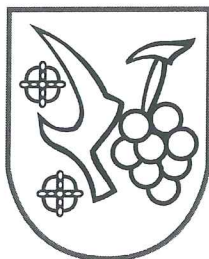


# Mestská časť Bratislava-Vajnory



**Materiál na rokovanie MZ**  
MČ Bratislava-Vajnory  
dňa 20.04.2017

**K bodu: 16**

## **Správa** **o výsledku inventarizácie majetku a záväzkov** **mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2016**

### **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

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J. Mrva', written over the printed name and title.

### **Zodpovedný:**

Ing. Mária Poráziková  
vedúca ekonomického oddelenia

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. Poráziková', written over the printed name and title.

### **Zodpovedný:**

Ing. Mário Schwab  
predseda ústrednej inventarizačnej komisie

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. Schwab', written over the printed name and title.

### **Spracovateľ:**

Ing. Anna Bezdeková  
referent evidencie majetku  
a skladového hospodárstva

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'A. Bezdeková', written over the printed name and title.

Bratislava, apríl 2017

## **1. NÁVRH UZNESENIA**

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Vajnory po prerokovaní

### **A. 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 31.12.2016

### **B. s c h v a ľ u j e**

výsledky inventarizácie majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava k 31.12.2016

### **C. ž i a d a**

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

Termín: do 31.12.2017

## **2. UZNESENIE MIESTNEJ RADY**

Miestna rada po prerokovaní

### **o d p o r ú č a**

miestnemu zastupiteľstvu prerokovať Správu o výsledku inventarizácie majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2016.

### 3. DŮVODOVÁ 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. 4/2016 zo dňa 03. novembra 2016 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2016 bola starostom menovaná ústredná inventarizačná komisia a čiastkové inventarizačné komisie nasledovne:

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. 4/2016 zo dňa 03. novembra 2016 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2016 začala pracovať Čiastková inventarizačná komisia pre hnutel'ný majetok (ďalej len „ČIK pre hnutel'ný 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      Seniordom Vajnory, Alviano 2
- 106      Športový areál, Alviano 8/B
- 107      Pizzeria, 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 12/2016 so zostatkami jednotlivých účtov k 31.12.2016.

### **1. DLHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETOK ÚČTY 013, 014, 022, 023, 032**

Súpisy dlhodobého hmotného a nehmotného hnutel'ného majetku, prehľad o počiatočných a konečných fyzických stavoch, prevodoch medzi strediskami, prírastkoch a úbytkoch hnutel'ného majetku za obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016 tvorí prílohu č. 2 zápisu ČIK pre hnutel'ný majetok.

## Vyradenie majetku z evidencie a zaradenie nového majetku do evidencie v roku 2016

ČIK pre hnutelný majetok konštatovala, že v roku 2016 bol z evidencie majetku vyradený majetok v súhrnnej hodnote 24 908,05 € a do evidencie majetku bol zaradený hnutelný majetok v súhrnnej hodnote 49 465,23 € - vid' príloha č. 2.

Všetky zápisy o vyradení a zaradení dlhodobého hmotného a nehmotného majetku boli k 31.12.2016 odovzdané do účtovnej evidencie.

### Rozdiely medzi inventarizačným a účtovným stavom k 31.12.2016

Fyzická inventúra bola členmi ČIK pre hnutelný 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 hnutelný majetok nezistila na syntetických účtoch 013 - Softvér, 014 – Oceniteľné práva, 022 - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, 023 – Dopravné prostriedky, 028 – 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 31.12.2016	14 867,59	14 867,59	0,00

#### Účet 014 – Oceniteľné práva

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2016	20 585,61	20 585,61	0,00

#### Účet 022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2016	401 495,98	401 495,98	0,00

#### Účet 023 – Dopravné prostriedky

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2015	134 193,92	134 193,92	0,00

#### Účet 028 – Drobný hmotný majetok (odpisovaný)

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2016	3 686,72	3 686,72	0,00

#### Účet 032 – Umelecké diela a zbierky

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2016	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 zápisu ČIK pre hnutelný majetok tvoria pohybové 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 €

DNM	Operatívna evidencia	Skutočný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2016	46 252,16	46 252,16	0,00

- b) Drobného hmotného majetku (DDHM) s OC od 250,00 € do 800,00 €

DHM	Operatívna evidencia	Skutočný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2016	229 798,62	229 798,62	0,00

- c) Ostatného drobného hmotného majetku (OE) s OC cenou od 50,00 € do 250,00 €

OE	Operatívna evidencia	Skutočný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2016	20 599,30	20 599,30	0,00

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

## 3. MAJETOK NEUPOTREBITEĽNÝ, NEFUNKČNÝ, POŠKODENÝ, ZASTARALÝ

ČIK pre hnutelný majetok pri fyzickej inventúre majetku zistila neupotrebitelný, nefunkčný, poškodený, zastaralý majetok. Zistené skutočnosti a odporúčania k nim sú uvedené v prílohe č. 4 zápisu v stĺpcoch „Poznámka, dôvod na vyradenie“ a „Odporúčanie ČIK“.

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

## 4. OBSTARANIE DLHODOBÉHO NEHMOTNÉHO MAJETKU ÚČET 041

ČIK pre hnutelný majetok vykonala dokladovú inventúru účtu 041 – obstaranie dlhodobého nehmotného majetku. Výsledok inventúry je spracovaný podľa analytických účtov v tabuľke „Prehľad účtu 041 – obstaranie dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2016“ a tvorí prílohu č. 5 k zápisu ČIK pre HM.

ČIK pre HM konštatovala, že sa na referáte evidencie majetku a skladového hospodárstva vedie evidencia všetkých analytických obstarávacích účtov 041. Boli vyhľadane všetky dostupné chýbajúce dodávateľské faktúry za predchádzajúce účtovné obdobia a do operatívnej evidencie jednotlivých analytických obstarávacích účtov 041 založené.

#### Účet 041 10 – Obstaranie nehmotného majetku

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2016	3 950,00	3 950,00	0,00

#### Účet 041 20 – Územné plány zóny

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2016	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 tabuľke „Prehľad účtu 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016“ a tvorí prílohu č. 5 k zápisu ČIK pre hnutelný majetok.

ČIK pre hnutelný majetok konštatovala, že sa na referáte evidencie majetku a skladového hospodárstva vedie evidencia všetkých analytických obstarávacích účtov 042. Boli vyhladané všetky dostupné chýbajúce dodávateľské faktúry za predchádzajúce účtovné obdobia a do operatívnej evidencie jednotlivých analytických obstarávacích účtov 042 založené.

ČIK pre hnutelný majetok odporučila na základe dostupných účtovných dokladov a vyhladaných 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, 042 60 – Východný obchvat Vajnor.

#### Účet 042 10 – Obstaranie DHIM

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2016	40 152,19	40 152,19	0,00

Na účte 042 10 bolo k 31.12.2016 upravené ocenenie hodnoty majetku vytvorením opravnej položky z dôvodu prechodného zníženia ocenenia nedokončeného DHM vo výške ceny obstarania 12 613,69 Eur.

#### Účet 042 20 – Detské ihriská

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2016	3 480,00	3 480,00	0,00

#### Účet 042 40 – Rekonštrukcia VED

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2016	3 700,00	3 700,00	0,00

#### Účet 042 51 – Rekonštrukcia budovy ZŠ

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2016	8 400,00	8 400,00	0,00



### Účet 042 52 – Prístavba a nadstavba ZŠ pre účely MŠ

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2016	24 827,00	24 827,00	0,00

### Účet 042 60 – Východný obchvat Vajnor

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2016	8 000,88	8 000,88	0,00

### Účet 042 93 – Obstaranie DHM - cyklotrasy

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2016	6 878,40	6 878,40	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 operatívnej evidencie majetku.
2. Pri fyzickej inventúre zistený poškodený, zastaralý, nekompletný, neupotrebitelný majetok v termíne najneskôr do 31.12.2017 vyradiť.

## II. NEHNUTEĽNÝ MAJETOK

Na základe Príkazu starostu č. 4/2016 zo dňa 03. novembra 2016 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2016 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 01.01.2016	ÚBYTOK V ROKU 2016	PRÍRASTOK V ROKU 2016	FYZICKÝ STAV K 31.12.2016	ÚČTOVNÝ STAV K 31.12.2016	ROZDIEL
021 10 - budovy a haly	1 352 598,39	-	27 635,04	1 352 598,39	1 352 598,39	0,00
021 20 - stavby	1 815 010,08	-	210 392,19	2 025 402,27	2 025 402,27	0,00
021 30 - komunikácie	986 587,28	-		986 587,28	986 587,28	0,00
<b>SPOLU 021:</b>	<b>4 154 195,75</b>	<b>-</b>	<b>238 027,23</b>	<b>4 392 222,98</b>	<b>4 392 222,98</b>	<b>0,00</b>
029 10 - ODHM	232 689,16	-	8 050,00	240 739,16	240 739,16	0,00
031 10 - pozemky	2 601 136,12	69,71	519 727,82	3 120 794,23	3 120 794,23	0,00
<b>SPOLU 021+029+031:</b>	<b>6 988 021,03</b>	<b>69,71</b>	<b>765 805,05</b>	<b>7 753 756,37</b>	<b>7 753 756,37</b>	<b>0,00</b>

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 4 012 069,48 € a nehnuteľný majetok vo vlastníctve Hlavného mesta SR Bratislavy zverený do správy Mestskej časti Bratislava-Vajnory v súhrnnej hodnote 3 741 686,89 €. Rekapitulácia nehnuteľného majetku v uvedenom členení tvorí prílohu č. 1 zápisu ČIK pre nehnuteľný majetok.

### **021 10 – budovy a haly**

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

<b>021 10 – budovy a haly</b>	<b>vo vlastníctve MČ</b>	<b>v správe MČ</b>	<b>spolu</b>
<b>Stav k 31.12.2016</b>	1 012 592,33 €	367 641,10 €	<b>1 380 233,43 €</b>

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala:

1. Hodnota budov vo vlastníctve MČ bola v roku 2016 celkovo **zvýšená o sumu 27 635,04 €**:
  - IČ 1002/BH MÚ Vajnory – Technické zhodnotenie (ďalej len „TZ“) 2 290,04 €
  - IČ 1003/BH Dom kultúry Vajnory – TZ 25 345,00 €
2. Hodnota budov v správe MČ zostala od poslednej inventarizácie nezmenená.
3. Mestská časť Bratislava-Vajnory eviduje pod IČ 1009/BH budovu bývalej Pastierne na Roľníckej 261 v hodnote 3 943,90 €, ktorej vlastnícky vzťah doposiaľ nebol zapísaný na LV.
4. Fyzický stav evidovaný k 31.12.2016 súhlasí s účtovným stavom.

### **021 20 - stavby**

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

<b>021 20 – stavby</b>	<b>vo vlastníctve MČ</b>	<b>v správe MČ</b>	<b>spolu</b>
<b>Stav k 31.12.2016</b>	2 022 315,25 €	3 087,02 €	<b>2 025 402,27 €</b>

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala:

1. Hodnota stavieb bola v roku 2016 celkovo **zvýšená o 210 392,19 €**, z toho:
  - stavby vo vlastníctve MČ o hodnotu **207 790,19 €**:
    - IČ 1031/S – Spevnené plochy pri KZ Baničova - v obstarávacej cene (ďalej len „OC“) 90 802,07 €
    - IČ 1033/S – 1050/S - 18 parkovacích miest v celkovej OC 34 469,50 €
    - IČ 1032/S – Preložka cesty Rybníčná – v OC 82 518,62 €
  - stavby v správe MČ (zverené) o hodnotu **2 602,- €**:
    - IČ 1028/S - Kopaná studňa na pozemku parc. č. 2669/2 – TZ 1 301,- €
    - IČ 1029/S – Kopaná studňa na pozemku parc. č. 2694/12 – TZ 1 301,- €
2. Fyzický stav evidovaný k 31.12.2016 súhlasí s účtovným stavom.

### 021 30 – komunikácie

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

<b>021 30 – komunikácie</b>	<b>vo vlastníctve MČ</b>	<b>v správe MČ</b>	<b>spolu</b>
<b>Stav k 31.12.2016</b>	238 645,80 €	747 941,48 €	<b>986 587,28 €</b>

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala:

1. Hodnota komunikácií vo vlastníctve MČ zostáva od poslednej inventarizácie nezmenená
2. Hodnota zverených komunikácií 3. a 4. triedy od poslednej inventarizácie zostala nezmenená.
3. Fyzický stav evidovaný k 31.12.2016 súhlasí s účtovným stavom.

### 029 10 – ostatný dlhodobý hmotný majetok

Inventúrne súpisy účtu 029 10 – ostatný dlhodobý hmotný majetok tvoria prílohu č. 5 zápisu ČIK pre nehnuteľný majetok.

Na účte 029 10 – ostatný dlhodobý hmotný majetok, na ktorom sa eviduje aj technické zhodnotenie národných kultúrnych pamiatok, mestská časť Bratislava-Vajnory eviduje technické zhodnotenie Vajnorského ľudového domu (technické zhodnotenie NKP - zverené) a technické zhodnotenie – Reštaurovanie sochy sv. Floriána (technické zhodnotenie NKP – vlastné).

<b>029 10 – ODHM</b>	<b>vo vlastníctve MČ</b>	<b>v správe MČ</b>	<b>spolu</b>
<b>Stav k 31.12.2016</b>	8 050,00 €	232 689,16 €	240 739,16 €

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala:

1. Hodnota majetku IČ 1001/NKP Vajnorský ľudový dom - TZ zostala od poslednej inventarizácie nezmenená.
2. V roku 2016 bol na účet 029 20 – TZ NKP – vlastné zaradený majetok:
  - **IČ 1003/NKP – TZ – Reštaurovanie sochy sv. Floriána v OC 8 050,00€**

### 031 10 – pozemky

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

<b>031 10 – pozemky</b>	<b>vo vlastníctve MČ</b>	<b>v správe MČ</b>	<b>spolu</b>
<b>Stav k 31.12.2016</b>	730 466,10 €	2 390 328,13 €	<b>3 120 794,23 €</b>

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala:

1. Hodnota pozemkov k 31.12.2016 sa oproti stavu evidovanému k 31.12.2015 **zvýšila o sumu 519 658,11 €**, z toho:
  - pozemky vo vlastníctve MČ o hodnotu **21 690,50 €**:
    - **IČ 1404/P – 1421/P – 18 pozemkov pod parkovacími miestami v celkovej OC 21 690,50 €**,
  - pozemky v správe MČ o hodnotu **497 967,61 €**:
    - Na základe Inventúrneho súpisu pozemkov – účet 79711 k 31.12.2015, predloženého mestskej časti Bratislava – Vajnory oddelením správy nehnuteľností Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy dňa 26.05.2016, zriadila mestská časť do majetku pozemky v celkovej hodnote **498 037,32 € - IČ 1186/P až 1403/P**.

2. V roku 2016 bol z evidencie majetku vyradený pozemok v správe mestskej časti z dôvodu predaja:
  - IČ 1196/P – 2824/13 – ostatné plochy v hodnote **69,71 €**.
3. Medzi evidovaným fyzickým a účtovným stavom k 31.12.2016 nebol zistený žiadny rozdiel.
4. 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.

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

1. V spolupráci s hlavným mestom SR Bratislava získať doklady potrebné k zápisu budovy bývalej Pastierne (v súčasnosti už aj bývalá pekáreň Deneb) na Roľníckej 261, ktorej vlastnícky vzťah doteraz nebol zapísaný C-KN.
2. Porovnaním inventúrneho súpisu pozemkov hlavného mesta SR Bratislavy zverených do správy mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2015 s evidenciou pozemkov v mestskej časti Bratislava-Vajnory boli zistené rozdiely. Listom č. OE-DA/4839/304/2016/anbe zo dňa 17.06.2016 žiadala mestská časť Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy o spoluprácu a súčinnosť pri odstraňovaní chýb a nedostatkov zistených pri inventarizácii nehnuteľného majetku. K 31.12.2016 nebola mestskej časti Bratislava-Vajnory doručená odpoveď na predmetný list. Po odstránení nezrovnalostí uvedených v liste č. OE-DA/4839/304/2016/anbe zo strany magistrátu a zaslaní aktualizovaného inventúrneho súpisu pozemkov hlavného mesta zverených do správy mestskej časti Bratislava-Vajnory, pristúpi mestská časť k riešeniu ďalších prípadných nezrovnalostí a nedostatkov v roku 2017.
3. Na základe žiadosti mestskej časti a následne Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy, Okresný úrad Bratislava, katastrálny odbor, vykonal zápis údajov o právach k nehnuteľnostiam do operátu katastra nehnuteľností v k. ú. Vajnory na listoch vlastníctva č. 1706, 3688, 5389, 2937. Pri niektorých pozemkoch na uvedených LV, ktoré boli zverené do správy mestskej časti Bratislava-Vajnory, je mestská časť uvedená ako správca. Časť pozemkov ešte nie je v operáte katastra nehnuteľností zapísaná do správy mestskej časti.

### **III. FINANČNÝ MAJETOK**

Na základe Príkazu starostu č. 4/2016 zo dňa 02.11.2016 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku a záväzkov Mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2016 a menovacích dekrétov starostu mestskej časti začala pracovať čiastková inventarizačná komisia pre finančný majetok (ďalej len „ČIK pre FM“).

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 zápisu ČIK pre FM je **hlavná kniha** za obdobie 12/2016 so zostatkami jednotlivých účtov k 31.12.2016.

### 1. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK – 06x

Účet číslo	Stav k 31.12.2016		
	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 / Členský vklad JURAVA	1 500,00	1 500,00	0,00

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

Inventúrny súpis účtu 061 10 – podielové cenné papiere a účtu 069 10 – ostatný finančný majetok tvorí prílohu č. 2 zápisu ČIK pre FM.

### 2. MATERIÁL - 11x

Účet číslo	Stav k 31.12.2016		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
112 10 / Materiál na sklade	2 729,29	2 729,29	0,00
112 41 / Materiál na sklade - MŠ	6 848,34	6 848,34	0,00

Inventúrny súpis účtu 112 10 - materiál na sklade tvorí prílohu č. 3 zápisu ČIK pre FM.

### 3. ZÁSObY VLASTNEJ VÝROBY - 12x

Účet číslo	Stav k 31.12.2016		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
121 10 / Nedokončená výroba	984,40	984,40	0,00
123 10 / Výrobky - keramika	1 280,50	1 280,50	0,00
123 38 / Kniha Vajnory spievajú	2 867,32	2 867,32	0,00
123 39 / CD Vajnory spievajú	1 422,24	1 422,24	0,00
123 40 / Kniha Vajnorači, tí hrajú	4 154,33	4 154,33	0,00

Inventúrny súpis účtov 121 10 – nedokončená výroba a 123 xx – výrobky tvorí prílohu č. 4 zápisu ČIK pre FM.

### 4. TOVAR NA SKLADE – 132

Účet číslo	Stav k 31.12.2016		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
132 10 / Kniha K. Brúderová	3 618,12	3 618,12	0,00
132 20 / Príhody Vajnorských. ľudí	615,65	615,65	0,00
132 30 / Vajnorské poviedky	1 140,55	1 140,55	0,00
132 36 / Kniha Ján Hlavatý	1 031,22	1 031,22	0,00
132 40 / Cyklomapy	180,00	180,00	0,00
132 50 / Vajnorský dukát	1 298,89	1 298,89	0,00
132 70 / Naše Vajnory	596,00	596,00	0,00
132 80 / Diferenčný slovník	0,00	0,00	0,00
132 90 / Propagačný tovar	2 525,43	2 525,43	0,00

Inventúrny súpis účtov 132 xx – tovar na sklade tvorí prílohu č. 5 zápisu ČIK pre FM.

## 5. POKLADNICA – 211

Druh pokladne	Stav k 31.12.2016		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
211 10 / Pokladnica EUR	2 976,26	2 976,26	0,00

Inventúrny súpis účtu 211 10 – pokladnica vrátane mincovky tvorí prílohu č. 6 zápisu ČIK pre FM.

## 6. CENINY - 213

Druh cenín	Stav k 31.12.2016		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
213 30 / SL - zamestnanci	73,50	73,50	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. 7 zápisu ČIK pre FM.

## 7. BANKOVÉ ÚČTY - 221

Inventarizovaný účet / Číslo účtu	Stav k 31.12.2016 v EUR			
	EVČ	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
221 11 - 0176873163/0900	BA0	13 616,87	13 606,87	0,00
221 12 - 0176873198/0900	BA1	20 302,77	20 302,77	0,00
221 24 - 2622044162/1100	BA6	1 250,17	1 250,17	0,00
221 25 - 2627044022/1100	BAa	50 478,88	50 478,88	0,00
221 31 - 4853985006/5600	BA7	82 007,20	82 007,20	0,00
221 32 - 1637779351/0200	BA8	26 183,34	26 183,34	0,00
221 36 - 11690004221062/0200	BAc	832,86	832,86	0,00

Inventúrny súpis účtov 221 xx – bankové účty vrátane fotokópií jednotlivých bankových výpisov k 31.12.2016 tvorí prílohu č. 8 zápisu ČIK pre FM.

## 8. PENIAZE NA CESTE - 261

Druh účtu	Stav k 31.12.2016		
	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. 9 zápisu ČIK pre FM.

## 9. ZÚČTOVACIE VZŤAHY – POHĽADÁVKY - 31x

Druh účtu	Stav k 31.12.2016 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
311 21 – Odberatelia	9 908,43	9 908,43	0,00
318 22 – Za prenájom pozemkov	175,00	175,00	0,00

Druh účtu	Stav k 31.12.2016 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
318 23 – Za prenájom budov	8 660,00	8 660,00	0,00
318 26 – Za vyrubené pokuty	1 148,00	1 148,00	0,00
319 21 – Za daň za psa	3 189,88	3 189,88	0,00
319 23 – Za daň za užívanie verejného priestranstva	2 289,60	2 289,60	0,00
378 21 – Iné pohľadávky	5,58	5,58	0,00

Inventúrny súpis účtov účtovnej skupiny 31x xx – pohľadávky a účtu 378 21 – iné pohľadávky tvorí prílohu č. 10 zápisu ČIK pre FM.

#### 10. ZÚČTOVACIE VZŤAHY – ZÁVÄZKY - 32x

Druh účtu	Stav k 31.12.2016 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
321 10 – Dodávateľia	30 023,81	30 023,81	0,00
323 20 – Krátkodobé rezervy	2 040,00	2 040,00	0,00
324 10 – Prijaté preddavky - KP	6 846,20	6 846,20	0,00
324 20 – Prijaté preddavky – iné	3 956,40	3 956,40	0,00
324 24 – Prijaté preddavky – dožinky, hody	0,00	0,00	0,00
325 21 – Ostatné záväzky	0,00	0,00	0,00
326 10 – Nevyfakturované dodávky	421,51	421,51	0,00
379 21 – Iné záväzky	328,22	328,22	0,00

Inventúrny súpis účtov 32x xx – zúčtovacie vzťahy – záväzky a účtu 379 21 – iné záväzky tvorí prílohu č. 11 zápisu ČIK pre FM.

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

Druh účtu	Stav k 31.12.2016 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
331 10 – Zamestnanci	32 307,00	32 307,00	0,00
333 10 – Ostatné záväzky voči zamestnancom	549,47	549,47	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	14 663,63	14 663,63	0,00
336 92x – Zdravotné poisťovne	5 821,26	5 821,26	0,00
336 93 – Doplnkové dôchodkové poisťovne	714,80	714,80	0,00

Inventúrny súpis účtov 33x xx – zúčtovacie so zamestnancami a orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia tvorí prílohu č. 12 zápisu ČIK pre FM.

**12. ZÚČTOVANIE DANÍ A POPLATKOV - 342**

Druh účtu	Stav k 31.12.2016 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
342 21 – Ostatné priame dane	4 940,11	4 940,11	<b>0,00</b>

Inventúrny súpis účtu 342 21 – ostatné priame dane tvorí prílohu č. 13 zápisu ČIK pre FM.

**13. ZÚČTOVANIE MEDZI SUBJEKTAMI VEREJNEJ SPRÁVY - 35x**

Druh účtu - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce	Stav k 31.12.2016 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
355 10 – ZŠ - kapitálový transfer	10 484,05	10 484,05	<b>0,00</b>
355 11 – Zverená budova ZŠ	472 367,35	472 367,35	<b>0,00</b>
355 12 – Zverená spevnená plocha ZŠ	5 766,45	5 766,45	<b>0,00</b>
355 13 – Zverený pozemok ZŠ	231 149,17	231 149,17	<b>0,00</b>
355 40 – Zverená budova MŠ	888 995,72	888 995,72	<b>0,00</b>
355 41 – Zverený pozemok MŠ	116 968,73	116 968,73	<b>0,00</b>
357 10 – Zúčtovanie bežného transferu so ŠR	41,30	41,30	<b>0,00</b>
357 11 – Zúčtovanie bežného transferu so ŠR	23,52	23,52	<b>0,00</b>
357 20 – Zúčtovanie kapitálov. transferu zo ŠR	0,00	0,00	<b>0,00</b>
359 10 – Zúčtovanie transferov medzi SVS*	482,17	482,17	<b>0,00</b>
359 20 – Zúčtovanie transferov medzi SVS	0,00	0,00	<b>0,00</b>

Inventúrny súpis účtov 35x xx – zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy (SVS) tvorí prílohu č. 14 zápisu ČIK pre FM.

**14. ZÁVÄZKY Z UPÍSANÝCH NESPLATENÝCH CENNÝCH PAPIEROV (CP) A VKLADOV – 367**

Druh účtu	Stav k 31.12.2016 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
367 21 – Záväzky z upísaných nesplatených CP a vkladov – VPS, s.r.o	0,00	0,00	<b>0,00</b>

Inventúrny súpis účtu 367 21 - záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov tvorí prílohu č. 15 zápisu ČIK pre FM.

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

Druh účtu – Zúčtovanie so subjektami MIMO verejnej správy	Stav k 31.12.2016 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
372 21 – dotácie	506,00	506,00	<b>0,00</b>
372 22 - ostatné	20 000,00	20 000,00	<b>0,00</b>



Inventúrny súpis účtu 372 21 – zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy tvorí prílohu č. 16 zápisu ČIK pre FM.

#### 16. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NÁKLADOV A VÝNOSOV - 38x

Druh účtu	Stav k 31.12.2016 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
381 10 – Náklady budúcich období (NBO)	13,50	13,50	0,00
381 16 – NBO – rok 2016	0,00	0,00	0,00
381 17 – NBO – rok 2017	5 226,36	5 226,36	0,00
381 18 – NBO – rok 2018	403,61	403,61	0,00
381 19 – NBO – rok 2019	4,53	4,53	0,00
384 xx – Výnosy budúcich období	3 534 089,17	3 534 089,17	0,00
385 10 – Prijmy budúcich období	120,80	120,80	0,00

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

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

Druh účtu	Stav k 31.12.2016 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
391 21 – OP k účtu 319 21	2 189,48	2 189,48	0,00
391 22 – OP k účtu 319 23	1 844,10	1 844,10	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 zápisu ČIK pre FM.

#### 18.6 BANKOVÉ ÚVERY - 461xx

Druh účtu	Stav k 31.12.2016 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
461 11 – Bankový úver BRA (Prima banka)	161 621,00	161 621,00	0,00
461 13 – Bankový úver BRB (Prima banka)	21 515,00	21 515,00	0,00
461 17 – Bankový úver SLSP	51 382,56	51 382,56	0,00
461 18 – Bankový úver SLSP	127 492,44	127 492,44	0,00
461 22 – Úroky k úveru BRA	502,66	502,66	0,00
461 24 – Úroky k úveru BRB	75,11	75,11	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 xxx tvorí prílohu č. 19 zápisu ČIK pre FM.

**19. DLHODOBÉ ZÁVÄZKY - 472 - ZÄVÄZKY ZO SOCIÄLNEHO FONDU (SF)**

Druh účtu	Stav k 31.12.2016 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
472 10 – Závazky zo sociálneho fondu	350,87	350,87	0,00

Inventúrny súpis účtu 472 10 - záväzky zo SF tvorí prílohu č. 20 zápisu ČIK pre FM.

**20. NÄKLADY NA TRANSFERY Z ROZPOČTU OBCE DO ROZPOČTOVÝCH ORGANIZÄCIÍ - TRANSFERY NA ORIGINALNE KOMPETENCIE (OK) - 584**

Druh účtu – Transfery na originálne kompetencie	Stav k 31.12.2016 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
584 10 - Bežný transfer - ZŠ	157 747,22	157 747,22	0,00
584 20 - Kapitálový transfer - ZŠ	15 948,00	15 948,00	0,00
584 24 - Kapitálový transfer - MŠ	23 712,00	23 712,00	0,00
584 40 – Bežný transfer - MŠ	197 709,72	197 709,72	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 zápisu ČIK pre FM.

**21. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**

Druh účtu	Stav k 31.12.2016 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	14 768,81	14 768,81	0,00
750 45 – Výpožička Hlavné mesto	4 990,00	4 990,00	0,00

Inventúrny súpis podsúvahových účtov 750 xx tvorí prílohu č. 22 zápisu ČIK pre FM.

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 opcíí,
- záväzky z opcíí.

## IV. ZÁVER

ÚIK prerokovala zápisy čiastkových inventarizačných komisií a vzala na vedomie skutočností, 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 2017. 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. prehľadu obstarávacích účtov,
  5. súpisov materiálu na sklade,
  6. prehľadu zostatkov bankových účtov,
  7. inventúry pokladníc a cenín,
  8. súpisov pohľadávok a záväzkov,
- sú vyhotovené podľa Smernice č. 2/2012 o vykonaní inventarizácie majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Vajnory účinnej od 01.11.2012 v troch rovnopisoch.

**Výpis z uznesenia**  
**zo zápisnice č. 2/2017**  
**zo zasadnutia Komisie finančnej, správy majetku, podnikania obce**  
**a získavania prostriedkov z fondov**  
**pri Mestskej časti Bratislava-Vajnory**

konanej dňa 10. apríla 2017

---

Bod programu č. 7:

*Správa o výsledku inventarizácie majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava – Vajnory k 31.12.2016*

Uznesenie k bodu 7:

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 31.12.2016 a výsledky inventarizácie **schváliť**.

Hlasovanie:                    za: 8    proti: 0                    zdržal sa: 0

Za správnosť vyhotovenia: Pilná Darina  
Bratislava, 11.04.2017



Prevzal:

