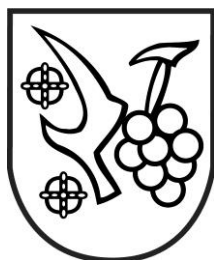


Mestská časť Bratislava-Vajnory



Materiál na rokovanie MZ
MČ Bratislava-Vajnory
dňa 18.06.2020

K bodu: 7

Správa **o výsledku inventarizácie majetku a záväzkov** **mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2019**

Materiál obsahuje:

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

Predkladateľ:

Ing. Michal Vlček
starosta

Zodpovedný:

Ing. Tomáš Kulka
vedúci ekonomického oddelenia

Zodpovedný:

Ing. Igor Rašla
predseda ústrednej inventarizačnej komisie

Spracovateľ:

Ing. Anna Bezdeková
referent evidencie majetku
a skladového hospodárstva

Bratislava, jún 2020

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 31.12.2019,

s c h v a ľ u j e

výsledky inventarizácie majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava k 31.12.2019,

ž i a d a

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

Termín: do 31.12.2020

2. UZNESENIE MIESTNEJ RADY

Miestna rada po prerokovaní

o d p o r ú č a

miestnemu zastupiteľstvu prerokovať a vziať na vedomie Správu o výsledku inventarizácie majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2019.

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. 1/2019 zo dňa 11. novembra 2019 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2019 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).

4. INVENTARIZAČNÝ ZÁPIS ÚIK

Správa o výsledkoch inventarizácie majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2019

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 číslo 1/2019 zo dňa 11. novembra 2019 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2019, vydaného v súlade so zákonom SNR č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislave v znení neskorších predpisov, Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy, čl. 10 Organizačného poriadku Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vajnory, s ustanovením § 29 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) a Smernicou č. 3/2017 o vykonaní inventarizácie majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Vajnory, boli menované ústredná inventarizačná komisia a čiastkové inventarizačné komisie nasledovne:

Ústredná inventarizačná komisia (ďalej len „ÚIK“) poverená metodicky riadiť činnosť čiastkových inventarizačných komisií (ďalej len „ČIK“) a z podkladov čiastkových inventarizačných komisií vypracovať inventarizačný zápis, ako konečný dokument o vykonanej inventarizácii a zistenom stave majetku

v zložení: predseda: Ing. Igor Rašla
 tajomník: Ing. Anna Bezdeková
 členovia: Gabriela Zemanová, predseda ČIK pre hnutel'ný majetok
 Bc. Ivan Görcs, predseda ČIK pre nehnuteľný majetok
 Ing. Tomáš Kulka, predseda ČIK pre finančný majetok

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

v zložení: predseda: Gabriela Zemanová
 členovia: Bc. Ivan Görcs
 Ing. Anna Bezdeková
 Jozef Kminiak
 JUDr. Michaela Královičová

Čiastková inventarizačná komisia pre nehnuteľný majetok poverená vykonať fyzickú a dokladovú inventúru nehnuteľného majetku (budovy, stavby, komunikácie, pozemky)

v zložení: predseda: Bc. Ivan Görcs
 členovia: Ing. Jana Julény - Tomanová
 Veronika Feketeová
 Gabriela Zemanová
 Ing. Anna Bezdeková

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

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

I. HNUTEĽNÝ MAJETOK

Na základe Príkazu starostu č. 1/2019 zo dňa 11. novembra 2019 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2019 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 v nasledujúcich strediskách mestskej časti Bratislava-Vajnory:

- 101 MÚ Roľnícka 109
- 103 Zdravotné stredisko Medicentrum
- 104 Vajnorský ľudový dom, Roľnícka 181
- 105 Hospodárska správa Alviano
- 106 Ladová plocha Alviano
- 107 DK Vajnory (Pod lipami)
- 108 Dom smútku, Baničova 70
- 109 Šaldova
- 110 Detské ihrisko Koniarkova
- 112 ZŠ Osloboditeľská 1
- 113 Detské ihrisko Osloboditeľská
- 114 Zberný dvor Vajnory
- 115 Pastiereň, Roľnícka 261
- 116 Vajnorské jazera
- 117 Seniorodom Vajnory
- 118 Materská škola Koniarkova
- 119 Keramická dielňa
- 601 Park pod lipami
- 693 Cyklotrasy
- 682 Nadstavba ZŠ na účely MŠ

Prílohou č. 1 inventarizačného zápisu je **hlavná kniha** za obdobie 12/2019 so zostatkami jednotlivých účtov k 31.12.2019.

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

Súpisy dlhodobého hmotného a nehmotného hnutelného majetku, prehľad o počiatkových a konečných fyzických stavoch, prevodoch medzi strediskami, prírastkoch a úbytkoch hnutelného majetku za obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 tvorí prílohu č. 2 inventarizačného zápisu ČIK pre hnutelný majetok.

ÚČET	FYZICKÝ STAV K 1.1.2019	ÚBYTOK V ROKU 2019	PRÍRASTOK V ROKU 2019	FYZICKÝ STAV K 31.12.2019	ÚČTOVNÝ STAV K 31.12.2019	ROZDIEL
013 – Softvér	14 867,59	-	-	14 867,59	14 867,59	0
014 – Oceniteľné práva	50 831,61	-	-	50 831,61	50 831,61	0
022 – Samostatné hnutelné veci a súbory HV	493 946,67	-	21 912,25	515 858,92	515 858,92	0
023 - Dopravné prostriedky	99 973,52	-	-	99 973,52	99 973,52	0
028 10 - DDHM (odpisovaný)	7 695,92	-	1 536,48	9 232,40	9 232,40	0
032 - Umelecké diela a zbierky	20 946,32	-	-	20 946,32	20 946,32	0

Rozdiely medzi inventarizačným a účtovným stavom k 31.12.2019

Fyzická inventúra bola členmi ČIK pre hnutelný majetok vykonaná zisťovaním skutkového stavu a porovnaním s evidenciou majetku v inventúrnych súpisoch priamo na jednotlivých strediskách. Následne inventarizačný stav jednotlivých účtov podľa stredísk bol porovnaný so zostatkami v účtovej 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 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 31.12.2019	14 867,59	14 867,59	0,00

Účet 014 – Oceniteľné práva

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2019	50 831,61	50 831,61	0,00

Účet 022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2019	515 858,92	515 858,92	0,00

V roku 2019 bol na účet 022 zaradený majetok v celkovej hodnote 21 912,25 €:

- IČ 2019/DHM/2001 – Hracie prvky na DI Osloboditeľská
- IČ 2019/DHM/2002 – Ozvučovacia technika
- IČ 2019/DHM/2003 – Hlasovacie zariadenie HER OPTIO
- IČ 2019/DHM/2004 – Kontajnerové stojisko
- IČ 2019/DHM/2005 – Odhlučnenie DK

Účet 023 – Dopravné prostriedky

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2019	99 973,52	99 973,52	0,00

Účet 028 10 – Drobný dlhodobý hmotný majetok (odpisovaný)

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2019	9 232,40	9 232,40	0,00

Na účet 028 10 bol v roku 2019 zaradený majetok v celkovej hodnote 1 536,48 €:

- IČ 2019/DDH/8001 – TZ – EZS Satel CA 64

Účet 032 – Umelecké diela a zbierky

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2019	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 inventarizačného zápisu ČIK pre hnutelný majetok 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 € (účet 18).

DDNM	Operatívna evidencia	Skutočný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2019	46 055,05	46 055,05	0,00

- b) Dlhodobého drobného hmotného majetku (DDHM) a ostatného drobného hmotného majetku (OE) s OC od 50,00 € do 1 200,00 €.

DDHM	Operatívna evidencia	Skutočný stav	Rozdiel
Účet 028	215 594,34	215 594,34	0,00
Účet 029	49 576,56	49 576,56	0,00
Stav spolu k 31.12.2019	265 170,90	265 170,9	0,00

Vyradenie majetku z evidencie a zaradenie nového majetku do evidencie v roku 2019

ČIK pre hnutelný majetok konštatovala, že v roku 2019 bol z evidencie majetku vyradený hnutelný majetok v súhrnnej hodnote 254,64 € a do evidencie majetku bol zaradený hnutelný majetok v súhrnnej hodnote 36 500,94 € - vid' príloha č. 2.

Všetky zápisy o vyradení a zaradení dlhodobého hmotného a nehmotného majetku boli k 31.12.2019 odovzdané do účtovnej evidencie.

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 tohto zápisu v stĺpcoch „Poznámka, dôvod na vyradenie“ a „Návrh ČIK“.

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

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 priloženej tabuľke „**Prehľad účtu 041 – obstaranie dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2019**“ a tvorí prílohu č. 5 inventarizačného 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 041.

Účet 041 10 – Obstaranie nehmotného majetku

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2019	8 870,00	8 870,00	0,00

Účet 041 20 – Územné plány zóny

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2019	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 31.12.2019**“ a tvorí prílohu č. 5 inventarizačného 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.

Účet 042 14 – Zberný dvor

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2019	2 832,00	2 832,00	0,00

Účet 042 41 - Rekonštrukcia Pastiereň - Seniordom

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2019	45 250,00	45 250,00	0,00

Účet 042 94 – Cyklotrasa Pri mlyne

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2019	6 316,80	6 316,80	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 31.12.2020 vyradiť.

II. NEHNUTEĽNÝ MAJETOK

Na základe Príkazu starostu č. 1/2019 zo dňa 11. novembra 2019 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2019 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 1.1.2019	ÚBYTOK V ROKU 2019	PRÍRASTOK V ROKU 2019	FYZICKÝ STAV K 31.12.2019	ÚČTOVNÝ STAV K 31.12.2019	ROZDIEL
021 10 - Budovy a haly	1 458 289,53	1 911,97	-	1 456 377,56	1 456 377,56	0,00
021 52 – Prístavba a nadstavba ZŠ pre účely MŠ	628 272,62	-	-	628 272,62	628 272,62	0,00
021 89 – NKP - VĽD	0,00	-	19 432,26	19 432,26	19 432,26	0,00
021 20 - Stavby	2 233 412,70	-	-	2 233 412,70	2 233 412,70	0,00
021 93 – Cyklotrasa Pri starom letisku	123 596,08	-	-	123 596,08	123 596,08	0,00
021 30 – Komunikácie	986 587,28	-	30 079,00	1 016 666,28	1 016 666,28	0,00
SPOLU 021	5 430 158,21	1 911,97	49 511,26	5 477 757,50	5 477 757,50	0,00
029 - ODHM	294 947,16	-	-	294 947,16	294 947,16	0,00
031 - Pozemky	2 038 004,32	52 858,00	74 547,52	2 059 693,84	2 059 693,84	0,00
SPOLU 021+029+031	7 763 109,69	54 769,97	124 058,78	7 832 398,50	7 832 398,50	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 **5 307 175,27 €** a nehnuteľný majetok vo vlastníctve Hlavného mesta SR Bratislavy zverený do správy Mestskej časti Bratislava-Vajnory v súhrnnej hodnote **2 525 223,23 €**. Rekapitulácia nehnuteľného majetku v uvedenom členení tvorí prílohu č. 1 inventarizačného zápisu ČIK pre nehnuteľný majetok.

021 10 – Budovy a haly**021 52 – Prístavba a nadstavba ZŠ pre účely MŠ****021 89 – Národná kultúrna pamiatka – Vajnorský ľudový dom**

Inventúrne súpisy účtov 021 10, 021 52 a 021 89 tvoria prílohu č. 2 inventarizačného zápisu ČIK pre nehnuteľný majetok.

021 – budovy a haly	vo vlastníctve MČ	v správe MČ	spolu
Stav k 31.12.2019	1 640 864,95 €	463 217,49 €	2 104 082,44 €

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala:

1. Hodnota budov vo vlastníctve MČ zostala od poslednej inventarizácie nezmenená.
2. Hodnota zverených budov na účte 021 10 sa v roku 2019 **znižila o sumu 1 911,97 €**.

Mestská časť Bratislava-Vajnory evidovala vo svojom majetku na základe Protokolu č. 11 88 0831 05 00 zo dňa 14.11.2005 o zverení majetku hlavného mesta SR Bratislavy a s ním súvisiacich práv a záväzkov do správy Mestskej časti Bratislava-Vajnory národnú kultúrnu pamiatku „Vajnorský ľudový dom“, inventárne číslo 1013/BH, súpisné číslo 9319, v obstarávacej cene 1 911,97 €.

V súčinnosti s Hlavným mestom SR Bratislava bolo prešetrením dostupných dokladov zistené, že uvedeným protokolom bol majetok mestskej časti zverený v nesprávnych obstarávacích hodnotách, neboli v ňom uvedené všetky stavby ľudového domu a takisto parcelné čísla pozemkov v katastri nehnuteľností nezodpovedajú skutkovému stavu.

Mestská časť Bratislava-Vajnory dala vypracovať nový geometrický plán na zameranie skutočného stavu stavieb a pozemkov a Znalecký posudok č. 180/2017 na stanovenie všeobecnej hodnoty jednotlivých stavieb Vajnorského ľudového domu a v súčinnosti s hlavným mestom pripravila Dodatok č. 118808310501 zo dňa 30.04.2019 k Protokolu č. 118808310500 zo dňa 14.11.2005. Dodatkom k protokolu boli budovy a pozemky, ktoré sú súčasťou národnej kultúrnej pamiatky Vajnorský ľudový dom, zverené do správy mestskej časti Bratislava-Vajnory s novými obstarávacími hodnotami a v súlade so skutkovým stavom.

Na základe uvedených skutočností mestská časť k 30.04.2019 **vyradila** z evidencie majetku budovy a stavby národnej kultúrnej pamiatky Vajnorský ľudový dom zaradené podľa Protokolu č. 11 88 0831 05 00 zo dňa 14.11.2005 v obstarávacej cene **1 911,97 €** a opätovne **zaradila** nehnuteľnú národnú kultúrnu pamiatku **Vajnorský ľudový dom** zverenú podľa Dodatku č. 11 88 0831 05 01 zo dňa 30.04.2019, ako opravu minulých rokov, a to na samostatný **účet 021 89** (majetok neodpisovaný) nasledovne:

inventárne číslo	názov majetku	OC v €
2019/BAH/4001	VĽD – Maštal' (súp. č. 10856)	2 467,35
2019/BAH/4002	VĽD – Prešovňa (súp. č. 10855)	2 636,31
2019/BAH/4003	VĽD – Rodinný dom (súp. č. 9319)	4 775,80
2019/BAH/4004	VĽD – Rodinný dom (súp. č. 9320)	5 464,79
2019/BAH/4005	Vajnorský ľudový dom (súp. č. 9318)	4 088,01
Účet 021 89	VĽD –NKP spolu	19 432,26

3. Fyzický stav evidovaný k 31.12.2019 súhlasí s účtovným stavom.

021 20 – Stavby

021 93 – Cyklotrasa Pri starom letisku

Inventúrne súpisy účtov 021 20 a 021 93 tvoria prílohu č. 3 inventarizačného zápisu ČIK pre nehnuteľný majetok.

021 – stavby	vo vlastníctve MČ	v správe MČ	spolu
Stav k 31.12.2019	2 353 921,76 €	3 087,02 €	2 357 008,78 €

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala:

1. Hodnota stavieb vo vlastníctve MČ zostala od poslednej inventarizácie nezmenená.
2. Hodnota stavieb zverených do správy MČ zostala od poslednej inventarizácie nezmenená.
3. Fyzický stav evidovaný k 31.12.2019 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 31.12.2019	268 724,80 €	747 941,48 €	1 016 666,28 €

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala:

1. Hodnota komunikácií vo vlastníctve MČ sa v roku 2019 **zvýšila o sumu 30 079,00 €**.

- do majetku mestskej časti bola v roku 2019 na účet 021 30 zaradená:

⇒ **Rekonštrukcia komunikácií a chodníkov 2019**, inventárne číslo 2019/KOM/5001, v obstarávacej cene **30 079,00 €**.

2. Hodnota zverených komunikácií 3. a 4. triedy zostala od poslednej inventarizácie nezmenená.

3. Fyzický stav evidovaný k 31.12.2019 súhlasí s účtovným stavom.

029 – ostatný dlhodobý hmotný majetok

Inventúrny súpis účtu 029 – ostatný dlhodobý hmotný majetok tvorí 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, ako vlastný majetok:

⇒ technické zhodnotenie NKP - Vajnorský ľudový dom - účet 029 10,

⇒ technické zhodnotenie NKP - Reštaurovanie sochy sv. Floriána - účet 029 20.

029 10 – ODHM	vo vlastníctve MČ
Vajnorský ľudový dom - TZ	286 897,16 €
TZ – Reštaurovanie sochy sv. Floriána	8 050,00 €
Spolu k 31.12.2019	294 947,16 €

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala:

1. Hodnota majetku IČ 1001/NKP Vajnorský ľudový dom – TZ a IČ 1003/NKP – TZ – Reštaurovanie sochy sv. Floriána, zostala od poslednej inventarizácie nezmenená.
2. Fyzický stav evidovaný k 31.12.2019 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 31.12.2019	748 716,60	1 310 977,24	2 059 693,84 €

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala:

1. Hodnota pozemkov vo vlastníctve MČ zostala od poslednej inventarizácie nezmenená.
2. Hodnota pozemkov zverených do správy MČ sa oproti stavu evidovanému k 31.12.2018 celkovo zvýšila o sumu **21 689,52 €**.

2.1. V roku 2019 boli z dôvodu predaja z evidencie majetku **vyradené** pozemky v celkovej hodnote **8 783,11 €**:

⇒ **parc. č. 2020/1 – záhrady v obstarávacej cene 8 165,70 €**

⇒ **parc. č. 2020/2 – zastavané plochy a nádvoria v obstarávacej cene 617,41 €**

2.2. Na základe nového geometrického plánu na zameranie skutočného stavu stavieb a pozemkov Vajnorského ľudového domu a následne Dodatku č. 11 88 0831 05 01 zo dňa 30.04.2019 k Protokolu č. 11 88 0831 05 00 zo dňa 14.11.2005 o zverení majetku hlavného mesta SR Bratislavy a s ním súvisiacich práv a záväzkov do správy Mestskej časti Bratislava-Vajnory, mestská časť vyradila pozemky pod stavbami Vajnorského ľudového domu v celkovej hodnote 15 833,50 € a opätovne zaradila podľa skutočného stavu v katastri nehnuteľností a s novými obstarávacími cenami podľa dodatku k protokolu nasledovne:

inventárne číslo	názov majetku	OC v €
2019/POZ/3001	686 - zastavaná plocha a nádvorie	1 469,76
2019/POZ/3002	687 - zastavaná plocha a nádvorie	1 185,79
2019/POZ/3003	688/1 - zastavaná plocha a nádvorie	1 373,39
2019/POZ/3004	688/2 - zastavaná plocha a nádvorie	1 413,23
2019/POZ/3005	689 - zastavaná plocha a nádvorie	1 792,47
2019/POZ/3006	690 - zastavaná plocha a nádvorie	15 360,18
Hodnota pozemkov pod VED spolu		22 594,82

2.3. Podľa informácií Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy mali byť mestskej časti Bratislava-Vajnory zverené do správy na základe Protokolu č. 70/91 zo dňa 01.10.1991 pozemky registra „C“ KN, vedené na liste vlastníctva č. 5389, ktoré vznikli v ROEP, a to pozemky:

- **parc. č. 4069/2** – trvalý trávny porast vo výmere 2 742 m², v hodnote **546,21 €**,
- **parc. č. 4069/4** – trvalý trávny porast vo výmere 864 m², v hodnote **172,11 €**,
- **parc. č. 4069/20** – trvalý trávny porast vo výmere 171 m², v hodnote **34,06 €**.

Mestská časť Bratislava-Vajnory uvedené pozemky v celkovej hodnote **752,38 €** na základe pokynu Sekcie správy nehnuteľností Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy **zaradila** do evidencie majetku.

- 2.4. Mestská časť Bratislava-Vajnory evidovala vo svojom majetku pozemok parc. č. 2107/18 - zastavaná plocha a nádvorie vo výmere 256 m², ako zverený do správy. Podľa zistení Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy, uvedený pozemok bol zamenený s časťou pozemkovoknižnej parcely č. 4066 – jarok, ktorá bola zverená do správy mestskej časti Protokolom č. 118405159700. Zámenou časti pozemku parc. č. 4066 za pozemok parc. č. 2107/18 – zastavaná plocha a nádvorie sa mestská časť podľa vyjadrenia Magistrátu nestala automaticky aj správcom zameneného pozemku a musela požiadať o vyhotovenie nového zverovacieho protokolu.

Mestská časť Bratislava-Vajnory na základe uvedených skutočností **vyradila** z evidencie majetku pozemok parc. č. 2107/18 vo výmere 256 m², v obstarávacej cene **5 098,59 €**, zverený Protokolom č. 118405159700, a následne na základe nového Protokolu č. 11 88 0438 19 00 zo dňa 07.08.2019 o zverení nehnuteľného majetku hlavného mesta SR Bratislavy a s ním súvisiacich práv a záväzkov do správy mestskej časti Bratislava-Vajnory **zaradila** pozemok parc. č. 2107/18 v tej istej výmere a obstarávacej cene **5 098,59 €** do evidencie majetku.

- 2.5. Pri vyradovaní častí pozemkov parc. č. 27/3 a parc. č. 1808/320 z dôvodu predaja, bola znížená obstarávacia cena nehnuteľností v nesprávnej čiastke.

Mestská časť Bratislava-Vajnory technickým zhodnotením v celkovej sume **2 599,41 €** opravila obstarávaciu cenu predmetných pozemkov na správnu účtovnú hodnotu.

- 2.6. Na základe nových geometrických plánov na oddelenie pozemkov bol pozemok registra „C“ parc. č. 764 a následne pozemky parc. č. 764/3, 764/4 a 2700/16 rozdelené na pozemky parc. č. 764/3, 764/4, 764/5, 2700/16 a 2700/36.

Mestská časť Bratislava-Vajnory na základe nových geometrických plánov a ich zápisu do katastra nehnuteľností vyradila z evidencie majetku pozemky parc. č. 764 – zastavaná plocha vo výmere 826 m², v obstarávacej cene 16 450,91 € a parc. č. 2700/16 – zastavaná plocha vo výmere 336 m², v obstarávacej cene 6 691,89 €, t. j. v celkovej cene **23 142,80 €** a následne zaradila do evidencie majetku pozemky registra „C“:

- **parc. č. 764/3 – záhrada**, vo výmere 721 m², v obstarávacej cene **14 359,70 €**,
 - **parc. č. 764/4 – záhrada**, vo výmere 82 m², v obstarávacej cene **1 633,14 €**,
 - **parc. č. 764/5 – záhrada**, vo výmere 23 m², v obstarávacej cene **458,08 €**,
 - **parc. č. 2700/16 – zastavaná plocha a nádvorie**, vo výmere 63 m², v obstarávacej cene **1 254,73 €**,
 - **parc. č. 2700/36 – zastavaná plocha a nádvorie**, vo výmere 273 m², v obstarávacej cene **5 437,17 €**,
- zapísané na liste vlastníctva č. 1667, t. j. v celkovej obstarávacej cene **23 142,82 €**.

- 2.7. Na základe požiadavky mestskej časti Bratislava-Vajnory Mestské zastupiteľstvo hlavného mesta SR Bratislavy uznesením č. 338/2019 zo dňa 21.11.2019 schválilo zverenie nehnuteľností, a to pozemkov registra „C“:

- parc. č. 1561 – záhrady vo výmere 349 m², zapísaného na liste vlastníctva č. 2937,
- parc. č. 189/5 – ostatné plochy vo výmere 1 100 m²,
- parc. č. 189/6 – ostatné plochy vo výmere 375 m²,

➤ parc. č. 189/21 – ostatné plochy vo výmere 1 218 m²,
zapísaných na liste vlastníctva č. 855, do správy mestskej časti Bratislava-Vajnory.

Mestská časť Bratislava-Vajnory na základe Protokolu o zverení nehnuteľného majetku hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy a s ním súvisiacich práv a záväzkov č. 11 88 0870 19 00 zo dňa 20.12.2019 **zaradila** uvedené pozemky v celkovej hodnote **20 359,50 €** do evidencie majetku mestskej časti.

Všetky 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.

III. FINANČNÝ MAJETOK

Na základe Príkazu starostu č. 1/2019 zo dňa 11.11.2019 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku a záväzkov Mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2019 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.

1. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK – 06x

Účet číslo	Stav k 31.12.2019		
	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 31.12.2019		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
094 10 / Opravná položka k účtu 042	0	0	0,00

Inventúrny súpis účtu 094 10 – opravná položka k účtu 042 tvorí prílohu č. 3 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

3. MATERIÁL - 112

Účet číslo	Stav k 31.12.2019		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
112 10 / Materiál na sklade	10 675,11	10 675,11	0,00
112 41 / Materiál na sklade - MŠ	0,00	0,00	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 31.12.2019		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
121 10 / Nedokončená výroba	616,44	616,44	0,00
123 10 / Výrobky - keramika	1 814,50	1 814,50	0,00
123 38 / Kniha Vajnory spievajú	857,24	857,24	0,00
123 39 / CD Vajnory spievajú	922,00	922,00	0,00
123 40 / Kniha Vajnorači, tí hrajú	1 226,19	1 226,19	0,00
123 41 / Kniha Mozaika Vajnora vo fotografiách	161,73	161,73	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 31.12.2019		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
132 10 / Kniha K. Brúderová	2 135,62	2 135,62	0,00
132 20 / Príhody Vajnorských ľudí	195,78	195,78	0,00
132 30 / Vajnorské poviedky	859,24	859,24	0,00
132 36 / Kniha Ján Hlavatý	408,54	408,54	0,00
132 40 / Cyklomapy	12,00	12,00	0,00
132 50 / Vajnorský dukát	1 288,99	1 288,99	0,00
132 70 / Naše Vajnory	492,00	492,00	0,00
132 90 / Propagačný tovar	3 470,57	3 470,57	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 31.12.2019		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
211 10 / EUR	2 146,87	2 146,87	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 31.12.2019		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
213 30 / SL - zamestnanci	373,50	373,50	0,00
213 40 / Nákupné poukážky	389,46	389,46	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 31.12.2019 v EUR			
	EVČ	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
221 11 - 0176873163/0900	BA0	23 610,40	23 610,40	0,00
221 12 - 0176873198/0900	BA1	53 543,80	53 543,80	0,00
221 13 - 5139392486/0900	BA3	2 130,00	2 130,00	0,00
221 24 - 2622044162/1100	BA6	83 000,35	83 000,35	0,00
221 25 - 2627044022/1100	BAa	48 385,68	48 385,68	0,00
221 31 - 4853985006/5600	BA7	182 580,38	182 580,38	0,00
221 32 - 1637779351/0200	BA8	15 094,92	15 094,92	0,00
221 36 - 11690004221062/0200	BAC	1 316,99	1 316,99	0,00
221 50 - 4208634457/0200	BAC	3 973,78	3 973,78	0,00

Inventúrny súpis účtov 221 xx – bankové účty vrátane fotokópií jednotlivých bankových výpisov k 31.12.2019 tvorí prílohu č. 9 inventarizačného zápisu ČIK pre finančný majetok.

9. PENIAZE NA CESTE - 261

Druh účtu	Stav k 31.12.2019		
	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 – POHLĎADÁVKY - 31x, 378

Druh účtu	Stav k 31.12.2019 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
311 21 – Odberatelia	7 265,68	7 265,68	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	23,00	23,00	0,00
318 23 – Za prenájom budov	1 000,00	1 000,00	0,00
318 26 – Za porušenie predpisov	980,00	980,00	0,00
318 29 – Poplatok za rozvoj	9 310,00	9 310,00	0,00
319 21 – Za daň za psa	4 969,81	4 969,81	0,00
319 22 – Za daň za pred. automaty	0,00	0,00	0,00
319 23 – Za daň za užívanie VP	2 395,20	2 395,20	0,00
378 21 – Iné pohľadávky	1 239,28	1 239,28	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 31.12.2019 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
321 10 – Dodávatelia	24 272,35	24 272,35	0,00
323 20 – Krátkodobé rezervy	4 050,00	4 050,00	0,00
324 10 – Prijaté preddavky - KP	464,00	464,00	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
325 21 – Ostatné záväzky	0,00	0,00	0,00
326 10 – Nevyfakturované dodávky	0,00	0,00	0,00
379 21 – Iné záväzky	189,23	189,23	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 31.12.2019 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
331 10 – Zamestnanci	40 728,79	40 728,79	0,00
333 10 – Ostatné záväzky voči zamestnancom	858,70	858,70	0,00
335 21 – Stále zálohy	0,00	0,00	0,00
335 23 – Priebežné zálohy	0,00	0,00	0,00
335 26 – Stála záloha - Görcs	0,00	0,00	0,00
336 91 – Sociálna poisťovňa	18 474,48	18 474,48	0,00
336 92 1 – Zdravotné poisťovne VŠZP	4 541,95	4 541,95	0,00
336 92 2 – Zdravotné poisťovne Union z.p.	644,11	644,11	0,00
336 92 3 – Zdravotné poisťovne Dôvera z.p.	2 277,79	2 277,79	0,00
336 93 – Doplnkové dôchodkové poisťovne	654,10	654,10	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 31.12.2019 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
342 21 – Ostatné priame dane	6 939,53	6 939,53	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 31.12.2019 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
355 10 – ZŠ - kapitálový transfer	1 412,05	1 715,65	-303,60
355 11 – ZŠ - zverená budova	434 567,35	434 567,35	0,00
355 12 – ZŠ - zverená spevnená plocha	4 794,45	4 794,45	0,00
355 13 – ZŠ - zverený pozemok	231 149,17	231 149,17	0,00
355 14 – ZŠ – prístavba k budove ZŠ	569 804,48	569 804,48	0,00
355 17 – ZŠ - kap. transfer ŠJ (r. 2017)	23 679,01	23 375,41	303,60
355 18 – ZŠ - kapitálový transfer ŠJ (r. 2018)	11 932,60	11 932,60	0,00
355 40 – MŠ - zverená budova	817 859,72	817 859,72	0,00
355 41 – MŠ - zverený pozemok	116 331,29	116 331,29	0,00

Druh účtu - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce	Stav k 31.12.2019 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
355 42 – MŠ - kap. transfer (r. 2017)	9 091,17	9 091,17	0,00
355 48 – MŠ – kap. transfer (r. 2018)	2 044,80	2 044,80	0,00
355 49 – MŠ – kap. transfer (r. 2019)	987,08	987,08	
357 10 – Zúčtovanie bežného transferu so ŠR (školsťvo)	0,00	0,00	0,00
357 11 – Zúčtovanie bežného transferu so ŠR (ostatné transfery)	0,00	0,00	0,00
357 13 – Zúčtovanie bežného transferu so ŠR (ostatné transfery)	20 800,00	20 800,00	0,00
357 19 – Zúčtovanie bežného transferu so ŠR (dotácia na stravu)	11 030,40	11 030,40	0,00
359 70 – Zúčtovanie transferov medzi SVS – (magistrát- poplatok za rozvoj)	2 979,21	2 979,21	0,00

* SVS - 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 31.12.2019 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
372 24 – Zbierka na kaplnku a pam. tabuľu	2 130,00	2 130,00	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 31.12.2019 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
381 10 – Náklady budúcich období (NBO)	10,50	10,50	0,00
381 19 – NBO – rok 2019	0,00	0,00	0,00
381 20 – NBO – rok 2020	5 044,31	5 044,31	0,00
384 xx – Výnosy budúcich období	3 118 532,41	3 118 532,41	0,00
385 10 – Príjmy budúcich období	0,00	0,00	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 VZŤAHO A VNÚTORNÉ ZÚČTOVANIE - 39x

Druh účtu	Stav k 31.12.2019 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
391 21 – OP k účtu 319 21	2 685,73	2 685,73	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 31.12.2019 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
461 19 – Bankový úver SLSP	389 551,33	389 551,33	0,00
461 22 – Úroky k úveru BRA	0,00	0,00	0,00
461 24 – Úroky k úveru BRB	0,00	0,00	0,00
461 25 – Bankový úver BRA - do 1 roka	0,00	0,00	0,00
461 26 – Bankový úver BRB – do 1 roka	0,00	0,00	0,00
461 27 – Bankový úver SLSP - do 1 roka	85 716,00	85 716,00	0,00
461 29 – Bankový úver SLSP - do 1 roka	0,00	0,00	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 31.12.2019 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
472 10 – Záväzky zo sociálneho fondu	847,81	847,81	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 31.12.2019 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
584 10 - Bežný transfer - ZŠ	276 465,63	276 465,63	0,00
584 20 - Kapitálový transfer - ZŠ	34 420,40	34 420,40	0,00
584 24 - Kapitálový transfer - MŠ	28 066,52	28 066,52	0,00
584 40 - Bežný transfer - MŠ	430 306,80	430 306,80	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 31.12.2019 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

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 2020. 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. 3/2017 o vykonaní inventarizácie majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Vajnory, účinnnej od 01.09.2017, v troch rovnopisoch.

**Výpis z uznesenia
zo zápisnice č. 3/2020
zo zasadnutia Komisie finančnej a správy majetku
pri Mestskej časti Bratislava-Vajnory**

konanej dňa 11. júna 2020

K bodu 3:

Správa o výsledku inventarizácie k 31.12.2019

Uznesenie k bodu 3:

Prítomní členovia Komisie finančnej, správy majetku, podnikania obce a získavania prostriedkov z fondov odporúčajú miestnemu zastupiteľstvu prerokovať a schváliť správu o výsledku inventarizácie k 31.12.2019

Hlasovanie : za: 7 proti: 0 zdržal sa: 1

Za správnosť vyhotovenia: Pilná Darina
Bratislava, 11.06.2020

Prevzal: