



**MESTO
SPIŠSKÁ NOVÁ VES**

Spišská Nová Ves, 10.04.2024

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO

dňa 16.05.2024

PREDMET:

Správa o výsledku ročnej inventarizácie majetku mesta Spišská Nová Ves za rok 2023

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

Spracovali: Ing. Topoliová Iveta, Vrončová Katarína

Prerokované: ústredná inventarizačná komisia

Dôvod predloženia: Smernica č. 3/2022 o evidovaní, odpisovaní
a účtovaní majetku, odst. 1.6 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 **2023**

Správa o výsledku ročnej inventarizácie majetku mesta Spišská Nová Ves za rok 2023

V zmysle zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve a na základe príkazu primátora mesta č. 3/2023 bola vykonaná inventúra majetku, pohľadávok a záväzkov mesta Spišská Nová Ves.

Inventarizácia majetku za rok 2023 prebiehala podľa druhu majetku v troch etapách:

I. etapa - so stavom majetku k 31.10.2023

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

II. etapa - so stavom majetku k 31.12.2023

1. Pohľadávky (so stavom k 31.12.2023)
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. 11.2023

1. Peniaze

Na vykonanie inventúry majetku mesta v stanovených termínoch a koordináciu postupu prác bola menovaná ústredná a 33 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, Ing. Žaneta Alexieiová, JUDr. Peter Štrauch, Ing. Štefan Pohly, Ing. Peter Susa, Katarína Vrončová, Ing. Ľubomír Andráš, Ing. arch. Katarína Leskovjanská,

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 2023:

číslo účtu –názov	počiatočný stav k 1. 1. 2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31. 12. 2023	oprávky	zostatková hodnota
013- DNM	349 721,23	29 138,40	3 300,48	375 559,15	342 991,38	32 567,77
018- DDNM	1 297,12	0	663,46	633,66	633,66	0
019- ONM	504 265,80	5 000,00	20 820,00	488 445,80	388 196,80	100 249,00
021- Stavby	69 000 210,76	3 218 884,49	843 410,82	71 375 684,43	29 201 633,50	42 174 050,93
022- Stroje	10 579 853,15	70 238,60	20 835,03	10 629 853,15	10 107 039,32	522 813,83
023- Dopr. pr.	1 200 212,61	2 873,20	0	1 203 212,61	1 160 575,39	42 637,22
028- DHM	187 759,39	0	5 631,97	182 127,42	182 127,42	0
029- Ost. DHM	287 908,18	0	5 012,07	282 896,11	185 028,17	97 867,94
031- Pozemky	62 510 532,96	27 424,73	322 067,79	62 215 889,90	0	62 215 889,90
032- Umel. diela	269 845,68	5 500,00	0	275 345,68	0	275 345,68
041- Obst. DNM	5 000,00	13 298,40	13 318,40	4 980,00	0	4 980,00
042- Obs. inv.	5 284 106,98	1 861 934,39	3 302 252,04	3 843 789,33	0	3 843 789,33
795-Dr.neh.maj.	25 148,32	2 134,27	600,00	26 682,59	0	0
796-Dr.hm.maj.	971 900,63	61 236,58	26 545,07	1 006 592,14	0	0
112- Materiál	104 129,86	220 369,09	233 818,69	90 680,26	0	90 680,26

Stav majetku v obstarávacích hodnotách k 31. 12. 2023

číslo účtu	Názov účtu	účtovný stav	skutočný stav	rozdiel
013	Softvér	375 559,15	375 559,15	0
018	Drobný nehm. maj.	633,66	633,66	0
019	Ostatný nehm. maj.	488 445,80	488 445,80	0
021	Budovy, stavby	71 375 684,43	71 375 684,43	0
022	Stroje, prístr. a zar.	10 629 853,15	10 629 853,15	0
023	Dopravné prostriedky	1 203 212,61	1 203 212,61	0
028	Drobný hm. maj.	182 127,42	182 127,42	0
029	Ostatný drobný maj.	282 896,11	282 896,11	0
031	Pozemky	62 215 889,90	62 215 889,90	0
032	Umelecké diela	275 345,68	275 345,68	0
041	Obstar. nehm. maj.	4 980,00	4 980,00	0
042	Obstaranie investícií	3 843 789,33	3 843 789,33	0
795	Drobný nehmotný maj.	26 682,59	26 682,59	0
796	Drobný hm. majetok	1 006 592,14	1 006 592,14	0
112	Materiál na sklade	90 680,26	90 680,26	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. 2023

Dokladová inventarizácia bola vykonaná na základe Príkazu primátora č. 3/2023 Vykonanie ročnej inventarizácie majetku mesta zo dňa 31. 10. 2023, ktorý nadobudol účinnosť dňa 1. 11. 2023 a platí od 1. 11. 2023 do 29. 2. 2024.

Dátum začatia inventarizácie: 2. 1. 2024.

Dátum ukončenia inventarizácie: 25. 1. 2024.

Predmetom dokladovej inventarizácie vykonanej k 31. 12. 2023 boli stavy týchto účtov:

- Pohľadávky a záväzky
- Bankové účty
- Ceniny
- Podsúvahové účty (okrem hmotného majetku)
- Finančné investície

Účet 043 Obstaranie dlhodobého finančného majetku

Stav účtu **52,30 eur** predstavuje finančné prostriedky poukázané obchodnej spoločnosti mesta EMKOBEL a. s. v mesiaci december. Zvýšenie základného imania spoločnosti schválili mestskí poslanci dňa 22. 11. 2023 uznesením č. 254/2023. Dôvodom bolo zaokrúhlenie menovitej hodnoty akcií, ktoré musia byť vyjadrené kladným celým číslom. Keďže dátum zápisu do obchodného registra bol zrealizovaný až 5. 1. 2024, sú finančné prostriedky vedené na účte obstarania.

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. Účtovná hodnota k 31.12.2023 sa oproti roku 2022 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 31.12.2023:

Spoločnosť	Hodnota vkladov k 31.12.2022 v €	Hodnota vkladov k 31.12.2023 v €
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.	5 000,00	5 000,00
S p o l u :	542 210,39	542 210,39

Účet 063 Realizovateľné cenné papiere a podiely

V priebehu roka 2023 nedošlo k žiadnym zmenám.

Stav účtu k 31. 12. 2023 je nasledovný:

PALAGRO, spol. s r. o.	20 000,00 eur
Brantner Nova, s.r.o.	10 622,05 eur
Podtatranská vodárenská spol., a.s.	5 651 961,76 eur
Spolu:	5 682 583,81 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. Pre rok 2023 sa opravná položka ponechala na úrovni roka 2022. V priebehu roka nedošlo k zmenám.

Hodnota opravnej položky 31. 12. 2023 je **16 348 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 roku 2023 sa opravná položka ponechala v rovnakej výške.

Opravná položka predstavuje k 31. 12. 2023 hodnotu **11 203 eur**.

Účet 221 Bankové účty

K 31. 12. 2023 boli zistené zostatky jednotlivých bankových účtov mesta:

Číslo účtu v účtovnom rozvrhu	Názov bankového účtu	Stav k 31.12.2023
221 4	Bežný účet základný	1 458 340,53
221 28	Revitalizácia sídl. Východ	-20,00
221 5	Bežný účet komunálny odpad	64 581,43
221 11	Nebytové priestory	53 583,02
221 12	Byty	106 721,17
221 13	Emkobel	39 262,38
221 14	Daň z nehnuteľností	36 854,27
221 20	Účet fondu rezerv	306 931,48
221 21	Účet fondu opráv a údržby	7 661,61
221 24	Účet sociálneho fondu	7 545,19
221 26	Finančné zábezpeky	204 974,00
221 56	Dotačný účet školy a ŠÚ	40 699,20
221 58	Osobitný účet	1 337 467,84
221 61	Dotačný účet prenesené kompetencie	242,62
221 62	Dotačný účet ÚPSVaR	535,86
221 63	Vlastné príjmy RO	148 304,21
221 70	Exekúcie	33 544,00
221 88	Dotačný účet ŠFRB	121,88
221 27	Multifunkčné ihrisko	12,00
	S p o l u :	3 847 362,69

Zostatky na bankových účtoch k 31. 12. 2023 súhlasia so zostatkami účtov, ktoré sú vedené v účtovníctve. Na bankovom účte určenom na projekt Revitalizácia vnútrobloku sídl. Východ bol k 31.12.2023 zostatok -20 eur, a to z dôvodu bankových poplatkov, ktoré účtovala banka 29.12.2023.

Vzhľadom k tomu, že projekt bol ukončený, neboli na bankovom účte žiadne fin. prostriedky.

Tieto fin. prostriedky boli vykryté z bežného účtu mesta 221 4.

Účet 275 Poskytnuté návratné fin. výpomoci ostatným organizáciám

Na účte je zaúčtovaná nesplatená časť návratnej fin. výpomoci 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 eur. 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, ktorý bol odstúpený právnomu oddeleniu. Dňa 8.8.2023 bol agentúrou zaslaný opätovný návrh na vysporiadanie pohľadávky mesta. Na pracovnom stretnutí dňa 7.12.2023 sa obe strany dohodli na konečnom usporiadaní pohľadávky mesta začiatkom roka 2024.

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**. Pre rok 2023 zostala v nezmenenej výške.

Účet 314 Poskytnuté prevádzkové preddavky

Preddavky pre Spoločenstvá vlastníkov bytov a bytové družstvá v SNV boli poskytnuté vo výške **36 692,36 eur** na základe ročného zálohového predpisu platieb za byty vo vlastníctve mesta. Čiastka **2 156 eur** predstavuje preddavok poskytnutý VSE, ktorý do 31.12.2023 nebol vysporiadaný.

Účet 318 Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí

Hodnota pohľadávok v celkovej výške **1 209 124,16 eur** vedená v účtovníctve súhlasí so stavom pohľadávok podľa poplatníkov vedených v module poplatkov. V roku 2023 sa pohľadávky z nájomného preúčtovali na účet 378 (postupy účtovania pre obce), z toho dôvodu došlo k značnému poklesu na účte 318. Celkové zníženie v porovnaní s rokom 2022 predstavovalo čiastku 461 tis. eur. Nezaplatený poplatok za odvoz odpadu FO je na úrovni 904 tis. eur, oproti roku 2022 sa nedoplatky zvýšili o 66 tis. eur. U PO je nedoplatok za odvoz komunálneho odpadu 83 tis. eur, zvýšenie predstavuje 8 tis. eur.

K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 365 dní boli vytvorené opravné položky. Preplatky boli zúčtované do záväzkov mesta na účet 379. Pohľadávky podľa doby splatnosti vypracované oddelením daní a poplatkov sú doložené k správe. V priebehu roka boli odpísané poplatky v hodnote 22 426,92 eur.

Zostava pohľadávok z poplatku za komunálny odpad FO je uložená samostatne.

Účet 319 Pohľadávky z daňových príjmov obcí

Stav daňových pohľadávok bol vo výške **193 766,17 eur**. Stav pohľadávok vedený v účtovníctve súhlasí so stavom pohľadávok v zostavách podľa poplatníkov. 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. V priebehu

roka boli odpísané daňové pohľadávky v sume 10 927,96 eur. Oproti roku 2022 nedošlo k výraznejšiemu poklesu celkových daňových pohľadávok.

Účet 321 Dodávatelia

Stav záväzkov za mesto je vo výške **387 966,22 eur**. Záväzky za byty a nebytové priestory sú v sume 105 642,86 eur a sú voči Emkobelu, a. s. za teplo, voči Podtatranskej vodárenskej spoločnosti, Východoslovenskej energetike, SPP, Správcovskej firme, COOP Jednote, za upratovanie SPIŠ CLEAN s. r. o., za servis výťahov Šoltys Andrej a za energie fakturované Podnikateľským inkubátorom.

Zostatok neuhradených faktúr mesta k 31. 12. 2023 je vo výške **282 323,36 eur**, z toho sú najvyššie finančné čiastky za zimnú údržbu, zber a zhodnotenie odpadov a ďalšie služby 145 tis. eur (MEPOS SNV s. r.o.), za verejné osvetlenie I. a II. etapa 68 tis. eur (FIN.M.O.S., a.s.), za vodné a stočné 26 tis. eur (PVPS), za dodávku tepla Emkobel, a.s. 76 tis. eur, za podporu softvéru Korwin 10 tis. eur (Datalan, a. s.), za el. energiu (15 tis. eur) a za plyn. Oproti roku 2023 došlo k poklesu záväzkov o 317 tis. eur.

Záväzky po lehote splatnosti viac ako 60 dní mesto neeviduje.

Zoznam došlých a nezaplatených faktúr je doložený a súhlasí so stavom v účtovnej evidencii. Dobropisy, ktoré mesto prijalo v roku 2023 a neboli do 31. 12. 2023 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 2023 v celkovej sume 9 030 eur. Mesto ponechalo rezervu na súdne spory, v ktorých vystupuje ako žalovaný vo výške 20 876 eur. Rezerva na náklady za nevyfakturované dodávky je 6 274 eur. Rezervy na odchodné zamestnancov boli vytvorené v sume 75 682,70 eur a na odmeny pri životných jubileách v sume 8 378,57 eur. Podľa oznámenia spol. EUROBUS, a. s. budú náklady na prevádzku MVD za rok 2023 vyššie o 19 766 tis. eur, v tejto výške bola vytvorená rezerva. Rezervy spolu k 31. 12. 2023 boli vytvorené v čiastke **140 007,27 eur**, čo je o 138 tis. eur menej ako v roku 2022.

Účet 324 Prijaté preddavky

Stav prijatých preddavkov súhlasí so stavom v účtovníctve. Prijaté preddavky vo výške **672 754,90 eur** predstavuje predpis preddavkov občanom a firmám na vodné, stočné, teplo, služby v bytoch a nebytových priestoroch k 31. 12. 2023. Pri porovnaní zostatkov v účtovníctve mesta a v zostavách Správcovskej firmy, ktorá vykonáva správu mestských bytov, neboli zistené žiadne rozdiely.

Účet 326 Nevyfakturované dodávky

Stav na účte **312,78 eur** predstavuje spotrebovanú el. energiu v nebytových priestoroch na Šafárikovom nám. Č. 6 v Sp. Novej Vsi, ktoré mestu fakturoval MEPOS SNV, s. r. o. faktúrou č. 230100472. Vzhľadom k tomu, že faktúra bola doručená až po termíne uzatvorenia účtu 321 Dodávatelia, bola čiastka zaúčtovaná na nevyfakturované dodávky.

Účet 331 Zamestnanci

Stav záväzku voči zamestnancom vo výške **227 974,67 eur** súhlasí so stavom na výplatnej listine za mesiac december 2023.

Účet 335 Pohľadávky voči zamestnancom

Pohľadávka je vedená voči zamestnancom mesta za príspevok na stravovanie vyplatený v decembri na január 2024. Úhrada bola zrealizovaná 28.12.2023. Zúčtovanie bude vykonané v mzdách za mesiac január. Stav účtu k 31.12.2023 je **15 423,25 eur**.

Účet 336 Zúčtovanie s inštitúciami soc. zabezpečenia a zdravotného poistenia

Záväzky sú vedené podľa jednotlivých zdravotných poisťovní a voči sociálnej poisťovni. Samostatne je vedený záväzok za doplnkové dôchodkové poistenie a životné poistenie. Pri kontrole stavov s výkazmi preddavkov na poistné a s rozpismi platieb, neboli zistené rozdiely. Stav účtu **150 445,26 eur** súhlasí so stavom na výplatnej listine za mesiac december 2023.

Účet 342 Ostatné priame dane

Stav účtu **35 134,43 eur** súhlasí so stavom na výplatnej listine za mesiac december 2023.

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 **252 501,49 eur**, ktoré k 31. 12. 2023 boli načítované ako predpis príjmov RO. Rozpočtové organizácie odvedú zriaďovateľovi príjmy v roku 2024 po ich úhrade dlžníkmi. Stav účtu 351 súhlasí so stavom účtov 351 v súvahách jednotlivých rozpočtových organizácií.

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. 2023 z prostriedkov zriaďovateľa alebo zo ŠR a EU prostredníctvom zriaďovateľa je **24 482 878,05 eur**. Stav účtu 355 v účtovníctve mesta súhlasí so stavom účtov 355 v súvahách jednotlivých PO a RO.

Oproti roku 2022 sa zostatková hodnota majetku v správe RO a PO zvýšila o 451 tis. eur.

Účet 357 Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce

Na tomto účte sú nevyčerpané finančné prostriedky zo ŠR na matričnú činnosť, z prevádzkového normatívu pre školy, na referendum, na stravovanie z ÚPSVaR a z projektov. Na financovanie kapitálových výdavkov boli nevyčerpané projektové fin. prostriedky, a to na výstavbu detského ihriska. Tieto fin. prostriedky boli prevedené na konci roka na osobitný účet, v roku 2024 sa zapoja do rozpočtu príjmov cez príjmové finančné operácie a do rozpočtu výdavkov. Stav nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR a EÚ bol k 31. 12. 2023 vo výške **964 653,78 Eur**.

Nevyčerpané bežné transfery**914 653,78 eur v tom:**

- | | |
|---------------------------------------|----------------|
| • ZŠ, MŠ, prevádzkové, účelové, úroky | 527 421,68 eur |
| • matričná činnosť | 21 281,39 eur |
| • Domov dôchodcov | 76 550,29 eur |

• Dom humanity	2 723,22 eur
• prídavky na deti záškoláci	3 215,97 eur
• stravovanie ÚPSVaR pre RO mesta	142 027,80 eur
• stravovanie ÚPSVaR Spojená škola	12 826,10 eur
• odstránenie hav. stavu strechy ZŠ Levočská ul.	116 000,00 eur
• oprava hav. stavu športovej haly (STEZ)	10 000,00 eur
• projekt MPC POP 3 (SŠZ pre MŠ)	1 273,25 eur
• projekt ERASMUS + (ZŠ)	1 291,42 eur
• úroky mesta z transferov	42,66 eur

Nevyčerpané kapitálové transfery**50 000,00 eur v tom:**

• výstavba detského ihriska (RODINKA)	50 000,00 eur
---------------------------------------	---------------

Účet 359 Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy a iné zúčtovania

Stav účtu k 31.12.2023 vo výške **356 331,94 eur** je z nevyčerpaných fin. prostriedkov poskytnutých Environmentálnym fondom v roku 2022 a 2023 na odpadové hospodárstvo vrátane kuchynského odpadu. Rozdiel tvorí úhrada výdavkov za nájom v roku 2023, ktoré nákladovo patrili do roku 2022 vo výške 423,24 eur a faktúry, ktoré nákladovo patria do roku 2023, ale úhrada bude zrealizovaná až v roku 2024, celkom vo výške +936,54 eur. Do rozdielu sa započítava aj odberateľská faktúra vystavená v decembri 2023 (výnos), ktorej úhrada bude v roku 2024 vo výške -1 903,30 eur.

Účet 359 356 331,94 eur

Evidencia fondu 355 365,18 eur

Rozdiel: 966,76 eur

Nevyčerpané fin. prostriedky fondu je možné použiť aj v nasledujúcich rokoch na výdavky súvisiace s odpadovým hospodárstvom.

Účet 378 Iné pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky sú vedené voči nájomníkom v bytoch a nebytových priestoroch za energie a služby, ktoré zaplatilo mesto. V priebehu roka 2023 sa na tomto účte začalo účtovať aj nájomné, z toho dôvodu došlo k nárastu pohľadávok. Celkom sú na účte evidované krátkodobé pohľadávky vo výške **954 tis. Eur**, čo je oproti roku 2023 nárast o 493 tis. eur. Pri kontrole dokladov nebol zistený rozdiel.

Účet 379 Iné záväzkyStav účtu vo výške **238 194,16 eur** tvoria:

Zrážky hradené zo miezd podľa výplatnej listiny:	1 940,52 eur
Škody (spoluúčasť)	300,00 eur
Preplatky z odoslaných faktúr	454,87 eur
Zábezpeky z verejných súťaží:	194 250,00 eur
Zábezpeky z bytov:	10 724,00 eur
Preplatky za byty, nebytové priestory, dane a poplatky:	30 524,77 eur

Stav záväzkov v účtovníctve súhlasí so stavom záväzkov v zostavách a interných dokladoch.

Účet 381 Náklady budúcich období

V priebehu roka 2023 boli platené výdavky na základe faktúr, ktoré predstavujú náklady budúceho účtovného obdobia. Vopred bolo platené predplatné odbornej tlače, právnych predpisov, časopisov,

paušálne poplatky za telefóny január 2024, poisťné, internetový prístup a to v celkovej výške **16 871,80 eur**.

Účet 384 Výnosy budúcich období

Konečný stav účtu 384 s AE predstavuje zostatkovú hodnotu majetku obstaraného z cudzích prostriedkov, projekt Slovenský raj (nespotrebovaný materiál na sklade) a nájomné za hrobové miesta týkajúce sa nájmu budúcich rokov. Na tomto účte sú zaúčtované fin. prostriedky za potraviny v ŠJ, ktoré mestu boli k 31.12.2023 odvedené zo ZŠ a MŠ a budú vrátené späť školským jedálňam v mesiaci január 2024. Stav výnosov bud. obdobia vedený v účtovníctve súhlasí so stavom v module majetku.

Zostatková hodnota majetku v správe RO a PO, financovaná z cudzích zdrojov cez zriaďovateľa bola odsúhlasená. Zostatková hodnota majetku mesta, ktorá bola financovaná z cudzích zdrojov bola odsúhlasená s oddelením správy majetku. Oproti roku 2023 sa zostatková hodnota majetku z cudzích zdrojov zvýšila o 590 tis. eur. Stav účtu 384 k 31. 12. 2023 je **21 945 852,65 eur**.

Účet 385 Príjmy budúcich období

Očakávané budúce príjmy z dobropisu za dodané teplo v roku 2023 vo výške **21 074,75 eur** sú za priestory, ktoré užíva mestský úrad (neprenajaté).

Účet 391 Opravná položka k pohľadávkam

K 31.12.2023 bolo zaúčtované zníženie ostatnej opravnej položky k nedaňovým pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 365 dní vo výške 316 tis. eur a zníženie daňovej opravnej položky o 16 tis. eur. Zároveň sa vytvorila samostatná opravná položka k nájomom vo výške 301 tis. eur. Celkom sú vytvorené ostatné opravné položky vo výške **1 297 578,83 Eur** v členení:

- opravná položka k nedaňovým pohľadávkam vo výške 876 190,39 eur,
- opravná položka k daňovým pohľadávkam vo výške 120 764,17 eur,
- opravná položka k pohľadávkam z nájomného vo výške 300 624,27 eur.

Účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

Stav účtu **110 113 227,38 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 2023 boli vykonané opravy predstavujúce náklady na neobsadené byty a nebytové priestory v celkovej sume 42 597,05 eur.

Účet 461 Bankové úvery

Stav účtu 461 k 31. 12. 2023 je **7 715 714,70 Eur** a súhlasí so stavom na jednotlivých úverových účtoch. Stav nesplatených istín úverov so splatnosťou do jedného roka je 1 068 690,13 eur, a to vrátane nezaplatených úrokov, so splatnosťou nad jeden rok je istina vo výške 6 647 024,57 eur. Nezaplatené úroky (výnos banky) za mesiac december sú v sume 18 275,41 eur. Úrokové sadzby sú aktuálne na úrovni 4,302 % p. a. s ročnou fixáciou.

Prehľad stavov úverov je v tabuľke.

Číslo úverovej zmluvy	Druh úveru	Stav k 31.12.2022 celkom	Stav k 31.12.2023 dlhodobý	Stav k 31.12.2023 krátkodobý	Stav k 31.12.2023 celkom
1. 505/UZ/2014	Dlhodobý termínovaný	102 652,95	0	0	0
	Úroky	149,99	0	0	0
2. 18/006/21	Dlhodobý termínovaný	5 221 600,00	4 272 400,00	474 600,00	4 747 000,00
	Úroky	10 863,57	0	18 275,41	18 275,41
3. 18/026/13	Dlhodobý termínovaný	19 500,00	0	0	0
	Úroky	78,96	0	0	0
4. 96720/03/2017	Dlhodobý bankový	643 227,33	402 027,33	120 600,00	522 627,33
	Úroky	0	0	0	0
5. 96720/04/2017	Dlhodobý bankový	2 883 026,68	1 972 597,24	455 214,72	2 427 811,96
	Úroky	0	0	0	0
Úvery D+K úroky	Spolu	8 870 006,96 11 092,52	6 647 024,57 0	1 050 414,72 18 275,41	7 697 439,29 18 275,41

Účet 472 Závazky zo sociálneho fondu

Stav účtu vo výške **7 203,52 eur** nesúhlasí so stavom na bankovom účte, ktorý je 7 545,19 eur. Rozdiel predstavuje:

- povinný prídel zo miezd za mesiac december 2023 vo výške +3 283,33 eur,
- peňažné dary za december 2023 vo výške -420,00 eur,
- príspevok na stravovanie v sume -3 205,00 eur.

Rozdiel: -341,67 eur

Náklad je zúčtovaný správne do 12/2023, platba prevedená v 1/2024, peňažné dary a príspevok na stravovanie sú vyplatené vo výplatnom termíne v januári a prevedené taktiež v 1/2024.

Účet 479 Ostatné dlhodobé záväzky

Stav záväzku vo výške **140 876,36 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 13 877,03 eur, dlhodobý záväzok 126 999,33 eur a nezaplatené úroky 275,49 eur.

Podsúvahové účty

Materiál na sklade CO evidovaný na účte 751 je výške 62 654,01 eur, oproti roku 2022 zostáva nezmenený.

Účet 752 pokutové bloky z daňového úradu pre MsP sú vo výške 7 290 eur, z toho v pokladnici MsP sa nachádzali pokutové bloky v hodnote 3 250 eur, u mestských policajtov (viď zoznam) v hodnote 4 040 eur.

Účet 753 stála záloha na poštové služby ostáva nezmenená 2 050,00 eur.

Účet 754 2 Bloky trhovisko v hodnote 6 749,80 eur sa nachádzajú v pokladnici úradu. Inventúrny súpis je doložený.

Účet 755 Podnikateľský inkubátor - stav sa nezmenil , hodnota vkladu je 49 790,88 eur.

Účet 756, vo výške 7 500,00 eur je limit na troch platobných kartách, v čase inventúry sa tieto nachádzali v pokladnici MsÚ. Karty sú na meno Ján Staňa a Barbora Sedláková, Jana Barbuščáková.

Účet 757, vypožičaný majetok od mesta je v sume 877 022,97 eur, v tom sú pozemky a ďalší hmotný majetok.

Výpožičky pre mesto sú evidované na účte 758 vo výške 105 291 Eur (hasičské auto).

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. Mestu zostáva do ukončenia zmluvy zaplatiť koncesné splátky vo výške 1 564 519,40 eur za I. a II. etapu.

Na účte 760 s AE sú vedené úspory pre deti občanov mesta, ktoré sú umiestnené v detských domovoch, a to vo výške 7 468,73 eur. V roku 2023 neboli tvorené žiadne úspory. Vkladná knižka je vedená na meno, vzhľadom k ochrane osobných údajov nie je zostatok potvrdený bankou. Jedná sa o jednu vkladnú knižku, ktorej majiteľ už dosiahol vek 18 rokov. Z vyjadrenia oddelenia soc. vecí nebolo možné sa s klientom ani rodinnými príslušníkmi spojiť a úspory odovzdať. Podľa najnovších informácií bol pobyt bývalého klienta detského domova vypátraný a úspory budú v mesiaci február 2024 odovzdané.

Účet 762 Vecné bremeno v prospech mesta, na účte hodnota 372 eur predstavuje jednorazovú odplatu za zriadenie vecného bremena a poplatky. Vecné bremeno sa viaže na premostenie lávky pre peších ponad Hornád na Starosaskej ul. v Sp. Novej Vsi. Vecné bremeno zriadené na neurčitú dobu.

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 679 447,75 eur. Na účte 780 je evidované ručenie blankozmenkou s avalom na zabezpečenie príp. budúcej pohľadávky MŽP SR voči dcérskej obchodnej spoločnosti mesta EMKOBEL, a.s. Spišská Nová Ves. Ručenie sa týkalo projektu, na ktorý spoločnosť získala fin. prostriedky vo výške 153 238,50 eur. Vstupenky na vežu v hodnote 2 080 eur sú evidované na účte 794, skutočný stav vstupeniiek 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. 2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31. 12. 2023	oprávky k 31. 12.2023	zostatková hodnota
013-Software	48 662,64	0	0	48 662,64	48 662,64	0
021-Budovy	14 851 231,50	53 492,99	0	14 904 724,49	6 892 287,66	8 012 436,83
022-Stroje,pr.	3 692 151,79	36 762,30	0	3 728 914,09	1 283 025,81	2 445 888,28
023-Doprav.pr.	27 082,17	0	0	27 082,17	19 387,17	7 695,00
042-Obst. inv.	43 058,70	183 515,29	90 255,29	136 318,70	0	136 318,70
031-Pozemky	769 171,44	0	0	769 171,44	0	769 171,44
Drobný maj.	440 925,05	30 849,65	175,28	417 597,42	0	0

Stav majetku v obstarávacích hodnotách k 31. 12. 2023:

Názov majetku	účtovný stav	skutočný stav	Rozdiel
013-Software	48 662,64	48 662,64	0
021-Budovy	14 904 724,49	14 904 724,49	0
022-Stroje, prístr.	3 728 914,09	3 728 914,09	0
023-Dopravné pr.	27 082,17	27 082,17	0
042-Obst. inv.	136 318,70	136 318,70	0
031-Pozemky	769 171,44	769 171,44	0
Drobný maj.	417 597,42	417 597,42	0

II. etapa

Pohľadávky a záväzky

Bankové účty

Ceniny

Podsúvahové účty

Materiálové zásoby

Inventarizácia účtov:

Názov účtu	účtovný stav k 31.12.2023	skutočný stav k 31.12.2023	Rozdiel
311 Odberatelia	71 888,70	71 888,70	0
314 Poskytnuté preddav.	39,00	39,00	0
335 Pohľ. u zamestn.	23 611,24	23 611,24	0
384 Výnosy bud. obd.	959 549,81	959 549,81	0
378 Ostat. pohľadávky	17 961,49	17 961,49	0
321 Dodávatelia	103 768,72	103 768,72	0
323 Krátkodobé rezervy	10 654,57	10 654,57	0
324 Prijaté preddavky	0	0	0
331 Zamestnanci	0	0	0
333 Ost. závaz.-zam.	79 631,45	79 631,45	0
336 Zúčt.vzťahy	48 498,95	48 498,95	0
341 Daň z príjmov	368,10	368,10	0
342 Daň zo zav.čin.	10 401,38	10 401,38	0
343 Daň z prid.hodn.	9 915,86	9 915,86	0
345 Ostatné dane a popl.	394,20	394,20	0
355 Zúčt.transf.	10 400 598,30	10 400 598,30	0
381 Náklady bud.obd.	4 836,80	4 836,80	0
385 Príjmy bud.obd.	89 558,67	89 558,67	0
379 Ostatné záväzky	2 169,91	2 169,91	0
391 Opr.pol. k pohľ.	6 198,10	6 198,10	0
472 Sociálny fond	12 679,17	12 679,17	0
428 Nevys. výsl. hosp.	41 302,47	41 302,47	0

221-Bankové účty:

Názov účtu	účt. stav k 31.12.2023	skut. stav k 31.12.2023	rozdiel
bežný účet - HČ	0	0	0
sociálny fond	12 899,39	12 899,39	0
investičný účet	5 775,48	5 775,48	0
bežný účet - PČ	729,80	729,80	0
Slovenská záručná a RB	0,64	0,64	0
celkom	19 405,31	19 405,31	0

213-Ceniny:

Názov účtu	účt. stav k 31.12.2023	skut. stav k 31.12.2023	rozdiel
poštové známky	1,80	1,80	0
stravenky - HČ	163,80	163,80	0
kupóny - PČ	0	0	0
kupóny - HČ	0	0	0
stravenky - PČ	0	0	0
celkom	165,60	165,60	0

771-Podsúvahové účty:

Názov účtu	účt. stav k 31.12.2023	skut. stav k 31.12.2023	rozdiel
drobný maj. - zriaďovateľ	33 984,27	33 984,27	0
drobný maj. - STEZ	443 987,31	443 987,31	0
celkom	477 971,58	477 971,58	0

112-Materiálové zásoby – materiál na sklade:

Názov účtu	účt. stav k 31. 12. 2023	skut. stav k 31. 12. 2023	rozdiel
čist. prostriedky – HČ	17 968,19	17 968,19	0
sklad kuchyňa Preveza	1 739,87	1 739,87	0
sklad snack Preveza	2 245,91	2 245,91	0
čist. prostriedky -PČ	2 419,49	2 419,49	0
hlavný sklad Preveza	4 236,61	4 236,61	0
celkom	28 610,07	28 610,07	0

132-Materiálové zásoby – tovar na sklade:

Názov účtu	účt. stav k 31. 12. 2023	skut. stav k 31. 12. 2023	rozdiel
tovar - snack	3 141,17	3 141,17	0
tovar - recepcia	294,87	294,87	0
tovar - hlavný sklad	905,29	905,29	0
Tovar - bufet ZŠ	360,59	360,59	0
tovar - TIC	8 127,07	8 127,07	0
celkom	12 828,99	12 828,99	0

III. etapa

Peňažné prostriedky

211-Pokladňa:

Názov účtu	účt. stav k 31.12.2023	skut. stav k 31.12.2023	rozdiel
hlavná pokladňa	1 257,80	1 257,80	0
nájomná pokladňa	711,00	711,00	0
podnikateľská pokladňa	150,00	150,00	0
celkom	2 118,80	2 118,80	0

ZOOLOGICKÁ ZÁHRADA SPIŠSKÁ NOVÁ VES

Na základe príkazu riaditeľa 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 **31.12.2023** zistený nasledovný stav:

Prehľad o pohybe a stave majetku:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023	oprávky	zostatková hodnota
021-Budovy	713 418,35	148 471,31	0	861 889,66	196 570,02	665 319,64
022-Stroje, prístroje	14 685,32	0	0	14 685,32	14 685,32	0
023-Dopravné prostr.	36 458,00	0	0	36 458,00	35 690,00	768,00
028-Drob.dlh.hm.maj.	0	99,58	0	99,58	99,58	0
029-Ost. dlh.hm.maj.	15 001,37	51 133,77	2 586,07	63 549,07	17 726,07	45 823,00
031-Pozemky	264 987,05	0	0	264 987,05	0	264 987,05
032-Umelecké diela	1 493,26	0	0	1 493,26	0	1 493,26
042-Obstar.invest.	191 134,76	11 269,90	199 704,66	2 700,00	0	2 700,00
796-DDHM	71 371,32	5 707,12	212,00	76 866,44	76 866,44	0
013-DNM	296,26	0	0	296,26	296,26	0
112-Materiál	126,60	51 839,99	44 022,42	7 944,17	0	7 944,17
124-Zvieratá	38 527,06	4 430,00	5 765,22	37 191,84	0	37 191,84
213-Ceniny	0	17 664,00	17 664,00	0	0	0

I. etapa

Názov a číslo účtu	účt. stav k 31.12.2023	skut. stav k 31.12.2023	rozdiel
021-Budovy, stavby	861 889,66	861 889,66	0
022-Stroje,príst.a zar.	14 685,32	14 685,32	0
023-Dopravné prostr.	36 458,00	36 458,00	0
028-Drobný hm. maj.	99,58	99,58	0
029-Inventár	63 549,07	63 549,07	0
031-Pozemky	264 987,05	264 987,05	0
032-Umelecké diela	1 493,26	1 493,26	0
042-Obstar. investícií	2 700,00	2 700,00	0
112-Materiál.zásoby	7 944,17	7 944,17	0
124-Zvieratá	37 191,84	37 191,84	0

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

II. etapa

Inventarizácia účtov:

Názov a číslo účtu	účt. stav k 31.12.2023	skut. stav k 31.12.2023	rozdiel
211 Pokladnica	0	0	0
221 Bankové účty	3 377,09	3 377,09	0
311 Pohľadávky	222,53	222,53	0
314 Poskyt.prev.predd.	66,00	66,00	0
315 Ostat. pohľadávky	1 281,07	1 281,07	0
321 Dodávatelia	4 343,82	4 343,82	0
331 Zamestnanci	10 815,08	10 815,08	0

336 Zúčt. s inštit.	6 616,70	6 616,70	0
341 Daň z príjmov	341,40	341,40	0
342 Ostat. priam.dane	877,82	877,82	0
355 Zúčt. transferov	743 205,04	743 205,04	0
379 Iné záväzky	110,81	110,81	0
381 Náklady bud. obd.	63,91	63,91	0
384 Výnosy bud.obd.	16 433,21	16 433,21	0
428 Nevysp. vysled.ho.	-243 007,43	-243 007,43	0
472 Záväzky zo soc. f.	3 358,37	3 358,37	0
795 Nevysporiad. maj.	45 944,09	45 944,09	0
796 Drobný hm. maj.	76 866,44	76 866,44	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 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023	oprávky	zostatková hodnota
021-Budovy	3 010 225,81	231 942,91	0	3 242 168,72	2 165 220,25	1 076 948,47
022-Stroje,prístr.	282 325,18	0	359,49	282 325,18	271 945,18	10 380,00
023-Dopravné pr.	29 575,78	0	0	29 575,78	29 575,78	0
031-Pozemky	0	0	0	0	0	0
DNHM nad 2.400	0	0	0	0	0	0
DDHM nad 69,90	109 630,77	11 920,05	0	121 550,82	0	121 550,82
DDNHM	2 493,03	0	0	2 493,03	0	2 493,03
DDHM do 69,99	16 810,23	4926,38	0	21 736,61	0	21 736,61
Iný majetok	155,63	0	0	155,63	0	155,63
112-Materiál	118,59	26 071,08	25 946,09	243,58	0	243,58

Inventarizácia účtov :

Názov účtu :	Účtovný stav k 31.12.2023	Skutočný stav k 31.12.2023	rozdiel
Pokladňa-211	0	0	0
Pokladňa sociálneho fondu	0	0	0
Ceniny - stravné lístky-213	0	0	0
Bežný účet-221	0	0	0
Účet soc. fondu	2 964,46	2 964,46	0
Pohľadávky-311	13 612,36	13 612,36	0
Pohľadávky-315	9 614,00	9 614,00	0
Dodávatelia-321	17 765,35	17 765,35	0
Zamestnanci-331	27 431,45	27 431,45	0
Zúčtov.soc.zabezp.-336	18 361,29	18 361,29	0
Ostatné priame dane-342	6 286,05	6 286,05	0
Daň z pridanej hodnoty-343	1 852,65	1 852,65	0
Iné záväzky-379	218,32	218,32	0
Príjmy budúcich období-385	23 300,48	23 300,48	0
Výnosy budúcich obd.-384	900,00	900,00	0
Náklady budúcich obd.-381	6 317,79	6 317,79	0
Soc. Fond -472	3 154,58	3 154,58	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 č.1, Spišská Nová Ves

Prehľad o stave hmotného investičného majetku k 31.12.2023:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023	oprávky	zostatková hodnota
021-Budovy, stavby	2 313 412,15	0	0	2 313 412,15	741 981,72	1 571 430,43
022-4-Stroje, zariad.	100 818,93	0	0	100 818,93	93 795,33	82 976,40
022-5-Zvl.tech.zariad.	36 236,30	23 373,99	6 719,67	52 890,62	25 711,04	27 179,58
022-7-Inventár	29 734,15	0	0	29 734,15	29 734,15	0
031-Pozemky	74 880,50	0	0	74 880,50	0	74 880,50
042-Obstaranie	0	0	0	0	0	0

Prehľad o stave drobného hmotného majetku:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023
771-Drobný hmotný majetok nad 66,- €	684 706,83	48 610,26	44 404,12	688 912,97
771-Učebné pomôcky nad 66,- €	179 361,75	2 138,50	3 909,15	177 591,10
771-Drobný nehmotný majetok nad 66,-€	24 234,42	639,00	2 898,43	21 974,99
Všeobecný materiál	0	40 724,85	40 724,85	0
213-Ceniny	0	2 016,00	2 016,00	0
Drobné predmety do 66 €	44 569,84	0	194,83	44 375,01
BOO	6 030,41	1 491,26	728,33	6 793,34
Učebné pomôcky do 66 €	16 606,18	0	285,76	16 320,42
Drobný nehmotný majetok do 66 €	0	0	0	0
Iný hmotný majetok	12 664,41	0	0	12 664,61
112-Zásoby -potraviny	263,61	140 534,48	139 674,00	1 124,09

Inventarizácia účtov:

Názov účtu	Účtovný stav k 31.12.2023	Skutočný stav k 31.12.2023	rozdiel
211-Pokladnica	0	0	0
221-Účet sociálneho fondu	2 020,28	2 020,28	0
221-Depozitný účet	169 557,92	169 557,92	0
221-Grantový účet	21 737,50	21 737,50	0
315-Ostatné pohľadávky	567,64	567,64	0
321-Dodávatelia	18 793,73	18 793,73	0
324-Prijaté preddavky ŠJ	15 596,69	15 596,69	0
331-Zamestnanci	95 222,12	95 222,12	0
336-Zúčtovanie s inšti. soc. zabezp.	62 321,44	62 321,44	0
342-Daň z príjmov	10 241,12	10 241,12	0
351-Zúčtovanie odvodov	16 605,34	16 605,34	0
355-Zúčtovanie transferov rozpočtu obce	1 647 744,21	1 647 744,21	0

371-Zúčtovanie s Európskou úniou	21 737,50	21 737,50	0
378-Iné pohľadávky	0	0	0
379-Iné záväzky	1 773,24	1 773,24	0
381-Náklady budúcich období	11 009,84	11 009,84	0
384-Výnosy budúcich období	33 871,78	33 871,78	0
385-Príjmy budúcich období	16 037,70	16 037,70	0
428-Nevysporiadaný hosp. výsl .min. r.	10 766,24	10 766,24	0
472-Záväzky zo soc. fondu	2 020,28	2 020,28	0

ZÁKLADNÁ ŠKOLA, KOMENSKÉHO ul., Spišská Nová Ves

Prehľad o stave hmotného investičného majetku k 31.12.2023:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023	oprávky	zostatková hodnota
021-Budovy	2 339 400,22	0	0	2 339 400,22	1 045 827,89	1 293 572,33
022-Stroje,zariad.	61 689,84	2 821,20	0	64 511,04	37 656,96	26 854,08
022-Zvl. tech. zar.	50 789,55	0	0	50 789,55	46 802,91	3 986,64
022-Inventár	12 899,92	0	0	12 899,92	3 711,92	9 188,00
031-Pozemky	114 011,15	0	0	114 011,15	0	114 011,15

Prehľad o stave drobného majetku:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023
Drobný hm. maj. nad 66,-€	369 382,46	25 037,86	0	394 420,32
Drobný nehmot. majetok- softver	12 385,17	0	0	12 385,17
Učebné pomôcky nad 66,- €	177 252,13	17 431,40	0	194 683,55
Všeobecný materiál	0	20 888,29	20 888,29	0
DHM UP -žiacka knižnica	296,10	0	0	296,10
DHM UP -učit. knižnica	157,10	0	0	157,10
Ceniny	6,00	445,50	253,50	198,00
Drobné predm. do 66 €	54 133,45	3 200,41	0	57 333,86
BOO	3 987,78	508,04	0	4 495,82
Učebné pomôcky do 66 €	38 990,21	0	0	38 990,21
Iný hmotný majetok	8 939,88	0	0	8 939,88
Potraviny	215,94	84 186,60	83 423,00	979,54

Inventarizácia účtov:

Názov účtu	Účtovný stav k 31.12.2023	Skutočný stav k 31.12.2023	rozdiel
211-Pokladňa	0	0	0
221-1-Účet sociálneho fondu	12 582,81	12 582,81	0
221-3-Depozitný účet	125 523,27	125 523,27	0
315-Ostatné pohľadávky	89,08	89,08	0
321-Dodávatelia	13 788,15	13 788,15	0
324-Prijaté preddavky ŠJ	6 042,03	6 042,03	0
351-Odvod príjmov na MsÚ	12 021,98	12 021,98	0
331-Zamestnanci	71 805,09	71 805,09	0
336-Zúčtov. s inšt. soc. zabezpečenia	45 787,73	45 787,73	0

342-Daň z príjmov preddavky	7 446,58	7 446,58	0
379-Iné záväzky	483,87	483,87	0
385-Príjmy budúcich období	11 932,90	11 932,90	0

ZÁKLADNÁ ŠKOLA, LIPOVÁ ul., Spišská Nová Ves

Prehľad o stave majetku k 31.12.2023:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023	oprávky	zostatková hodnota
021-Budovy, stavby	1 080 735,65	245 449,71	0	1 326 185,36	870 231,43	455 953,93
022-Stroje, zariad.	47 303,20	0	0	47 303,20	32 266,94	15 036,26
022-Zvl. tech. zariad.	34 901,03	4 722,00	0	39 623,03	23 229,48	16 393,55
022-Inventár	954,56	0	0	954,56	0	0
031-Pozemky	92 735,51	0	0	92 735,51	0	92 735,51

Prehľad o stave drobného hmotného majetku:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023
Drobný hmotný majetok nad 66,- €	211 954,94	5 335,00	3 512,11	213 777,83
Drobný nehmotný majetok	3 374,70	0	0	3 374,70
Učebné pomôcky nad 66,- €	176 185,95	15 271,36	10 101,42	181 355,89
Všeobecný materiál	0	3 609,42	3 609,42	0
Ceniny	156,00	518,55	547,55	127,00
Drobné predmety do 66,00 €	30 569,65	4 675,99	2 830,32	32 415,32
BOO	1 412,73	1 574,60	785,12	2 202,21
Učebné pomôcky do 66,00 €	35 909,46	550,92	3 754,79	32 705,59
Iný hmotný majetok	5 761,83	0	0	5 761,83
Potraviny	716,30	90 076,06	89 651,30	1 141,06

Inventarizácia účtov

Názov účtu	Účtovný stav k 31.12.2023	Skutočný stav k 31.12.2023	Rozdiel
211-Pokladňa	0	0	0
221-2-Účet sociálneho fondu	4 803,26	4 803,26	0
221-1-Depozitný účet	137 318,27	137 318,27	0
321-Dodávatelia	15 820,29	15 820,29	0
323-Krátkodobé rezervy	305,68	305,68	0
324-Prijaté preddavky -ŠJ zo stravovania	7 239,33	7 239,33	0
331-Zamestnanci	77 500,74	77 500,74	0
336-Zúčtovanie o orgán. ZP a SP	50 110,29	50 110,29	0
342-Daň z príjmu	8 247,52	8 247,52	0
379-Iné záväzky z miezd	1 298,37	1 298,37	0
381-Náklady budúcich období	8 455,54	8 455,54	0
384-Výnosy budúcich období	3 734,29	3 734,29	0
385-Príjmy budúcich období	14 366,63	14 366,63	0
472-Záväzky zo soc. fondu	4 303,25	4 303,25	0

ZÁKLADNÁ ŠKOLA, LEVOČSKÁ ul., Spišská Nová Ves

Prehľad o stave hmotného investičného majetku k 31.12.2023:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023	oprávky	zostatková hodnota
021-Budovy, stavby	1 633 274,44	0	0	1 633 274,44	638 823,45	994 450,99
022/4-Stroje a zariad.	56 453,48	5 917,93	0	62 371,41	38 348,48	24 022,93
023-Dopravné prostr.	0	0	0	0	0	0
022/5-Príst. zvl.tech.	13 320,28	0	0	13 320,28	13 320,28	0
022-Inventár	18 148,71	0	0	18 148,71	18 148,71	0
031-Pozemky	53 853,81	0	0	53 853,81	0	53 853,81

Prehľad o stave drobného hmotného majetku:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023
771/1-8 -Drobný hmotný majetok nad 66,- €	491 006,37	44 764,25	0	535 770,62
771/2-8 -Drobný nehmotný majetok	11 041,08	1 601,14	0	12 642,22
771/9-Učebné pomôcky nad 66,- €	148 231,27	11 698,28	0	159 929,55
112-Všeobecný materiál	0	25 145,72	25 145,72	0
213-Ceniny	326,40	0	326,40	0
112-PHM	0	33,00	33,00	0
112/8-Potraviny	1 198,66	118 602,62	119 105,60	695,68

Inventarizácia účtov

Názov účtu	Účtovný stav k 31.12.2023	Skutočný stav k 31.12.2023	Rozdiel
211-Pokladňa	0	0	0
221-Sociálny účet	2 022,75	2 022,75	0
221-Depozitný účet	117 043,87	117 043,87	0
213-Ceniny	0	0	0
321-Dodávatelia	0	0	0
324-Prijaté preddavky	6 939,71	6 939,71	0
331-Zamestnanci	62 947,88	62 947,88	0
336-Zúčt. s org. soc. poisť.	42 735,94	42 735,94	0
342-Ostatné priame dane	9 535,38	9 535,38	0
355-Zúčtovanie transferov	1 065 636,50	1 065 636,50	0
378-Iné pohľadávky	0	0	0
379-Iné záväzky	1 824,67	1 824,67	0
381-Náklady budúcich období	9 126,19	9 126,19	0
384-Výnosy budúcich období	7 527,15	7 527,15	0
428-Nevysp. výsl. hosp. min. obd.	2 043,24	2 043,24	0
472-Záväzky zo soc. fondu	2 022,75	2 022,75	0

ZÁKLADNÁ ŠKOLA, ul. ZDENKA NEJEDLÉHO, Spišská nová Ves

Prehľad o stave majetku k 31.12.2023:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023	oprávky	zostatková hodnota
021-Budovy, stavby	1 542 101,60	143 178,21	0	1 685 279,81	1 124 607,58	560 672,23
022-Pr.stroj a zariad.	122 169,84	0	0	122 169,84	86 584,03	35 585,81
018-Inventár	415,11	0	0	415,11	415,11	0
029-Ostatný DHM	33 013,46	0	0	33 013,46	33 013,46	0
Softvér	0	0	0	0	0	0
028-Drobný DHM	4 466,24	0	0	4 466,24	4 466,24	0
031-Pozemky	112 188,81	0	0	112 188,81	0	112 188,81
042-Obst. investícií	11 605,00	0	1 130,00	10 475,00	0	10 475,00

Prehľad o stave drobného hmotného majetku:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023
Drobný hmotný majetok do 69,99€	17 066,79	528,00	1 699,90	15 894,89
Učebné pomôcky do 1700,- €	209 814,97	40 282,09	1 491,13	248 605,93
Drobný dlhodobý maj. do 69,99 €	21 687,00	0	35,20	21 651,80
Drobný dlhodobý maj. do 1700,- €	239 416,47	9 244,60	0	248 661,07
Drobný dlhodobý maj. do 1700,- ŠJ	51 627,59	2 818,20	0	54 445,79
Drobný nehmotný majetok -ŠJ	825,31	0	0	825,31
112/8-Potraviny	893,60	115 486,46	115 089,50	1 290,56
112/12-19-Všeobecný materiál	6 251,50	8 366,80	10 389,29	4 229,01
213-Ceniny	0	205,20	205,20	0

Inventarizácia účtov:

Názov účtu	Účtovný stav k 31.12.2023	Skutočný stav k 31.12.2023	Rozdiel
211-Pokladňa	0	0	0
221-Depozitný účet	172 600,49	172 600,49	0
221-Účet sociálneho fondu	10 655,98	10 655,98	0
315-Ostatné pohľadávky	0	0	0
318-Pohľadávky z nedan. príjmov	0	0	0
321-Dodávatelia	24 860,02	24 860,02	0
324-Prijaté preddavky ŠJ	14 395,81	14 395,81	0
331-Zamestnanci	95 442,09	95 442,09	0
336-Zúčtovanie s inšt. soc. zabezpečenia	61 461,80	61 461,80	0
342-Ostatné priame dane	12 218,80	12 218,80	0
351-Zúčtovanie odvodov príjmov	22 480,08	22 480,08	0
355-Zúčtovanie z transferov roz. mesta	576 303,88	576 303,88	0
379-Iné záväzky	3 477,80	3 477,80	0
381-Náklady budúcich období	17 668,17	17 668,17	0
384-Výnosy budúcich období	151 409,90	151 409,90	0
385-Príjmy budúcich období	22 408,08	22 408,08	0
428-Nevysporiadaný výsl. hosp.	12 481,44	12 481,44	0
472-Záväzky	10 655,98	10 655,98	0

ZÁKLADNÁ ŠKOLA, ul. Ing. KOŽUCHA, Spišská Nová Ves

Prehľad o stave majetku k 31.12.2023:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023	oprávky	zostatková hodnota
021-Budovy	2 553 160,05	2 893,50	0	2 556 053,55	1 135 910,67	1 420 142,88
022/3-Stroje, zariad.	21 819,41	0	0	21 819,41	19 478,10	2 341,31
022/4-Zvl.tech.pros.	136 331,44	31 087,19	3 858,83	163 559,80	124 464,61	39 095,19
022/5-Prístroje	5 635,30	0	0	5 635,30	5 635,30	0
022/7-Inventár	67 054,69	0	0	67 054,69	59 340,49	7 714,20
031-Pozemky	77 783,31	0	0	77 783,31	0	77 783,31

Prehľad o stave drobného hmotného majetku:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023
Drobný hmotný majetok nad 66,39 €	514 176,99	34 491,22	8 445,03	540 223,18
Drobný nehmotný majetok	11 414,51	0	0	11 414,51
Učebné pomôcky nad 66,39 €	162 104,94	16 223,37	3 347,98	174 980,33
Všeobecný materiál	0	1 980,30	1 980,30	0
Ceniny	168,00	600,00	531,00	237,00
OTE	57 591,91	3 446,03	2 473,03	58 564,91
Potraviný	323,76	202 859,71	202 490,85	692,62

Inventarizácia účtov:

Názov účtu	Účtovný stav k 31.12.2023	Skutočný stav k 31.12.2023	Rozdiel
211-Pokladnica	0	0	0
221-Grantový účet	169,96	169,96	0
221-Účet sociálneho fondu	5 682,89	5 682,89	0
221-Depozit	210 817,07	210 817,07	0
315-Ostatné pohľadávky	2 033,08	2 033,08	0
321-Dodávatelia	4 063,97	4 063,97	0
324-Prijaté preddavky	0	0	0
331-Zamestnanci	116 792,87	116 792,87	0
336-Zúčtovanie s org. soc. zab.	76 082,33	76 082,33	0
342-Ostatné priame dane	16 416,16	16 416,16	0
351-Zúčtovanie odvodov príjmov	2 089,35	2 089,35	0
355-Zúčtovanie kapitál. transferov	1 561 188,89	1 561 188,89	0
372-Transfery	169,96	169,96	0
379-Iné záväzky	1 525,71	1 525,71	0
381-Náklady budúcich období	22 998,32	22 998,32	0
384-Výnosy budúcich období	13 481,41	13 481,41	0
385-Príjmy budúcich období	0	0	0
472-Záväzky zo sociálneho fondu	5 682,89	5 682,89	0
428-Hospodársky výsledok z min. rokov	5 119,29	5 119,29	0

ZÁKLADNÁ ŠKOLA, HUTNÍČKA ul., Spišská Nová Ves

Prehľad o stave majetku k 31.12.2023:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023	oprávky	zostatková hodnota
021-Budovy, stavby	901 261,37	0	0	901 261,37	596 092,72	305 168,65
022/3-Ener.a hn. str.	20 032,79	2 500,00	0	22 532,79	21 782,79	750,00
022/4-Pracovné stroje	36 014,45	0	0	36 014,45	21 369,05	14 645,40
022/5-Zvl.tech.zar.	11 130,52	0	0	11 130,52	9 982,93	1 147,59
022/7-Inventár	7 537,56	0	0	7 537,56	6 853,56	684,00
031-Pozemky	115 061,74	0	0	115 061,74	0	115 061,74
042-Obstar.inves.	9 010,00	3 449,00	0	12 459,00	2500,00	9 959,00

Prehľad o stave drobného hmotného majetku:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023
771-Drobný hmotný majetok nad 70,00€	174 469,58	11 342,73	2 288,78	183 523,53
771-Učebné pomôcky nad 70,00 €	209 954,86	22 590,20	15 290,45	217 254,61
771-Softvér	15 466,30	0	3 728,66	11 737,64
112/13-19-Všeobecný materiál	0	33 932,93	33 932,93	0
112/8-Potraviny	852,21	38 001,22	38 550,20	303,23

Inventarizácia účtov:

Názov účtu	Účtovný stav k 31.12.2023	Skutočný stav k 31.12.2023	Rozdiel
221/19-Účet cudzích prostriedkov (depozit)	129 471,15	129 471,15	0
221/-Účet sociálneho fondu	1 214,81	1 214,81	0
211/1-Pokladňa	0	0	0
318-Pohľadávky	20 249,92	20 249,92	0
321-Dodávatelia	21 577,11	21 577,11	0
324-Prijaté preddavky -stravné	7 799,48	7 799,48	0
331-Zamestnanci	71 379,05	71 379,05	0
336-Závazky soc. zabezpečenia	44 240,24	44 240,24	0
342-Daňové záväzky	9 263,08	9 263,08	0
351-Zúčtovanie odvodov príjmov	20 743,21	20 743,21	0
355-Zúčtovanie transferov rozp.	396 716,83	396 716,83	0
379-Iné záväzky	2 856,82	2 856,82	0
381-Náklady budúcich období	8 076,69	8 076,69	0
384-Výnosy budúcich období	50 808,38	50 808,38	0
428-Nevysp. výsl. hosp. min. rokov	2 686,58	2 686,58	0
472-Závazky zo soc. fondu	3 797,01	3 797,01	0

Základná umelecká škola, Fabiniho ul., Spišská Nová Ves

Prehľad o stave majetku k 31.12.2023 :

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023	oprávky	zostatková hodnota
021-Budovy, stavby	562 592,60	0	0	562 592,60	349 953,49	212 639,11
022-Stroje, zariad.	105 356,35	0	0	105 356,35	92 997,92	12 358,43
031-Pozemky	35 122,49	0	0	35 122,49	0	35 122,49
042-Obstarr. DHIM	9 990,00	0	0	9 990,00	0	9 990,00

Prehľad o stave drobného hmotného majetku:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023
771-Drobný hmotný majetok nad 66,40 €	324 211,65	6 904,20	0	331 115,85
771-Drobný nehmotný majetok	6 862,51	0	0	6 862,51
771-Učebné pomôcky	82 021,66	0	0	82 021,66
112/3-10-Všeobecný materiál	0	18 480,73	18 480,73	0
213-Ceniny	0	96,90	96,90	0

Inventarizácia účtov:

Názov účtu	Účtovný stav k 31.12.2023	Skutočný stav k 31.12.2023	Rozdiel
211-Pokladňa	0	0	0
221/8-Bežný účet sociálneho fondu	5 266,30	5 266,30	0
221/3-Depozit	108 835,00	108 835,00	0
318-Pohľadávky	0	0	0
321-Dodávateľia	0	0	0
323-Krátkodobé rezervy ostatné	3 081,92	3 081,92	0
331-Zamestnanci	61 323,36	61 323,36	0
336-Zúčtov. s inšt. soc. a zdrav. poistenia	40 624,14	40 624,14	0
342-Ostatné priame dane	8 188,03	8 188,03	0
379-Iné záväzky	6 099,43	6 099,43	0
355-Zúčtovanie transferov rozp. obce a VÚC	265 694,60	265 694,60	0
381-Náklady budúcich období	2 495,39	2 495,39	0
384-Výnosy budúcich období	4 415,43	4 415,43	0
472-Záväzky zo soc. fond	5 258,36	5 258,36	0
428-Nevysporiadaný výsledok hospod. minulých rokov	5 660,33	5 660,33	0

CENTRUM VOĽNÉHO ČASU ADAM, Hutnícka ul. č. 18, Spišská Nová Ves

Prehľad o stave majetku k 31.12.2023 :

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023	oprávky	zostatková hodnota
021-Budovy, stav.	1 246 863,32	27 811,84	0	1 274 675,16	855 236,85	419 438,31
022/1Stroj, zariad.	5 391,03	0	0	5 391,03	5 391,03	0
022/2-Prístroje	11 858,68	0	0	11 858,68	11 858,68	0
022/3-8-Inventár	24 274,24	0	0	24 274,24	16 184,55	8 089,69
023-Doprav. prostr.	23 999,00	0	0	23 999,00	23 999,00	0
031-Pozemky	46 018,38	0	0	46 018,38	0	46 018,38

Prehľad o stave drobného hmotného majetku:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023
771-Drobný hmotný majetok	258 027,56	20 795,17	0	278 822,73
771-DHM softvér	0	0	0	0
112-PHM	173,17	640,79	667,90	146,06
213-Ceniny	0	0	0	0
112-Všeobecný materiál	0	0	0	0

Inventarizácia účtov:

Názov účtu	Účtovný stav k 31.12.2023	Skutočný stav k 31.12.2023	Rozdiel
211-Pokladňa	0	0	0
221-Bežný účet sociálneho fondu	3 514,66	3 514,66	0
221-Grantový účet	0	0	0
221-Depozit	38 583,29	38 583,29	0
355-Kapitál.transfery z rozp. obce a VÚC	473 546,38	473 546,38	0
331-Zamestnanci	21 229,77	21 229,77	0
335-Pohľadávky	0	0	0
336-Zúčtovanie s inšt. soc. a zdrav. poistenia	13 162,35	13 162,35	0
342-Ostatné priame dane	3 523,59	3 523,59	0
378-Iné pohľadávky	48,71	48,71	0
379-Iné záväzky	667,58	667,58	0
381-Náklady budúcich období	41,44	41,44	0
325-Ostatné záväzky	0	0	0
321-Dodávatelia	0	0	0
472-Záväzky zo soc. fondu	3 514,66	3 514,66	0
351-Zúčtovanie odvodov príjmov	48,71	48,71	0

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

Prehľad o stave majetku k 31.12.2023

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023	oprávky	zostatková hodnota
021-Budovy, stavby	3 098 436,78	317 970,43	16 907,12	3 399 500,09	1 867 886,76	1 531 613,33
022/3-Ener. stroje	4 007,62	0	1 201,62	2 806,00	1 244,00	1 843,00
022/4-Stroje a zar.	138 589,42	7 239,96	376,51	145 452,87	100 509,88	44 942,99
022/5-Zvl. tech. zar.	13 582,72	0	0	13 582,72	10 226,73	3 355,99
022/7-Inventár	460,73	15 556,14	0	16 016,87	713,73	15 303,14
023-Dopr. prostr.	0	0	0	0	0	0
042-Obstar. DHM	9 160,00	7 239,96	7 239,96	9 160,00	0	9 160,00
031-Pozemky	227 215,72	0	5 760,80	221 454,92	0	221 454,92

Prehľad o stave drobného hmotného majetku:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023
771-Drobný hmotný majetok nad 70,- €	480 287,00	17 534,00	18 399,29	479 421,71
771-Učebné pomôcky nad 70,- €	264 651,52	30 051,69	7 843,69	286 859,52
771-Drobný nehmotný majetok	4 808,33	6 729,70	90,00	11 448,03
782-Predajný majetok	49 572,00	0	0	49 572,00
112/1-PHM	0	0	0	0
112/13-19-Všeobecný materiál	1 039,95	52 011,56	52 452,56	598,95
112/8-Potraviny	4 558,68	370 630,62	371 059,35	4 129,95
213-Ceniny	0	0	0	0

Inventarizácia účtov:

Názov účtu	Účtovný stav k 31.12.2023	Skutočný stav k 31.12.2023	Rozdiel
211-Pokladnica	0	0	0
221-Účet soc. fondu	16 349,65	16 349,65	0
221-Depozitný účet	400 201,34	400 201,34	0
315-Ostatné pohľadávky	1 144,50	1 144,50	0
318-Pohľadávky z nedaňových príjmov	0	0	0
321-Dodávatelia	17 857,02	17 857,02	0
324-Prijaté preddavky	11 670,28	11 670,28	0
331-Zamestnanci	228 867,68	228 867,68	0
336-Zúčtov. s org. soc. poistenia	142 584,71	142 584,71	0
342-Ostatné priame dane	22 146,21	22 146,21	0
351-Zúčtovanie odvodov príjmov	48 748,56	48 748,56	0
355-Zúčtovanie transf. rozpočtu	1 820 048,03	1 820 048,03	0
379-Iné záväzky	6 602,74	6 602,74	0
381-Náklady budúcich období	13 323,34	13 323,34	0
384-Výnosy budúcich období	7 344,34	7 344,34	0
385-Príjmy budúcich období	47 604,06	47 604,06	0
472-Záväzky zo soc. fondu	16 349,65	16 349,65	0
428-Nevysp. výsl. hosp. min. rokov	25 657,20	25 657,20	0
Výsledok hosp. za účtovné obdobie	14 182,14	14 182,14	0

DOMOV DŔCHODCOV, Brezová ul., Spišská Nová Ves

Prehľad o stave majetku:

Názov majetku	počiatočný stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	konečný stav k 31.12.2023	oprávky	zostatková hodnota
021-Budovy, stavby	3 417 083,62	60 979,63	0	3 478 063,25	1 644 807,49	1 833 255,76
022-Stroje a zariadenia	708 851,19	9 726,60	0	718 577,79	461 082,12	257 495,67
023-Dopravné prostriedky	79 565,67	0	0	79 565,67	55 579,67	23 986,00
031-Pozemky	4 849,57	0	0	4 849,57	0	4 849,57
042-Obstaranie DHM	545 903,41	313 578,94	70 706,23	788 776,12	0	788 776,12

Podsúvahové účty:

Názov účtu	Účtovný stav k 31.12.2023	Skutočný stav k 31.12.2023	Rozdiel
771-Drobný hmotný majetok	686 601,54	686 601,54	0

Materiálové zásoby - účet 112:

Názov účtu	Účtovný stav k 31.12.2023	Skutočný stav k 31.12.2023	Rozdiel
PHM	473,61	473,61	0
Potraviny	16 692,87	16 692,87	0
Čistiace potreby	5 231,21	5 231,21	0
Prádlo	3 945,16	3 945,16	0

DHM	2 947,20	2 947,20	0
Kancelársky materiál spotreba	4 183,72	4 183,72	0
Kuchyňa, zdravotníci	426,63	426,63	0
Spolu mat. zásoby :	33 900,40	33 900,40	0

Inventarizácia účtov:

Názov účtu	Účtovný stav k 31.12.2023	Skutočný stav k 31.12.2023	Rozdiel
221-Depozitný účet	153 550,00	153 550,00	0
221-Účet sociálneho fondu	3 172,61	3 172,61	0
213-Ceniny	0	0	0
381-Náklady budúcich období	4 250,86	4 250,86	0
472-Závazky zo SF	5 851,45	5 851,45	0
379-Iné záväzky	20 572,19	20 572,19	0
331-Zamestnanci	95 620,52	95 620,52	0
336-Zúčtovanie s organmi SP	60 704,26	60 704,26	0
342-Ostatné priame dane	11 249,01	11 249,01	0

ZÁVER

Výsledky ročnej inventarizácie majetku mesta boli prerokované ústrednou inventarizačnou komisiou dňa **11.03.2024**.

Ústredná inventarizačná komisia konštatuje, že za rok **2023** 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

Katarína Vrončová

V Spišskej Novej Vsi, 10.04.2024