

Mestské televízne štúdio s.r.o.

Pre zasadnutie

Mestského zastupiteľstva

v Rožňave dňa 12. 12. 2019

K bodu rokovania číslo:

Názov správy:

Správa z prevzatia účtovníctva pri zmene externej účtovnej firmy Mestského televízneho štúdia s.r.o. Rožňava

Predkladá: Martina Molčanová konateľka MTVŠ Rožňava	<u>Návrh na uznesenie:</u> Mestské zastupiteľstvo v Rožňave b e r i e n a v e d o m i e správu z prevzatia účtovníctva
Prerokované: v Komisii finančnej, podnikateľskej a správy mestského majetku dňa 28.11.2019	s c h v a ľ u j e účtovné vysporiadanie zistených inventarizačných rozdielov pri prevzatí účtovníctva novou externou účtovnou firmou T:31.12.2019 Z: konateľka spoločnosti
Vypracoval: Martina Molčanová	
Materiál obsahuje: Správu účtovnej spoločnosti Shannon s.r.o.	

Legislatívne východiská:	431/2002 Z.z. Zákon o účtovníctve
Prijaté uznesenia MZ a ich realizácia:	Uznesenie MZ č. 87/2017 Uznesenie MZ č. 33/2018
Hospodársky a finančný dopad na rozpočet mesta:	
Nároky na pracovné miesta:	Bez nároku na pracovné miesta.
Súlad návrhu na uznesenie s právnymi predpismi SR:	

Od 1.7.2019 som uzatvorila novú zmluvu na účtovné služby. K zmene účtovnej firmy som pristúpila z dôvodu upozornenia účtovníčkou mesta, že predložené podklady z účtovníctva do konsolidovanej účtovnej závierky vykazujú chyby. Pri prevzatí podkladov účtovníctva novou firmou boli zistené účtovné rozdiely, ktoré navrhujeme účtovné vysporiadať ako inventarizačný rozdiel.

Komisia:	Termín zasadnutia:	Uznesenie:
Sociálna, zdravotná a bytová:		
Ochrany verejného poriadku:		
Cestovného ruchu a regionálnej politiky:		
Vzdelávania, kultúry, mládeže a športu:		
Výstavby, územného plánovania, životného prostredia a mestských komunikácií:		
Finančná, podnikateľská a správy mestského majetku:	28.11.2019	<i>Finančná komisia po prerokovaní predloženého materiálu berie na vedomie správu z prevzatia účtovníctva. Odporúča MZ schváliť účtovné vysporiadanie zistených inventarizačných rozdielov pri prevzatí účtovníctva novou externou účtovnou firmou.</i>

Shannon, s.r.o., Letná 2, 048 01 Rožňava v zastúpení Andrea Ambrúžová

Účtovníctvo Mestského televízneho štúdia Rožňava s.r.o. som prevzala 1.7.2019. Pri nahrávaní počiatočných stavov k 1.1.2019 som zistila nedostatky na účtoch v hlavnej knihe ku dňu 31.12.2018.

Opravy je potrebné vykonať na nasledovných účtoch:

účet:	zostatok v hlavnej knihe k 31.12.2018:	skutočnosť: k 31.12.2018:	rozdiel:
211	2 010,60 EUR	396,30 EUR	1 614,30 EUR
213	473,50 EUR	0,00 EUR	473,50 EUR
314	43,50 EUR	0,00 EUR	43,50 EUR
311	3 991,00 EUR	3 866,00 EUR	125,00 EUR
321	2 979,82 EUR	2 905,55 EUR	74,27 EUR

Na účte 022 je potrebné zaradiť majetok v hodnote 13 500 EUR a vyradiť majetok v hodnote 17 663 EUR.

Účet 431 bol nesprávne prerozdelený hospodársky výsledok – zisk v sume 6 523,30 EUR. Je potrebné ho zaúčtovať podľa uznesenia MZ do rezervného fondu, pričom 10 % ponechať ako rezervný fond v sume 652,33 EUR a zvyšok 5 870,97 EUR použiť na rekonštrukciu štúdia.

Účet 419 je potrebné doúčtovať podľa návrhu MZ nájomné na 10 rokov v hodnote 24 573 EUR. Je potrebné účtovné vyriešiť zníženie základného imania z roku 2017 v sume 17 663 EUR.

Andrea Ambrúžová