

MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RUSOVCE

Materiál na zasadnutie
miestneho zastupiteľstva
MČ Bratislava-Rusovce
dňa 25. 06. 2019

Správa o inventarizácii majetku mestskej časti Bratislava-Rusovce k 31. 12. 2018

Predkladateľ:

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

1. dôvodová správa
2. správa o inventarizácii

Spracovateľka:

Janette Kubicová
správa hnut. majetku

Návrh na uznesenie:

Miestne zastupiteľstvo

berie na vedomie správu o dokladovej inventarizácii majetku mestskej časti Bratislava-Rusovce k 31. 12. 2018

Dôvodová správa

Na základe príkazu č. 1/inv. 2018 starostky mestskej časti Bratislava-Rusovce zo dňa 21. 12. 2018 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. 2018 – 31. 12. 2018.

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: Edita Karácsonyová
Mária Broszová

Dokladová inventarizácia bola vykonaná v dňoch: 20. 12. 2018 – 21. 01. 2019.

Výsledky dokladovej inventarizácie sú zahrnuté v správe o inventarizácii.

Vypracovala: J. Kubicová
Dňa 04. 06. 2019

**Správa o výsledkoch dokladovej inventarizácie majetku, záväzkov
a pohľadávok mestskej časti Bratislava-Rusovce k 31. 12. 2018**

Nehmotný majetok - software - účet 013

Stav k 31. 12. 2017 v evidencii	123855,89
Prírastky v roku 2018	3499,2
Vyradené v roku 2018	0
Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii	127355,09
Stav na účte 013 v účtovníctve	127355,09
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Drobný nehmotný majetok - účet 018

Stav k 31. 12. 2017 v evidencii	11842,23
Prírastky v roku 2018	1318,05
Vyradené v roku 2018	960
Stav k 31. 12. 2018 v evidencii	12200,28
Stav na účte 018 v účtovníctve	12200,28
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Drobný dlhodobý nehmotný majetok - účet 019

Stav k 31. 12. 2017 v evidencii	41985,34
Prírastky v roku 2018	0
Vyradené v roku 2018	0
Stav k 31. 12. 2018 v evidencii	41985,34
Stav na účte 019 v účtovníctve	41985,34
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Stavby - účet 021 budovy

Stav k 31. 12. 2017 v evidencii	4524700,78
Prírastky v roku 2018	278137,82
Vyradené v roku 2018	2875,82
Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii	4799962,78
Stav na účet 021 v účtovníctve	4799962,78
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Budovy - vlastné - stav k 31. 12 .2018	4253041,7
Budovy - zverené - stav k 31. 12. 2018	546921,08
Budovy spolu	4799962,78

Stavby - účet 021 - stavby

Stav k 31. 12. 2017 v evidencii	8842750,06
Prírastky v roku 2018	30173,78
Vyradené v roku 2018	0
Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii	8872923,84
Stav na účte 021 v účtovníctve	8872923,84
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Stavby:		
Zverené komunikácie stav k 31. 12. 2018		783480,49
Komunikácie + chodníky stav k 31. 12. 2018		8089443,35
Stavby stav k 31. 12. 2018		8089443,35
Spolu k 31. 12. 2018		8089443,35
Stav evidenčný - stavby + budovy		13672886,62
Stav účtovný na účte 021 k 31. 12. 2018		13672886,62
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom		0
Samostatné hnutelné veci - účet 022		
Stav majetku k 31. 12. 2017 v evidencii (fyzicky)		276486,99
Prírastky v roku 2018		11260,39
Vyradené v roku 2018		6284,46
Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii		281462,92
Stav na účte 022 v účtovníctve		281462,92
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom		0
Z toho:	trieda 3	9563,88
	trieda 4	94991,18
	trieda 5	67958,88
	trieda 7	108948,98
spolu		281462,92
Dopravné prostriedky - účet 023		
Stav majetku k 31. 12. 2017 v evidencii (fyzicky)		427579,21
Prírastky v roku 2018		0
Vyradené v roku 2018		0
Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii		427579,21
Stav na účte 023 v účtovníctve		427579,21
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom		0
Drobný dlhodobý hmotný majetok - účet 028		
Stav majetku k 31. 12. 2017 v evidencii		108330,26
Prírastky v roku 2018		41127,65
Vyradené v roku 2018		1127,45
Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii		148330,46
Stav na účte 028 v účtovníctve		148330,46
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom		0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok - účet 029		
Stav majetku k 31. 12. 2017 v evidencii		32708,92
Prírastky v roku 2018		9500
Vyradené v roku 2018		0
Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii		42208,92
Stav na účte 029 v účtovníctve		42208,92

Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0
--------------------------------------------	---

Pozemky - účet 031

Stav k 31. 12. 2017 v evidencii	4710893,46
Prírastky v roku 2018	25435,86
Vyradené v roku 2018	63468,9
Stav majetku k 31. 12. 2018	4672860,42
Stav na účte 031 v účtovníctve	4672860,42

Z toho:

Pozemky vlastné k 31. 12. 2018	707466,36
Pozemky zverené k 31. 12. 2018	2922344,3
Verejná zeleň zverená k 31. 12. 2018	952379,99
Verejná zeleň vlastná k 31. 12. 2018	90669,77
Stav na účte 031 k 31. 12. 2018	4672860,42
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Obstarávanie dlhodobého nehmotného majetku - účet 041

Stav k 31. 12. 2017 v evidencii	23343,6
Prírastky v roku 2018	0
Vyradené v roku 2018 (zaradené do evidencie)	504
Stav k 31. 12. 2018 v evidencii	22839,6
Stav na účte 041 v účtovníctve	22839,6
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Obstarávanie dlhodobého hmotného majetku - účet 042

Stav k 31. 12. 2017 v evidencii	41049,64
Prírastky v roku 2018	491380,53
Vyradené v roku 2018 (zaradené do užívania)	386148,86
Stav k 31. 12. 2018 v evidencii	146281,31
Stav na účte 042 v účtovníctve	146281,31
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Podielové cenné papiere - účet 062

Stav k 31. 12. 2017 v evidencii	1395
Prírastky v roku 2018	0
Vyradené v roku 2018	0
Stav k 31. 12. 2018 v evidencii	1395
Stav na účte 062 v účtovníctve	1395
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Peniaze - účet 211

Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii (fyzicky)	0
Stav na účte 211 v účtovníctve	0
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Ceniny - účet 213

Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii (fyzicky)	0
Stav na účte 213 v účtovníctve	0
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Bankové účty - účet 221

Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii (fyzicky)	1683253,13
Stav na účte 221 v účtovníctve	1683253,13
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Pohľadávky z nedaňových príjmov obci - účet 318

Stav k 31. 12. 2018 v evidencii	13503,21
Z toho:	
byty	10186,95
pozemky - prenájom	1391,56
nebytové priestory - prenájom	1130,7
faktúry	794
Stav na účte 318 v účtovníctve	13503,21
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Pohľadávky z daňových príjmov obci - účet 319

Stav k 31. 12. 2018 v evidencii	5535,45
Z toho:	
daň za psa	45
daň z nehnuteľností	415,45
daň za zabratie verejného priestranstva	0
poplatok za rozvoj	5075
Stav na účte 319 v účtovníctve	5535,45
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Dodávatelia - účet 321

Stav k 31. 12. 2018 v evidencii	2552
Stav na účte 321 v účtovníctve	2552
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Rezervy zákonné krátkodobé - účet 323

Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii	0
Stav na účte 323 v účtovníctve	0
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Nevyfakturované dodávky - účet 326

Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii	6950,32
Stav na účte 326 v účtovníctve	6950,32
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa - účet 351

Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii	17645
Stav na účte 351 v účtovníctve	17645
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

**Zúčtovanie transferov rozpočt. obce
a vyššieho územ. celku - účet 355**

Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii	828,37
Stav na účte 355 v účtovníctve	828,37
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC - účet 357

Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii	557
Stav na účte 357 v účtovníctve	557
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Iné záväzky - účet 379

Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii	186470,56
Stav na účte 379 v účtovníctve	186470,56
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Náklady budúcich období - účet 381

Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii	3007,37
Stav na účte 381 v účtovníctve	3007,37
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Výnosy budúcich období - účet 384

Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii	3553800,96
Stav na účte 384 v účtovníctve	3553800,96
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Oceňovacie rozdiely z kapit. účastín - účet 415

Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii	0,85
Stav na účte 415 v účtovníctve	0,85
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

**Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých
rokov - účet 428**

Stav majetku k 31. 12. 2017 v evidencii	8070388,25
Prírastky v roku 2018	330748,11
Úbytky v roku 2018	0
Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii	8401136,36
Stav na účte 428 v účtovníctve	8401136,36
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Bankové úvery dlhodobé - účet 461

Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii	126717,2
-----------------------------------------	----------

Stav na účte 461 v účtovníctve	126717,2
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Závazky zo sociálneho fondu - účet 472

Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii	59,31
Stav na účte 472 v účtovníctve	59,31
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

Ostatné dlhodobé záväzky - účet 479

Stav majetku k 31. 12. 2017 v evidencii	1045850,16
Prírastky v roku 2018	0
Vyradené v roku 2018	52791
Stav majetku k 31. 12. 2018 v evidencii	993059,16
Stav na účte 479 v účtovníctve	993059,16
Rozdiel medzi účtovným a evidenčným stavom	0

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

Vypracovala: J. Kubicová
V Bratislave, dňa 30. 05. 2019