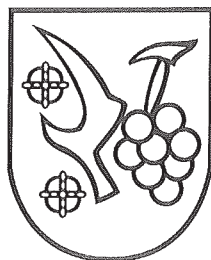


Mestská časť Bratislava-Vajnory



Materiál na rokovanie MZ
MČ Bratislava-Vajnory
dňa 19.04.2018

K bodu: 10

Správa **o výsledku inventarizácie majetku a záväzkov** **mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2017**

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Uznesenie MR
3. Dôvodová správa
4. Inventarizačný zápis ÚIK
5. Výpis z komisie finančnej

Predkladateľ:

Ing. Ján Mrva
starosta

Handwritten signature of Ing. Ján Mrva in black ink.

Zodpovedný:

Ing. Mária Poráziková
vedúca ekonomického oddelenia

Handwritten signature of Ing. Mária Poráziková in black ink.

Zodpovedný:

Ing. Mário Schwab
predseda ústrednej inventarizačnej komisie

Handwritten signature of Ing. Mário Schwab in black ink.

Spracovateľ:

Ing. Anna Bezdeková
referent evidencie majetku
a skladového hospodárstva

Handwritten signature of Ing. Anna Bezdeková in black ink.

Bratislava, apríl 2018

1. NÁVRH UZNESENIA

Miestne zastupiteľstvo po prerokovaní

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o výsledku inventarizácie majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2017,

s c h v a ľ u j e

výsledky inventarizácie majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava k 31.12.2017,

ž i a d a

vedúcich oddelení miestneho úradu zabezpečiť plnenie návrhu opatrení odporučených ústrednou inventarizačnou komisiou.

Termín: do 31.12.2018

2. UZNESENIE MIESTNEJ RADY

Miestna rada po prerokovaní

o d p o r ú ě a

miestnemu zastupiteľstvu prerokovať a vziať na vedomie Správu o výsledku inventarizácie majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2017

3. DÔVODOVÁ SPRÁVA

Zo zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov vyplýva účtovnej jednotke povinnosť inventarizovať majetok a záväzky. Inventarizáciou sa overuje, či stav majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti. Inventarizácia sa vykonáva ku dňu, ku ktorému účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku. Skutočný stav majetku a záväzkov sa zisťuje inventúrou.

Príkazom starostu mestskej časti Bratislava-Vajnory č. 2/2017 zo dňa 07. novembra 2017 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2017 bola starostom menovaná ústredná inventarizačná komisia a čiastkové inventarizačné komisie:

1. **Ústredná inventarizačná komisia** poverená metodicky riadiť činnosť čiastkových inventarizačných komisií a z podkladov čiastkových inventarizačných komisií vypracovať inventarizačný zápis, ako konečný dokument o vykonanej inventarizácii a zistenom stave majetku.
2. **Čiastková inventarizačná komisia pre hnutel'ný majetok** poverená vykonať fyzickú a dokladovú inventúru hnutel'ného dlhodobého a krátkodobého hmotného a nehmotného majetku vo všetkých strediskách mestskej časti a účtov obstarania.
3. **Čiastková inventarizačná komisia pre nehnuteľný majetok** poverená vykonať fyzickú a dokladovú inventúru nehnuteľného majetku (budovy, stavby, komunikácie, pozemky).
4. **Čiastková inventarizačná komisia pre finančný majetok** poverená vykonať fyzickú inventúru pokladnice (EUR), cenín, dokladovú inventúru bankových účtov, pohľadávok, záväzkov, kapitálových účtov a dlhodobých záväzkov.

Inventarizácia bola ukončená podpísaním inventarizačných zápisov všetkých členov čiastkových inventarizačných komisií a následne inventarizačného zápisu všetkých členov ústrednej inventarizačnej komisie.

Podkladom pre Inventarizačný zápis ústrednej inventarizačnej komisie boli zápisy čiastkových inventarizačných komisií, všetky zápisy boli vyhotovené v troch rovnopisoch. Súčasťou inventarizačných zápisov čiastkových inventarizačných komisií sú:

1. súpisy hnutel'ného majetku,
2. súpisy nehnuteľného majetku v členení na budovy, stavby, komunikácie a pozemky, zároveň v členení na vlastný nehnuteľný majetok a nehnuteľný majetok zverený do správy,
3. pohybové zostavy s vyznačením prírastkov a úbytkov,
4. prehľad obstarávacích účtov,
5. súpis stavu materiálu na sklade,
6. prehľad zostatkov bankových účtov,
7. inventúra pokladne a cenín,
8. prehľad zúčtovacích vzťahov (pohľadávok, záväzkov a transferov).

Čiastková inventarizačná komisia pre finančný majetok (ďalej len „ČIK pre FM“) poverená vykonať fyzickú inventúru pokladnice (EUR), cenín, dokladovú inventúru bankových účtov, pohľadávok, záväzkov, účtov obstarania a dlhodobých záväzkov

v zložení: predseda: Ing. Mária Poráziková
 členovia: Ing. Anna Bezdeková
 Darina Pilná
 Mária Bitarovská
 Oľga Bieliková
 Alexandra Rajtíková

I. HNUTEĽNÝ MAJETOK

Na základe Príkazu starostu č. 2/2017 zo dňa 07. novembra 2017 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2017 začala pracovať Čiastková inventarizačná komisia pre hnutel'ny majetok (ďalej len „ČIK pre hnutel'ny majetok“) poverená vykonať fyzickú a dokladovú inventúru hnutel'ného dlhodobého a krátkodobého hmotného a nehmotného majetku vo všetkých strediskách mestskej časti Bratislava-Vajnory:

- 101 MÚ Roľnícka 109
- 102 Dom kultúry Vajnory, Pod lipami 2
- 103 Budova Šaldova 2
- 104 Hospodárska správa, Alviano 8/A
- 105 Seniorom Vajnory, Alviano 2
- 106 Športový areál, Alviano 8/B
- 107 Pizzéria, Alviano 6
- 108 Zdravotné stredisko, Roľnícka 1
- 109 Dom smútku, Skuteckého
- 110 Vajnorský ľudový dom, Roľnícka 181
- 112 Detské ihrisko, Koniarkova
- 113 Detské ihrisko pri Terne
- 114 Ľadová plocha
- 115 ZŠ Kataríny Brúderovej, Osloboditeľská 1
- 116 Materská škola, Koniarkova 9
- 117 Radary
- 118 Pastiereň, Roľnícka 263
- 119 Detské ihrisko, Buzalkova
- 120 Verejné priestranstvá MČ

Prílohou č. 1 inventarizačného zápisu je **hlavná kniha** za obdobie 12/2017 so zostatkami jednotlivých účtov k 31.12.2017.

1. DLHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETOK ÚČTY 013, 014, 022, 023, 028 10, 032

Súpisy dlhodobého hmotného a nehmotného hnutel'ného majetku, prehľad o počiatkových a konečných fyzických stavoch, prevodoch medzi strediskami, prírastkoch a úbytkoch hnutel'ného majetku za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 tvorí prílohu č. 2 inventarizačného zápisu ČIK pre hnutel'ny majetok.

ÚČET	FYZICKÝ STAV K 1.1.2017	ÚBYTOK V ROKU 2017	PRÍRASTOK V ROKU 2017	FYZICKÝ STAV K 31.12.2017	ÚČTOVNÝ STAV K 31.12.2017	ROZDIEL
013 - Softvér	14 867,59	-	-	14 867,59	14 867,59	0
014 – Oceniteľné práva	20 585,61	-	11 358,00	31 943,61	31 943,61	0
022 – SHV	401 495,98	12 112,73	44 302,35	433 685,60	433 685,60	0
023 - Dopravné prostriedky	134 193,92	34 220,40	-	99 973,52	99 973,52	0
028 10 - DDHM (odpisovaný)	3 686,72	-	1 561,20	5 247,92	5 247,92	0
032 - Umelecké diela a zbierky	20 946,32	-	-	20 946,32	20 946,32	0

* SHV – samostatné hnuiteľné veci

* DDHM – drobný dlhodobý hmotný majetok

Rozdiely medzi inventarizačným a účtovným stavom k 31.12.2017

Fyzická inventúra bola členmi ČIK pre hnuiteľný majetok vykonaná zisťovaním skutkového stavu a porovnaním s evidenciou majetku v inventúrnych súpisoch priamo na jednotlivých strediskách č. 101 - 120. Následne inventarizačný stav jednotlivých účtov podľa stredísk bol porovnaný so zostatkami v účtovnej evidencii.

ČIK pre hnuiteľný majetok nezistila na syntetických účtoch 013 - Softvér, 014 – Oceniteľné práva, 022 - Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí, 023 – Dopravné prostriedky, 028 10 – Drobný dlhodobý hmotný majetok (odpisovaný) a 032 - Umelecké diela, žiadny rozdiel medzi fyzickým a účtovným stavom.

Účet 013 – Softvér

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2017	14 867,59	14 867,59	0,00

Účet 014 – Oceniteľné práva

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2017	31 943,61	31 943,61	0,00

V roku 2017 bol na účet 014 **zaradený** majetok v sume **11 358,00 €**:

- IČ 2017/DNM/1001 – Architektonická štúdia „Športová hala“

Účet 022 – Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2017	433 685,60	433 685,60	0,00

V roku 2017 bol na účet 022 **zaradený** majetok v celkovej hodnote **44 302,35 €**:

- IČ 2017/DHM/2001 – interiérové vybavenie Pizzérie
- IČ 2017/DHM/2002 – TZ upgrade servera
- IČ 2017/DHM/2003 – Štiepkovač GreenMech Eco Arborist
- IČ 2017/DHM/2004 – Automatická závora RAPID
- IČ 2017/DHM/2005 – Merač rýchlosti BX-1

- IČ 2017/DHM/2006 – Merač rýchlostí BX-1
- IČ 2017/DHM/2007 – Merač rýchlostí BX-1
- IČ 2017/DHM/2008 – Merač rýchlostí BX-1
- IČ IT/1074/K/HM – TZ – merač rýchlostí BX-1
- IČ IT/1075/K/HM – TZ – merač rýchlostí BX-1
- IČ 2017/DHM/2009 – Javiskové svetlá
- IČ 2017/DHM/2010 – PC HP Z240 MT, i7

V roku 2017 bol z účtu 022 **vyradený** majetok v celkovej hodnote **12 112,73 €**:

- IČ OM/4022/HM – vianočná výzdoba (girlanda)
- IČ OM/4011/HM – štiepkovač K-500 Husqarna
- IČ OM/4005/HM – zametacie zariadenie k UNC
- IČ OM/4019/HM – vianočná výzdoba – ohňostroj (2 ks)
- IČ OM/7002/HM – BUS London s plastovou šmykľavkou
- IČ OM/7003/HM – kolotoč 2.35 G
- IČ IT/1050/AB/HM – PC VISO

Účet 023 – Dopravné prostriedky

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2017	99 973,52	99 973,52	0,00

Z účtu 023 bol v roku 2017 **vyradený** majetok v celkovej hodnote **34 220,40 €**:

- IČ AU/1038/HM – Škoda Octavia
- IČ AU/4021/HM – Škoda Felícia

Účet 028 10 – Drobný dlhodobý hmotný majetok (odpisovaný)

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2017	5 247,92	5 247,92	0,00

Na účet 028 10 bol v roku 2017 **zaradený** majetok v hodnote **1 561,20 €**:

- IČ 2017/DDH/8001 – Notebook HP, ProBook 650, G2

Účet 032 – Umelecké diela a zbierky

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2017	20 946,32	20 946,32	0,00

2. DLHODOBÝ DROBNÝ NEHMOTNÝ (DDNM) A HMOTNÝ (DDHM) MAJETOK

Evidencia tohto majetku má charakter operatívnej evidencie, preto mestská časť Bratislava-Vajnory účtuje drobný nehmotný a hmotný majetok priamo do spotreby. Prílohu č. 3 tohto zápisu tvoria inventúrne súpisy dlhodobého drobného nehmotného a hmotného majetku. Samostatne sa vedie operatívna evidencia (ďalej len „OE“):

- a) Dlhodobého drobného nehmotného majetku (DDNM) s obstarávacou cenou (ďalej len „OC“) nižšou ako 2 400,00 €

DDNM	Operatívna evidencia	Skutočný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2017	46 055,05	46 055,05	0,00

- b) Drobného hmotného majetku (DDHM) a ostatného drobného hmotného majetku (OE) s OC od 50,00 € do 800,00 €

DDHM	Operatívna evidencia	Skutočný stav	Rozdiel
Účty 028 a 029	252 728,32	252 728,32	0,00

Fyzická inventúra bola členmi ČIK pre hnuťelný majetok vykonaná zisťovaním skutkového stavu, porovnaním s evidenciou majetku v inventúrnych súpisoch priamo na jednotlivých strediskách.

Vyradenie majetku z evidencie a zaradenie nového majetku do evidencie v roku 2017

ČIK pre hnuťelný majetok konštatovala, že v roku 2017 bol z evidencie majetku vyradený hnuťelný majetok v súhrnnej hodnote **52 382,39 €** a do evidencie majetku bol zaradený hnuťelný majetok v súhrnnej hodnote **63 023,30 €** - vid' príloha č. 2.

Všetky zápisy o vyradení a zaradení dlhodobého hmotného a nehmotného majetku boli k 31.12.2017 odovzdané do účtovnej evidencie.

3. MAJETOK NEUPOTREBITEĽNÝ, NEFUNKČNÝ, POŠKODENÝ, ZASTARALÝ

ČIK pre hnuťelný majetok pri fyzickej inventúre majetku zistila neupotrebitel'ný, nefunkčný, poškodený, zastaralý majetok. Zistené skutočnosti a odporúčania k nim sú uvedené v prílohe č. 4 inventarizačného zápisu ČIK pre hnuťelný majetok v stĺpcoch „Poznámka, dôvod na vyradenie“ a „Návrh ČIK“.

Inventúrne súpisy hnuťelného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a drobného nehmotného a hmotného majetku (OE) podľa jednotlivých stredísk a miestností podpísané členmi ČIK pre hnuťelný majetok tvoria prílohu č. 6 inventarizačného zápisu.

4. OBSTARANIE DLHODOBÉHO NEHMOTNÉHO MAJETKU ÚČET 041

ČIK pre hnuťelný majetok vykonala dokladovú inventúru účtu 041 – obstaranie dlhodobého nehmotného majetku. Výsledok inventúry je spracovaný podľa analytických účtov v priloženej tabuľke „Prehľad účtu 041 – obstaranie dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2017“ a tvorí prílohu č. 5 inventarizačného zápisu ČIK pre hnuťelný majetok.

ČIK pre hnuťelný majetok konštatovala, že sa na referáte evidencie majetku a skladového hospodárstva vedie evidencia všetkých analytických obstarávacích účtov 041.

Účet 041 10 – Obstaranie nehmotného majetku

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2017	3 950,00	3 950,00	0,00

Účet 041 20 – Územné plány zóny

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2017	114 684,57	114 684,57	0,00

5. OBSTARANIE DLHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU ÚČET 042

ČIK pre hnutelný majetok vykonala dokladovú inventúru účtu 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Výsledok inventúry je spracovaný podľa jednotlivých analytických účtov (obstaranie hnutelného a obstaranie nehnuteľného majetku) v priloženej tabuľke „Prehľad účtu 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017“ a tvorí prílohu č. 5 k zápisu.

ČIK pre hnutelný majetok konštatovala, že sa na referáte evidencie majetku a skladového hospodárstva vedie evidencia všetkých analytických obstarávacích účtov 042.

ČIK pre hnutelný majetok odporučila na základe dostupných účtovných dokladov a dodávateľských faktúr z minulých období (roky 2004 – 2008) prehodnotiť opodstatnenosť ich vykazovania na jednotlivých analytických účtoch, a to hlavne na účtoch 042 10 – Obstaranie dlhodobého hmotného investičného majetku a 042 60 – Východný obchvat Vajnor.

Účet 042 10 – Obstaranie DHIM

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2017	21 901,69	21 901,69	0,00

Na účte 042 10 bolo k 31.12.2017 upravené ocenenie hodnoty majetku vytvorením opravnej položky z dôvodu prechodného zníženia ocenenia nedokončeného DHM vo výške ceny obstarania 12 613,69 Eur.

Účet 042 51 – Prístavba, rozšírenie budovy ZŠ

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2017	108 850,35	108 850,35	0,00

Účet 042 52 – Prístavba a nadstavba ZŠ pre účely MŠ

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2017	24 827,00	24 827,00	0,00

Účet 042 60 – Východný obchvat Vajnor

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2017	8 000,88	8 000,88	0,00

Na základe odporúčania ČIK pre hnuiteľný majetok ÚIK navrhuje predmetnú investíciu evidovanú na obstarávacom účte 042 60 vyradiť z účtovníctva mestskej časti, z dôvodu jej posúdenia ako zmarenej investície bez jej ďalšieho využitia.

Účet 042 83 – Komunikácie

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2017	1 200,00	1 200,00	0,00

Účet 042 93 – Obstaranie DHM - cyklotrasy

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2017	12 168,80	12 168,80	0,00

Inventarizačná komisia na základe vyššie uvedených zistení odporučila:

1. Referentom zodpovedným za vecnú správnosť vždy pri overovaní vecnej správnosti dodávateľských faktúr výrazne na platobnom poukaze vyznačovať, či sa jedná o investíciu alebo o bežné náklady a následne zabezpečiť odovzdanie kópie faktúry referentovi, ktorý je zodpovedný za evidenciu majetku mestskej časti, na zaevidovanie do evidencie majetku.
2. Pri fyzickej inventúre zistený poškodený, zastaralý, nekompletný, neupotrebitelný majetok v termíne najneskôr do 31.12.2018 vyradiť.

II. NEHNUTEĽNÝ MAJETOK

Na základe Príkazu starostu č. 2/2017 zo dňa 07. novembra 2017 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2017 začala pracovať Čiastková inventarizačná komisia pre nehnuteľný majetok (ďalej len „ČIK pre nehnuteľný majetok“) poverená vykonať fyzickú a dokladovú inventúru nehnuteľného majetku (budovy, stavby, komunikácie, ostatný dlhodobý hmotný majetok, pozemky) mestskej časti Bratislava-Vajnory.

NEHNUTEĽNÝ MAJETOK – účty 021, 029, 031

ÚČET	FYZICKÝ STAV K 1.1.2017	ÚBYTOK V ROKU 2017	PRÍRASTOK V ROKU 2017	FYZICKÝ STAV K 31.12.2017	ÚČTOVNÝ STAV K 31.12.2017	ROZDIEL
021 10 - budovy a haly	1 380 233,43	-	-	1 380 233,43	1 380 233,43	0,00
021 20 - stavby	2 025 402,27	32 330,22	68 188,66	2 061 260,71	2 061 260,71	0,00
021 30 - komunikácie	986 587,28	-	-	986 587,28	986 587,28	0,00
SPOLU 021	4 392 222,98	32 330,22	68 188,66	4 428 081,42	4 428 081,42	0,00
029 - ODHM	240 739,16	-	54 208,00	294 947,16	294 947,16	0,00
031 - pozemky	3 120 794,23	1 098 584,42	18 250,61	2 040 460,42	2 040 460,42	0,00
SPOLU 021+029+031	7 753 756,37	1 130 914,64	140 647,27	6 763 489,00	6 763 489,00	0,00

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala, že Mestská časť Bratislava-Vajnory eviduje vo svojej evidencii nehnuteľný majetok v členení na:

- budovy a haly
- stavby
- komunikácie
- ostatný dlhodobý hmotný majetok
- pozemky

a zároveň v členení na nehnuteľný majetok vo vlastníctve Mestskej časti Bratislava-Vajnory v súhrnnej hodnote **4 066 178,42 €** a nehnuteľný majetok vo vlastníctve Hlavného mesta SR Bratislavy zverený do správy Mestskej časti Bratislava-Vajnory v súhrnnej hodnote **2 697 310,58 €**. Rekapitulácia nehnuteľného majetku v uvedenom členení tvorí prílohu č. 1 inventarizačného zápisu ČIK pre nehnuteľný majetok.

021 10 – budovy a haly

Inventúrne súpisy účtu 021 10 – budovy a haly tvoria prílohu č. 2 inventarizačného zápisu ČIK pre nehnuteľný majetok.

021 10 – budovy a haly	vo vlastníctve MČ	v správe MČ	spolu
Stav k 31.12.2017	1 012 592,33 €	367 641,10 €	1 380 233,43 €

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala:

1. Hodnota budov vo vlastníctve MČ zostala od poslednej inventarizácie nezmenená.
2. Hodnota budov v správe MČ zostala od poslednej inventarizácie nezmenená.
3. Fyzický stav evidovaný k 31.12.2017 súhlasí s účtovným stavom.

021 20 - stavby

Inventúrne súpisy účtu 021 20 – stavby tvoria prílohu č. 3 inventarizačného zápisu ČIK pre nehnuteľný majetok.

021 20 – stavby	vo vlastníctve MČ	v správe MČ	spolu
Stav k 31.12.2017	2 058 173,69 €	3 087,02 €	2 061 260,71 €

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala:

1. Hodnota stavieb vo vlastníctve MČ bola v roku 2017 celkovo **zvýšená o sumu 35 858,44 €**, z toho:
 - do majetku mestskej časti bol zaradený majetok v celkovej hodnote **68 188,66 €**:
 - ⇒ IČ 2017/STA/6002 - Kopená studňa na parc. č. 2700/1 (K. Brúderovej)
 - ⇒ IČ 2017/STA/6003 – Kopená studňa na parc. č. 2697/8 (Roľnícka ul.)
 - ⇒ IČ 1001/S – Rekonštrukcia DI Na doline – Technické zhodnotenie
 - ⇒ IČ 2017/STA/6002 – Technické zhodnotenie – Kopená studňa na parc. č. 2700/1 (K. Brúderovej)
 - ⇒ IČ 2017/STA/6001 – Rekonštrukcia časti chodníkov na Osloboditeľskej ulici
 - cena majetku IČ 1019/S – vákuová kanalizácia II. etapa bola **znižená** o sumu zaplatených príspevkov od vlastníkov kanalizačných prípojok
 - v zmysle Zmluvy o združení č. 130/2017/ZoZ zo dňa 9.10.2017 prešiel v roku 2017 majetok IČ 2017/STA/6001 - Rekonštrukcia časti chodníkov na Osloboditeľskej ulici do vlastníctva Hlavného mesta
2. Hodnota stavieb v správe MČ zostala od poslednej inventarizácie nezmenená.
3. Fyzický stav evidovaný k 31.12.2017 súhlasí s účtovným stavom.

021 30 – komunikácie

Inventúrne súpisy účtu 021 30 – komunikácie tvoria prílohu č. 4 inventarizačného zápisu ČIK pre nehnuteľný majetok.

021 30 – komunikácie	vo vlastníctve MČ	v správe MČ	spolu
Stav k 31.12.2017	238 645,80 €	747 941,48 €	986 587,28 €

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala:

1. Hodnota komunikácií vo vlastníctve MČ zostala od poslednej inventarizácie nezmenená.
2. Hodnota zverených komunikácií 3. a 4. triedy zostala od poslednej inventarizácie nezmenená.
3. Fyzický stav evidovaný k 31.12.2017 súhlasí s účtovným stavom.

029 – ostatný dlhodobý hmotný majetok (ODHM)

Inventúrne súpisy účtu 029 – ostatný dlhodobý hmotný majetok tvoria prílohu č. 5 inventarizačného zápisu ČIK pre nehnuteľný majetok.

Na účte 029 – ostatný dlhodobý hmotný majetok, mestská časť Bratislava-Vajnory eviduje technické zhodnotenie národných kultúrnych pamiatok:

- ⇒ technické zhodnotenie NKP – zverené (Vajnorský ľudový dom) - účet 029 10,
- ⇒ technické zhodnotenie NKP – vlastné (Reštaurovanie sochy sv. Floriána) – účet 029 20.

029 – ODHM	vo vlastníctve MČ	v správe MČ	spolu
Stav k 31.12.2017	8 050,00 €	286 897,16 €	294 947,16 €

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala:

1. Hodnota majetku IČ 1001/NKP Vajnorský ľudový dom – TZ bola v roku 2017 zvýšená o sumu **54 208,00 €** (Technické zhodnotenie).
2. Hodnota majetku IČ 1003/NKP – TZ – Reštaurovanie sochy sv. Floriána zostala od poslednej inventarizácie nezmenená.
3. Fyzický stav evidovaný k 31.12.2017 súhlasí s účtovným stavom.

031 10 – pozemky

Inventúrne súpisy účtu 031 10 – pozemky tvoria prílohu č. 6 inventarizačného zápisu ČIK pre nehnuteľný majetok.

031 10 – pozemky	vo vlastníctve MČ	v správe MČ	spolu
Stav k 31.12.2017	748 716,60 €	1 291 743,82 €	2 040 460,42 €

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala:

1. Hodnota pozemkov k 31.12.2017 sa oproti stavu evidovanému k 31.12.2016 celkovo **znižila o sumu 1 080 333,81 €**.
2. Hodnota pozemkov vo vlastníctve mestskej časti bola v roku 2017 **zvýšená** o sumu **18 250,50 €** na základe zaradenia majetku nadobudnutého kúpou:
 - ⇒ **IČ 2017/POZ/3001 – 679/6 – ostatné plochy**
3. V roku 2017 boli z evidencie majetku vyradené pozemky v správe mestskej časti v celkovej hodnote **5 396,25 €** z dôvodu predaja:
 - ⇒ **parc. č. 2900/25 – zastavané plochy a nádvorcia (38 m²)** **756,82 €**

⇒ parc. č. 2899/3 – záhrady (181 m ²)	3 604,86 €
⇒ parc. č. 2899/16 – zastavané plochy a nádvoria (31 m ²)	617,41 €
⇒ parc. č. 27/3 – ostatné plochy – časť pozemku vo výmere 4 m ²	417,16 €
	5 396,25 €

4. Mestská časť Bratislava-Vajnory evidovala vo svojom majetku od r. 2014 ako novoobjavený majetok zverený Hlavným mestom SR Bratislava do správy mestskej časti pozemky parc. č. 1997/181, 1997/184, 1998/68, 1998/70, 1998/73, 2734/22 a 2713/34 na základe Listu vlastníctva č. 1, kde bolo ako vlastníak uvedené Hlavné mesto SR Bratislava – mestská časť Bratislava-Vajnory, Roľnícka 109.

ČIK konštatovala, že na základe inventúrneho súpisu pozemkov Hlavného mesta SR zverených do správy mestskej časti Bratislava-Vajnory ku dňu 31.12.2016, vzájomného rokovania so Sekciou správy nehnuteľností Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy a listu č. MAGS SSN-34837/17-79903 zo dňa 27.3.2017, mestská časť vyradila pozemky **parc. č. 1997/181, 1997/184, 1998/68, 1998/70, 1998/73, 2734/22 a 2713/34** v celkovej hodnote **513 100,00 Eur** z evidencie zvereného majetku.

5. Mestská časť Bratislava-Vajnory evidovala vo svojom majetku od r. 2005 na základe Protokolu č. 70/91 o zverení majetku hlavného mesta a s ním súvisiacich majetkových práv a záväzkov do správy mestskej časti Bratislava-Vajnory zo dňa 30.09.1991 pozemnoknižnú parcelu č. 701, evidovanú na liste vlastníctva č. 1160 v časti iné údaje, o výmere 7 316 m² v obstarávacej cene 145 708,03 Eur.

ČIK konštatovala, že na základe listu č. MAGS SSN-34837/17-79903 zo dňa 27.3.2017 mestská časť Bratislava-Vajnory vyradila pozemnoknižnú **parcelu č. 701** v hodnote **145 708,03 €** z evidencie zvereného majetku.

6. Porovnaním inventúrneho súpisu pozemkov hlavného mesta SR Bratislavy zverených do správy mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2016 s evidenciou pozemkov v majetku mestskej časti Bratislava-Vajnory, boli zistené nezrovnalosti v obstarávacej cene niektorých zverených pozemkov.

ČIK konštatovala, že Mestská časť Bratislava-Vajnory po vzájomnom rokovaní so Sekciou správy nehnuteľností Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy pristúpila k odstráneniu zistených nezrovnalostí a opravila obstarávaciu cenu pozemkov na stav podľa inventúrneho súpisu Hlavného mesta SR Bratislavy. Mestská časť v roku 2017 **znížila obstarávaciu cenu zverených pozemkov o sumu 434 380,14 Eur a zvýšila obstarávaciu cenu zverených pozemkov o sumu 0,11 Eur.**

7. Medzi evidovaným fyzickým a účtovným stavom k 31.12.2017 nebol zistený žiadny rozdiel.

Evidované pozemky sú identifikované, každý pozemok má svoju inventárnu kartu, na ktorej sú uvedené údaje (parcelné číslo, hodnota pozemku, výmera, číslo listu vlastníctva, či je vlastný alebo zverený, spôsob nadobudnutia - číslo protokolu o zverení do správy) a v zložke každého pozemku je priložená situačná mapa.

Na základe iniciatívy mestskej časti Bratislava-Vajnory došlo k vzájomným rokovaniam so Sekciou správy nehnuteľností Magistrátu hlavného mesta a následne k odstráneniu nezrovnalostí v inventarizácii nehnuteľného majetku vo vlastníctve hlavného mesta zvereného do správy mestskej časti. **Inventúrny súpis pozemkov Hlavného mesta SR Bratislavy zverených do správy mestskej časti Bratislava-Vajnory je k 31.12.2017 v súlade s inventúrnym súpisom Mestskej časti Bratislava-Vajnory, t. j. nevykazuje žiadne inventarizačné rozdiely.**

ČIK pre nehnuteľný majetok na základe vyššie uvedených zistení odporučila riešiť zistené nezrovnalosti:

1. V spolupráci s Hlavným mestom SR Bratislava zabezpečiť všetky potrebné doklady k príprave Dodatku č. 1 k Protokolu č. 118808310500, ktorým bol mestskej časti zverený nehnuteľný majetok „Vajnorský ľudový dom“ a k správneému zápisu všetkých stavieb národnej kultúrnej pamiatky do katastra nehnuteľností a následnú opravu účtovnej evidencie majetku.
2. V spolupráci s Hlavným mestom SR Bratislava zabezpečiť opravu zaradenia a účtovnej evidencie budovy bývalej Pastierne na Roľníckej ulici č. 261, ktorá bola v katastri zapísaná na LV č. 1667 do vlastníctva hlavného mesta, opäť po vzájomných rokovaníach a spolupráci mestskej časti s hlavným mestom.

III. FINANČNÝ MAJETOK

Na základe Príkazu starostu č. 2/2017 zo dňa 07.11.2017 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku a záväzkov Mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2017 začala pracovať čiastková inventarizačná komisia pre finančný majetok (ďalej len „ČIK pre finančný majetok“)

Cieľom komisie bolo vykonať fyzickú inventúru pokladnice (EUR), cenín, skladu kancelárskych potrieb, dokladovú inventúru bankových účtov, pohľadávok, záväzkov, kapitálových účtov a dlhodobých záväzkov.

Prílohou č. 1 inventarizačného zápisu je hlavná kniha za obdobie 12/2017 so zostatkami jednotlivých účtov k 31.12.2017.

1. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK – 06x

Účet číslo	Stav k 31.12.2017		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
061 10 / Podielové cenné papiere – v dcérskej ÚJ - VPS, s.r.o.	573 639,00	573 639,00	0,00
069 10 / Ostatný dlhodobý majetok (členský vklad JURAVA)	1 500,00	1 500,00	0,00

V priebehu rokov 2013-2016 bolo na základe uznesení miestneho zastupiteľstva zvýšené základné imanie spoločnosti so 100% účasťou mestskej časti.

Inventúrny súpis účtov účtovej skupiny 06 tvorí prílohu č. 2 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

2. OPRAVNÉ POLOŽKY K DLHODOBÉMU MAJETKU – 09x

Účet číslo	Stav k 31.12.2017		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
092 4 / Opravná položka k účtu 021	296,83	296,83	0,00
094 10 / Opravná položka k účtu 042	12 613,69	12 613,69	0,00

Inventúrny súpis účtov 092 4 a 094 10 – opravné položky k účtom 021 a 042 tvorí prílohu č. 3 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

3. MATERIÁL - 112

Účet číslo	Stav k 31.12.2017		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
112 10 / Materiál na sklade	7 878,92	7 878,92	0,00
112 41 / Materiál na sklade - MŠ	2 609,84	2 609,84	0,00

Inventúrny súpis účtu 112 - materiál na sklade tvorí prílohu č. 4 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

4. ZÁSoby VLASTNEJ VÝROBY - 12x

Účet číslo	Stav k 31.12.2017		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
121 10 / Nedokončená výroba	915,10	915,10	0,00
123 10 / Výrobky - keramika	1 120,50	1 120,50	0,00
123 38 / Kniha Vajnory spievajú	1 921,40	1 921,40	0,00
123 39 / CD Vajnory spievajú	1 156,47	1 156,47	0,00
123 40 / Kniha Vajnorači, tí hrajú	1 354,29	1 354,29	0,00
123 41 / Kniha Mozaika Vajnor vo fotografií	2 246,25	2 246,25	0,00

Inventúrny súpis účtov 121 10 – nedokončená výroba a 123 xx – výrobky tvorí prílohu č. 5 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

5. TOVAR NA SKLADE – 132

Účet číslo	Stav k 31.12.2017		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
132 10 / Kniha K. Brúderová	3 375,92	3 375,92	0,00
132 20 / Príhody Vajnorských. Pudí	396,16	396,16	0,00
132 30 / Vajnorské poviedky	990,51	990,51	0,00
132 36 / Kniha Ján Hlavatý	933,92	933,92	0,00
132 40 / Cyklomapy	108,00	108,00	0,00
132 50 / Vajnorský dukát	1 288,99	1 288,99	0,00
132 70 / Naše Vajnory	564,00	564,00	0,00
132 90 / Propagačný tovar	2 143,34	2 143,34	0,00

Inventúrny súpis účtov 132 xx – tovar na sklade tvorí prílohu č. 6 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

6. POKLADNICA – 211

Druh pokladne	Stav k 31.12.2017		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
211 10 / EUR	892,75	892,75	0,00

Inventúrny súpis účtu 211 10 – pokladnica vrátane mincovky tvorí prílohu č. 7 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

7. CENINY - 213

Druh cenín	Stav k 31.12.2017		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
213 30 / SL - zamestnanci	367,50	367,50	0,00
213 40 / Nákupné poukážky	0,00	0,00	0,00

Inventúrny súpis účtov 213 30 – stravné lístky pre zamestnancov a 213 40 – nákupné poukážky tvorí prílohu č. 8 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

8. BANKOVÉ ÚČTY - 221

Inventarizovaný účet / Číslo účtu	Stav k 31.12.2017 v EUR			
	EVČ	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
221 11 - 0176873163/0900	BA0	33 826,68	33 826,68	0,00
221 12 - 0176873198/0900	BA1	20 304,34	20 304,34	0,00
221 13 - 5139392486/0900	BA3	-0,89	-0,89	0,00
221 24 - 2622044162/1100	BA6	26 391,07	26 391,07	0,00
221 25 - 2627044022/1100	BAa	32 412,79	32 412,79	0,00
221 31 - 4853985006/5600	BA7	99 068,34	99 068,34	0,00
221 32 - 1637779351/0200	BA8	35 521,38	35 521,38	0,00
221 36 - 11690004221062/0200	BAc	653,91	653,91	0,00

Inventúrny súpis účtov 221 xx – bankové účty vrátane fotokópií jednotlivých bankových výpisov k 31.12.2016 tvorí prílohu č. 9 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

9. PENIAZE NA CESTE - 261

Druh účtu	Stav k 31.12.2017		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
261 10 / Peniaze na ceste	0,00	0,00	0,00

Inventúrny súpis účtu 261 10 – peniaze na ceste tvorí prílohu č. 10 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

10. ZÚČTOVACIE VZŤAHY – POHLĎÁVKY - 31x

Druh účtu	Stav k 31.12.2017 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
311 21 – Odberatelia	8 020,34	8 020,34	0,00
314 20 – Poskytnuté preddavky	0,00	0,00	0,00
315 20 – Za kanalizačné prípojky	0,00	0,00	0,00
318 21 – Iné nedaňové pohľadávky	0,00	0,00	0,00
318 22 – Za prenájom pozemkov	175,00	175,00	0,00
318 23 – Za prenájom budov	0,00	0,00	0,00
318 26 – Za vyrubené pokuty	1 098,00	1 098,00	0,00
318 29 – Poplatky za rozvoj	0,00	0,00	0,00
319 21 – Za daň za psa	3 786,04	3 786,04	0,00
319 23 – Za daň za užívanie verejného priestranstva	2 289,60	2 289,60	0,00
319 22 – Za prenajaté automaty	0,00	0,00	0,00
378 21 – Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00

Inventúrny súpis účtov účtovnej skupiny 31x xx – pohľadávky a účtu 378 21 – iné pohľadávky tvorí prílohu č. 11 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

11. ZÚČTOVACIE VZŤAHY – ZÁVÄZKY - 32x, 379

Druh účtu	Stav k 31.12.2017 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
321 10 – Dodávatelia	87 801,20	87 801,20	0,00
323 20 – Krátkodobé rezervy	2 040,00	2 040,00	0,00
324 10 – Prijaté preddavky - KP	0,00	0,00	0,00
324 20 – Prijaté preddavky – iné	924,00	924,00	0,00
324 24 – Prijaté preddavky – dožinky, hody	0,00	0,00	0,00
324 25 – Prijaté preddavky – zájazd Alviano	0,00	0,00	0,00
324 60 – Prijaté preddavky – zábezpeka ver.	0,00	0,00	0,00
325 21 – Ostatné záväzky	0,00	0,00	0,00
326 10 – Nevyfakturované dodávky	668,01	668,01	0,00
379 21 – Iné záväzky	332,83	332,83	0,00

Inventúrny súpis účtov 32x xx – zúčtovacie vzťahy – záväzky a účtu 379 21 – iné záväzky tvorí prílohu č. 12 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

12. ZÚČTOVANIE SO ZAMESTNANCAMI A ORGÁNMI SOCIÁLNEHO A ZDRAVOTNÉHO POISTENIA - 33x

Druh účtu	Stav k 31.12.2017 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
331 10 – Zamestnanci	35 457,24	35 457,24	0,00
333 10 – Ostatné záväzky voči zamestnancom	612,36	612,36	0,00
335 21 – Stále zálohy	0,00	0,00	0,00
335 23 – Priebežné zálohy	0,00	0,00	0,00
336 91 – Sociálna poisťovňa	16 258,44	16 258,44	0,00
336 92x – Zdravotné poisťovne	6 342,94	6 342,94	0,00
336 93 – Doplnkové dôchodkové poisťovne	928,20	928,20	0,00

Inventúrny súpis účtov 33x xx – zúčtovacie so zamestnancami a orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia tvorí prílohu č. 13 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

13. ZÚČTOVANIE DANÍ A POPLATKOV - 342

Druh účtu	Stav k 31.12.2017 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
342 21 – Ostatné priame dane	5 809,05	5 809,05	0,00

Inventúrny súpis účtu 342 21 – ostatné priame dane tvorí prílohu č. 14 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

14. ZÚČTOVANIE MEDZI SUBJEKTAMI VEREJNEJ SPRÁVY - 35x

Druh účtu - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce	Stav k 31.12.2017 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
355 10 – ZŠ - kapitálový transfer	7 460,05	7 460,05	0,00
355 11 – ZŠ - zverená budova	459 767,35	459 767,35	0,00
355 12 – ZŠ - zverená spevnená plocha	5 442,45	5 442,45	0,00
355 13 – ZŠ - zverený pozemok	231 149,17	231 149,17	0,00
355 17 – ZŠ - kap. transfer ŠJ (r. 2017)	30 575,41	30 575,41	0,00
355 40 – MŠ - zverená budova	865 283,72	865 283,72	0,00
355 41 – MŠ - zverený pozemok	116 968,73	116 968,73	0,00
355 42 – MŠ - zavlažovací systém, herná zostava (r. 2017)	12 242,37	12 242,37	0,00

Druh účtu - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce	Stav k 31.12.2017 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
355 48 – MŠ – účet 354 k 31.12.2017	25,53	25,53	0,00
357 10 – Zúčtovanie bežného transferu so ŠR (školsťvo)	30,72	30,72	0,00
357 11 – Zúčtovanie bežného transferu so ŠR (ostatné transfery)	0,00	0,00	0,00
359 10 – Zúčtovanie transferov medzi SVS*	0,00	0,00	0,00
359 20 – Zúčtovanie transferov medzi SVS	0,00	0,00	0,00
359 70 – Zúčtovanie transferov medzi SVS – magistrát- poplatok za rozvoj	0,00	0,00	0,00

* - subjekty verejnej správy

Inventúrny súpis účtov 35x xx – zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy (SVS) tvorí prílohu č. 15 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

15. TRANSFERY A OSTATNÉ ZÚČTOVANIE SO SUBJEKTAMI MIMO VEREJNEJ SPRÁVY (VS) - 372

Druh účtu – Zúčtovanie so subjektami MIMO verejnej správy	Stav k 31.12.2017 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
372 21 – Poskytnuté dotácie	0,00	0,00	0,00
372 22 - Ostatné	20 000,00	20 000,00	0,00

Inventúrny súpis účtu 372 xx – zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy tvorí prílohu č. 16 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

16. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NÁKLADOV A VÝNOSOV - 38x

Druh účtu	Stav k 31.12.2017 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
381 10 – Náklady budúcich období (NBO)	12,50	12,50	0,00
381 17 – NBO – rok 2017	0,00	0,00	0,00
381 18 – NBO – rok 2018	18 049,20	18 049,20	0,00
381 19 – NBO – rok 2019	1 268,82	1 268,82	0,00
384 xx – Výnosy budúcich období	2 367 509,11	2 367 509,11	0,00
385 10 – Príjmy budúcich období	85,30	85,30	0,00

Inventúrny súpis účtov časového rozlíšenia nákladov a výnosov 381 xx, 384 xx a 385 10 tvorí prílohu č. 17 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

17. OPRAVNÉ POLOŽKY K ZÚČTOVACÍM VZŤAHOM A VNÚTORNÉ ZÚČTOVANIE - 39x

Druh účtu	Stav k 31.12.2017 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
391 21 – OP k účtu 319 21	2 468,23	2 468,23	0,00
391 22 – OP k účtu 319 23	2 289,60	2 289,60	0,00
391 24 – OP k účtu 311 21	6 770,34	6 770,34	0,00

Inventúrny súpis účtov 39x xx - opravné položky k zúčtovacím vzťahom a vnútorné zúčtovanie tvorí prílohu č. 18 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

18. BANKOVÉ ÚVERY - 461

Druh účtu	Stav k 31.12.2017 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
461 11 – Bankový úver BRA (Prima banka)	47 513,00	47 513,00	0,00
461 13 – Bankový úver BRB (Prima banka)	6 311,00	6 311,00	0,00
461 17 – Bankový úver SLSP	51 382,56	51 382,56	0,00
461 18 – Bankový úver SLSP	37 912,44	37 912,44	0,00
461 22 – Úroky k úveru BRA	42,14	42,14	0,00
461 24 – Úroky k úveru BRB	284,50	284,50	0,00
461 25 – Bankový úver BRA - do 1 roka	114 108,00	114 108,00	0,00
461 26 – Bankový úver BRB – do 1 roka	15 204,00	15 204,00	0,00
461 27 – Bankový úver SLSP - do 1 roka	89 580,00	89 580,00	0,00

Inventúrny súpis účtov 461 xx tvorí prílohu č. 19 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

19. DLHODOBÉ ZÁVÄZKY - 472 - ZÁVÄZKY ZO SF

Druh účtu	Stav k 31.12.2017 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
472 10 – Závazky zo sociálneho fondu	263,72	263,72	0,00

Inventúrny súpis účtu 472 10 - záväzky zo sociálneho fondu (SF) tvorí prílohu č. 20 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

20. NÁKLADY NA TRANSFERY Z ROZPOČTU OBCE DO RO - TRANSFERY NA ORIGINÁLNE KOMPETENCIE (OK) - 584

Druh účtu – Transfery na originálne kompetencie	Stav k 31.12.2017 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
584 10 - Bežný transfer - ZŠ	182 000,75	182 000,75	0,00
584 20 - Kapitálový transfer - ZŠ	17 422,00	17 422,00	0,00
584 24 - Kapitálový transfer - MŠ	24 165,90	24 165,90	0,00
584 40 - Bežný transfer - MŠ	226 522,31	226 522,31	0,00

Inventúrny súpis účtov 584 xx - náklady na transfery z rozpočtu obce do RO – ZŠ K. Brúderovej a MŠ Koniarkova 9 na originálne kompetencie tvorí prílohu č. 21 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

21. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY – 7xx

Druh účtu	Stav k 31.12.2017 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
750 10 – Podsúvahový účet	82 615,90	82 615,90	0,00
750 20 – Materiál v sklade CO	14 888,81	14 888,81	0,00
750 45 – Výpožička Hlavné mesto	4 990,00	4 990,00	0,00
750 47 – Výpožička Inštitút vzdel. a kultúry	500,00	500,00	0,00

Inventúrny súpis podsúvahových účtov 750 xx tvorí prílohu č. 22 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

Na podsúvahových účtoch sa v zmysle § 79 ods. 2) Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení zmien a doplnkov sledujú napr.:

- prenajatý majetok,
- majetok prijatý do úschovy,
- zásoby prijaté na spracovanie,
- prísne zúčtovateľné tlačivá,
- materiál v skladoch civilnej ochrany a ostatný materiál špecifického použitia,
- odpísané pohľadávky,
- pohľadávky z opcí,
- záväzky z opcí.

IV. ZÁVER

ÚIK prerokovala zápisy čiastkových inventarizačných komisií a vzala na vedomie skutočnosti, ktoré pri inventúrach čiastkové inventarizačné komisie zistili. Súčasne prijala za svoje návrhy na zúčtovanie zistených inventarizačných rozdielov, odporúčania na odstránenie nedostatkov zistených pri inventarizácii jednotlivými čiastkovými inventarizačnými komisiami uvedených v inventarizačných zápisoch. Odporučila ich realizáciu prostredníctvom jednotlivých zodpovedných zamestnancov úradu v termíne najneskôr do konca účtovného obdobia roku 2018. Zápis ústrednej inventarizačnej komisie bol podpísaný všetkými menovanými členmi komisie.

Zápisy ÚIK ako aj zápisy ČIK, vrátane

1. súpisov hnutel'ného majetku podľa jednotlivých stredísk a miestností,
2. súpisov nehnuteľného majetku v členení na budovy, stavby, komunikácie a pozemky, zároveň v členení na vlastný nehnuteľný majetok a nehnuteľný majetok zverený do správy,
3. pohybových zostáv s vyznačením prírastkov a úbytkov,
4. prehľadov obstarávacích účtov,
5. súpisov materiálu na sklade,
6. prehľadov zostatkov bankových účtov,
7. inventúry pokladníc a cenín,
8. súpisov pohľadávok a záväzkov,

sú vyhotovené podľa Smernice č. 3/2017 o vykonaní inventarizácie majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Vajnory, účinné od 01.09.2017, v troch rovnopisoch.

**Výpis z uznesenia
zo zápisnice č. 2/2018
zo zasadnutia Komisie finančnej, správy majetku, podnikania obce
a získavania prostriedkov z fondov
pri Mestskej časti Bratislava-Vajnory**

konanej dňa 12. apríla 2018

K bodu 4:

Správa o výsledku inventarizácie majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2017

Uznesenie k bodu 4:

Prítomní členovia finančnej komisie, správy majetku, podnikania obce a získavania prostriedkov z fondov zobrali materiál na vedomie a **odporúčajú** miestnemu zastupiteľstvu **prerokovať** správu o výsledku inventarizácie majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava – Vajnory k 31.12.2017.

Hlasovanie: za: 6 proti: 0 zdržal sa: 0

Za správnosť vyhotovenia: Pilná Darina
Bratislava, 12.04.2018



Prevzal:

