

Mestská časť Bratislava - Dúbravka

Materiál na 4. zasadnutie
miestneho zastupiteľstva
dňa 30. júna 2015

Správa

o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej
časti Bratislava-Dúbravka k 31.12.2014

Predkladateľ :

RNDr. Martin Zaťovič
starosta



Zodpovedný :

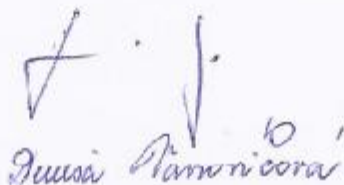
Ing. Rastislav Bagar
prednosta miestneho úradu



Spracovateľ :

Ing. Michal Gajan
vedúci ekonomického, mzdového
a personálneho oddelenia

Mgr. Denisa Vavrovičová
hlavná účtovníčka



Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia miestneho zastupiteľstva
2. Správu o výsledkoch inventarizácii majetku, záväzkov a rozdielu
3. Závery ústrednej inventarizačnej komisie
4. Stanovisko ekonomickej komisie zo dňa 08.06.2015
5. Uznesenie miestnej rady č.48/2015 zo dňa 12.06.2015

jún 2015

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Dúbravka

berie na vedomie

správu o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Dúbravka k 31.12.2014.

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 31.12.2014

Štatutárny zástupca: RNDr. Martin Zaťovič – 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 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 účtovej závierky za rok 2014.

Na vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti vydal starosta mestskej časti Príkaz č. 2/2014 zo dňa 03.11.2014, ktorým nariadil vykonať riadnu inventarizáciu majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2014 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.

Vykonať inventarizáciu majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov bolo Príkazom č. 2/2014 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 hnutel'ného a nehnuteľného majetku k 31.12.2014 bola vykonaná od 1.12.2014 do 31.12.2014. Odsúhlasenie inventúr jednotlivých subjektov hospodárenia s účtovou závierkou bolo vykonané do 15.1.2014.

Priebeh inventarizácie

Príkaz starostu MČ č. 2/2014 bol vydaný v súlade s interným predpisom č. 11/2013 zo dňa 21.11.2013 „Smernica pre vykonanie inventarizácie mestskej časti Bratislava–Dúbravka“, súčasťou ktorého bol menovací dekrét a Harmonogram za účelom zabezpečenia inventarizácie majetku a záväzkov v správe MČ Bratislava–Dúbravka za rok 2014. Na vykonanie inventarizácie bola menovaná ústredná inventarizačná komisia (ÚIK) v zložení:

predseda: Ing. Zdenka Pačková
tajomník: Ing. Jaroslava Stroblová
členovia: Ing. Gabriel Kosnáč (pracovný pomer skončil 15.2.2015)
Bc. Denisa Vavrovičová

Čiastková inventarizačná komisia č. 1 v zložení:

predseda: JUDr. Iveta Hahnová
členovia: Daniela Heinfarthová
JUDr. Andrea Šmelková
JUDr. Pomšár-Vidová
Eva Raabová
Ing. Jana Chválková
Ing. Dáša Barková

Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 2 v zložení:

predseda: Ing. Vladimíra Nemčoková
členovia: Ing. Vincent Méry
Daniela Heinfarthová
Roman Klučarik

Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 3 v zložení:

predseda: Gabriela Šopková
členovia: Valéria Girethová
Veronika Hanzelová
Ivana Bruncvíková
Bc. Denisa Vavrovíčková
Ing. Jaroslava Stroblová

Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 4 v zložení:

predseda: Ing. Vladimíra Nemčoková
členovia: Daniela Heinfarthová
PaedDr. Marta Žáčková
Roman Klučarik
Ing. Jana Chválková
Edita Kurinová

Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 5 v zložení:

predseda: Ing. Anton Lisý (pracovný pomer ukončil 15.12.2014)
členovia: Ing. Arch. Marián Lukáčka
Ing. Arch. Dáša Barková
Ing. Jana Chválková

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 súčtovnou závierkou jednotlivých subjektov hospodárenia k 31.12.2014 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 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 31.12.2014 predložila dňa 15.1.2015. Inventarizačná komisia DKD navrhuje riaditeľke DKD na základe návrhu právnik DKD vykonať prípadný odpis nevymožiteľných pohľadávok u tých, ktorých vymáhanie by bolo neekonomické, resp. neúspešné.

Dúbravská televízia predložila inventarizáciu majetku dňa 30.01.2015

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 účtovým stavom jednotlivých účtov a inventárnymi súpismi neboli zistené rozdiely.

Výsledky Inventarizácie k 31.12.2014

ÚČTOVÁ TRIEDA 0 - DLHODOBÝ MAJETOK

1 - DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK (DNM)

Účet 013 - Software

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny súpis k 31.12.2014
rozdiel
konečný stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
konečný stav k 31.12.2014

EUR
139 402,45
139 402,45
0,00
139 402,45
0,00
0,00
139 402,45

Účet 073 - oprávky k softwaru
stav k 31.12.2014 v zostatkovej hodnote

135 275,75
4 126,70

2 - DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (DHM)

Účet 021 - stavby

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny súpis k 31.12.2014
rozdiel
konečný stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
18 330 227,67
18 330 227,67
0,00
18 180 553,52
197 255,12
-47 580,97
18 330 227,67

Účet 081 - oprávky k stavbám
stav k 31.12.2014 v zostatkovej hodnote

9 772 097,68
8 558 129,99

Účet 022 - Stroje, prístroje a zariadenia

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny súpis k 31.12.2014
rozdiel
konečný stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
428 362,66
428 362,66
0,00
434 735,48
5 592,40
-11 965,22
428 362,66

Účet 082 - oprávky k samost. hnut. veciam a súborom
stav k 31.12.2014 v zostatkovej hodnote

373 838,49
54 524,17

Účet 023 - Dopravné prostriedky

účtový stav k 31.12.2014
 inventúrny súpis k 31.12.2014
 rozdiel
 konečný stav k 31.12.2013
 prírastky za rok 2014
 úbytky za rok 2014
 spolu k 31.12.2014

EUR
90 769,34
90 769,34
0,00
108 558,13
0,00
-17 788,79
90 769,34

Účet 083 - oprávky k dopravným prostriedkom
 stav k 31.12.2014 v zostatkovej hodnote

77 262,55
 13 506,79

Účet 031 - Pozemky

účtový stav k 31.12.2014
 inventúrny súpis k 31.12.2014
 rozdiel
 konečný stav k 31.12.2013
 prírastky za rok 2014
 úbytky za rok 2014
 spolu k 31.12.2014

EUR
14 278 583,28
14 278 583,28
0,00
18 167 321,01
1 598 496,76
-5 487 234,49
14 278 583,28

stav k 31.12.2014 v zostatkovej hodnote

14 278 583,28

Okrem horeuvedených pozemkov evidujeme na podsúvahových účtoch

a) nájomné pozemky na záhradné účely
 b) zverené budovy hl. mestom SR Dom kultúry, knižnica
Spolu:

1 651 503,86
 1 944 245,04
 3 595 748,90

Účet 032 - Umelecké diela

účtový stav k 31.12.2014
 inventúrny súpis k 31.12.2014
 rozdiel
 konečný stav k 31.12.2013
 prírastky za rok 2014
 úbytky za rok 2014
 spolu k 31.12.2014

EUR
23 172,51
23 172,51
0,00
23 172,51
0,00
0,00
23 172,51

stav k 31.12.2014 v zostatkovej hodnote

23 172,51

Účet 042 - Obstaranie dlhodobého hmotného majetku

účetový stav k 31.12.2014
inventúrny súpis k 31.12.2014
rozdiel
konečný stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
215 897,68
215 897,68
0,00
320 105,90
50 109,50
-154 317,72
215 897,68

Účet 094 - oprávky k nedokonč. dlhodob. maj.
stav k 31.12.2014 v zostatkovej hodnote

125 296,04
90 601,64

Účet 061 - Podiel. cenn. pap. a podiely v dcérskej ÚJ

88 627,76

Účet 063 2 Dlhodob.cenné pap. Držané do spl. PRIMA BANKA

účetový stav k 31.12.2013
prírastky k 31.12.2014
spolu k 31.12.2014

4 389,00
0,00
4 389,00

ÚČTOVÁ TRIEDA 1 - ZÁSoby

Účet 112 - Materiál
účetový stav k 31.12.2014
inventúrny súpis k 31.12.2014
rozdiel
konečný stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
3 563,05
3 563,05
0,00
10 988,91
212 725,91
-220 151,77
3 563,05

Okrem toho evidujeme na podsúvahových účtoch
c) sklad CO

35 334,56

Účet 211 - pokladnica

Účet 211 01 - pokladnica MÚ
Účet 211 02 - pokladnica MŠ
Spolu k 31.12.2014

EUR
1 726,72
69,76
1 796,48

Účet 213 - Ceniny

účet 213 01 - stravné lístky
 účet 213 04 - pokutové bloky
 účet 213 02 - pokutové bloky
 spolu k 31.12.2014

EUR
1 631,80
1 000,00
0,00
2 631,80

Účet 221 - Bankové účty

účet		EUR
221.01	Bežný účet MÚ	354 011,33
221.02	BÚ MÚ obecné byty	29 813,64
221.04	BÚ školstvo dotačný	25 093,28
221.05	BÚ školstvo - nájomné	36 422,43
221.06	BÚ -MŠ,ŠJ	4 304,63
221.08	BÚ MŠ Cabanova	244,67
221.09	BÚ MŠ Damborského	134,15
221.10	BÚ MŠ Galbavého	4 622,42
221.11	BÚ MŠ Ožvoldíkova	628,95
221.12	BÚ MŠ Pekníkova	43,77
221.13	BÚ MŠ Pri križi	56,08
221.14	BÚ MŠ Sekurisova	98,75
221.15	BÚ MŠ Švantnerova	1 989,43
221.16	BÚ MŠ Ušiakova	56,86
221.18	SLSP SBF popl.z omešk.	9 720,77
221.27	Nájomné byty Pri križi	46 719,01
221.28	BÚ MŠ Bazovského	116,30
221.41	Rezervný účet MÚ	727 689,35
221.51	Cestný fond	13 242,56
221.61	SLSP BÚ FRB	109 934,29
221.63	Prima B.,FRB-3 mes.TV	249 466,12
221.65	VUB Život. Prost.ver.skl.	0,00
221.71	VUB Sociálny fond MÚ	1 025,46
221.90	ŠJ MŠ Bazovského	3 095,62
221.91	ŠJ MŠ Cabanova	7 753,05
221.92	ŠJ MŠ Damborského	4 492,07
221.93	ŠJ MŠ Galbavého	7 783,15
221.94	ŠJ MŠ Ožvoldíkova	5 679,05
221.95	ŠJ MŠ Pekníkova	0,00
221.96	ŠJ MŠ Pri križi	12 357,79
221.97	ŠJ MŠ Sekurisova	13 115,82
221.98	ŠJ MŠ Švantnerova	5 214,80
221.99	ŠJ MŠ Ušiakova	11 657,09
spolu k 31.12.2014		1 686 382,69

ÚČTOVÁ TRIEDA 3 - ZÚČTOVACIE VZŤAHY

Účet 312 - Odberat. Zmenka (DKD)

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účtový stav k 31.12.2013

EUR
165 969,59
165 969,59
0,00
165 969,59

Účet 314 - Poskytnuté preddávky

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účtový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
1 122,67
1 122,67
0,00
23 827,53
375 668,33
-398 373,19
1 122,67

Účet 315 - Ostatné pohľadávky

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účtový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
576,30
576,30
0,00
15 776,27
386 573,08
-401 773,05
576,30

Účet 318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účtový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
38 965,44
38 965,44
0,00
38 534,83
687 567,69
-687 137,08
38 965,44

Účet 319 - Pohľadávky z daňových príjmov

účetový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účetový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
14 177,60
14 177,60
0,00
40 718,14
324 453,94
-350 994,48
14 177,60

Účet 321 - Dodávatelia

účetový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účetový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky k 31.12.2014
spolu k 31.12.2014

EUR
-88 428,56
-88 428,56
0,00
-24 999,46
2 801 690,42
-2 865 119,52
-88 428,56

Účet 323 - Krátkodobé rezervy

účetový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účetový stav k 31.12.2013
prírastky k 31.12.2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
-1 980,00
-1 980,00
0,00
-108 970,36
108 970,36
-1 980,00
-1 980,00

Účet 324 - ŠJ preddavky za stravu

účetový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účetový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
-13 238,30
-13 238,30
0,00
0,00
194 805,93
-208 044,23
-13 238,30

Účet 325 - Ostatné záväzky

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účtový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
-1 221,10
-1 221,10
0,00
-2 471,98
277 403,18
-276 152,30
-1 221,10

Účet 326 - Nevyfakturované dodávky

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účtový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
0,00
0,00
0,00
-68 108,61
216 327,22
-148 218,61
0,00

Účet 331 - Zamestnanci

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účtový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
-91 591,53
-91 591,53
0,00
-125 033,07
2 270 503,08
-2 237 061,54
-91 591,53

Účet 335 - Pohľadávky voči zamestnancom

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účtový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
1 730,74
1 730,74
0,00
12 232,39
72 782,16
-83 283,81
1 730,74

Účet 336 - Zúčtovanie s orgán. soc. a zdrav. poisť.

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účtový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
-105 596,16
-105 596,16
0,00
-76 964,32
1 050 209,86
-1 078 841,70
-105 596,16

Účet 342 - Ostatné priame dane

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účtový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
-33 068,47
-33 068,47
0,00
-14 973,86
196 065,58
-214 160,19
-33 068,47

Účet 351 - Zúčtovanie odvodov o zriaďovateľa

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účtový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
0,03
0,03
0,00
18,01
418,03
-436,01
0,03

Účet 355 - Zúčtov. transfer. rozpočtu obce a vyšš. územ.celku

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účtový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
566 991,89
566 991,89
0,00
676 511,62
26,43
-109 546,16
566 991,89

Účet 357 - Ostat.zúčt.rozpočtu obce a VÚC

účetový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účetový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky k za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
-25 088,20
-25 088,20
0,00
-17 986,00
2 696 088,69
-2 703 190,89
-25 088,20

Účet 359 - Zúčtov. transf. medzi sub. verejnej správy

účetový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účetový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
-9 726 346,12
-9 726 346,12
0,00
-13 715 375,21
9 731 331,43
-5 742 302,34
-9 726 346,12

Účet 372 - Transfery a ostat. zúčtov. so subjek. mimo verejnej správy

účetový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účetový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
0,00
0,00
0,00
-9 000,00
39 789,00
-30 789,00
0,00

Účet 378 - Iné pohľadávky

účetový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účetový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
206 890,11
206 890,11
0,00
294 402,55
303 925,71
-391 438,15
206 890,11

Účet 379 - Iné záväzky

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účtový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
-49 321,91
-49 321,91
0,00
-8 112,86
41 427,39
-82 636,44
-49 321,91

Účet 381 - Náklady budúcich období

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účtový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
2 095,10
2 095,10
0,00
283,15
2 095,10
-283,15
2 095,10

Účet 383 - Výdavky budúcich období

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účtový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
-12,32
12,32
0,00
0,00
0,00
-12,32
-12,32

Účet 384 - Výnosy budúcich období

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účtový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
-1 579 376,64
-1 579 376,64
0,00
-1 661 763,71
121 025,00
-38 637,93
-1 579 376,64

Účet 385 - Prijmy budúcich období

účetový stav k 31. 12. 2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účetový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
1 637,13
1 637,13
0,00
2 472,31
1 637,13
-2 472,31
1 637,13

Účet 391 - Opravná položka

účetový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účetový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
-190 423,83
-190 423,83
0,00
-178 503,30
613,18
-12 533,71
-190 423,83

Účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov

účetový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účetový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
-13 569 915,08
-13 569 915,08
0,00
-14 578 297,30
1 080 292,78
-71 910,56
-13 569 915,08

Účet 472 - Závazky zo SF

účetový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účetový stav k 31.12.2013
prírastky k 31.12.2014
úbytky k 31.12.2014
spolu k 31.12.2014

EUR
-2 148,81
-2 148,81
0,00
-1 582,45
18 524,30
-19 090,66
-2 148,81

Účet 479 - Ostatné dlhodobé záväzky

účtový stav k 31.12.2014
inventúrny stav k 31.12.2014
rozdiel
účtový stav k 31.12.2013
prírastky za rok 2014
úbytky za rok 2014
spolu k 31.12.2014

EUR
-791 102,09
-791 102,09
0,00
-818 766,76
55 500,50
-27 835,83
-791 102,09

**Závery ústrednej inventarizačnej komisie (ÚIK)
Miestneho úradu Bratislava – Dúbravka**

ÚIK prijala tieto závery vyplývajúce zo správy o inventarizácii majetku a záväzkov k 31.12.2014.

Zo záverov ústrednej 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 účtárne hneď po zakúpení majetku, prípadne hneď po jeho vyradení, alebo predaji najneskôr do konca kalendárneho roka.



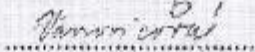
Zodpovední: vedúci oddelenia prevádzky a správy,
majetkovo právne a legislatívne oddelenie


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

Zodpovedný: vedúci oddelenia územného rozvoja, výstavby, dopravy
a podnikateľských činností

3. Prehodnotiť staré pohľadávky, ktoré boli postúpené na majetkovo – právne oddelenie. V prípade ich nevyožiteľnosti dať dokumentáciu na ekonomické oddelenie na odpísanie z účtovej evidencie.

Zodpovedný: vedúci majetkovo právneho a legislatívneho oddelenia

predseda: Ing. Zdenka Pačková 
tajomník: Ing. Jaroslava Stroblová 
členovia: Ing. Gabriel Kosnáč (ukončil pracovný pomer 15.2.2015)
Bc. Denisa Vavrovičová 

Schvaľujem: 
RNDr. Martin Zaťovič





MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-DÚBRAVKA
Žatevná 2, 844 02 Bratislava

Bratislava, dňa 3.11.2014

P R Í K A Z č. 2/2014

starostu mestskej časti Bratislava-Dúbravka na vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Dúbravka

Na základe ustanovení § 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 a s interným predpisom č. 11/2013 smernicou pre vykonanie inventarizácie mestskej časti Bratislava-Dúbravka

n a r i a d ť u j e m

vykonať inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti ku dňu riadnej účtovnej závierky za rok 2014.

Súčasne ukladám konateľovi obchodnej spoločnosti Dúbravská televízia s.r.o., riaditeľke príspevkovej organizácie Dom kultúry Dúbravka a riaditeľom základných škôl Beňovského, Nejedlého, Pri kríži a Sokolíkova vykonať inventarizáciu majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ku dňu 31.12.2014. Riaditelia resp. konateľ menujú vo svojich organizáciách na základe príkazu č. 2/2014 členov inventarizačných komisií.

v.r.
Ing. Ján Sandtner
starosta

Menovací dekrét a harmonogram

Za účelom zabezpečenia inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava – Dúbravka za rok 2014

m e n u j e m

na miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Dúbravka

Ústrednú inventarizačnú komisiu v tomto zložení :

predseda : Ing. Packová Zdenka
tajomník : Ing. Stroblová Jaroslava
členovia : Ing. Kosnáč Gabriel
Bc. Vavrovičová Denisa

Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 1

predseda : JUDr. Hahnová Iveta
členovia : Heinfarthová Daniela
JUDr. Šmelková Andrea
JUDr. Pomšár-Vidová
Raabová Eva
Ing. Chválková Jana
Barková Dáša, Ing.

Účet	Názov inventárnej položky (účtu)	Druh invent.	Termín Invent.	Termín odovzdania
	Dlhodobý hmotný majetok – DHM	F D	31.12.2014	15.01.2015
	z toho :			
021	BUDOVY, HALY, STAVBY	F D	31.12.2014	15.01.2015
021 – 1	BUDOVY – obecné byty vo vlastn.m.č.	F D	31.12.2014	15.01.2015
021 – 2	BYTY, GARÁŽE a NP v byt.domoch	F D	31.12.2014	15.01.2015
081	oprávky k stavbám	D	31.12.2014	15.01.2015
031	POZEMKY	F D	31.12.2014	15.01.2015

Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 2

predseda : Ing. Nemčoková Vladimíra
členovia : Ing. Méry Vincent
Heinfarthová Daniela
Klučarik Roman

Účet	Názov inventárnej položky (účtu)	Druh invent.	Termín Invent.	Termín odovzdania
013	Dlhodobý nehmotný majetok – DNM (softvér, licencie a pod.)	F D	31.12.2014	15.01.2015
073	oprávky k softvéru	D	31.12.2014	15.01.2015
032	UMELECKÉ DIELA	F D	31.12.2014	15.01.2015
022	STROJE, PRÍSTR. A ZARIADENIA	F D	31.12.2014	15.01.2015
082	oprávky k samostatným hnutelným veciam	D	31.12.2014	15.01.2015
023	DOPRAVNÉ PROSTRIEDKY	F D	31.12.2014	15.01.2015
083	oprávky k dopravným prostriedkom	D	31.12.2014	15.01.2015

Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 3

predseda : Šopková Gabriela
členovia : Girethová Valéria
Hanzelová Veronika
Bruncviková Ivana
Bc. Vavrovičová Denisa
Ing. Stroblová Jaroslava

Účet	Názov inventárnej položky (účtu)	Druh invent.	Termín Invent.	Termín odovzdania
061-069	FINANČNÉ INVESTÍCIE	D	31.12.2014	15.01.2015
221	BEŽNÉ ÚČTY	D	31.12.2014	15.01.2015
211	POKLADNICA	F D	31.12.2014	15.01.2015
213	CENINY	F D	31.12.2014	15.01.2015
účt. skup. 3	ZÚČTOVACIE VZŤAHY	D	31.12.2014	15.01.2015
účt. skup. 4	dlhodobé záväzky	D	31.12.2014	15.01.2015
trieda 7	pod súvahové účty	D	31.12.2014	15.01.2015

Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 4

predseda : Ing. Nemčoková Vladimíra
členovia : Heinfarthová Daniela
PaedDr. Žáčková Marta
Klučarik Roman
Ing. Chválová Jana
Kurínová Edita

Účet	Názov inventárnej položky (účtu)	Druh invent.	Termín Invent.	Termín odovzdania
	DLHODOBÝ DROBNÝ NEHMOTNÝ MAJETOK (z operatívnej evidencie) - DDNM	F D	31.12.2014	15.01.2015
	DLHODOBÝ DROBNÝ HMOTNÝ MAJETOK (z operatívnej evidencie) - DDHM	F D	31.12.2014	15.01.2015
112	MATERIÁL NA SKLADE	F D	31.12.2014	15.01.2015

Čiastkovú inventarizačnú komisiu č. 5

predseda : Ing. Lisý Anton
členovia : Ing. Arh. Lukáčka Marián
Ing. Arch Barková Dáša
Ing. Chválová Jana

Účet	Názov inventárnej položky (účtu)	Druh invent.	Termín Invent.	Termín odovzdania
042	NEZARADENÉ INVESTÍCIE	F D	31.12.2014	15.01.2015
094	opravná položka k nedokončeným DHM	D	31.12.2014	15.01.2015

F – fyzická inventúra
D – dokladová inventúra

v.r.

Ing. Ján Sandtner
starosta

v Bratislave 3.11.2014

Dúbravská televízia spol. s r.o., Saratovská 2/A, 841 02 Bratislava

*Inventarizačný zápis z vykonanej inventarizácie
majetku a záväzkov za rok 2014:*

1. Členovia inventarizačnej komisie:

*J. Cajwila j.v.
Pamela Mária
Mgr. KOSLO Stewler*

2. Dátum vykonanej inventarizácie: jednotlivé druhy čiastkových inventarizácií boli vykonané od*15.12.2014*... do*18.12.2014*... podľa účtovných stavov k 31.12.2014.

3. Fyzické Inventarizácie boli vykonané v mieste podnikania Dúbravskej televízie spol. s r.o., t.j. v priestoroch televízneho štúdia, kde je tento majetok uložený.

4. Výsledok vykonanej inventarizácie:

- **inventarizácia pokladnice:** vykonaná fyzická inventúra, kde bol stav prostriedkov v účtovníctve porovnaný so stavom peňažných prostriedkov v pokladnici.

K 31.12.2014 je zúčtovaných na analytickom účte 211.100 198,63 EUR, čo odpovedá aj skutkovému stavu prostriedkov v príručnej pokladnici.

- **inventarizácia majetku hmotnej povahy a to:**

- **investičný majetok** – fyzickou inventúrou bol porovnaný stav tohto majetku podľa účtovnej evidencie so skutočným stavom týchto prostriedkov.

Spoločnosť má v používaní IM v obstarávacej cene 156.365,98 EUR. Všetok majetok sa využíva na zabezpečenie zdaniteľných príjmov.

- **drobný majetok** – fyzickou inventúrou bolo preverené, či stav z operatívnej evidencie predmetného majetku odpovedá skutkovému stavu.

DT s.r.o. eviduje v operatívnej evidencii majetok v hodnote 8.341,74 EUR.

- **inventarizácia pohľadávok:** dokladovou inventúrou bola overená skutočnosť, že spoločnosť má k u dňu 31.12.2014 nasledovné pohľadávky z obchodného styku:

- Odberatelia vo výške.....963,88 EUR

- opravné položky k pohľadávkam..... – 1130,48 EUR

- Poskytnuté preddavky vo výške..... 1.844,53 EUR
- inventarizácia prechodných účtov aktív:
 - Náklady budúcich období..... 0 EUR
 - Príjmy budúcich období..... 22.550,00 EUR
- inventarizácia záväzkov: opäť dokladovou inventúrou bolo zistené, že DT sro má k tomuto termínu nasledovné záväzky z obchodného styku:
 - Dodávatelia vo výške..... 8.040,30 EUR
 - Literárny fond vo výške..... 146,02 EUR
 - Odmeny z aut.zmlúv vo výške..... 2.702,98 EUR
 - Sl.fond výt.umení vo výške..... 14,54 EUR
- inventarizácia iných záväzkov:
 - záväzky voči zamestnancom..... 1.449,21 EUR
 - záväzky zo zdravot. poistenia vo výške..... 249,94 EUR
 - záväzky zo sociálneho poistenia 488,80 EUR
 - Záväzky voči konateľovi..... 20,00 EUR
- inventarizácia daňových záväzkov
 - Preddavky na daň zo závislej činnosti..... 584,57 EUR
 - Preddavky na daň z honorárov..... 1.334,39 EUR
 - DPH..... 2.363,87 EUR
- inventarizácia prostriedkov na bankových účtoch: dokladovou inventúrou bol overený nasledovný stav prostriedkov:
 - bežný účet v Tatrabanke, a.s., stav 150,62 EUR

Výsledky z dokladovej inventarizácie jednotlivých účtov spoločnosti sú doložené.

V Bratislave,

Členovia invent. komisie:

Dr. Regina Jurišová
 Pavlína Kočíková
 Mgr. Katarína Št.



DOM KULTÚRY
DÚBRAVKA

DOM KULTÚRY DÚBRAVKA A MIESTNA KNIŽNICA

Saratovská 2/A, 844 52 Bratislava

IČO: 173 300 25, IČ DPH: SK2020907592, DIČ: 2020907592

Bankové spojenie: Tatra banka, číslo účtu: 2623700053/1100

tel.: 69 20 30 30, fax: 64 53 20 14, www. dkdubravka.sk, dosova@dkdubravka.sk

Z Á P I S N I C A

z inventarizácie hospodárskych prostriedkov k 31.12.2014

V zmysle príkazu riaditeľky DKD zo dňa **16.12. 2014** bola vykonaná ročná periodická inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Domu kultúry Dúbravka. Na zabezpečenie výkonu inventarizácie bola určená inventarizačná komisia. Inventarizáciou bol zistený stav podľa jednotlivých čiastkových zápisov, ktoré tvoria prílohu k tejto zápisnici.

Vo všetkých inventarizačných položkách zisťovala komisia súlad medzi evidenčným stavom a stavom účtovným.

Ing. Ida Jakvirtová
predseda inventarizačnej komisie

Mgr.art. Henrieta Dóšová
riaditeľka DKD

DOM KULTÚRY DÚBRAVKA
Saratovská 2/A
844 52 BRATISLAVA
IČO: 173 300 25, DIČ: 2020907592
IČ-DPH: SK2020907592



DOM KULTÚRY
DÚBRAVKA

DOM KULTÚRY DÚBRAVKA A MIESTNA KNIŽNICA

Saratovská 2/A, 844 52 Bratislava

IČO: 173 300 25, IČ DPH: SK2020907592, DIČ: 2020907592

Bankové spojenie: Tatra banka, číslo účtu: 2623700053/1100

tel.: 69 20 30 30, fax: 64 53 20 14, www.dkdubravka.sk, dosova@dkdubravka.sk

Návrh opatrení inventarizačnej komisie k inventarizácii hospodárskych prostriedkov k 31.12.2014

Periodická inventarizácia prostriedkov DKD k 31.12.2014 bola vykonaná na základe príkazu riaditeľky DKD na vykonanie inventarizácie zo dňa 16.12.2014. Za týmto účelom bola menovaná inventarizačná komisia. Fyzická ročná periodická inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Domu kultúry Dúbravka bola vykonaná v dňoch 16. 12. 2014 – 31. 01.2015 a prírastky resp. úbytky majetku do 31.12.2014 boli zapísané v evidencii majetku a zaúčtované.

V prípade dlhodobého majetku, drobného dlhodobého hmotného a drobného dlhodobého nehmotného majetku sa porovnal fyzický stav so stavom účtovným a v prípade majetku v operatívnej evidencii so stavom evidenčným. Inventarizačná komisia skonštatovala, že nebol zistený rozdiel na hospodárskych prostriedkoch. Inventarizačná komisia navrhuje riaditeľke DKD prijať nasledovné opatrenia:

1/ Na základe návrhu právneho zástupcu DKD vykonať prípadný odpis nevymožiteľných pohľadávok u tých, ktorých vymáhanie by bolo nehospodárne, resp. neúspešné

V Bratislave, 31.1.2015

DOM KULTÚRY DÚBRAVKA

Saratovská 2/A
844 52 BRATISLAVA
IČO: 173 300 25, DIČ: 2020907592
IČ-DPH: SK2020907592

za inventarizačnú komisiu
Ing. Ida Jakvirtová
predseda invent. komisie



**DOM KULTÚRY
DÚBRAVKA**

DOM KULTÚRY DÚBRAVKA A MIESTNA KNIŽNICA

Saratovská 2/A, 844 52 Bratislava

IČO: 173 300 25, IČ DPH: SK2020907592, DIČ: 2020907592

Bankové spojenie: Tatra banka, číslo účtu: 2623700053/1100

tel.: 69 20 30 30, fax: 64 53 20 14, www.dkdubravka.sk, dosova@dkdubrav

PRÍKAZ

**riadiťky DK Dúbravka na vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov
a rozdielu majetku a záväzkov**

V zmysle ustanovení § 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.

prikazujem

vykonať ročnú periodickú inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Domu kultúry Dúbravka k **31.12.2014**

Inventarizáciu hmotného a nehmotného majetku prikazujem vykonať v členení:

1. dlhodobý hmotný a nehmotný majetok (vrátane umeleckých predmetov)
2. drobný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok
3. majetok v operatívnej evidencii

Na riadnu organizáciu a vykonanie inventarizácie hore uvedeného majetku menujem inventarizačnú komisiu v tomto zložení:

Predseda komisie: Ing. Ida Jakvirťová

Členovia komisie: Ing. Ida Jakvirťová
Ing. Anna Andrisová
Jozef Dobiš
Miroslava Kerekesová
PhDr. Helena Hanusová
Juraj Kerekes
Katarína Suroviaková