

Inventarizačný zápis

**Ústrednej inventarizačnej komisie o výsledku inventarizácie
majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31. 12.2023**

I. ÚVOD

Na základe príkazu primátora mesta zo dňa 02. 11. 2023 pracovala Ústredná inventarizačná komisia /ÚIK/ v zložení:

predseda ÚIK: Ing. Róbert Mozolič

členovia ÚIK: Ing. Katarína Závodná Martišová

Monika Rišková, Hana Gembešová, Renáta Šmidová

Čiastková inventarizačná komisií /ČIK/ v zložení :

predseda: Mgr. Fajnorová

členovia: Zuzana Mandáková, Livia Borsányiová

ČIK zhodnotila dokladovú a fyzickú inventúru (pri zásobách, peňažných prostriedkoch a ceninách) podľa druhu majetku.

V zmysle príkazu na inventarizáciu - zodpovedné osoby za jednotlivé druhy majetku sú uvedené pri účtoch súvahy a analytických účtoch hlavnej knihy, ktoré majú konečný zostatok.

Všetky školy a školské zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Senica, Mestské kultúrne stredisko Senica, Rekreačné služby mesta Senica, spol. s r.o., Mestský podnik služieb, spol. s r.o. a Poliklinika Senica, n.o., Sociálny podnik mesta Senica, s.r.o. a Technické služby a.s. vykonali inventarizáciu podľa vlastných harmonogramov inventarizačných prác a výsledky odovzdali na MsÚ-oddelenie správy majetku mesta Mgr.K.Závodnej Martišovej.

Predmetom inventarizácie k 31. 12. 2023 je:

a) Neobežný majetok:

- dlhodobý nehmotný majetok, opravné položky
- dlhodobý hmotný majetok, opravné položky
- dlhodobý finančný majetok, opravné položky

b) Obstaranie dlhodobého hmotného, dlhodobého nehmotného a dlhodobého finančného majetku, opravné položky

c) Poskytnuté preddavky k obežnému majetku

d) Obežný majetok:

- zásoby - materiál, tovar, opravné položky
- zúčtovacie vzťahy - zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy
- pohľadávky - dlhodobé, krátkodobé, opravné položky
- finančný majetok:
 - peňažné prostriedky v hotovosti
 - peniaze na ceste
 - ceniny - stravné lístky
 - bankové účty
 - cenné papiere
 - obstaranie krátkodobého finančného majetku
 - poskytnuté návratné finančné výpomoci - dlhodobé, krátkodobé
 - časové rozlíšenie

- e) Vlastné imanie:
- oceňovacie rozdiely
 - výsledok hospodárenia
- f) Závazky:
- rezervy
 - dlhodobé záväzky
 - krátkodobé záväzky
 - bankové úvery a výpomoci
 - prijaté návratné finančné výpomoci
 - časové rozlíšenie
- g) Operatívna evidencia - podsúvahové účty:
- drobný hmotný a nehmotný majetok
 - prenajatý majetok
 - majetok vo výpožičke
 - prísne zúčtovateľné tlačivá
 - materiál CO
 - vklady do obchodných spoločností
 - zmarené investície

h) Platová inventúra zamestnancov

Členovia ÚIK a ČIK obdržali dňa 02. 11. 2023 príkaz primátora mesta k vykonaniu inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

II. Výsledky vyplývajúce z porovnania skutočného stavu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov s účtovným stavom

1 . Neobežný majetok

a) majetok

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
013 - Softvér	415 008,87	415 008,87	0,00
019 - Ostatný DNM	52 506,00	52 506,00	0,00
021 - Stavby	64 984 166,62	64 984 166,62	0,00
022 - Samost. hnut. veci	2 886 739,10	2 886 739,10	0,00
023 - Dopravné prostriedky	2 200 165,56	2 200 165,56	0,00
029 - Ostatný DHM-kul.pam. TZ	74 621,65	74 621,65	0,00
031 - Pozemky	9 215 547,07	9 215 547,07	0,00
032 - Umelecké diela a zb.	0,00	0,00	0,00
061 - Obchodné podiely	6 823 492,00	6 823 492,00	0,00
062 - Obchodné podiely	1 370 828,00	1 370 828,00	0,00
063 - Obchodné podiely	5 982,00	5 982,00	0,00
069 - Ostatný dlhodobý finančný majetok	138 642,55	138 642,55	0,00
spolu:	88 167 699,42	88 167 699,42	0,00

* rozdiel na súvahu +1 566 352,39 € je obstaranie DHM účet 042

89 734 051,81 € neobežný majetok spolu.

Inventarizáciou majetku neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

b) oprávky k dlhodobému majetku

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
073 - Oprávky k 013	105 117,07	105 117,07	0,00
079 - Oprávky k 019	23 493,00	23 493,00	0,00
<i>dlhodobý nehmotný majetok-korekcia</i>	128 610,07	128 610,07	0,00
081 - Oprávky k 021	20 811 721,88	20 811 721,88	0,00
082 - Oprávky k 022	1 858 847,33	1 858 847,33	0,00
083 - Oprávky k 023	1 508 211,92	1 508 211,92	0,00
089 - Oprávky k 029	48 941,11	48 941,11	0,00
<i>dlhodobý hmotný majetok - korekcia</i>	24 227 722,24	24 227 722,24	0,00
spolu:	24 356 332,31	24 356 332,31	0,00

**rozdiel na súvahu je vo výške +41 701,91 € tvorba opravnej položky k DHM účet 094 a tvorba opravnej položky k DFM + 68 241,90. Opravné položky spolu: 24 466 276,12 €.*

c) opravné položky k finančnému dlhodobému majetku

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
096 - OP k DFM	68 241,90	68 241,90	0,00

Inventarizáciou opravných položiek neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

2. Obstaranie dlhodobého majetku**a) obstaranie majetku**

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
041 - Obstaranie DNM	0,00	0,00	0,00
042 - Obstaranie DHM	1 566 352,39	1 566 352,39	0,00
spolu:	1 566 352,39	1 566 352,39	0,00

Inventarizáciou neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

b) opravné položky

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
094 - OP k DHM nedokončenému (042)	41 701,91	41 701,91	0,00

Inventarizáciou opravných položiek neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

3. Obežný majetok

poskytnuté preddavky k obežnému majetku - účtovná jednotka neposkytovala preddavky k obežnému majetku

a) zásoby

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
112 2 - zostatky pohonných látok	398,31	398,31	0,00
112 3 - zostatky pohonných látok	341,66	341,66	0,00
112 4 - Materiál na sklade MsÚ	18 493,20	18 493,20	0,00
112 8 - Potraviny MsJ	252,89	252,89	0,00
spolu:	19 486,06	19 486,06	0,00

Inventarizáciou zásob neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

b) opravné položky k zásobám - účtovná jednotka nemá k tomuto bodu obsahovú náplň

c) zúčtovanie so subjektami verejnej správy (aktíva)

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
351-Zúčtovanie odvodov príjmov RO	502,50	502,50	0,00
359-Zúčtovanie transf. medzi subj. VS a iné zúč.	0,00	0,00	0,00
355-Zúčtovanie transf. rozp. obce a VÚC	9 503 649,18	9 503 649,18	0,00
spolu:	9 504 151,68	9 504 151,68	0,00

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

d) pohľadávky

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
314 - Poskytnuté prevádzkové preddavky	0,00	0,00	0,00
315 - Ostatné pohľadávky	37 588,68	37 588,68	0,00
318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov	291 954,51	291 954,51	0,00
319 - Pohľadávky z daňových príjmov	432 754,17	432 754,17	0,00
335 - Pohľadávky voči zamestnancom	4 629,82	4 629,82	0,00
378* - Iné pohľadávky /Krátkodobé	185 040,35	185 040,35	0,00
Krátkodobé pohľadávky spolu:	951 967,53	951 967,53	0,00
378* - Iné pohľadávky - Dlhodobé	2 556,74	2 556,74	0,00
spolu:	954 524,27	954 524,27	0,00

Inventarizáciou pohľadávok nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

e) opravné položky k pohľadávkam

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
391 - Opravná položka k účtu 318	239 624,01	239 624,01	0,00
391 - Opravná položka k účtu 319	245 319,53	245 319,53	0,00
spolu:	484 943,54	484 943,54	0,00

Inventarizáciou opravných položiek nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

f) finančný majetok

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
Finančné účty spolu:	2 625 292,49	2 625 292,49	0,00
211 - Pokladnica	-	-	0,00
213 - Ceniny	-	-	0,00
221 - Bankové účty	2 625 292,49	2 625 292,49	0,00
z toho: a) základný bežný účet			
účty vedené vo VÚB a.s. :			
č.úctu: SK55 0200 0000 0000 1982 8182-VUB	42 904,00	42 904,00	0,00
č.úctu: SK22 0200 0000 0015 8834 8458-DOT	302,70	302,70	0,00
č.úctu: SK30 0200 0000 2700 1982 8182-FRB	712,31	712,31	0,00
č.úctu: SK19 0200 0000 3500 1982 8182-SPO	109,56	109,56	0,00
č.úctu: SK56 0200 0000 0018 9683 9953-HN	88 927,24	88 927,24	0,00
b) sociálny fond		-	
č.úctu: SK36 0200 0011 6900 1982 8182-SF	6 837,08	6 837,08	0,00
		-	
účty vedené v Prima banka a.s.:		-	
č.úctu: SK47 5600 0000 0092 0051 2001-TKO	2 657,17	2 657,17	0,00
č.úctu: SK42 5600 0000 0092 0051 8008-PRO	560,18	560,18	0,00
č.úctu: SK11 5600 0000 0092 0051 4007-KAP	217,29	217,29	0,00
č.úctu: SK10 5600 0000 0026 0109 3029- GIS(CYK)	158,02	158,02	0,00
č.úctu: SK28 5600 0000 0026 0109 2026-KYB(uč1)	2 995,95	2 995,95	0,00
č.úctu: SK59 5600 0000 0026 0109 6027-CYK(uč4)	13,70	13,70	0,00
č.úctu: SK11 5600 0000 0092 0051 0030-BYTY	309 227,50	309 227,50	0,00
č.úctu: SK73 5600 0000 0092 0051 8032-DJ	3 723,66	3 723,66	0,00
č.úctu: SK90 5600 0000 0092 0051 1033-ZAB	21 742,58	21 742,58	0,00
č.úctu: SK29 5600 0000 0026 0109 8022-SOK	16 104,44	16 104,44	0,00
č.úctu: SK95 5600 0000 0026 0109 4021-PRI	8 637,64	8 637,64	0,00
č.úctu: SK77 5600 0000 0026 0109 5024-IB-SK-AT	665,11	665,11	0,00
č.úctu: SK11 5600 0000 0026 0109 0004-MZD	3 500,13	3 500,13	0,00
č.úctu: SK46 5600 0000 0026 0109 1023-DHMSEN	13,70	13,70	0,00
č.úctu: SK78 5600 0000 0092 0051 6002-ZBU	200 573,27	200 573,27	0,00
č.úctu: SK59 5600 0000 0092 0051 6053-DAN	1 192,56	1 192,56	0,00
č.úctu: SK60 5600 0000 0092 0051 7005-OBV	4 898,50	4 898,50	0,00
č.úctu: SK77 5600 0000 0092 0051 0006-BIKE(DEP)	95,19	95,19	0,00
č.úctu: SK07 5600 0000 0026 0109 8030-KAM	20,00	20,00	0,00
č.úctu: SK55 5600 0000 0026 0109 5032-ENV	61,60	61,60	0,00
č.úctu: SK24 5600 0000 0026 0109 1031-FOaÚ	481 968,26	481 968,26	0,00
č.úctu: SK24 5600 0000 0026 0109 3037-EXE	1 188,78	1 188,78	0,00
č.úctu: SK37 5600 0000 0026 0109 6035-POP	50 013,92	50 013,92	0,00
č.úctu: SK24 5600 0000 0026 0109 2034-BRKO		-	0,00
c) rezervný fond		-	
č.úctu: SK47 5600 0000 0092 0051 3004-RF	1 087 881,19	1 087 881,19	0,00
		-	
účty vedené v ČSOB a.s.:		-	
č.úctu: SK80 7500 0000 0040 1487 4487-HIL	287 389,26	287 389,26	0,00

Inventarizáciou finančného majetku neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.

Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

4. Vlastné imanie

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
415 - Oceňovacie rozdiely z kap. účastín	0,00	0,00	0,00
428 - Nevyspor. výsledok hosp. min. rokov	43 626 079,31	43 626 079,31	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	740 482,43	740 482,43	0,00
spolu:	44 366 561,74	44 366 561,74	0,00

Inventarizáciou vlastného imania neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

5. Závazky

a) rezervy

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
323 - Krátkodobé rezervy	56 452,90	56 452,90	0,00

Inventarizáciou rezerv neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

b) zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy (pasíva)

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav	Skutočný stav	Inventarizačný rozdiel
357-Ostatné zúčtovanie rozp. obce a VÚC	375 251,03	375 251,03	0,00
359-Zúčtovanie transf. medzi subjektami VS	0,00	0,00	0,00
spolu:	375 251,03	375 251,03	0,00

Inventarizáciou zúčtovacích vzťahov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

c) dlhodobé záväzky

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
472 - Záväzky zo sociálneho fondu	7 684,45	7 684,45	0,00
474 - Záväzky z nájmu	263 271,58	263 271,58	0,00
479 - Ostatné dlhodobé záväzky	5 800 823,10	5 800 823,10	0,00
spolu:	6 071 779,13	6 071 779,13	0,00

Inventarizáciou dlhodobých záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.
Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

d) krátkodobé závazky

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
321 - Dodávateľa	1 497 887,57	1 497 887,57	0,00
324 - Prijaté preddavky	1 125,22	1 125,22	0,00
325 - Ostatné závazky (zámenné zmluvy)	0,00	0,00	0,00
479 - Ostatné závazky	326 043,59	326 043,59	0,00
326 - Nevyfakturované dodávky	107,87	107,87	0,00
474 - Závazky z nájmu	139 939,99	139 939,99	0,00
331 - Zamestnanci	177 137,41	177 137,41	0,00
333 - Ostatné závazky voči zamestnancom	1 824,38	1 824,38	0,00
336 - Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	120 488,46	120 488,46	0,00
342 - Ostatné priame dane	27 547,01	27 547,01	0,00
367 - Závazky z up.nesp.cen.pap.a vkladov	0,00		0,00
372 - Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	264 974,21	264 974,21	0,00
379 - Iné závazky	109 571,50	109 571,50	0,00
spolu:	2 666 647,21	2 666 647,21	0,00

Inventarizáciou krátkodobých závazkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

e) bankové úvery a výpomoci

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
231 - Krátkodobé bankové úvery			
VÚB, a.s. - 1554/2023/UZ			
č.úctu: SK26 0200 0000 0001 2824 8611	1 318 592,37	1 318 592,37	0,00
- účel: úverová linka na projekty z EÚ			
<i>predpis úroku</i>	<i>671,10</i>	<i>671,10</i>	<i>0,00</i>
SPOLU:	1 319 263,47	1 319 263,47	0,00
Prima banka a.s.- č. 440257	1 868 260,02	1 868 260,02	0,00
č.úctu: SK11 5600 0000 0026 0109 0004			
účel: reštrukturalizácia poskyt. úverov			
<i>krátkodobá časť+úrok 4 883,08</i>	<i>151 415,08</i>	<i>151 415,08</i>	<i>0,00</i>
SPOLU:	2 019 675,10	2 019 675,10	0,00
Prima banka a.s.- 440209	0,00	0,00	0,00
č.úctu: SK11 5600 0000 0026 0109 0004			
účel: investičné akcie mesta			
<i>krátkodobá časť+úrok 176,91</i>	<i>35 663,91</i>	<i>35 663,91</i>	<i>0,00</i>
SPOLU:	35 663,91	35 663,91	0,00
VÚB a.s - 601/2022/UZ	1 440 728,45	1 440 728,45	0,00
č.úctu: SK69 0200 0000 0001 1947 3411			
účel: na investičné akcie mesta (od r.2022)			
<i>krátkodobá časť+úrok 4 707,30</i>	<i>304 707,30</i>	<i>304 707,30</i>	<i>0,00</i>
SPOLU:	1 745 435,75	1 745 435,75	0,00
VÚB,a.s. - 1002/2023/UZ	2 558 320,00	2 558 320,00	0,00
č.úctu: SK56 0200 0000 0001 2637 7911			
účel: nadobudnutie nehnuteľnosti -Futbal.štadión			
<i>krátkodobá časť+úrok 10 204,44</i>	<i>251 884,44</i>	<i>251 884,44</i>	<i>0,00</i>
SPOLU:	2 810 204,44	2 810 204,44	0,00

461 - Bank. úvery spolu dlhod. časť:	5 867 308,47	5 867 308,47	0,00
461 - Krátkodobá časť ban. úv.	2 062 934,20	2 062 934,20	0,00
(úver 723 699,- +úrok predpis 19 971,73)			
spolu:	7 930 242,67	7 930 242,67	0,00

Inventarizáciou bankových úverov a návratných finančných výpomocí nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

f) časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
381 - Náklady budúcich období	26 489,04	26 489,04	0,00
384 - Výnosy budúcich období	16 445 841,01	16 445 841,01	0,00

Inventarizáciou účtov časového rozlíšenia nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

6. Podsúvahové účty

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/
75* - DrHM a DrNM	15 474 762,65	15 474 762,65	0,00
761 -CO, vklady do n.o., zmarené invest.	55 812,80	55 812,80	0,00
771 - pokutové bloky MsP	59 040,00	59 040,00	0,00
spolu:	15 589 615,45	15 589 615,45	0,00
799-podsúvahový účet vyrovnávací k DrM	15 589 615,45	15 589 615,45	0,00

Inventarizáciou podsúvahových účtov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným.

7. Platová inventúra zamestnancov

K 31. 12. 2023 sa uskutočnila dokladová inventúra hrubých miezd zamestnancov. Inventarizáciou platov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel.

III. Záver

a) Zistený inventarizačný rozdiel

Účet/Inventarizovaný druh	Účtovný stav zачytený v účtovníctve	Skutočný stav zачytený inventúrou	Inventarizačný rozdiel /manko-schodok, prebytok/

Inventarizačný rozdiel jeho príčiny, popis

Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu :

Zistený prebytočný a neupotrebitel'ný majetok

Inventarizáciou majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov nebol zistený žiadny inventarizačný rozdiel. Skutočný stav súhlasí so stavom účtovným

b) Výsledky vyplývajúce z posúdenia reálnosti ocenenia majetku a záväzkov podľa §§26,27

Pri posudzovaní reálnosti majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky pre účely úpravy ocenenia podľa §§ 26,27 zákona o účtovníctve sa zistili nasledovné skutočnosti: Ústredná inventarizačná komisia na základe výsledku kontrol čiastkových inventarizačných komisií nezistila žiadne skutočnosti pre účely úpravy reálnosti ocenenia majetku a záväzkov.

			Výsledok riešenia
Zistené skutočnosti	Názov majetku a záväzkov/účet	Hodnota v Eur	napr. vyradenie majetku, odpis, tvorba OP a rezervy ...
Prebytočný a neupotrebitelný majetok (opravná položka k obstar.dlhod.hmot.maj.)	094 oprávky k ned.dlh.maj.	41 701,91	tvorba opravnej položky
Pohľadávky po lehote splatnosti - rizikové sporné (za TKO vo výške 281 467,60 €)	Pohľadávky nedaňové na účte 318	160 754,45	Tvorba OP - IS OP
Pohľadávky po lehote splatnosti - rizikové sporné (za daň z nehnuteľností 416 145,81 €)	Pohľadávky daňové na účte 319	232 314,54	Tvorba OP - IS OP
Zistené nižšie záväzky napr. z dôvodu	Záväzky voči dodávateľovi	0,00	Zaúčtovať zánik záväzku
Iné nedostatky zistené pri inventarizácii		0,00	

c) Inventarizácia majetku a záväzkov k 31. 12. 2023 sa uskutočnila v zmysle zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v z.n.p..

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

Za Ústrednú inventarizačnú komisiu:

Komisia	Meno a priezvisko	Podpisový záznam
predseda komisie	Ing. Róbert Mozolič	
člen komisie	Ing. K. Závodná Martišová	
člen komisie	Monika Rišková	
člen komisie	Hana Gembešová	
člen komisie	Renáta Šmidová	

