0       |
| 381 Náklady bud. obd.  | 63,27        | 63,27         | 0       |
| 384 Výnosy bud.obd.    | 22 075,98    | 22 075,98     | 0       |
| 421 Zák. rez. fond     | 128 811,13   | 128 811,13    | 0       |
| 472 Záväzky zo soc. f. | 2 119,33     | 2 119,33      | 0       |
| 428 Nevys. HV min.rok. | 45 944,09    | 45 944,09     | 0       |

**MESTSKÉ KULTÚRNE CENTRUM SPIŠSKÁ NOVÁ VES**

V súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/ 2002 Z. z. v znení neskorších predpisov bola vykonaná inventarizácia majetku mesta Spišská Nová Ves zvereného do správy príspevkovej organizácie Mestské kultúrne centrum Spišská Nová Ves.

Prehľad o pohybe a stave majetku:

| Názov majetku  | počiatočný stav k 1. 1. 2020 | prírastky | úbytky    | kon. stav k 31. 12. 2020 | oprávky      | zostatková hodnota |
|----------------|------------------------------|-----------|-----------|--------------------------|--------------|--------------------|
| Budovy         | 3 002 527,20                 | 0         | 0         | 3 002 527,20             | 2 101 572,25 | 900 954,95         |
| Stroje,prístr. | 282 684,67                   | 0         | 0         | 282 684,67               | 256 767,67   | 25 917,00          |
| Dopravné pr.   | 29 575,78                    | 0         | 0         | 29 575,78                | 29 575,78    | 0                  |
| Obst.inv.      | 0                            | 0         | 0         | 0                        | 0            | 0                  |
| Pozemky        | 0                            | 0         | 0         | 0                        | 0            | 0                  |
| Drob. dlh.m.   | 98 089,03                    | 12 240,30 | 2 648,80  | 107 680,53               | 0            | 0                  |
| Nehm. maj.     | 2 493,67                     | 0         | 0         | 2 493,03                 | 2 493,03     | 0                  |
| Iný majetok    | 277,28                       | 0         | 59,89     | 217,39                   | 217,39       | 0                  |
| DHM do 69,99   | 17 242,46                    | 651,44    | 737,56    | 17 156,34                | 17 156,34    | 0                  |
| Materiál       | 43,97                        | 16 804,13 | 16 787,84 | 60,26                    | 0            | 60,26              |

| Inventarizácia účtov      | účtovný stav | skutočný stav | rozdiel |
|---------------------------|--------------|---------------|---------|
| Pokladňa                  | 164,41       | 164,41        | 0       |
| Pokladňa sociálneho fondu | 502,98       | 502,98        | 0       |
| Ceniny-stravné lístky     | 78,00        | 78,00         | 0       |
| Bežný účet                | 9 911,65     | 9 911,65      | 0       |
| Účet soc. fondu           | 1 202,67     | 1 202,67      | 0       |
| Pohľadávky                | 19 650,90    | 19 650,90     | 0       |
| Dodávatelia               | 5 083,36     | 5 083,36      | 0       |
| Zamestnanci               | 10 886,92    | 10 886,92     | 0       |
| Zúčtov. soc. zabezpečenia | 7 004,55     | 7 004,55      | 0       |
| Ostatné priame dane       | 1 928,16     | 1 928,16      | 0       |
| Daň z pridanej hodnoty    | 726,42       | 726,42        | 0       |
| Iné záväzky               | 292,88       | 292,88        | 0       |
| Opravné položky           | 6 795,88     | 6 795,88      | 0       |
| Príjmy budúcich období    | 1 417,82     | 1 417,82      | 0       |
| Výnosy budúcich období    | 266,00       | 266,00        | 0       |
| Náklady budúcich období   | 1 829,76     | 1 829,76      | 0       |
| Zákonný rez. fond         | 0            | 0             | 0       |
| Soc. fond                 | 1 569,32     | 1 569,32      | 0       |
| Nevysporiadaný HV         | 34 879,90    | 34 879,90     | 0       |

V zmysle zákona o účtovníctve a príkazu riaditeľov organizácií bola vykonaná inventarizácia majetku vo všetkých organizáciách, ktoré prešli na základe zákona NR SR č. 416/2001 Z. z. do pôsobnosti mesta. Vzhľadom na veľký rozsah údajov výsledky inventarizácie sú uvedené len v prehľade o majetku za jednotlivé organizácie a sú nasledovné:

**ZÁKLADNÁ ŠKOLA, NAD MEDZOU**

Prehľad o stave hmotného investičného majetku k 31. 12. 2020:

| Názov majetku | poč. stav | prírastky | úbytky | konečný stav | oprávky | zostatková |
|---------------|-----------|-----------|--------|--------------|---------|------------|
|---------------|-----------|-----------|--------|--------------|---------|------------|

|                    | k 1.1.2020   |           |   | k 31.12.2020 |            | hodnota      |
|--------------------|--------------|-----------|---|--------------|------------|--------------|
| Budovy, stavby     | 2 276 632,15 | 16 890,00 | 0 | 2 293 522,15 | 613 390,48 | 1 680 131,67 |
| Stroje, zariad.    | 94 194,93    | 0         | 0 | 94 194,93    | 83 472,74  | 10 722,19    |
| Zvl. tech. zariad. | 28 568,70    | 7 667,60  | 0 | 36 236,30    | 27 381,71  | 8 854,59     |
| Inventár           | 29 734,15    | 0         | 0 | 29 734,15    | 26 668,04  | 3 066,11     |
| Pozemky            | 74 880,50    | 0         | 0 | 74 880,50    | 0          | 74 880,50    |

Prehľad o stave drobného hmotného majetku:

| Názov majetku                     | počiatočný stav | prírastky | úbytky    | konečný stav |
|-----------------------------------|-----------------|-----------|-----------|--------------|
| Drobný hmotný majetok nad 66,- €  | 649 071,20      | 31 519,83 | 11 627,46 | 668 963,57   |
| Drobný nehmotný majetok nad 66,-€ | 25 380,55       | 0         | 2 764,35  | 22 616,20    |
| Učebné pomôcky nad 66,- €         | 191 602,65      | 4 848,84  | 4 565,64  | 191 885,85   |
| Všeobecný materiál                | 0               | 39 518,25 | 39 518,25 | 0            |
| Ceniny                            | 0               | 13 765,70 | 13 765,70 | 0            |
| Drobné predmety do 66 €           | 47 876,59       | 0         | 973,08    | 46 903,51    |
| BOO                               | 2 600,30        | 1 595,39  | 12,38     | 4 183,31     |
| Učebné pomôcky do 66 €            | 22 612,35       | 0         | 41,83     | 22 570,52    |
| Drobný nehmotný majetok do 66 €   | 58,42           | 0         | 25,85     | 32,57        |
| Iný hmotný majetok                | 11 810,99       | 0         | 0         | 11 810,99    |
| Potraviny                         | 4,97            | 57 753,8  | 57 495,02 | 263,75       |

Inventarizácia účtov:

|                                          | účtovný stav | skutočný stav | rozdiel |
|------------------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Pokladnica                               | 0            | 0             | 0       |
| Účet sociálneho fondu                    | 14 779,17    | 14 779,17     | 0       |
| Depozitný účet                           | 148 248,76   | 148 248,76    | 0       |
| Dodávatelia                              | 6 611,84     | 6 611,84      | 0       |
| Prijaté preddavky ŠJ                     | 7 038,08     | 7 038,08      | 0       |
| Ostatné pohľadávky-nedoplatky stravníkov | 240,38       | 240,38        | 0       |
| Zamestnanci                              | 80 358,68    | 80 358,68     | 0       |
| Zúčtovanie s inštit. soc. zabezp.        | 54 457,69    | 54 457,69     | 0       |
| Daň z príjmov                            | 12 516,29    | 12 516,29     | 0       |
| Iné záväzky                              | 916,10       | 916,10        | 0       |
| Náklady budúcich období                  | 7 499,77     | 7 499,477     | 0       |
| Výnosy budúcich období                   | 29 917,12    | 29 917,12     | 0       |
| Nevysporiadaný hosp. výsl .min. r.       | 6 909,26     | 6 909,26      | 0       |

#### ZÁKLADNÁ ŠKOLA, KOMENSKÉHO ul.

Prehľad o stave hmotného investičného majetku k 31. 12. 2020:

| Názov majetku    | počiatoč. stav<br>k 1. 1. 2020 | prírastky | úbytky | konečný stav<br>k 31. 12. 2020 | oprávky    | zostatková<br>hodnota |
|------------------|--------------------------------|-----------|--------|--------------------------------|------------|-----------------------|
| Budovy           | 2 006 007,64                   | 0         | 0      | 2 006 007,64                   | 911 449,89 | 1 094 557,75          |
| Stroje a zariad. | 51 909,84                      | 0         | 0      | 51 909,84                      | 29 717,96  | 22 191,88             |
| Zvl. tech. zar.  | 37 819,91                      | 7 982,64  | 0      | 45 802,55                      | 37 953,91  | 7 848,64              |
| Pozemky          | 114 011,15                     | 0         | 0      | 114 011,15                     | 0          | 114 011,15            |
| Inventár         | 907,92                         | 0         | 0      | 907,92                         | 907,92     | 0                     |

Prehľad o stave drobného majetku:

| Názov majetku             | stav k 1. 1. 2020 | prírastky | úbytky    | stav k 31. 12.2020 |
|---------------------------|-------------------|-----------|-----------|--------------------|
| Drobný hm. maj. nad 66,-€ | 280 504,20        | 6 663,04  | 0         | 287 167,24         |
| Drobný nehmot. majetok    | 12 385,17         | 0         | 0         | 12 385,17          |
| Učebné pom. nad 66,- €    | 148 287,04        | 14 532,49 | 0         | 162819,53          |
| Všeobecný materiál        | 0                 | 45 555,10 | 45 555,10 | 0                  |
| DHM UP –žiacka knižnica   | 296,10            | 0         | 0         | 296,10             |
| DHM UP-učit. knižnica     | 157,10            | 0         | 0         | 157,10             |
| Ceniny                    | 42,00             | 1 932,75  | 1 851,75  | 123,00             |
| Drobné predm. do 66 €     | 47 125,83         | 76,90     | 0         | 47 202,73          |
| BOO                       | 2 686,59          | 452,90    | 0         | 3 139,49           |
| Učebné pom. do 66 €       | 38 292,71         | 697,50    | 0         | 38 990,21          |
| Iný hmotný majetok        | 7 634,97          | 299,94    | 0         | 7 934,91           |
| Potraviny                 | 487,48            | 35 569,46 | 35 127,31 | 929,63             |

## Inventarizácia účtov:

## účtovný stav

## skutočný stav

|                                   |           |           |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Pokladňa                          | 0         | 0         |
| Účet sociálneho fondu             | 11 501,91 | 11 501,91 |
| Depozitný účet                    | 97 683,77 | 97 683,77 |
| Pohľadávky                        | 0         | 0         |
| Závazky                           | 6 068,50  | 6 068,50  |
| Krátkodobé rezervy                | 416,00    | 416,00    |
| Zamestnanci                       | 53 753,72 | 53 753,72 |
| Zúčtov. s inšt. soc. zabezpečenia | 36 547,25 | 36 547,25 |
| Daň z príjmov                     | 7 596,47  | 7 596,47  |

**ZÁKLADNÁ ŠKOLA, LIPOVÁ ul.**

## Prehľad o stave majetku k 31. 12. 2020:

| Názov majetku   | počiatočný stav k 1.1.2020 | prírastky | úbytky   | konečný stav k 31.12.2020 | oprávky    | zostat. hodnota |
|-----------------|----------------------------|-----------|----------|---------------------------|------------|-----------------|
| Budovy, stavby  | 1 080 735,65               | 0         | 0        | 1 080 735,65              | 794 413,93 | 286 321,72      |
| Stroje, zar.    | 39 884,48                  | 0         | 1 164,34 | 38 720,14                 | 24 535,38  | 14 184,76       |
| Zvl.tech.zar.   | 22 428,07                  | 0         | 0        | 22 428,07                 | 20 940,07  | 1 488,00        |
| Inventár        | 954,56                     | 0         | 0        | 954,56                    | 954,56     | 0               |
| Pozemky         | 92 735,51                  | 0         | 0        | 92 735,51                 | 0          | 92 735,51       |
| Obst.investícií | 4 190,00                   | 0         | 0        | 4 190,00                  | 0          | 4 190,00        |

## Prehľad o stave drobného hmotného majetku:

| Názov majetku                    | stav k 1. 1. 2020 | prírastky | úbytky    | stav k 31. 12. 2020 |
|----------------------------------|-------------------|-----------|-----------|---------------------|
| Drobný hmotný majetok nad 66,- € | 193 444,57        | 1 868,52  | 466,05    | 194 847,04          |
| Drobný nehmotný majetok          | 3 374,70          | 0         | 0         | 3 374,70            |
| Učebné pomôcky nad 66,- €        | 127 916,80        | 0         | 0         | 127 916,80          |
| Všeobecný materiál               | 49,22             | 11 529,85 | 11 564,22 | 14,85               |
| Ceniny                           | 312,00            | 2 190,00  | 2 316,00  | 186,00              |
| Drobné predmety do 66,00 €       | 22 652,29         | 839,34    | 773,18    | 22 718,45           |
| BOO                              | 1 382,12          | 636,34    | 504,10    | 1 514,36            |
| Učebné pomôcky do 66,00 €        | 30 627,62         | 1 939,42  | 463,33    | 32 103,71           |
| Iný hmotný majetok               | 3 978,80          | 396,13    | 0         | 4 374,93            |
| Potraviny                        | 20,81             | 33 190,05 | 32 951,81 | 259,05              |

## Inventarizácia účtov:

|                                     | účtovný stav | skutočný stav |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| Pokladňa                            | 0            | 0             |
| Pohľadávky                          | 0            | 0             |
| Účet sociálneho fondu               | 6 981,47     | 6 981,47      |
| Depozitný účet                      | 85 834,61    | 85 834,61     |
| Dodávateľia                         | 6 726,49     | 6 726,49      |
| Prijaté preddavky-ŠJ zo stravovania | 3 037,10     | 3 037,10      |
| Zamestnanci                         | 47 292,98    | 47 292,98     |
| Zúčtovanie o orgán. ZP a SP         | 31 339,71    | 31 339,71     |
| Daň z príjmu                        | 6 885,31     | 6 885,31      |
| Iné záväzky z miezd                 | 316,61       | 316,61        |
| Záväzky zo soc. fondu               | 6 981,47     | 6 981,47      |
| Výnosy budúcich období              | 1 843,41     | 1 843,41      |
| Príjmy budúcich období              | 1 619,58     | 1 619,58      |

**ZÁKLADNÁ ŠKOLA, LEVOČSKÁ ul.**

## Prehľad o stave hmotného investičného majetku k 31. 12. 2020:

| Názov majetku    | Poč. stav k 1. 1. 2020 | prírastky | úbytky | konečný stav k 31.12.2020 | oprávky    | zostatková hodnota |
|------------------|------------------------|-----------|--------|---------------------------|------------|--------------------|
| Budovy, stavby   | 1 633 274,44           | 0         | 0      | 1 633 274,44              | 559 716,45 | 1 073 557,99       |
| Stroje a zar.    | 56 419,75              | 0         | 0      | 56 419,75                 | 30 644,75  | 25 775,00          |
| Dopravné pr.     | 0                      | 0         | 0      | 0                         | 0          | 0                  |
| Príst. zvl.tech. | 13 320,28              | 0         | 0      | 13 320,28                 | 13 320,28  | 0                  |
| Inventár         | 18 148,71              | 0         | 0      | 18 148,71                 | 3 064,46   | 15 084,25          |
| Pozemky          | 53 853,81              | 0         | 0      | 53 853,81                 | 0          | 53 853,81          |

## Prehľad o stave drobného hmotného majetku:

| Názov majetku                    | stav k 1. 1. 2020 | prírastky | úbytky    | stav k 31. 12. 2020 |
|----------------------------------|-------------------|-----------|-----------|---------------------|
| Drobný hmotný majetok nad 66,- € | 447 130,01        | 12 179,49 | 7 876,19  | 451 433,31          |
| Drobný nehmotný majetok          | 9 315,66          | 840,00    | 434,58    | 9 721,08            |
| Učebné pomôcky nad 66,- €        | 141 643,28        | 11 484,94 | 7 167,34  | 145 960,88          |
| Všeobecný materiál               | 0                 | 14 933,48 | 14 933,48 | 0                   |
| Ceniny                           | 0                 | 10 520,00 | 10 188,00 | 0                   |
| Drobné predmety do 66,- €        | 44 747,81         | 2 160,22  | 1 410,98  | 45 497,05           |
| BOO                              | 2 228,48          | 831,69    | 770,84    | 2 289,33            |
| Učebné pomôcky do 66,4 €         | 35 754,32         | 4 345,05  | 2 586,48  | 37 512,89           |
| Iný hmotný majetok               | 11 266,80         | 0         | 0         | 11 266,80           |
| Potraviny                        | 303,92            | 42 741,45 | 42 490,24 | 555,13              |

## Inventarizácia účtov:

|                | účtovný stav | skutočný stav |
|----------------|--------------|---------------|
| Sociálny účet  | 2 405,38     | 2 405,38      |
| Depozitný účet | 97 598,90    | 97 598,90     |
| ceniny         | 332,00       | 332,00        |
| Dodávateľia    | 0            | 0             |

|                        |           |           |
|------------------------|-----------|-----------|
| Zamestnanci            | 53 093,14 | 53 093,14 |
| Ostatné priame dane    | 7 126,18  | 7 126,18  |
| Zúčt. s org.soc.poist. | 35 384,87 | 35 384,87 |

**ZÁKLADNÁ ŠKOLA, ul. ZDENKA NEJEDLÉHO**

Prehľad o stave majetku k 31.12.2020:

| Názov majetku     | počiatočný stav<br>k 1.1.2020 | prírastky | úbytky | konečný stav<br>k 31.12.2020 | oprávky    | zostatková<br>hodnota |
|-------------------|-------------------------------|-----------|--------|------------------------------|------------|-----------------------|
| Budovy, stav.     | 1 542 101,60                  | 0         | 0      | 1 542 101,60                 | 951 298,58 | 590 803,02            |
| En. a hnacie str. | 38 996,95                     | 0         | 0      | 38 496,34                    | 37 496,34  | 1 500,61              |
| Pr.stroj a zar.   | 71 333,12                     | 19 897,20 | 0      | 91 230,32                    | 41 246,12  | 49 984,20             |
| DDNM              | 415,11                        | 0         | 0      | 415,11                       | 415,11     | 0                     |
| Ostatný DHM       | 33 013,46                     | 0         | 0      | 33 013,46                    | 30 403,46  | 2 610,00              |
| Softvér           | 3 235,01                      | 0         | 0      | 3 235,01                     | 3 235,01   | 0                     |
| Drobný DHM        | 4 466,24                      | 0         | 0      | 4 466,24                     | 4 466,24   | 0                     |
| Pozemky           | 112 188,81                    | 0         | 0      | 112 188,81                   | 0          | 112 188,81            |
| Obst. investícií  | 500,00                        | 0         | 0      | 500,00                       | 0          | 500,00                |

Prehľad o stave drobného hmotného majetku:

| Názov majetku                   | stav k 1. 1. 2020 | prírastky | úbytky    | Stav k 31.12.2020 |
|---------------------------------|-------------------|-----------|-----------|-------------------|
| Drobný hmotný majetok do 69,99€ | 21 909,97         | 741,26    | 0         | 22 649,23         |
| Učebné pomôcky do 1700,- €      | 199 233,72        | 13 267,91 | 0         | 212 501,63        |
| Drobný dlhodobý maj. do 69,99 € | 12 585,89         | 9 775,94  | 0         | 22 361,83         |
| Drobný dlhod. maj. do 1700,- €  | 157 546,54        | 59 372,19 | 0         | 216 918,73        |
| Drobný dlhod. maj. do 1700,- ŠJ | 43 537,20         | 4 828,63  | 0         | 48 365,83         |
| Drobný nehmotný majetok-ŠJ      | 825,31            | 0         | 0         | 825,31            |
| Potraviny                       | 1 091,80          | 46 952,60 | 46 712,73 | 1 331,67          |
| Ceniny                          | 0                 | 0         | 0         | 0                 |
| Všeobecný materiál              | 1 406,31          | 7 680,95  | 4 519,77  | 4 567,49          |

Inventarizácia účtov:

|                                      | Účtovný stav | Skutočný stav |
|--------------------------------------|--------------|---------------|
| Depozitný účet                       | 133 565,95   | 133 565,95    |
| Účet sociálneho fondu                | 11 659,90    | 11 659,90     |
| Prijaté preddavky ŠJ                 | 6 602,75     | 6 602,75      |
| Pokladňa                             | 0            | 0             |
| Dodávateľia                          | 10 345,11    | 10 345,11     |
| Ostatné pohľadávky                   | 2 351,17     | 2 351,17      |
| Pohľadávky z nedan. príjmov          | 292,86       | 292,86        |
| Zamestnanci                          | 70 315,42    | 70 315,42     |
| Zúčtovanie s inšt. soc. zabezpečenia | 48 820,15    | 48 820,15     |
| Ostatné priame dane                  | 11 166,30    | 11 166,30     |
| Zúčtovanie odvodov príjmov           | 3 046,23     | 3 046,23      |
| Iné záväzky                          | 3 230,37     | 3 230,37      |
| Náklady budúcich období              | 7 700,24     | 7 700,24      |
| Výnosy budúcich období               | 6 996,65     | 6 996,65      |
| Príjmy budúcich období               | 695,06       | 695,06        |

|                            |           |           |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Nevysporiadaný výsl. hosp. | 10 345,11 | 10 345,11 |
|----------------------------|-----------|-----------|

**ZÁKLADNÁ ŠKOLA, ul. Ing. KOŽUCHA**

Prehľad o stave majetku k 31. 12. 2020:

| Názov majetku  | počiatočný stav k 1.1.2020 | prírastky | úbytky    | konečný stav k 31.12.2020 | oprávky      | zostatková hodnota |
|----------------|----------------------------|-----------|-----------|---------------------------|--------------|--------------------|
| Budovy         | 2 532 747,89               | 5 377,01  | 0         | 2 538 124,90              | 1 014 367,53 | 1 523 757,37       |
| Stroje,zariad. | 21 819,41                  | 0         | 0         | 21 819,41                 | 16 574,96    | 5 244,45           |
| Zvl.tech.pros. | 135 278,98                 | 0         | 0         | 135 278,98                | 126 571,72   | 8 707,26           |
| Prístroje      | 5 635,30                   | 0         | 0         | 5 635,30                  | 5 635,30     | 0                  |
| Inventár       | 58 679,49                  | 6 419,20  | 0         | 65 098,69                 | 54 287,24    | 10 811,45          |
| Pozemky        | 77 783,31                  | 0         | 0         | 77 783,31                 | 0            | 77 783,31          |
| Obstar.invest. | 0                          | 11 796,21 | 11 796,21 | 0                         | 0            | 0                  |

Prehľad o stave drobného hmotného majetku:

| Názov majetku                     | stav k 1. 1. 2020 | prírastky | úbytky    | stav k 31. 12. 2020 |
|-----------------------------------|-------------------|-----------|-----------|---------------------|
| Drobný hmotný majetok nad 66,39 € | 433 926,83        | 39 050,17 | 0         | 472 977,00          |
| Drobný nehmotný majetok           | 11 414,51         | 0         | 0         | 11 414,51           |
| Učebné pomôcky nad 66,39 €        | 130 519,80        | 8 250,00  | 0         | 138 769,80          |
| Všeobecný materiál                | 0                 | 1 783,80  | 1 783,80  | 0                   |
| Ceniny                            | 330,00            | 300,00    | 426,00    | 204,00              |
| OTE                               | 39 424,95         | 11 995,90 | 1 026,22  | 50 394,63           |
| Potraviny                         | 85,87             | 83 574,37 | 82 870,02 | 790,22              |
| Prenajatý majetok                 | 0                 |           |           | 0                   |

Inventarizácia účtov:

|                                           | účtovný stav | skutočný stav |
|-------------------------------------------|--------------|---------------|
| 211 Pokladnica                            | 0            | 0             |
| 221 Grantový účet                         | 169,96       | 169,96        |
| 221 Účet sociálneho fondu                 | 8 700,93     | 8 700,93      |
| 221 Depozit                               | 159 963,27   | 159 963,27    |
| 321 Dodávatelia                           | 1 967,51     | 1 967,51      |
| 331 Zamestnanci                           | 86 979,19    | 86 979,19     |
| 336 Zúčtovanie s org. soc. zab.           | 58 079,05    | 58 079,05     |
| 342 Ostatné priame dane                   | 13 269,12    | 13 269,12     |
| 379 Iné záväzky                           | 1 635,91     | 1 635,91      |
| 381 Náklady budúcich období               | 6 422,68     | 6 422,68      |
| 384 Výnosy budúcich období                | 13 761,97    | 13 761,97     |
| 472 Záväzky zo socialneho fondu           | 8 700,93     | 8 700,93      |
| 428 Hospodársky výsledok z minulých rokov | 802,43       | 802,43        |

**ZÁKLADNÁ ŠKOLA, HUTNÍCKA ul.**

Prehľad o stave majetku k 31. 12. 2020:

| Názov majetku   | počiatočný stav k 1.1.2020 | prírastky | úbytky | konečný stav k 31.12.2020 | oprávky    | zostatková hodnota |
|-----------------|----------------------------|-----------|--------|---------------------------|------------|--------------------|
| Budovy,stavby   | 901 261,37                 | 0         | 0      | 901 261,37                | 548 290,72 | 352 970,65         |
| Ener.a hn. str. | 20 032,79                  | 0         | 0      | 20 032,79                 | 20 032,79  | 0                  |
| prac. stroje    | 21 195,25                  | 6 198,00  | 0      | 27 393,25                 | 15 902,05  | 11 491,20          |
| zvl.tech.zar.   | 11 130,52                  | 0         | 0      | 11 130,52                 | 8 974,93   | 2 155,59           |
| inventár        | 7 537,56                   | 0         | 0      | 7 537,56                  | 6 016,56   | 1 521,00           |

|               |            |          |          |            |   |            |
|---------------|------------|----------|----------|------------|---|------------|
| Pozemky       | 115 061,74 | 0        | 0        | 115 061,74 | 0 | 115 061,74 |
| Obstar.inves. | 4 020,00   | 6 198,00 | 6 198,00 | 4 020,00   | 0 | 4 020,00   |

Prehľad o stave drobného hmotného majetku:

| Názov majetku                    | stav k 1. 1. 2020 | prírastky | úbytky    | stav k 31. 12. 2020 |
|----------------------------------|-------------------|-----------|-----------|---------------------|
| Drobný hmotný majetok nad 70,00€ | 143 048,12        | 10 738,00 | 991,61    | 152 794,51          |
| Učebné pomôcky nad 70,00 €       | 206 658,75        | 9 429,05  | 9 159,19  | 206 928,61          |
| Softvér                          | 15 466,30         | 0         | 0         | 15 466,30           |
| Všeobecný materiál               | 0                 | 20 053,17 | 20 053,17 | 0                   |
| Potraviny                        | 363,71            | 36 646,87 | 36 353,61 | 656,97              |

Inventarizácia účtov:

|                                             | účtovný stav | skutočný stav |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|
| 221 /19 Účet cudzích prostriedkov (depozit) |              |               |
| 221/12 Účet sociálneho fondu                | 4 659,06     | 4 659,06      |
| 211 1 Pokladňa                              | 0            | 0             |
| 318 Pohľadávky                              | 1 835,16     | 1 835,16      |
| 321 Dodávatelia                             | 8 179,93     | 8 179,93      |
| 324 Prijaté preddavky-stravné               | 3 659,49     | 3 659,49      |
| 331 Zamestnanci                             | 53 223,50    | 53 223,50     |
| 342 Daňové záväzky                          | 8 259,68     | 8 259,68      |
| 336 Záväzky soc. zabezpečenia               | 36 840,49    | 36 840,49     |
| 351 Zúčtovanie odvodov príjmov              | 1 835,16     | 1 835,16      |
| 379 Iné záväzky                             | 2 395,41     | 2 395,41      |
| 381 Náklady budúcich období                 | 4 587,37     | 4 587,37      |
| 384 Výnosy budúcich období                  | 1 511,55     | 1 511,55      |
| 428 Nevysp. výsl. hosp. min. rokov          | 9 750,08     | 9 750,08      |

**Základná umelecká škola, FABÍNIHO ul.**

Prehľad o stave majetku k 31. 12. 2020 :

| Názov majetku   | počiatočný stav k 1.1.2020 | prírastky | úbytky | konečný stav k 31.12.2020 | oprávky    | zostatková hodnota |
|-----------------|----------------------------|-----------|--------|---------------------------|------------|--------------------|
| Budovy,stavby   | 377 964,32                 | 0         | 0      | 377 964,32                | 333 131,49 | 44 832,83          |
| Stroje, zariad. | 97 790,25                  | 0         | 805,28 | 96 984,97                 | 86 544,32  | 10 440,65          |
| Pozemky         | 35 122,49                  | 0         | 0      | 35 122,49                 | 0          | 35 122,49          |

Prehľad o stave drobného hmotného majetku:

| Názov majetku                     | stav k 1. 1. 2020 | prírastky | úbytky    | stav k 31. 12. 2020 |
|-----------------------------------|-------------------|-----------|-----------|---------------------|
| Drobný hmotný majetok nad 66,40 € | 306 560,81        | 15 985,83 | 20 163,41 | 302 383,23          |
| Drobný nehmotný majetok           | 10 030,61         | 0         | 4 213,10  | 5 817,51            |
| Učebné pomôcky                    | 84 319,46         | 0         | 2 297,80  | 82 021,66           |
| Všeobecný materiál                | 0                 | 38 727,94 | 38 727,94 | 0                   |
| Ceniny                            | 0                 | 104,00    | 104,00    | 0                   |
| Ceniny-stravné lístky             | 705,60            | 22 050,00 | 14 296,80 | 8 458,00            |

Inventarizácia účtov:

|                             | Účtovný stav | Skutočný stav |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| Bežný účet sociálneho fondu | 7 708,29     | 7 708,29      |
| Depozit                     | 86 009,20    | 86 009,20     |
| Pohľadávky                  | 449,00       | 449,00        |
| Dodávatelia                 |              |               |
| Krátkodobé rezervy ostatné  | 1 621,70     | 1 621,70      |

|                                                     |           |           |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Zamestnanci                                         | 48 020,06 | 48 020,06 |
| Zúčtov. s inšt. soc. a zdrav. poistenia             | 31 434,68 | 31 434,68 |
| Ostatné priame dane                                 | 7 528,17  | 7 528,17  |
| Iné záväzky                                         | 2 212,40  | 2 212,40  |
| Zúčtovanie odvodov príjmov do rozp. zriaďovateľa    | 449,00    | 449,00    |
| Náklady budúcich období                             | 2 256,01  | 2 256,01  |
| Výnosy budúcich období                              | 7 634,43  | 7 634,43  |
| Záväzky zo soc. fondu                               | 7 708,29  | 7 708,29  |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 336,22    | 336,22    |

**CENTRUM VOĽNÉHO ČASU ADAM, Hutnícka ul. č. 18**

Prehľad o stave majetku k 31.12.2020 :

| Názov majetku    | počiatočný stav k 1.1.2020 | prírastky  | úbytky | konečný stav k 31.12.2020 | oprávky    | zostatková hodnota |
|------------------|----------------------------|------------|--------|---------------------------|------------|--------------------|
| Budovy, stav.    | 978 150,11                 | 254 390,42 | 0      | 1 232 540,53              | 787 150,85 | 445 389,68         |
| Stroje a zariad. | 29 871,95                  | 0          | 0      | 29 871,95                 | 23 827,66  | 6 044,29           |
| Doprav. pr.      | 23 999,00                  | 0          | 0      | 23 999,00                 | 22 000,00  | 1 999,00           |
| Pozemky          | 46 018,38                  | 0          | 0      | 46 018,38                 | 0          | 46 018,38          |

Prehľad o stave drobného hmotného majetku:

| Názov majetku         | stav k 1. 1. 2020 | prírastky | úbytky | stav k 31.12. 2020 |
|-----------------------|-------------------|-----------|--------|--------------------|
| Drobný hmotný majetok | 178 463,44        | 18 256,55 | 0      | 196 719,99         |
| DHM softvér           | 0                 | 0         | 0      | 0                  |
| PHM                   | 106,97            | 294,02    | 378,57 | 22,42              |
| Ceniny                | 0                 | 0         | 0      | 0                  |
| Všeobecný materiál    | 0                 | 0         | 0      | 0                  |

Inventarizácia účtov:

|                                            | Účtovný stav | Skutočný stav |
|--------------------------------------------|--------------|---------------|
| Bežný účet sociálneho fondu                | 2 468,11     | 2 468,11      |
| Zúčtovanie kapitálových transférov         | 499 451,35   | 499 451,35    |
| Depozit                                    | 26 739,25    | 26 739,25     |
| Pokladňa                                   | 0            | 0             |
| Zamestnanci                                | 14 324,52    | 14 324,52     |
| Zúčtovanie s inšt. soc. a zdrav. poistenia | 9 486,73     | 9 486,73      |
| Ostatné priame dane                        | 2 388,89     | 2 388,89      |
| Iné záväzky                                | 539,11       | 539,11        |
| Náklady budúcich období                    | 191,24       | 191,24        |
| Ostatné záväzky                            | 0            | 0             |
| Dodávateľia                                | 0            | 0             |
| Záväzky zo soc. fondu                      | 2 468,11     | 2 468,11      |

**SPRÁVA ŠKOLSKÝCH ZARIADENÍ, Štefánikovo námestie č.1 Spišská Nová Ves**

Prehľad o stave majetku k 31. 12. 2020

| Názov majetku  | počiatočný stav k 1.1.2020 | prírastky | úbytky | konečný stav k 31. 12. 2020 | oprávky      | zostatková hodnota |
|----------------|----------------------------|-----------|--------|-----------------------------|--------------|--------------------|
| Budovy, stavby | 2 873 952,22               | 0         | 0      | 2 873 952,22                | 1 684 999,88 | 1 188 952,34       |
| Ener.stroje    | 4 658,22                   | 0         | 650,60 | 4 007,62                    | 1602,62      | 2 405,00           |
| Stroje a zar.  | 109 103,33                 | 22 956,00 | 432,09 | 131 627,24                  | 75 603,52    | 56 023,72          |

|               |            |           |           |           |          |          |
|---------------|------------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| Zvl.tech.zar. | 13 582,72  | 0         | 0         | 13 582,72 | 9 620,73 | 3 961,99 |
| Inventár      | 1 117,97   | 0         | 657,24    | 460,73    | 460,73   | 0        |
| Dopr. prostr. | 9 041,92   | 0         | 0         | 9 041,92  | 9 041,92 | 0        |
| Obstar. DHM   | 5 150,00   | 22 956,00 | 22 956,00 | 5 150,00  | 0        | 5 150,00 |
| Pozemky       | 227 793,29 |           |           |           |          |          |

Prehľad o stave drobného hmotného majetku:

| Názov majetku                    | stav k 1. 1. 2020 | prírastky  | úbytky     | stav k 31. 12. 2020 |
|----------------------------------|-------------------|------------|------------|---------------------|
| Drobný hmotný majetok nad 70,- € | 469 111,30        | 15 379,78  | 16 492,22  | 467 998,86          |
| Drobný nehmotný majetok          | 4 639,69          | 80,64      | 0          | 4 720,33            |
| Učebné pomôcky nad 70,- €        | 216 651,73        | 44 757,29  | 5 485,38   | 255 923,64          |
| PHM                              | 35,51             | 0          | 35,51      | 0                   |
| Všeobecný materiál               | 1 253,78          | 61 088,47  | 61 158,26  | 1 183,99            |
| Potraviny                        | 4 487,01          | 187 774,70 | 189 086,07 | 3 175,64            |
| Ceniny                           | 121,50            | 5 710,50   | 5 832,00   | 0                   |

Inventarizácia účtov:

|                                            | Účtovný stav | Skutočný stav |
|--------------------------------------------|--------------|---------------|
| Účet 211 - pokladnica                      | 0            | 0             |
| Účet 221 - účet soc. fondu                 | 16 292,21    | 16 292,21     |
| Účet 221 - depozitný účet                  | 286 138,67   | 286 138,67    |
| Účet 318 – pohľadávky z nedaňových príjmov | 3 265,01     | 3 265,01      |
| Účet 321 - dodávatelia                     | 17 406,71    | 17 406,71     |
| Účet 323 - krátkodobé rezervy              | 0            | 0             |
| Účet 331 - zamestnanci                     | 157 369,97   | 157 369,97    |
| Účet 336 - zúčtov. s org. soc. poistenia   | 103 220,27   | 103 220,27    |
| Účet 342 - ostatné priame dane             | 19 193,02    | 19 193,02     |
| Účet 351 - zúčt. odvodov príjmov zriad.    | 3 341,01     | 3 341,01      |
| Účet 379 - iné záväzky                     | 6 569,80     | 6 569,80      |
| Účet 381 - náklady budúcich období         | 10 750,78    | 10 750,78     |
| Účet 384 - výnosy budúcich období          | 7 901,66     | 7 901,66      |
| Účet 428 - nevysp. výsl.hosp. min. rokov   | 2 882,95     | 2 882,95      |
| Účet 472 - záväzky zo soc. fondu           | 16 292,21    | 16 292,21     |

#### DOMOV DŮCHODCOV, Brezová ul.

Prehľad o stave majetku:

| Názov majetku  | počiatočný stav k 1.1.2020 | prírastky | úbytky    | konečný stav k 31. 12. 2020 | oprávky      | zost. hodnota k 31.12.2020 |
|----------------|----------------------------|-----------|-----------|-----------------------------|--------------|----------------------------|
| Budovy a stav. | 3 417 083,62               | 0         | 0         | 3 417 083,62                | 1 424 113,49 | 1 992 970,13               |
| Stroje a zar.  | 542 311,93                 | 7 995,60  | 11 696,40 | 538 611,13                  | 488 310,16   | 50 300,97                  |
| Doprav.prostr. | 110 113,02                 | 0         | 12 182,17 | 97 930,85                   | 71 985,85    | 25 945,00                  |
| Pozemky        | 4 849,57                   | 0         | 0         | 4 849,57                    | 0            | 0                          |

Podsúvahové účty:

| Názov majetku         | Účtovný stav | Skutočný stav | Rozdiel |
|-----------------------|--------------|---------------|---------|
| Drobný hmotný majetok | 822 069,20   | 822 069,20    | 0       |

Materiálové zásoby - účet 112:

| Názov položky | účtovný stav | skutočný stav | Rozdiel |
|---------------|--------------|---------------|---------|
| PHM           | 242,21       | 242,21        | 0       |

|                      |           |           |   |
|----------------------|-----------|-----------|---|
| Potraviny            | 13 016,94 | 13 016,94 | 0 |
| Čistiace potreby     | 3 172,49  | 3 172,49  | 0 |
| Materiál - údržba    | 239,90    | 239,90    | 0 |
| Prádlo               | 13 072,79 | 13 072,79 | 0 |
| Kanc. mat.           | 2 353,44  | 2 353,44  | 0 |
| DHM                  | 4 700,40  | 4 700,40  | 0 |
| Kuchyňa, zdravotníci | 8 708,04  | 8 708,04  |   |
| Celkom mat. zásoby   | 45 506,21 | 45 506,21 | 0 |

| Inventarizácia účtov:   | Účtovný stav | Skutočný stav |
|-------------------------|--------------|---------------|
| Depozitný účet          | 141 902,29   | 141 902,29    |
| Účet soc. fondu         | 7 594,38     | 7 594,38      |
| Ceniny                  | 1 489,87     | 1 489,87      |
| Náklady budúcich období | 1 843,76     | 1 843,76      |
| Závazky zo SF           | 8 739,32     | 8 739,32      |
| Dodávateľia             | 25 201,02    | 25 201,02     |
| Pohľadávky              | 118 703,75   | 118 703,75    |
| Iné záväzky             | 1 920,35     | 1 920,35      |
| Zamestnanci             | 79 162,39    | 79 162,39     |
| Zúčtov. s organmi SP    | 50 740,14    | 50 740,14     |
| Ostatné priame dane     | 10 244,81    | 10 244,81     |

## ZÁVER

Výsledky ročnej inventarizácie majetku mesta boli prerokované ústrednou inventarizačnou komisiou dňa 12. 2. 2021.

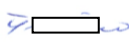
Ústredná inventarizačná komisia konštatuje, že za rok 2020 neboli vykázané manká resp. škody na majetku. Účtovný stav je totožný so skutočným stavom majetku.

  
Ing. Jozef Naščák, MPH

predseda ústrednej inventarizačnej komisie

Vyhotovil:

  
Ing. Iveta Topoliová

  
Ing. Mária Šimková

V Spišskej Novej Vsi 28. 2. 2021