

MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RUSOVCE

Materiál na zasadnutie
miestneho zastupiteľstva
MČ Bratislava-Rusovce
dňa 23. 06. 2020

Správa o inventarizácii majetku mestskej časti Bratislava-Rusovce k 31. 12. 2019

Predkladateľ:

PhDr. Lucia Tuleková Henčelová, PhD., v. r.
starostka

Materiál obsahuje:

1. Dôvodová správa
2. Správa o inventarizácii

Spracovateľ:

Janette Kubicová, správa majetku
Ing. Petronela Kováčová, ekon. odd.

Návrh na uznesenie:

Miestne zastupiteľstvo

berie na vedomie

správu o dokladovej inventarizácii majetku mestskej časti Bratislava-Rusovce k 31. 12. 2019.

Dôvodová správa

Na základe príkazu č. 1/inv. 2019 starostky mestskej časti Bratislava-Rusovce zo dňa 19. 12. 2019 bola vykonaná dokladová inventarizácia majetku v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a v súlade so smernicou starostu mestskej časti Bratislava-Rusovce č. 7/2011 na uskutočnenie inventarizácie majetku, záväzkov a pohľadávok mestskej časti Bratislava-Rusovce. Inventarizačné obdobie dokladovej inventarizácie: 01. 01. 2019 – 31. 12. 2019.

Inventarizáciou zisťuje účtovná jednotka stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v skutočnosti a porovnáva ich so stavom v účtovníctve. Posudzuje sa tiež správnosť ocenenia majetku a záväzkov.

Inventarizáciu účtovná jednotka vykonáva ku dňu, ku ktorému zostavuje riadnu alebo mimoriadnu účtovnú závierku. Pri fyzickej inventarizácii lehota medzi dvoma inventarizáciami nesmie prekročiť štyri roky a vykonáva sa najmä pri majetku hmotnej povahy, a to prevážením, spočítaním alebo fyzickým overením existencie.

Dokladová inventarizácia sa vykonáva každoročne ku každému zostaveniu účtovnej závierky prostredníctvom účtovných dokladov, rôznych písomností, spisov, zmlúv, dohôd a podobne.

Za účelom vykonania dokladovej inventarizácie bola zostavená inventarizačná komisia:

Predseda ústrednej inventarizačnej komisie (ďalej len „ÚIK“): Ing. Róbert Kalmár
Členovia ÚIK: Zuzana Červenáková
 Ing. Oľga Stuparinová

Ďalej bola vytvorená čiastková inventarizačná komisia (ďalej len „ČIK“) v zložení:

Predseda komisie: Mgr. Peter Filaga
Členovia ČIK: Ing. Stanislava Meggeyesi
 Mgr. Judita Trnovcová

Dokladová inventarizácia bola vykonaná v dňoch: 20. 12. 2019 – 23. 01. 2020.

Výsledky dokladovej inventarizácie sú zahrnuté v správe o inventarizácii, ktorá je súčasťou materiálu.

Vypracovala: J. Kubicová, P. Kováčová
Dňa 04. 06. 2020

**Správa o výsledkoch dokladovej inventarizácie majetku, záväzkov
a pohľadávok mestskej časti Bratislava-Rusovce k 31. 12. 2019**

Nehmotný majetok – softvér – účet 013

Stav k 31.12.2018 v evidencii	127 355,09
Prírastky v roku 2019	0,00
Vyradené v roku 2019	0,00
Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	127 355,09
Stav na účte 013 v účtovníctve	127 355,09
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Drobný nehmotný majetok – účet 018

Stav k 31.12.2018 v evidencii	12 200,28
Prírastky v roku 2019	2 258,00
Vyradené v roku 2019	0,00
Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	14 458,28
Stav na účte 018 v účtovníctve	14 458,28
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Drobný dlhodobý nehmotný majetok – účet 019

Stav k 31.12.2018 v evidencii	41 985,34
Prírastky v roku 2019	0,00
Vyradené v roku 2019	0,00
Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	41 985,00
Stav na účte 019 v účtovníctve	41 985,34
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Stavby – účet 021 budovy

Stav k 31.12.2018 v evidencii	4 799 962,78
Prírastky v roku 2019	193 691,98
Vyradené v roku 2019	0,00
Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	4 993 654,76
Stav na účte 021 v účtovníctve	4 993 654,76
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Budovy – vlastné – stav k 31.12.2019	4 271 076,01
Budovy zverené – stav k 31.12.2019	722 578,75
Budovy spolu	4 993 654,76

Stavby – účet 021 - stavby

Stav k 31.12.2018 v evidencii	8 872 923,84
Prírastky v roku 2019	1 239 797,46
Vyradené v roku 2019	0,00
Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	10 112 721,30
Stav v na účte 021 v účtovníctve	10 112 721,30
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Stavby:	
Zverené komunikácie stav k 31.12.2019	2 021 501,62
Komunikácie + chodníky stav k 31.12.2019	4 300 195,68
Stavby stav k 31.12.2019	3 791 024,00
Spolu k 31.12.2019	10 112 721,30
Stav evidenčný – stavby + budovy	15 106 376,06
Stav účtovný na účte 021 k 31.12.2019	15 106 376,06
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00
Samostatné hnutelné veci – účet 022	
Stav majetku k 31.12.2018 v evidencii (fyzicky)	281 462,92
Prírastky v roku 2019	2 997,09
Vyradené v roku 2019	0,00
Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	284 460,01
Stav na účte 022 v účtovníctve	284 460,01
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00
Z toho: trieda 3	9 563,88
trieda 4	97 988,27
trieda 5	67 958,88
trieda 7	108 948,98
spolu	284 460,01
Dopravné prostriedky – účet 023	
Stav majetku k 31.12.2018 v evidencii (fyzicky)	427 579,21
Prírastky v roku 2019	0,00
Vyradené v roku 2019	0,00
Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	427 579,21
Stav v na účte 023 v účtovníctve	427 579,21
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok - účet 028	
Stav majetku k 31.12.2018 v evidencii	148 330,46
Prírastky v roku 2019	6 504,45
Vyradené v roku 2019	301,34
Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	154 533,57
Stav v na účte 028 v účtovníctve	154 533,57
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok – účet 029	
Stav majetku k 31.12.2018 v evidencii	42 208,92
Prírastky v roku 2019	0,00
Vyradené v roku 2019	0,00
Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	42 208,92
Stav na účte 029 v účtovníctve	42 208,92
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Pozemky - účet 031

Stav k 31.12.2018 v evidencii	4 672 860,42
Prírastky v roku 2019	31 137,24
Vyradené v roku 2019	50 109,56
Stav majetku k 31.12.2019	4 653 888,10
Stav na účte 031 v účtovníctve	4 653 888,10

Z toho:

Pozemky vlastné k 31.12.2019	707 466,36
Pozemky zverené k 31.12.2019	2 872 268,83
Verejná zeleň zverená k 31.12.2019	983 483,14
Verejná zeleň vlastná k 31.12.2019	90 669,77
Stav na účte 031 k 31.12.2019	4 653 888,10
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Obstarávanie dlhodobého nehmotného majetku – účet 041

Stav k 31.12.2018 v evidencii	22 839,60
Prírastky v roku 2019	21 084,00
Vyradené v roku 2019 (zaradené do evidencii)	0,00
Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	43 923,60
Stav v na účte 041 v účtovníctve	43 923,60
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Obstarávanie dlhodobého hmotného majetku – účet 042

Stav k 31.12.2018 v evidencii	146 281,31
Prírastky v roku 2019	235 688,73
Vyradené v roku 2019 (zaradené do užívania)	13 344,58
Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	368 625,46
Stav v na účte 042 v účtovníctve	368 625,46
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Podielové cenné papiere – účet 062

Stav k 31.12.2018 v evidencii	1 395,00
Prírastky v roku 2019	0,00
Vyradené v roku 2019	0,00
Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	1 395,00
Stav v na účte 062 v účtovníctve	1 395,00
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Peniaze – účet 211

Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii (fyzicky)	0,00
Stav v na účte 211 v účtovníctve	0,00
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Ceniny – účet 213

Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii (fyzicky)	0,00
Stav v na účte 213 v účtovníctve	0,00
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Bankové účty – účet 221

Stav majetku k 31.12.2018 v evidencii (fyzicky)	1 950 915,93
Stav v na účte 221 v účtovníctve	1 950 915,93
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Pohľadávky z nedaňových príjmov obci – účet 318

Stav k 31.12.2019 v evidencii	12 466,89
Z toho: byty	10 161,82
pozemky – prenájom	1 350,99
nebytové priestory - prenájom	-217,92
faktúry	0,00
stavebné pokuty	1 172,00
Stav v na účte 318 v účtovníctve	12 466,89
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	

Pohľadávky z daňových príjmov obci – účet 319

Stav k 31.12.2019 v evidencii	508,85
Z toho: daň za psa	50,00
daň z nehnuteľností	415,45
daň za zabratie verejného priestranstva	0,00
poplatok za rozvoj	43,40
Stav v na účte 319 v účtovníctve	508,85
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Dodávatelia – účet 321

Stav k 31.12.2019 v evidencii	985,70
Stav na účte 321 v účtovníctve	985,70
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Rezervy zákonné krátkodobé - účet 323

Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	0,00
Stav v na účte 323 v účtovníctve	0,00
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Nevyfakturované dodávky - účet 326

Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	9 063,20
Stav na účte 326 v účtovníctve	9 063,20
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa – účet 351

Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	82 954,02
Stav na účte 351 v účtovníctve	82 954,02
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Zúčtovanie transferov rozpočt. obce a vyššieho územ. celku – účet 355

Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	0,00
---------------------------------------	------

Stav na účte 355 v účtovníctve	0,00
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC – účet 357

Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	13 543,20
Stav na účte 357 v účtovníctve	13 543,20
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Iné záväzky – účet 379

Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	187 417,52
Stav v na účte 379 v účtovníctve	187 417,52
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Náklady budúcich období – účet 381

Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	3 193,05
Stav na účte 381 v účtovníctve	3 193,05
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	

Výnosy budúcich období – účet 384

Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	4 576 910,84
Stav na účte 384 v účtovníctve	4 576 910,84
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Oceňovacie rozdiely z kapit. účasť – účet 415

Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	0,85
Stav na účte 415 v účtovníctve	0,85
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – účet 428

Stav majetku k 31.12.2018 v evidencii	8 401 136,36
Prírastky v roku 2019	535 437,55
Úbytky v roku 2019	0,00
Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	8 936 573,91
Stav v na účte 428 v účtovníctve	8 936 573,91
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Bankové úvery dlhodobé – účet 461

Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	110 366,00
Stav v na účte 461 v účtovníctve	110 366,00
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Záväzky zo sociálneho fondu – účet 472

Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	134,29
Stav v na účte 472 v účtovníctve	134,29
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Ostatné dlhodobé záväzky – účet 479

Stav majetku k 31.12.2018 v evidencii	993 059,16
---------------------------------------	------------

Prírastky v roku 2019	0,00
Vyradené v roku 2019	56 606,38
Stav majetku k 31.12.2019 v evidencii	936 452,78
Stav v na účte 479 v účtovníctve	936 452,78
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0,00

Všetky čiastky sú uvedené v mene euro.
Rozdiely v inventarizácii neboli zistené.

Vyhotovil: J. Kubicová, P. Kováčová
Dňa: 04. 06. 2020