

Mestská časť Bratislava-Vajnory



Materiál na rokovanie MZ
MČ Bratislava-Vajnory
dňa 16.03.2023

K bodu: 3

Správa **o výsledku inventarizácie majetku a záväzkov** **mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2022**

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Uznesenie MR
3. Dôvodová správa
4. Inventarizačný zápis ÚIK

Predkladateľ:

Ing. Michal Vlček
starosta

Zodpovedný:

Ing. Tomáš Kulka
vedúci ekonomického oddelenia

Zodpovedný:

Mgr. Kamil Homoľa
prednosta

Spracovateľ:

Ing. Anna Bezdeková
referent evidencie majetku
a skladového hospodárstva

Bratislava, marec 2023

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 31.12.2022,

s c h v a ľ u j e

výsledky inventarizácie majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava k 31.12.2022,

ž i a d a

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

Termín: do 31.12.2023

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 31.12.2022.

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. 4/2022 zo dňa 25. novembra 2022 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2022 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 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 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 dvoch 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 31.12.2022

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 4/2022 zo dňa 25. novembra 2022 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2022, 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: Mgr. Kamil Homoľa
 zapisovateľ: Ing. Anna Bezdeková
 členovia: Gabriela Zemanová, predseda ČIK pre hnuteľný majetok
 Bc. Ivan Görcs, predseda ČIK pre nehnuteľný majetok
 Ing. Tomáš Kulka, predseda ČIK pre finančný majetok

Čiastková inventarizačná komisia pre hnuteľný majetok poverená vykonať dokladovú inventúru hnuteľného 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 dokladovú inventúru nehnuteľného majetku (budovy, stavby, komunikácie, pozemky)

v zložení: predseda: Bc. Ivan Görcs
 členovia: Ing. Jana Julény - Tomanová
 JUDr. Natália Ostricová
 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. 4/2022 zo dňa 25. novembra 2022 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2022 začala pracovať Čiastková inventarizačná komisia pre hnutel'ný majetok (ďalej len „ČIK pre hnutel'ný majetok“) poverená vykonať dokladovú a fyzickú inventúru hnutel'ného dlhodobého a krátkodobého hmotného a nehmotného majetku v nasledujúcich strediskách mestskej časti Bratislava-Vajnory:

- 101 MÚ Roľnícka 109
- 104 Vajnorský ľudový dom, Roľnícka 181
- 105 Hospodárska správa Alviano
- 106 Ľadová plocha Alviano
- 107 DK Vajnory (Pod lipami)
- 108 Dom smútku, Baničova 70
- 109 Šaldova
- 110 Detské ihriská
- 111 Knižnica DK
- 114 Zberný dvor Vajnory
- 115 Pastiereň, Roľnícka 261
- 116 Vajnorské jazerá
- 117 Seniordom Vajnory
- 119 Keramická dielňa
- 601 Park pod lipami
- 682 Nadstavba ZŠ na účely MŠ

Prílohou č. 1 inventarizačného zápisu je **hlavná kniha** za obdobie 12/2022 so zostatkami jednotlivých účtov k 31.12.2022.

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

Súpisy dlhodobého hmotného a nehmotného hnutel'ného majetku, prehľad o počiatočných a konečných fyzických stavoch, prevodoch medzi strediskami, prírastkoch a úbytkoch hnutel'ného majetku za obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 tvorí prílohu č. 2 zápisu.

ÚČET	FYZICKÝ STAV K 1.1.2022	ÚBYTOK V ROKU 2022	PRÍRASTOK V ROKU 2022	FYZICKÝ STAV K 31.12.2022	ÚČTOVNÝ STAV K 31.12.2022	ROZDIEL
013 – Softvér	14 867,59	-	-	14 867,59	14 867,59	0,00
014 – Oceniteľné práva	50 831,61	-	-	50 831,61	50 831,61	0,00
022 – Samostatné hnutelné veci a súbory HV	550 203,80	45 880,00	190 844,45	695 168,25	695 168,25	0,00
023 - Dopravné prostriedky	172 095,02	-	-	172 095,02	172 095,02	0,00
028 10 - DDHM (odpisovaný)	31 096,40	-	-	31 096,40	31 096,40	0,00
032 - Umelecké diela a zbierky	21 286,32	-	953,60	22 239,92	22 239,92	0,00

Rozdiely medzi inventarizačným a účtovným stavom k 31.12.2022

Fyzická a dokladová inventúra bola členmi ČIK pre hnutelný majetok vykonaná zisťovaním skutkového stavu a porovnaním s evidenciou majetku v inventúrnych súpisoch na jednotlivých strediskách. Následne inventarizačný stav jednotlivých účtov podľa stredísk bol porovnaný so zostatkami v účtovnej 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 31.12.2022	14 867,59	14 867,59	0,00

Účet 014 – Oceniteľné práva

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2022	50 831,61	50 831,61	0,00

Účet 022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2022	695 168,25	695 168,25	0,00

ČIK pre hnutelný majetok konštatovala, že v roku 2022 bol na **účet 022 zaradený** majetok v celkovej hodnote **190 844,45 €**:

➤ IČ 2022/DHM/2001 – Skriňa na uloženie sudov, v OC	1 704,72 €
➤ IČ 2022/DHM/2002 – Server HPE ProLiant DL360, v OC	7 473,60 €
➤ IČ 2022/DHM/2003 – Multifunkčná lopata ARMATRAC 185, v OC	2 640,00 €
➤ IČ 2022/DHM/2004 – Mulčovač kladivový FGA200, v OC	5 460,00 €
➤ IČ 2022/DHM/2005 – Tematický nápis „Vajnory“, v OC	4 821,83 €
➤ IČ 2022/DHM/2006 – Klimatizácia TOSHIBA, v OC	5 305,20 €
➤ IČ 2022/DHM/2007 – Dotykový LCD displej Legamaster 86“, v OC	5 735,00 €
➤ IČ 2022/DHM/2008 – Dotykový LCD displej Legamaster 86“, v OC	5 735,00 €
➤ IČ 2022/DHM/2009 – Dotykový LCD displej Legamaster 86“, v OC	5 735,00 €
➤ IČ 2022/DHM/2010 – Dotykový LCD displej Legamaster 86“, v OC	5 735,00 €
➤ IČ 2022/DHM/2011 – Dotykový LCD displej Legamaster 86“, v OC	5 735,00 €
➤ IČ 2022/DHM/2012 – Dotykový LCD displej Legamaster 86“, v OC	5 735,00 €
➤ IČ 2022/DHM/2013 – Dotykový LCD displej Legamaster 86“, v OC	5 735,00 €
➤ IČ 2022/DHM/2014 – Dotykový LCD displej Legamaster 86“, v OC	5 735,00 €
➤ IČ 2022/DHM/2015 – Router NetGate 6100MAX, v OC	1 944,00 €
➤ IČ 2022/DHM/2005 – TZ – Tematický nápis „Vajnory“, v OC	3 423,42 €
➤ IČ 2022/DHM/2016 – Plynová kotolňa – technológia, v OC	91 027,08 €
➤ IČ 2022/DHM/2017 – Stĺpová dekorácia II., v OC	5 437,80 €
➤ IČ 2022/DHM/2018 – Krovínorez pre čelný nakladač, v OC	2 172,00 €
➤ IČ 2022/DHM/2019 – Osvetlenie priechodu Príjazdna 8, v OC	1 878,41 €
➤ IČ 2022/DHM/2020 – Osvetlenie priechodu Rybničná 12, v OC	1 878,41 €
➤ IČ 2022/DHM/2021 – Osvetlenie priechodu Rybničná 5, v OC	1 878,41 €
➤ IČ 2022/DHM/2022 – Osvetlenie priechodu Pri mlyne 64 , v OC	1 878,41 €
➤ IČ 2022/DHM/2023 – Domáci vidootelefón, v OC	3 041,16 €
➤ <u>IČ 2022/DHM/2028 – Pieskovisko s prekrytím, v OC</u>	<u>3 000,00 €</u>
v celkovej obstarávacej cene	190 844,45 €

ČIK pre hnutelný majetok konštatovala, že v roku 2022 bol z **účtu 022 vyradený** majetok v celkovej hodnote **45 880,00 €**:

⇒ mestská časť **zverila do správy** Základnej škole Kataríny Brúderovej, Osloboditeľská 1, 831 07 Bratislava hnutelný majetok nadobudnutý v roku 2022 - 8 kusov dotykových LCD displejov Legamaster so skrytým pojazdom na stenu, inventárne čísla 2022/DHM/2007 – 2022/DHM/2014, **v celkovej hodnote 45 880,- €**. Zverenie majetku schválilo Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Vajnory uznesením č. 22/2022. Z tohto dôvodu boli displeje k 31.12.2022 vyradené z evidencie majetku mestskej časti.

Účet 023 – Dopravné prostriedky

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2022	172 095,92	172 095,92	0,00

Účet 028 10 – Drobný dlhodobý hmotný majetok (odpisovaný)

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2022	31 096,40	31 096,40	0,00

Účet 032 – Umelecké diela a zbierky

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2022	22 239,92	22 239,92	0,00

ČIK pre hnuiteľný majetok konštatovala, že v roku 2022 bol na účet 032 zaradený majetok v celkovej hodnote **953,60 €**:

➤ IČ 2022/DHM/2024 – Obraz Vajnorský ornament Slezáková 1, v OC	215,60 €
➤ IČ 2022/DHM/2025 – Obraz Vajnorský ornament Slezáková 2, v OC	215,60 €
➤ IČ 2022/DHM/2026 – Obraz Vajnorský ornament Surányiová 1, v OC	215,60 €
➤ IČ 2022/DHM/2027 – Obraz Vajnorský ornament Surányiová 2, v OC	215,60 €
➤ IČ 2021/DHM/2017 – TZ - Obraz Vajnorský ornament Rožňovcová 1, v OC	45,60 €
➤ IČ 2021/DHM/2018 – TZ - Obraz Vajnorský ornament Rožňovcová 2, v OC	45,60 €
v celkovej obstarávacej cene	953,60 €

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 tohto zápisu 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 018).

DDNM	Operatívna evidencia	Skutočný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2022	30 578,72	30 578,72	0,00

- b) Dlhodobého drobného hmotného majetku (DDHM) a ostatného drobného hmotného majetku (OE) s OC od 100,00 € do 1 300,00 €.

DDHM	Operatívna evidencia	Skutočný stav	Rozdiel
Účet 028	191 114,32	191 114,32	0,00
Účet 029	135 396,74	135 396,74	0,00
Stav spolu k 31.12.2022	326 511,06	326 511,06	0,00

Vyradenie majetku z evidencie a zaradenie nového majetku do evidencie v roku 2022

ČIK pre hnuťelný majetok konštatuje, že v roku 2022 bol do evidencie majetku **zaradený** hnuťelný majetok v súhrnnej hodnote **210 007,63 €** a z evidencie majetku bol **vyradený** hnuťelný majetok v súhrnnej hodnote **85 289,36 €** - vid' prílohy č. 2.

Všetky zápisy o vyradení a zaradení dlhodobého hmotného a nehmotného majetku boli k 31.12.2022 odovzdané do účtovnej evidencie.

3. MAJETOK NEUPOTREBITEĽNÝ, NEFUNKČNÝ, POŠKODENÝ, ZASTARALÝ

ČIK pre hnuťelný majetok pri 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 hnuťelného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a drobného nehmotného a hmotného majetku (OE) podľa jednotlivých pracovísk a miestností podpísané členmi ČIK pre hnuťelný majetok tvoria prílohu č. 6 zápisu.

4. OBSTARANIE DLHODOBÉHO NEHMOTNÉHO MAJETKU ÚČET 041

ČIK pre hnuťelný 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 31.12.2022**“ a tvorí prílohu č. 5 tohto zápisu.

ČIK pre hnuťelný 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 31.12.2022	80 867,07	80 867,07	0,00

Účet 041 20 – Územné plány zóny

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2022	114 684,57	114 684,57	0,00

5. OBSTARANIE DLHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU ÚČET 042

ČIK pre hnuťelný majetok vykonala dokladovú inventúru účtu 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Výsledok inventúry je spracovaný podľa jednotlivých analytických účtov

(obstaranie hnutel'neho a obstaranie nehnuteľneho majetku) v priloženej tabuľke „Prehľad účtu 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2022“ a tvorí prílohu č. 5 k zápisu.

ČIK pre hnutel'ný majetok konštatovala, že sa na referáte evidencie majetku a skladového hospodárstva vedie evidencia všetkých analytických obstarávacích účtov 042.

Účet 042 10 – Obstaranie dlhodobého inv. majetku

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2022	7 306,18	7 306,18	0,00

Účet 042 14 – Zberný dvor

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2022	17 458,24	17 458,24	0,00

Účet 042 29 – Zverený DHM hl. mesta

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2022	9 508,80	9 508,80	0,00

Účet 042 40 – Rekonštrukcia VED

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2022	272 273,36	272 273,36	0,00

Účet 042 41 - Rekonštrukcia Pastiereň - Seniordom

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2022	47 270,00	47 270,00	0,00

Účet 042 51 – Prístavba, rozšírenie ZŠ

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2022	1 280 461,08	1 280 461,08	0,00

Účet 042 83 – Komunikácie

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2022	12 234,57	12 234,57	0,00

Účet 042 91 – Park Pod lipami

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2022	16 935,76	16 935,76	0,00

Účet 042 94 – Cyklotrasa Pri mlyne

	Fyzický stav	Účtovný stav	Rozdiel
Stav k 31.12.2022	9 887,20	9 887,20	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 01.12.2023 vyradiť.

II. NEHNUTEĽNÝ MAJETOK

Na základe Príkazu starostu č. 4/2022 zo dňa 25. novembra 2022 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov Mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2022 začala pracovať Čiastková inventarizačná komisia pre nehnuteľný majetok (ďalej len „ČIK pre nehnuteľný majetok“) poverená vykonať dokladovú inventúru nehnuteľného majetku (budovy, stavby, komunikácie, ostatný dlhodobý hmotný majetok, pozemky) mestskej časti Bratislava-Vajnory

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 **5 473 372,73 €** a nehnuteľný majetok vo vlastníctve Hlavného mesta SR Bratislavy zverený do správy Mestskej časti Bratislava-Vajnory v súhrnnej hodnote **2 511 427,02 €**. Rekapitulácia nehnuteľného majetku v uvedenom členení tvorí prílohu č. 1 zápisu.

NEHNUTEĽNÝ MAJETOK – účty 021, 029, 031

ÚČET	FYZICKÝ STAV K 1.1.2022	ÚBYTOK V ROKU 2022	PRÍRASTOK V ROKU 2022	FYZICKÝ STAV K 31.12.2022	ÚČTOVNÝ STAV K 31.12.2022	ROZDIEL
021 10 - Budovy a haly	1 461 220,52	-	1 150,00	1 462 370,52	1 462 370,52	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	19 432,26	-	-	19 432,26	19 432,26	0,00
021 20 - Stavby	2 273 373,36	20 763,00	130 113,84	2 382 724,20	382 724,20	0,00
021 93 – Cyklotrasa Pri starom letisku	123 596,08	-	-	123 596,08	123 596,08	0,00
021 30 – Komunikácie	1 016 666,28	-	-	1 016 666,28	1 016 666,28	0,00
SPOLU 021	5 522 561,12	20 763,00	131 263,84	5 633 061,96	5 633 061,96	0,00
029 - ODHM	294 947,16	-	-	294 947,16	294 947,16	0,00
031 - Pozemky	2 053 798,65	21 458,02	24 450,00	2 056 790,63	2 056 790,63	0,00
SPOLU 021+029+031	7 871 306,93	42 221,02	155 713,84	7 984 799,75	7 984 799,75	0,00

Vyradenie nehnuteľného majetku z evidencie a zaradenie nového nehnuteľného majetku do evidencie v roku 2022:

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala, že v roku 2022 bol do evidencie majetku **zaradený** nehnuteľný majetok v súhrnnej hodnote **155 713,84 €** a z evidencie majetku bol **vyradený** nehnuteľný majetok v súhrnnej hodnote **42 221,02 €**. Prehľad prírastkov a úbytkov nehnuteľného majetku je súčasťou prílohy č. 1 zápisu.

Všetky zápisy o vyradení a zaradení nehnuteľného majetku boli k 31.12.2022 odovzdané do účtovnej evidencie.

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 zápisu.

021 – budovy a haly	vo vlastníctve MČ	v správe MČ	spolu
Stav k 31.12.2022	1 646 857,91 €	463 217,49 €	2 110 075,40 €

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala:

- Hodnota budov vo vlastníctve MČ sa oproti stavu evidovanému k 31.12.2021 celkovo **zvýšila o sumu 1 150,- €**.

⇒ do majetku mestskej časti bolo v roku 2022 na účet 021 10 zaradené obstaranie majetku inventárne číslo 2022/BAH/4001 – Budova Šaldova (súpisné číslo 9527), nadobudnuté na základe Kúpnej zmluvy č. 104/2021/KZ zo dňa 6.12.2021 a Dodatku č. 1 zo dňa 22.4.2022, v celkovej obstarávacej cene **1 150,- €**.

- Hodnota budov zverených do správy MČ zostala od poslednej inventarizácie nezmenená.
- Fyzický stav evidovaný k 31.12.2022 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 zápisu.

021 – stavby	vo vlastníctve MČ	v správe MČ	spolu
Stav k 31.12.2022	2 503 233,26	3 087,02 €	2 506 320,28 €

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala:

- Hodnota stavieb vo vlastníctve MČ sa oproti stavu evidovanému k 31.12.2021 celkovo zvýšila o sumu **109 350,84 €**.

⇒ do majetku mestskej časti bolo v roku 2022 na účet 021 20 zaradené obstaranie majetku:

IČ 2021/STA/6004 - TZ - NN prípojka Roľnícka, v obstarávacej cene	12 734,04 €
IČ 2021/STA/6001 - TZ - Osvetlenie priechodu Roľnícka 1, v obstarávacej cene	1 210,97 €
IČ 2021/STA/6002 - TZ - Osvetlenie priechodu Roľnícka 277, v obstarávacej cene	683,67 €
IČ 2021/STA/6003 - TZ - Osvetlenie priechodu Rybníčná 12, v obstarávacej cene	683,67 €
IČ 2022/STA/6001 – Oplotenie areálu Alviano, v obstarávacej cene	3 740,03 €
IČ 2022/STA/6002 – Pumptracková dráha, v obstarávacej cene	89 479,95 €
IČ 2022/STA/6004 – Priechod pre chodcov Roľnícka 343, v obstarávacej cene	13 057,20 €
IČ 2021/STA/6004 – TZ II. – NN prípojka Roľnícka, v obstarávacej cene	2 236,31 €
IČ 2022/STA/6005 – Osvetlenie kríža a sochy, v obstarávacej cene	6 288,00 €
v celkovej obstarávacej cene	130 113,84 €

⇒ z majetku mestskej časti boli v roku 2022 z účtu 021 20 vyradené stavby - parkovacie miesta (11 parkovacích miest), ktoré boli na základe Dohody o urovnaní č. 95/2022 zo dňa 25.10.2022 vrátené spoločnosti Vajnorská obchodná s. r. o., za účelom zosúladenia reálneho stavu so stavom právnym:

IČ 1033/S – Parkovacie miesto parc. č. 1694/203, v hodnote	1 660,00 €
IČ 1034/S – Parkovacie miesto parc. č. 1694/340, v hodnote	1 973,00 €
IČ 1035/S – Parkovacie miesto parc. č. 1694/341, v hodnote	1 973,00 €
IČ 1036/S – Parkovacie miesto parc. č. 1694/342, v hodnote	1 973,00 €
IČ 1037/S – Parkovacie miesto parc. č. 1694/343, v hodnote	1 973,00 €
IČ 1038/S – Parkovacie miesto parc. č. 1694/344, v hodnote	1 868,50 €
IČ 1039/S – Parkovacie miesto parc. č. 1694/345, v hodnote	1 868,50 €
IČ 1040/S – Parkovacie miesto parc. č. 1694/346, v hodnote	1 868,50 €
IČ 1041/S – Parkovacie miesto parc. č. 1694/347, v hodnote	1 868,50 €
IČ 1042/S – Parkovacie miesto parc. č. 1694/348, v hodnote	1 868,50 €
IČ 1043/S – Parkovacie miesto parc. č. 1694/349, v hodnote	1 868,50 €
v celkovej hodnote	20 763,00 €

- Hodnota stavieb zverených do správy MČ zostala od poslednej inventarizácie nezmenená.
- Fyzický stav evidovaný k 31.12.2022 súhlasí s účtovným stavom.

021 30 – komunikácie

Inventúrne súpisy účtu 021 30 – komunikácie tvoria prílohu č. 4 zápisu.

021 30 – komunikácie	vo vlastníctve MČ	v správe MČ	spolu
Stav k 31.12.2022	268 724,80 €	747 941,48 €	1 016 666,28 €

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatovala:

1. Hodnota komunikácií vo vlastníctve MČ zostala od poslednej inventarizácie nezmenená.
2. Hodnota zverených komunikácií 3. a 4. triedy zostala od poslednej inventarizácie nezmenená.
3. Fyzický stav evidovaný k 31.12.2022 súhlasí s účtovným stavom.

029 – ostatný dlhodobý hmotný majetok

Inventúrny súpis účtu 029 – ostatný dlhodobý hmotný majetok tvorí prílohu č. 5 zápisu.

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 31.12.2022	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 31.12.2022 súhlasí s účtovným stavom.

031 10 – pozemky

Inventúrne súpisy účtu 031 – pozemky tvoria prílohu č. 6 zápisu.

031 10 – pozemky	vo vlastníctve MČ	v správe MČ	spolu
Stav k 31.12.2022	759 609,60 €	1 297 181,03 €	2 056 790,63 €

ČIK pre nehnuteľný majetok konštatuje:

1. Hodnota pozemkov vo vlastníctve MČ sa oproti stavu evidovanému k 31.12.2021 celkovo zvýšila o sumu 10 893,- €.

⇒ do majetku mestskej časti bolo v roku 2022 na účet 031 10 zaradené obstaranie majetku – pozemkov nadobudnutých na základe Kúpnej zmluvy č. 104/2021/KZ zo dňa 6.12.2021 a Dodatku č. 1 zo dňa 22.4.2022 (pozemky na ul. Šaldova):

IČ 2022/POZ/3001 – parc. č. 3/12 – ostatná plocha vo výmere 156 m ² v OC	1 341,- €
IČ 2022/POZ/3002 – parc. č. 27/1 – zastavaná plocha a nádvorie vo výmere 716 m ² v OC	6 153,- €

IČ 2022/POZ/3003 – parc. č. 27/9 – zastavaná plocha a nádvorie vo výmere 649 m ² v OC	5 577,- €
IČ 2022/POZ/3004 – parc. č. 27/10 – zastavaná plocha a nádvorie vo výmere 831 m ² v OC	7 142,- €
IČ 2022/POZ/3005 – parc. č. 27/13 – zastavaná plocha a nádvorie vo výmere 493 m ² v OC	4 237,- €
v celkovej obstarávacej cene	24 450,- €

⇒ z majetku mestskej časti boli v roku 2022 z účtu 031 10 vyradené pozemky pod parkovacími miestami (11 pozemkov), ktoré boli na základe Dohody o urovnaní č. 95/2022 zo dňa 25.10.2022 vrátené spoločnosti Vajnorská obchodná s. r. o., za účelom zosúladenia reálneho stavu so stavom právnym:

IČ 1404/P – 1694/203 – ostatné plochy vo výmere 14 m ² , v hodnote	1 460,00 €
IČ 1405/P – 1694/340 – ostatné plochy vo výmere 11 m ² , v hodnote	1 147,00 €
IČ 1406/P – 1694/340 – ostatné plochy vo výmere 11 m ² , v hodnote	1 147,00 €
IČ 1407/P – 1694/342 – ostatné plochy vo výmere 11 m ² , v hodnote	1 147,00 €
IČ 1408/P – 1694/343 – ostatné plochy vo výmere 11 m ² , v hodnote	1 147,00 €
IČ 1409/P – 1694/344 – ostatné plochy vo výmere 12 m ² , v hodnote	1 251,50 €
IČ 1410/P – 1694/345 – ostatné plochy vo výmere 12 m ² , v hodnote	1 251,50 €
IČ 1411/P – 1694/346 – ostatné plochy vo výmere 12 m ² , v hodnote	1 251,50 €
IČ 1412/P – 1694/347 – ostatné plochy vo výmere 12 m ² , v hodnote	1 251,50 €
IČ 1413/P – 1694/348 – ostatné plochy vo výmere 12 m ² , v hodnote	1 251,50 €
IČ 1414/P – 1694/349 – ostatné plochy vo výmere 12 m ² , v hodnote	1 251,50 €
v celkovej hodnote	13 557,00 €

2. Hodnota pozemkov zverených do správy MČ sa oproti stavu evidovanému k 31.12.2021 celkovo znížila o sumu **7 901,02 €**.

⇒ v roku 2022 boli z dôvodu predaja z evidencie majetku vyradené zverené pozemky:

➤ parc. č. 2900/6 - záhrady vo výmere 177 m ² v hodnote	3 525,19 €
➤ parc. č. 2900/27 – zastavané plochy a nádvorie vo výmere 31 m ² v hodnote	617,41 €
➤ parc. č. 2919/2 – záhrady vo výmere 171 m ² v hodnote	3 405,70 €
➤ parc. č. 2919/4 – zastavaná plocha a nádvorie vo výmere 16 m ² v hodnote	318,66 €
➤ parc. č. 4069/20 – trvalý trávny porast vo výmere 171 m ² v hodnote	34,06 €
v celkovej hodnote	7 901,02 €

3. Fyzický stav evidovaný k 31.12.2022 súhlasí s účtovným stavom.

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. 4/2022 zo dňa 25.11.2022 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku a záväzkov Mestskej časti Bratislava-Vajnory k 31.12.2022 začala pracovať čiastková inventarizačná komisia pre finančný majetok v zložení:

Cieľom komisie bolo vykonať fyzickú inventúru pokladnice (EUR), cenín, skladu kancelárskych potrieb, dokladovú inventúru bankových účtov, pohľadávok, záväzkov, kapitálových účtov a dlhodobých záväzkov.

Prílohou č. 1 inventarizačného zápisu je **hlavná kniha** za obdobie 12/2022 so zostatkami jednotlivých účtov k 31.12.2022.

1. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK – 06x

Účet číslo	Stav k 31.12.2022		
	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 zápisu

2. MATERIÁL - 112

Účet číslo	Stav k 31.12.2022		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
112 10 / Materiál na sklade	21 868,23	21 868,23	0,00
112 41 / Materiál na sklade - MŠ	0,00	0,00	0,00

Inventúrny súpis účtu 112 - materiál na sklade tvorí prílohu č. 3 zápisu.

3. ZÁSoby VLASTNEJ VÝROBY - 12x

Účet číslo	Stav k 31.12.2022		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
121 10 / Nedokončená výroba	750,90	750,90	0,00
123 10 / Výrobky - keramika	1 537,50	1 537,50	0,00
123 38 / Kniha Vajnory spievajú	177,36	177,36	0,00

123 39 / CD Vajnory spievajú	804,75	804,75	0,00
123 40 / Kniha Vajnoráci, tí hrajú	1 134,69	1 134,69	0,00
123 41 / Kniha Mozaika Vajnor vo fotografií	89,85	89,85	0,00

Inventúrny súpis účtov 121 10 – nedokončená výroba a 123 xx – výrobky tvorí prílohu č. 4 zápisu.

4. TOVAR NA SKLADE – 132

Účet číslo	Stav k 31.12.2022		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
132 10 / Kniha K. Brúderová	1 842,04	1 842,04	0,00
132 20 / Príhody Vajnorských. ľudí	0,00	0,00	0,00
132 30 / Vajnorské poviedky	577,94	577,94	0,00
132 36 / Kniha Ján Hlavatý	213,95	213,95	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	354,00	354,00	0,00
132 90 / Propagačný tovar	6958,99	6958,99	0,00

Inventúrny súpis účtov 132 xx – tovar na sklade tvorí prílohu č. 5 zápisu.

5. POKLADNICA – 211

Druh pokladne	Stav k 31.12.2022		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
211 10 / EUR	440,31	440,31	0,00

Inventúrny súpis účtu 211 10 – pokladnica vrátane mincovky tvorí prílohu č. 6 zápisu.

6. CENINY - 213

Druh cenín	Stav k 31.12.2022		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
213 40 / Nákupné poukážky	135,00	135,00	0,00

Inventúrny súpis účtov 213 30 – stravné lístky pre zamestnancov a 213 40 – nákupné poukážky tvorí prílohu č. 7 zápisu.

7. BANKOVÉ ÚČTY - 221

Inventarizovaný účet / Číslo účtu	Stav k 31.12.2022 v EUR			
	EVČ	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
221 11 - 0176873163/0900	BA0	21 676,54	21 676,54	0,00
221 12 - 0176873198/0900	BA1	9 007,04	9 007,04	0,00
221 13 - 5139392486/0900	BA3	2 125,00	2 125,00	0,00
221 13 - 5182326134/0900	DOT	0,00	0,00	0,00
221 24 - 2622044162/1100	BA6	164 354,79	164 354,79	0,00
221 25 - 2627044022/1100	BAa	139 668,68	139 668,68	0,00
221 31 - 4853985006/5600	BA7	75 205,34	75 205,34	0,00
221 32 - 1637779351/0200	BA8	95 253,77	95 253,77	0,00
221 36 - 11690004221062/0200	BAc	2 732,21	2 732,21	0,00
221 50 - 4208634457/0200	Bam	15 281,73	15 281,73	0,00

Inventúrny súpis účtov 221 xx – bankové účty vrátane fotokópií jednotlivých bankových výpisov k 31.12.2022 tvorí prílohu č. 8 zápisu.

8. PENIAZE NA CESTE - 261

Druh účtu	Stav k 31.12.2022		
	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. 9 zápisu.

9. ZÚČTOVACIE VZŤAHY – POHĽADÁVKY - 31x, 378

Druh účtu	Stav k 31.12.2022 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
311 21 – Odberatelia	3 368,09	3 368,09	0,00
314 20 – poskytnuté preddavky	0,00	0,00	0,00
315 14 – Platby kartou cez POS terminál	0,00	0,00	0,00
315 20 – Pohľadávka za KP ako príspev.	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 26 – Za porušenie predpisov	36,00	36,00	0,00
318 29 – Poplatok za rozvoj	31 277,00	31 277,00	0,00
319 21 – Za daň za psa	6 618,33	6 618,33	0,00
319 22 – Daň za predajné automaty	0,00	0,00	0,00
319 23 – Daň za užívanie VP	2 289,60	2 289,60	0,00

378 21 – Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00
378 22 – Iné pohľadávky-dobropisy	10 644,67	10 644,67	0,00

Inventúrny súpis účtov účtovnej skupiny 31x xx – pohľadávky a účtu 378 21 – iné pohľadávky tvorí prílohu č. 10 zápisu.

10. ZÚČTOVACIE VZŤAHY – ZÁVÄZKY - 32x, 379

Druh účtu	Stav k 31.12.2022 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
321 10 – Dodávatelia	37 184,94	37 184,94	0,00
323 20 – Krátkodobé rezervy	5 666,40	5 666,40	0,00
324 10 – Prijaté preddavky - KP	1 160,00	1 160,00	0,00
324 20 – Prijaté preddavky – iné	924,00	924,00	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	2 093,54	2 093,54	0,00

Inventúrny súpis účtov 32x xx – zúčtovacie vzťahy – záväzky a účtu 379 21 – iné záväzky tvorí prílohu č. 11 zápisu.

11. ZÚČTOVANIE SO ZAMESTNANCAMI A ORGÁNMI SOCIÁLNEHO A ZDRAVOTNÉHO POISTENIA - 33x

Druh účtu	Stav k 31.12.2022 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
331 10 – Zamestnanci	50 307,63	50 307,63	0,00
335 22 – pohľadávky voči zamestnancom	4 337,08	4 337,08	0,00
335 26 – Stála záloha - Görcs	0,00	0,00	0,00
336 91 – Sociálna poisťovňa	20 913,31	20 913,31	0,00
336 92 1 – VšZP	6 194,42	6 194,42	0,00
336 92 2 – Union poisťovňa	615,59	615,59	0,00
336 92 3 – Dôvera zdrav. poisť.	1 509,62	1 509,62	0,00
336 93 – Doplnkové dôchodkové poisťovne	694,10	694,10	0,00

Inventúrny súpis účtov 33x xx – zúčtovacie so zamestnancami a orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia tvorí prílohu č. 12 zápisu.

12. ZÚČTOVANIE DANÍ A POPLATKOV - 342

Druh účtu	Stav k 31.12.2022 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
342 21 – Ostatné priame dane	7 153,42	7 153,42	0,00

Inventúrny súpis účtu 342 21 – ostatné priame dane tvorí prílohu č. 13 zápisu.

13. ZÚČTOVANIE MEDZI SUBJEKTAMI VEREJNEJ SPRÁVY - 35x

Druh účtu - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce	Stav k 31.12.2022 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
355 10 – ZŠ - kapitálový transfer	694,00	694,00	0,00
355 11 – ZŠ - zverená budova	407 527,00	407 527,00	0,00
355 12 – ZŠ - zverená spevnená plocha	3 823,17	3 823,17	0,00
355 13 – ZŠ - zverený pozemok	231 149,17	231 149,17	0,00
355 14 – ZŠ – prístavba k budove ZŠ	525 668,48	525 668,48	0,00
355 15 – ZŠ – transfer z rozpočtu obce r. 2022	41 080,00	41 080,00	0,00
355 17 – ZŠ - kap. transfer ŠJ (r. 2017)	1 826,88	1 826,88	0,00
355 18 – ZŠ - kapitálový transfer ŠJ (r. 2018)	7 504,60	7 504,60	0,00
355 19 – ZŠ - kapitálový transfer ZŠ (r. 2020)	2 896,94	2 896,94	0,00
355 40 – MŠ - zverená budova	746 723,72	746 723,72	0,00
355 41 – MŠ - zverený pozemok	116 331,29	116 331,29	0,00
355 42 – MŠ - kap. transfer (r. 2017)	4 364,37	4 364,37	0,00
355 47 – MŠ – transfer z RO 2020	11 405,32	11 405,32	0,00
357 10 – Zúčtovanie bežného transferu so ŠR (školsťvo)	63 725,15	63 725,15	0,00
357 11 – Zúčtovanie bežného transferu so ŠR (ostatné transfery)	2 023,71	2 023,71	0,00
357 13 – Zúčtovanie bežného transferu so ŠR (ostatné transfery)	5 549,79	5 549,79	0,00
357 19 – Zúčtovanie bežného transferu so ŠR (dotácie na stravu)	8 798,40	8 798,40	0,00
357 20 – Zúčtovanie bežného transferu so ŠR	0,00	0,00	0,00
357 31 – Zúčtovanie bežného transferu so ŠR Ukrajina	0,00	0,00	0,00
359 70 – Zúčtovanie transferov medzi SVS – (magistrát- poplatok za rozvoj)	21 302,40	21 302,40	0,00

* SVS - subjekty verejnej správy

Inventúrny súpis účtov 35x xx – zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy (SVS) tvorí prílohu č. 14 zápisu.

14. TRANSFERY A OSTATNÉ ZÚČTOVANIE SO SUBJEKTAMI MIMO VEREJNEJ SPRÁVY (VS) - 372

Druh účtu – Zúčtovanie so subjektami MIMO verejnej správy	Stav k 31.12.2022 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
372 21 – Dotácie	0,00	0,00	0,00
372 22 - Ostatné	30 000,00	30 000,00	0,00
372 23 - Dotácie	0,00	0,00	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. 15 zápisu.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NÁKLADOV A VÝNOSOV - 38x

Druh účtu	Stav k 31.12.2022 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
381 10 – Náklady budúcich období (NBO)	1 956,77	1 956,77	0,00
381 16 – NBO – rok 2022	806,20	806,20	0,00
381 20 – Náklady budúcich období	4 858,26	4 858,26	0,00
384 xx – Výnosy budúcich období	3 893 029,90	3 893 029,90	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. 16 zápisu.

16. OPRAVNÉ POLOŽKY K ZÚČTOVACÍM VZŤAHOV A VNÚTORNÉ ZÚČTOVANIE - 39x

Druh účtu	Stav k 31.12.2022 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
391 21 – OP k účtu 319 21	5 106,79	5 106,79	0,00
391 22 – OP k účtu 319 23	2 289,60	2 289,60	0,00

Inventúrny súpis účtov 39x xx - opravné položky k zúčtovacím vzťahom a vnútorné zúčtovanie tvorí prílohu č. 17 zápisu.

17. BANKOVÉ ÚVERY - 461

Druh účtu	Stav k 31.12.2022 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
461 19 – Bankový úver SLSP	132 403,33	132 403,33	0,00
461 29 – Bankový úver SLSP - do 1 roka	85 716,00	85 716,00	0,00

Inventúrny súpis účtov 461 xx tvorí prílohu č. 18 zápisu.

18. DLHODOBÉ ZÁVÄZKY - 472 - ZÁVÄZKY ZO SF

Druh účtu	Stav k 31.12.2022 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
472 10 – Závazky zo sociálneho fondu	1 943,15	1 943,15	0,00

Inventúrny súpis účtu 472 10 - záväzky zo sociálneho fondu (SF) tvorí prílohu č. 19 zápisu.

19. NÁKLADY NA TRANSFERY Z ROZPOČTU OBCE DO RO - TRANSFERY NA ORIGINÁLNE KOMPETENCIE (OK) - 584

Druh účtu – Transfery na originálne kompetencie	Stav k 31.12.2022 v EUR		
	Účtovný stav	Skutočný stav	Rozdiel
584 10 - Bežný transfer - ZŠ	333 630,80	333 630,80	0,00
584 20 - Kapitálový transfer - ZŠ	33 252,00	33 252,00	0,00
584 24 - Kapitálový transfer - MŠ	28 358,60	28 358,60	0,00
584 40 - Bežný transfer - MŠ	554 529,76	554 529,76	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. 20 zápisu.

20. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY – 7xx

Druh účtu	Stav k 31.12.2022 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. 21 zápisu.

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 2023. Zápis ústrednej inventarizačnej komisie bol podpísaný všetkými menovanými členmi komisie.

Zápisy ÚIK ako aj zápisy ČIK, vrátane

9. súpisov hnutel'ného majetku podľa jednotlivých stredísk a miestností,
 10. súpisov nehnuteľného majetku v členení na budovy, stavby, komunikácie a pozemky, zároveň v členení na vlastný nehnuteľný majetok a nehnuteľný majetok zverený do správy,
 11. pohybových zostáv s vyznačením prírastkov a úbytkov,
 12. prehľadu obstarávacích účtov,
 13. súpisov materiálu na sklade,
 14. prehľadu zostatkov bankových účtov,
 15. inventúry pokladníc a cenín,
 16. 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 dvoch rovnopisoch.