

Mestská časť Bratislava - Dúbravka

Žatevná 2, 844 02 Bratislava

Správa o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Dúbravka k 31.12.2012

Štatutárny zástupca: Ing. Ján Sandtner - starosta mestskej časti.

V zmysle § 6 ods.3, § 8 ods.4, § 29 a § 30 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade so Zásadami mestskej časti Bratislava - Dúbravka o hospodárení s majetkom a majetkom zvereným do správy mestskej časti Bratislava - Dúbravka hlavným mestom SR Bratislavou mala, mestská časť povinnosť vykonať inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti ku dňu riadnej účtovnej závierky za rok 2012

Na vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti vydal starosta mestskej časti Príkaz č. 5/2012 zo dňa 19.11.2012 (ďalej len „Príkaz č. 5/2012“), ktorým nariadil vykonať riadnu inventarizáciu majetku záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2012 všetkým subjektom hospodárenia mestskej časti Bratislava-Dúbravka (ďalej len „MČ“), ktoré majú oprávnenie nakladať s majetkom MČ.

Inventarizácia majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov MČ v organizačných útvaroch Miestneho úradu MČ a v zariadeniach bez právnej subjektivity bola nariadená prednostom MÚ na základe príkazu č. 5/2012.

Vykonať inventarizáciu majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov bolo Príkazom č. 5/2012 uložené aj konateľovi obchodnej spoločnosti Dúbravská televízia s.r.o., riaditeľke príspevkovej organizácie Dom kultúry Dúbravka a riaditeľom základných škôl Beňovského, Nejedlého, Pri kríži a Sokolíkova.

Inventarizácia huteľného a nehnuteľného majetku k 31.12.2012 bola vykonaná od 1.12.2012 do 31.12.2012. Odsúhlasenie inventúr jednotlivých subjektov hospodárenia s účtovnou závierkou bolo vykonané do 15.1.2013

Priebeh inventarizácie

Súčasťou Príkazu starostu MČ č. 5/2012 boli Metodické pokyny na výkon inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov MČ Bratislava-Dúbravka za rok 2012, menovací dekrét a harmonogram za účelom zabezpečenia inventarizácie majetku a záväzkov v správe MČ Bratislava - Dúbravka Na vykonanie inventarizácie bola menovaná ústredná inventarizačná komisia (ÚIK) v zložení:

predseda: Ing. Zdenka Pačková

tajomník: Daria Gajarská

členovia: Ing. Jaroslava Stroblová, Ing. Gabriel Kosnáč, Ing. Dagmar Nackina

Čiastková inventarizačná komisia č. 1 v zložení:

Predseda: JUDr. Mária Gajdošíková

Členovia: Ing. Rudolf Musl (garant na účet 013 - Softvér)

JUDr. Andrea Šmelková (garant za 021-Budovy a stavby)

JUDr. Hofmannová (garant za 021-1 a 021-2)

Eva Raabová (garant za 031-Pozemky)

Ing. Vladimíra Nemčoková (garant za 032 - Umelecké diela a zbierky)

Juraj Ličko (garant za komunikácie)

Ing. Jana Chválová (garant za zeleň)

Čiastková inventarizačná komisia č. 2 v zložení:

Predseda: Dana Heinfarthová

Členovia: Ing. Anna Kupková (garant za DDNM)

Tibor Merva (garant za DDHM a 022)

PhDr. Marek Horňanský (garant za kluby dôchodcov)

Matej Filípek (garant za OHZ)

Martina Buranová (garant za KS Fontána)

riaditeľky MŠ a vedúce ŠJ MŠ (garanti za MŠ a ŠJ MŠ)

Roman Klučiarik (garant za dopravné prostriedky)

Edita Kurinová (garant za materiál na sklade)

Ing. Jana Chválová (garant za DDHM v teréne)

Čiastková inventarizačná komisia č. 3 v zložení:

Predseda: Gabriela Šopková

Členovia : Daria Gajarská a Adriana Kučeravá (garant za 042, 061-069 a zúčtov.vst'ahy)

Veronika Hanzelová a Ivana Bruncviková (garant za 221)

Valéria Girethová (garant za 211,213))

Inventúrne súpisy a inventarizačné zápisy spolu so záverečnými správami boli predložené v stanovenom termíne podľa harmonogramu na ekonomické oddelenie Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Dúbravka, ktoré boli odsúhlasené s účtovnou závierkou jednotlivých subjektov hospodárenia k 31.12.2012 a sú uložené na ekonomickom oddelení Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Dúbravka.

Inventúrne súpisy materských škôl bez právnej subjektivity a školských jedální pri týchto materských školách a inventúrne súpisy základných škôl, okrem Základnej školy Nejedlého č.8 sú uložené na ekonomickom oddelení Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Dúbravka.

Príspevková organizácia Dom kultúry Dúbravka inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2012 predložila dňa 15.1.2013. Inventarizačná komisia DKD navrhuje riaditeľke DKD na základe návrhu právnikovi DKD vykonať prípadný odpis nevymožiteľných pohľadávok u tých, ktorých vymáhanie by bolo neekonomické, resp. neúspešné.

Dúbravská televízia predložila inventarizáciu majetku.

Všetky podklady z inventarizácie tvoria neoddeliteľnú súčasť tejto správy a sú k dispozícii k nahliadnutiu pre rokovanie komisie ekonomickej, miestnej rady a miestneho zastupiteľstva na ekonomickom oddelení .

Inventarizácia bola vykonaná fyzickou a dokladovou inventúrou. Medzi účtovným stavom jednotlivých účtov a inventárnymi súpismi neboli zistené rozdiely.

Výsledky inventarizácie

ÚČTOVÁ TRIEDA O - DLHODOBÝ MAJETOK

1 - DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK /DNM/

Účet 013 - Software

Účtovný stav	139 402,45
Inventúrny súpis /príloha č.1 - k nahliadnutiu/	139 402,45
Rozdiel	0,00
V porovnaní s minulým rokom je stav nasledovný:	
Počiatočný stav k 1.1.2012	128 506,85
Prírastky celkom, z toho:	10 895,60
rozšírenie IKN - technické zhodnotenie	
Úbytky celkom, z toho:	0,00
Spolu PS + prírastky-úbytky = KS k 31.12.2012	139 402,45

2 - DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK /DHM/

Účet 021 - Stavby

Účtovný stav	18 096 824,12
Inventúrny súpis /príloha č.2 - k nahliadnutiu/	18 096 824,12
Rozdiel	0,00
Inventúrny súpis	
Príloha - budovy 021 1,021 102,021 112	2 059 472,82
Príloha - majetok MÚ 021 11,021 111,021 111 2	10 397 417,74
Príloha - stavby	5 501 282,85
Príloha - obecné byty	138 650,71
	18 096 824,12
Rozdiel	0,00
V porovnaní s minulým rokom je stav nasledovný:	
Počiatočný stav k 1.1.2012	17 955 328,60
Prírastky celkom, z toho významné položky	214 840,64
Klimatizácia žatevná	21 049,15
MŽ Bazovského	6 498,00
Klimatizácia	2 885,75
ZŠ Beňovského - soc.zariad.telových traktu	29 994,00
Rakonštrukcia Žatevná 4-okná, kabeláž	46 023,54
ZŠ Bilikova-rekonštr.zdroj tepla	101 527,20
Minidomček Biliková	1 797,00
Preliezačka - pyramída	5 066,00
	214 840,64
Úbytky celkom, z toho významné položky	73 345,12

Detské ihrisko ZŠ Pri kríži	72 030,98
Odpredané byty	1 314,14
	73 345,12
Spolu PS + prírastky - úbytky=KS k 31.12.2012	18 096 824,12

Účet 022 - Stroje, prístroje a zariadenia

Účtovný stav		415 550,01
Inventúrny súpis /príloha 3 - k nahliadnutiu/		415 550,01
Rozdiel		0,00
Prílohač.3a	156 850,15	
Prílohač.3b	120 982,39	
Prílohač.3c	31 009,50	
Prílohač.3d	106 707,97	
Rozdiel		0,00
Počiatkový stav k 1.1.2012 /vrátane inventára/	428 796,94	
Prírastky celkom, z toho významná položka:	10 997,54	
Požiarne striekačka	1 799,88	
Plynový sporák	2 376,00	
MŠ Bazovského,elektr.sporáky,varné telesá	6 821,66	
	10 997,54	
<u>Úbytky</u> celkom, z toho významná položka:	24 244,47	
Vyradenie počítačov	24 244,47	
	24 244,47	
Spolu PS + prírastky - úbytky=KS k 31.12.2012	415 550,01	

Účet 023 - Dopravné prostriedky

Účtovný stav		108 558,13
Inventúrny súpis /príloha č.4 - k nahliadnutiu/		108 558,13
Rozdiel		0,00
Počiatkový stav k 1.1.2012	115 366,34	
Prírastky celkom	21 834,99	
Renault Fluence	11 994,99	
Dacia Logan	9 000,00	
Automobil-cisterna	840,00	
	21 834,99	
Úbytky celkom, z toho významné položky	28 643,20	
Velkokap.kotajner	3 070,40	
Vyrad. Opel Corsa	13 777,47	
Vyrad. Škoda felícia	11 795,33	
	28 643,20	
Spolu PS + prírastky - úbytky=KS k 31.12.2012	108 558,13	

Účet 031 - Pozemky

Účtovný stav	17 718 640,11
--------------	---------------

Inventúrny súpis /prílohy č.5 - k nahliadnutiu/		17 718 640,11
Rozdiel		0,00
Verejná zeleň	269 446,43	
Pozemky vo vlast.m.č.Dúbravka	4 656 195,03	
Pozemky zverené s LV	7 473 752,01	
Pozemky zverené bez LV	5 319 246,64	
	17 718 640,11	
		0,00

Okrem horeuvedených pozemkov evidujeme na podsúvahových účtoch

a/ nájomné pozemky na záhradné účely		1 651 503,86
b/ zverené budovy hl.mestom SR Dom kultúry,knižnica		1 944 245,04
Spolu:		3 595 748,90

Účet 032 - Umelecké diela

Účtovný stav		23 172,51
Inventúrny súpis /príloha č 6 - k nahliadnutiu/		23 172,51
Rozdiel		0,00
Počiatočný stav k 1.1.2012	23 172,51	
Prírastky celkom, z toho:	0,00	
Úbytky celkom	0,00	
Spolu PS + prírastky - úbytky=KS k 31.12.2012	23 172,51	

Účet 042 - Obstaranie dlhodobého hmotného majetku /príloha 7-k nahliadnutiu/

Účtovný stav		183 688,88
Inventúrny súpis /dokladová inventúra-príloha č. 7/		183 688,83
Rozdiel		0,00
Počiatočný stav k 1.1.2012	183 688,88	
Prírastky celkom	0,00	
Úbytky celkom z toho významné položky	0,00	
Spolu PS + prírastky - úbytky=KS k 31.12.2012	183 688,88	

Účet 094 - Opravná polož.k nedokončenému majetku

Účtovný stav		183 688,88
Inventúrny súpis /dokladová inventúra-príloha č. 7/		183 688,83
Rozdiel		0,00
Počiatočný stav k 1.1.2012	0,00	
Prírastky celkom	183 688,88	
Úbytky celkom z toho významné položky	0,00	
Spolu PS + prírastky - úbytky=KS k 31.12.2012	183 688,88	

061, 063 - Dlhodobý finančný majetok

Účtovný stav		93 009,36
Inventúrny súpis /dokladová inventúra príloha č. 8/		93 009,36
Rozdiel		0,00
Počiatočný stav k 1.1.2012	93 009,36	
Prírastky - TV kanal	0,00	
Spolu PS + prírastky - úbytky=KS k 31.12.2012	93 009,36	

Účet 0611 - Podiel.cenn.pap.s podstat.vplyvom TV kanal 88 627,76

Účet 0632 - Dlhodobé cenné pap.držané do spl. Prima banka 4 381,60
11 c.p.po 399,-

ÚČTOVÁ TRIEDA 1 - ZÁSoby

Účet 112 - Materiál - účtovný stav		13 341,17
Inventúrny súpis /príloha č 9 - k nahliadnutiu/		13 341,17
Rozdiel		0,00
z toho :		
materiál na sklade 112 1	7 724,42	
Potraviny ŠJ MŠ materiál na sklade 112 9	5 616,75	
	13 341,17	

ÚČTOVÁ TRIEDA 2 - FINANČNÉ ÚČTY

Účet 211 - Pokladnica - účtovný stav		1 107,14
Inventúrny stav /dokladová inventúra príloha č. 10		1 107,14
Rozdiel		0,00

Účet 213 - Ceniny - účtovný stav		3 063,10
Inventúrny stav /dokladová inventúra príloha č. 10		3 063,10
Rozdiel		0,00

Účet 221 - Bankové účty - účtovný stav		1 761 374,99
Inventúrny stav /dokladová inventúra príloha č. 11/		1 761 374,99
Rozdiel		0,00

z toho :

účet	22101	Bežný účet	525 241,30
	22102	Bežný účet-obecné byty	35 090,01
	22104	BÚ - dotácia na pred.ZŠ+MŠ	56 385,08
	22105	BÚ - nájomné školstvo	43 657,81
	22106	BÚ - MŠ	6 182,78
	22108	BÚ -MŠ Cabanova	344,38
	22109	BÚ -MŠ Damborského	195,55
	22110	BÚ -MŠ Galbavého	76,68
	22111	BÚ -MŠ Ožvoldíkova	171,29
	22112	BÚ -MŠ Pekníkova	706,01
	22113	BÚ -MŠ Pri Kríži	250,99
	22114	BÚ -MŠ Sekurisova	4,41

22115	BÚ -MŠ Švantnerova	347,35
22116	BÚ -MŠ Ušiakova	210,58
22118	BÚ SBF -popl.z omešk.	20 209,18
22127	Nájomné byty Pri kríži	47 378,29
22141	BÚ - rezervný fond	426 617,48
22144	Rezervný fond MŠ	7 202,22
22145	Rezervný fond ZŠ	51 451,34
22151	BÚ - cestný fond	43 242,56
22161	BÚ - FRB SLSP	223 466,62
22163	BÚ - FRB DEXIA TV-3-mes.	246 905,04
22165	BÚ život.prostr.-ver.skl.	10 057,00
22171	Sociálny fond MÚ	945,33
22191	ŠJ-MŠ-Cabanova	2 552,45
22192	ŠJ-MŠ-Damborského	185,35
22193	ŠJ-MŠ-Galbavého	1 493,20
22194	ŠJ-MŠ-Ožvoldíkova	181,97
22195	ŠJ-MŠ-Pekníkova	591,93
22196	ŠJ-MŠ-Pri kríži	3 636,89
22197	ŠJ-MŠ-Sekurisova	3 460,53
22198	ŠJ-MŠ-Švantnerova	21,33
22199	ŠJ-MŠ-Ušiakova	2 912,06
		1 761 374,99

Účet 271 - Pôžička Dúbravská televízia - účtovný stav	25 239,00
Inventúrny stav /dokladová inventúra príloha č. 12	25 239,00
Rozdiel	0,00

ÚČTOVÁ TRIEDA 3 - ZÚČTOVACIE VZŤAHY

1. POHLĎÁVKY

ÚČET 312 - Odberat.Zmenka /DKD/ - účtovný stav	165 969,59
Inventúrny stav /príloha č. 13 - k nahliadnutiu/	165 969,59
Rozdiel	0,00

ÚČET 314 - Poskytnuté preddavky - účtovný stav	58 487,95
Inventúrny stav /príloha č. 14 - k nahliadnutiu/	58 487,95
Rozdiel	0,00

ÚČET 318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov - účtovný stav	83 643,06
Inventúrny stav /príloha č. 15 - k nahliadnutiu/	83 643,06
Rozdiel	0,00

ÚČET 319 - Pohľadávky z daňových príjmov - účtovný stav	18 541,54
Inventúrny stav /príloha č. 16 - k nahliadnutiu/	18 541,54
Rozdiel	0,00

ÚČET 335 - Pohľadávky zvoči zamestnancom - účtovný stav	3 508,12
--	----------

Inventúrny stav /príloha č. 17 - k nahliadnutiu/	3 508,12
Rozdiel	0,00

ÚČET 351 - zúčtov.odvodov príjmov rozpočt.org.do rozp.zriad'ov.	20,02
Inventúrny stav /príloha č. 18 - k nahliadnutiu/	20,02
Rozdiel	0,00

ÚČET 355 - Zúčt.transférrov rozpočtu obce a VÚC - účtovný stav	739 510,11
Inventúrny stav /príloha č. 19 - k nahliadnutiu/	739 510,11
Rozdiel	0,00

ÚČET 378 - Iné pohľadávky - účtovný stav	351 956,77
Inventúrny stav /príloha č. 20 - k nahliadnutiu/	351 956,77
Rozdiel	0,00

2. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

ÚČET 381 - Náklady budúcich období - účtovný stav	6 081,44
Inventúrny stav /príloha č. 21 - k nahliadnutiu/	6 081,44
Rozdiel	0,00

ÚČET 385 - Príjmy budúcich období - účtovný stav	19 181,34
Inventúrny stav /príloha č. 22 - k nahliadnutiu/	19 181,34
Rozdiel	0,00

3. ZÁVAZKY

ÚČET 321 - Dodávateľa	6 352,00
Inventúrny stav /príloha č. 23 - k nahliadnutiu/	6 352,00
Rozdiel	0,00

ÚČET 323 - Krátkodobé rezervy - účtovný stav	107 932,83
Inventúrny stav /príloha č. 24 - k nahliadnutiu/	107 932,83
Rozdiel	0,00

ÚČET 325 - Ostatné záväzky - účtovný stav	49 907,78
Inventúrny stav /príloha č. 25 - k nahliadnutiu/	49 907,78
Rozdiel	0,00

ÚČET 326 - Nevyfaktúrované dodávky - účtovný stav	132 797,34
Inventúrny stav /príloha č. 26 - k nahliadnutiu/	132 797,34
Rozdiel	0,00

ÚČET 331 - Zamestnanci - účtovný stav	129 273,23
Inventúrny stav /príloha č. 27 - k nahliadnutiu/	129 273,23
Rozdiel	0,00

ÚČET 336 - Zúčtov. s orgán.sociál.a zdrav.poist. - účtovný stav	75 954,25
--	-----------

Inventúrny stav /príloha č. 28 - k nahliadnutiu/ Rozdiel	75 954,25 0,00
ÚČET 342 - Ostatné priame dane - účtovný stav	16 558,94
Inventúrny stav /príloha č. 29 - k nahliadnutiu/ Rozdiel	16 558,94 0,00
UCET 357 - Ostat.zúčt.rozpočtu obce a VUC - účtovný stav	71 136,03
Inventúrny stav /príloha č. 30 - k nahliadnutiu/ Rozdiel	71 136,03 0,00
ÚČET 372 - Dar účelový - účtovný stav	5 000,00
Inventúrny stav /príloha č. 31 - k nahliadnutiu/ Rozdiel	5 000,00 0,00
ÚČET 379 - Iné záväzky - účtovný stav	37 961,44
Inventúrny stav /príloha č. 32 - k nahliadnutiu/ Rozdiel	37 961,44 0,00

4. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

ÚČET 384 - Výnosy budúcich období - účtovný stav	14 960 798,20
Inventúrny stav /príloha č. 33 - k nahliadnutiu/ Rozdiel	14 960 798,20 0,00

5. OPRAVNÁ POLOŽKA

ÚČET 391 - Opravná položka - zmenka	184 312,24
Inventúrny stav /príloha č. 34 - k nahliadnutiu/ Rozdiel	184 312,24 0,00

Účtovná trieda 3 **-14 331 084,34**

ÚČTOVÁ TRIEDA 4 - Vlastné imanie a dlhodobé záväzky

ÚČET 428 - Nevysporiadaný výsl.hosp. minulých rokov	15 878 379,38
Inventúrny stav /príloha Rozdiel	15 878 379,38 0,00

ÚČET 472 - Záväzky zo SF	945,33
Inventúrny stav /príloha Rozdiel	945,33 0,00

ÚČET 479 - Ostatné dlhodobé záväzky	843 382,16
Inventúrny stav /príloha	843 382,16

V roku 2012 bola likvidácia neupotrebitel'ného huteľného majetku mestskej časti Bratislava - Dúbravka vykonaná podľa platných interných predpisov o hospodárení s majetkom mestskej časti Bratislava - Dúbravka.

Celková hodnota vyradeného majetku bola 110 678,32 € z toho bol zlikvidovaný majetok v hodnote 85 105,52 € firmami: FK CRA, spol. s r.o., Elektro recycling, s.r.o. /elektroodpad/, v hodnote 25 572,80 € bol zlikvidovaný majetok firmou WIP Autovrakovisko, s.r.o.

Závery ústrednej inventarizačnej komisie (ÚIK) Miestneho úradu Bratislava - Dúbravka

ÚIK na svojom zasadnutí 8. 3. 2013 prijala tieto závery vyplývajúce zo správy o inventarizácii majetku a záväzkov k 31.12.2012

Zo záverov hlavnej inventarizačnej komisie vyplynuli tieto odporúčania:

1. Pre zabezpečenie správneho súladu evidencie majetku a účtovníctva, je potrebné všetky pohyby o majetku včas predkladať na zúčtovanie a teda aj zaraďovacie a preberacie protokoly predkladať do učitárne hneď po zakúpení majetku, prípadne hneď po jeho vyradení, alebo predaji najneskôr do konca kalendárneho roka.

Zodpovedný : vedúci oddelenia prevádzky a správy,
majetkovo právne a legislatívne odd.

2. Prehodnotiť nezaradené investície a v prípade, že sa v nich nebude pokračovať, navrhujeme vyradiť ich z účtu ako zmarené investície.

Zodpovedný : vedúci oddelenia prevádzky a správy

3 . Zaradiť do inventarizácie účet 479 03, účtovnej triedy 4, ktorý vykazuje zostatok vložených prostriedkov, ako finančnú zábezpeku na nájomné byty Pri kríži.
Menný zoznam by mal byť aktualizovaný k 31.12.

Zodpovedný: majetko-právne a legislatívne oddelenie

predseda: Ing. Zdenka Packová

tajomník: Daria Gajarská

členovia: Ing. Jaroslava Stroblová, Ing. Gabriel Kosnáč, Ing. Dagmar Nackina

