



Materiál

na zasadnutie miestnej rady

a na zasadnutie miestneho zastupiteľstva

dňa 21.5.2019

dňa 28.5.2019

Správa

o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Staré Mesto k 31.12.2018

Predkladateľ:

Ing. arch. Zuzana Aufrichtová
starostka mestskej časti

Návrh uznesenia miestnej rady:

Miestna rada mestskej časti
Bratislava-Staré Mesto
o d p o r ú č a
Miestnemu zastupiteľstvu mestskej
časti Bratislava-Staré Mesto
prerokovať správu o výsledkoch
inventarizácie majetku, záväzkov
a rozdielu majetku a záväzkov
mestskej časti Bratislava-Staré
Mesto k 31.12.2018

Zodpovedný:

Ing. Peter Magát
vedúci finančného oddelenia

Návrh uznesenia miestneho zastupiteľstva:

- v materiáli

Spracovatelia:

Ing. Peter Magát
vedúci finančného oddelenia
Janka Grofčíková
majetkové oddelenie
Miroslava Krajčová
finančné oddelenie

Materiál obsahuje:

- návrh uznesenia
- správu o výsledkoch
inventarizácie majetku, záväzkov
a rozdielu majetku a záväzkov
mestskej časti Bratislava-Staré
Mesto k 31.12.2018
- tabuľkovú časť

Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Staré Mesto

berie na vedomie

správu o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Staré Mesto k 31.12.2018.

Správa

o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov mestskej časti Bratislava-Staré Mesto k 31.12.2018

V súlade s § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade so Zásadami hospodárenia s majetkom mestskej časti Bratislava-Staré Mesto a s majetkom zvereným do správy mestskej časti Bratislava-Staré Mesto a podľa rozhodnutia č. 17/2018 starostu mestskej časti Bratislava-Staré Mesto zo dňa 28. septembra 2018, bola vykonaná riadna inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v subjektoch hospodárenia mestskej časti Bratislava-Staré Mesto k 31.12.2018

Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v mestskej časti Bratislava-Staré Mesto v organizačných útvaroch Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Staré Mesto a v zariadeniach bez právnej subjektivity bola nariadená príkazom prednostu č. 1/2018 zo dňa 3. januára 2018, č. 3/2018 zo dňa 4. októbra 2018, č. 5/2018 zo dňa 12. decembra 2018 a č. 1/2019 zo dňa 21. januára 2019. V Staromestskej knižnici, Seniorcentre Staré Mesto, v základných školách, základných školách s materskou školou, materských školách s právnou subjektivitou a Technických službách Starého Mesta, a.s. bola inventarizácia nariadená príkazmi štatutárnych zástupcov – riaditeľov príslušných subjektov hospodárenia.

Inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v subjektoch hospodárenia mestskej časti Bratislava-Staré Mesto k 31.12.2018 bola vykonaná a odsúhlasená s účtovnou evidenciou od 2.11.2018 do 8.2.2019.

Priebeh inventarizácie

V rozhodnutí starostu mestskej časti Bratislava-Staré Mesto č. 17/2018 bola na vedenie, koordinovanie a kontrolu prác jednotlivých inventarizačných komisií určená hlavná inventarizačná komisia. Štatutárni zástupcovia subjektov hospodárenia menovali vlastnú ústrednú inventarizačnú komisiu a čiastkové inventarizačné komisie na vykonanie fyzickej a dokladovej inventúry majetku a záväzkov. Inventarizácie majetku v subjektoch hospodárenia riadili predsedovia ústredných inventarizačných komisií. Sumarizáciu údajov z inventarizačných zápisov jednotlivých čiastkových inventarizačných komisií za celý subjekt hospodárenia vykonali ústredné inventarizačné komisie.

Výsledok inventarizácie

Inventarizácia nehnuteľného majetku v mestskej časti Bratislava-Staré Mesto bola vykonaná na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Staré Mesto, v Staromestskej knižnici a ZŠ M. R. Štefánika, Grösslingova - budovy, pozemky, komunikácie, zeleň a ostatné stavby. Inventarizácia bola vykonaná dokladovou inventúrou. Skutočný stav nehnuteľného majetku k 31.12.2018 súhlasí s účtovným stavom.

Inventarizácia hnutel'ného majetku bola vykonaná v subjektoch hospodárenia mestskej časti Bratislava-Staré Mesto fyzickou inventúrou. Skutočný stav hnutel'ného majetku k 31.12.2018 doplnený o zakúpený majetok a znížený o vyradený majetok, súhlasí s účtovným stavom. Stav majetku zistený inventarizáciou, doplnený o zakúpený a vyradený

majetok súhlasí so stavom majetku v účtovníctve, okrem hnutel'ného majetku (koše, lavičky a hracie prvky), ktorý nebol zaradený do majetku, alebo sa nenašiel.

Inventarizácia obežného majetku bola vykonaná v subjektoch hospodárenia mestskej časti Bratislava-Staré Mesto fyzickou inventúrou. Skutočný stav obežného majetku k 31.12.2018 doplnený o zakúpený a znížený o spotrebovaný obežný majetok, súhlasí s účtovným stavom.

Inventarizácia pohľadávok a záväzkov v subjektoch hospodárenia mestskej časti Bratislava-Staré Mesto bola vykonaná porovnaním inventúrnych súpisov s účtovnými stavmi k 31.12.2018. Predpis odvodu podielu kúpnej ceny na magistrát bol účtovne zaevidovaný v januári 2019. Evidenčný stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.2018 súhlasí s účtovným stavom.

Inventarizácia nedokončených investícií bola vykonaná len na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Staré Mesto dokladovou inventúrou evidenčným spôsobom. Zápis z inventarizácie nedokončených investícií obsahuje prehľad nedokončených investícií podľa jednotlivých akcií. Ostatné subjekty hospodárenia mestskej časti Bratislava-Staré Mesto nemajú nedokončené investície.

Inventarizácia finančných investícií bola vykonaná kontrolou zaúčtovaného podielu spoluúčasti mestskej časti v jednotlivých spoločnostiach so skutočným podielom zisteným zo spoločenských zmlúv a z výpisu z Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. Originály spoločenských zmlúv sú uložené na oddelení legislatívno-právnom. Pri kontrole neboli zistené rozdiely medzi účtovným stavom a skutočným stavom zisteným dokladovou inventúrou. Ostatné subjekty hospodárenia mestskej časti Bratislava-Staré Mesto nemajú finančné investície.

Inventarizácia peňažných prostriedkov na bankových účtoch bola vykonaná v subjektoch hospodárenia mestskej časti Bratislava-Staré Mesto dokladovou inventúrou. Zápis z inventarizácie obsahuje prehľad jednotlivých účtov a skutočných zostatkov, ktoré súhlasia s účtovnou evidenciou.

Inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti a cenín bola vykonaná v subjekte hospodárenia miestny úrad mestskej časti Bratislava-Staré Mesto na základe príkazu prednostu č. č. 1/2018 zo dňa 3. januára 2018 a v súlade § 29 ods. 3 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve 4-krát ročne. Inventarizácia v ostatných subjektoch hospodárenia bola vykonaná na základe rozhodnutia ich štatutárnych zástupcov. Inventarizované boli pokladne, pokutové bloky a ceniny v subjektoch hospodárenia mestskej časti Bratislava-Staré Mesto. Skutočný stav peňažných prostriedkov v hotovosti súhlasil s účtovným stavom. Inventarizácia podsúvahových účtov - pokutových blokov a cenín bola vykonaná fyzickou a dokladovou inventúrou. Fyzický stav pokutových blokov súhlasil s príjmovými a výdavkovými dokladmi, účtovná evidencia obrátov za december 2018 bola vykonaná v januári 2019. Fyzický stav vstupeniek súhlasil s účtovnou evidenciou.

Inventarizácia zúčtovacích vzťahov medzi subjektmi verejnej správy, účtov časového rozlíšenia, vlastného imania, rezerv a úverov bola vykonaná dokladovou inventúrou. Zápis z inventarizácie obsahuje prehľad jednotlivých účtov a skutočných zostatkov, ktoré súhlasia s účtovnou evidenciou. Rozúčtovanie stravného bolo účtovne zaevidované v januári 2019.

Odporúčania

1. **Prehodnotiť pohľadávky po lehote splatnosti** a v zmysle Zásad hospodárenia s majetkom MČ a s majetkom zvereným do správy mestskej časti predložiť návrhy na schválenie trvalého upustenia od ich vymáhania a ich následné odpísanie z účtovnej evidencie.
2. **Prehodnotiť finančné investície** – spoločnosť s majetkovým podielom mestskej časti - TV CENTRUM s.r.o. (nečinnosť spoločnosti) prehodnotiť zotrvanie v spoločnosti, prípadne zrušiť spoločenskú zmluvu. MESFEND s.r.o. a REVITAL spol. s r.o. – spoločnosti v likvidácii – zaktualizovať reálny stav.
3. **Vyzvať subjekty hospodárenia**, ktoré k 31.12.2018 mali na bankových účtoch mínusové hodnoty, aby nastavili platby tak, aby nedochádzalo k debetu.
4. **Nevykonávať presuny majetku** v čase konania inventarizácie.
5. **Vyradiť** dlhodobu nevyužívaný, poškodený a značne opotrebovaný hnutel'ný majetok.
6. **Vysporiadať hnutel'ný majetok** (hracie prvky, smetné koše a lavičky – zakúpené, poškodené, prípadne odstránené) do 30.6.2019.
7. Pri každej zmene majetku – nákup, prenos, likvidácia - je potrebné **písomne informovať** majetkové oddelenie, referát hospodárskej správy.
8. Zabezpečiť **vykonanie mimoriadnej inventarizácie k 30.6.2019** – verejné priestranstvá a detské ihriská
9. Zabezpečiť informovanosť pracovníkov o nutnosti predkladania dokladov na finančné oddelenie ako podklad k účtovnej evidencii (zmluvy, faktúry, objednávky, výdajky, príjemky, interné doklady, výmery, rozhodnutia atď.) – **vypracovať smernicu o obehú dokladov**.



Stav hnuiteľného majetku k 31.12.2018 v Eur

Názov strediska miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Staré Mesto	Číslo strediska	Číslo účtu					SPOLU za účty 013, 022, 023, 029, 032	Číslo účtu 771
		013	022	023	029	032		
Dobrovoľný hasičský zbor	0101	0	17 733,27	6 737,87	0	0	24 471,14	15 544,68
MÚ - Staré Mesto	0201	729 407,59	853 464,85	169 032,42	13 860,00	68 860,97	1 834 625,83	515 133,12
Pisztoryho palác	0080	0	24738,89	0	0	0	24 738,89	27 840,08
DJ Čajkovského	0502	0	0	0	0	0	0,00	32 863,35
DJ Záhrebská	0503	0	5681,22	0	0	0	5 681,22	23 366,15
DJ Hollého	0504	0	0	0	960,00	0	960,00	1 220,21
Centrum kultúry, Ventúrska 9	0904	0	88 756,37	0	0	9 834,70	98 591,07	69 232,90
Centrum kultúry, Školská 14	0905	0	17 766,31	0	0	0	17 766,31	60 350,93
Centrum kultúry, Františkánske nám. 7	0907	0	17 937,42	0	0	0	17 937,42	16 375,08
Centrum kultúry, Gaštanova 19	0908	0	5 645,76	0	0	0	5 645,76	31 108,69
Denné centrum Karadžičova	2304	0	0	0	0	0	0,00	6 318,21
Denné centrum Kýčerského	2307	0	0	0	0	0,00	0,00	52,38
Denné centrum Heydukova	2303	0	0	0	0	1 394,16	1 394,16	10 229,91
Ihriská	4402	0	0	0	261 344,52	7 000,00	268 344,52	47 220,62
obecné priestory	4520	0	9 752,00	0	0	0	9 752,00	2 135,64
Heydukova 25	4524	0	80 936,30	0	0	0	80 936,30	2 888,90
Matričný úrad	77	0	3 537,89	0	0	132,44	3 670,33	20 578,57
Cudzí majetok	9710	0	0	0	0	0	0,00	175 422,61
MŠ Beskydská	9201	0	0	0	477,94	104,56	582,50	21 175,28
MŠ Búdková	9202	0	0	0	11 290,00	62,24	11 352,24	16 828,49
MŠ Ferienčíkova	9205	0	0	0	0	371,78	371,78	15 705,34
MŠ Gorazdova	9206	0	0	0	23 120,45	0	23 120,45	47 832,47
MŠ Karadžičova	9208	0	0	0	33 007,48	539,07	33 546,55	36 538,27
MŠ Kuzmányho	9210	0	0	0	0	0	0,00	28 060,75
MŠ Malá	9212	0	0	0	0	0	0,00	14 173,13
MŠ Myjavská	9214	0	0	0	8 525,06	0	8 525,06	18 825,21
MŠ Špitálska	9216	0	233,44	0	2 453,36	0	2 686,80	20 348,60
MŠ Tabakova	9218	0	0	0	23 998,70	0	23 998,70	27 482,98
MŠ 29. augusta	9220	0	0	0	1 954,92	0	1 954,92	21 792,96
MŠ Vazovova	9221	0	1 653,06	0	0,00	153,11	1 806,17	23 162,06
Právne subjekty-ZŠ	9222	0	6 782,40	0	0	0	6 782,40	0,00
MŠ Javorínska	9223	0	5 429,57	0	17 188,46	1 692,89	24 310,92	21 812,04
MŠ Heydukova	9224	0	0	0	0	0	0,00	28 041,36
MŠ Brnianska	9225	0	0	0	13730,93	0	13 730,93	21 899,19
ŠJ Beskydská	9601	0	1 181,07	0	0	0	1 181,07	12 629,43
ŠJ Búdková	9602	0	4 353,78	0	0	0	4 353,78	10 080,91
ŠJ Gorazdova	9606	0	13 422,35	0	2 730,26	0	16 152,61	14 364,22
ŠJ Karadžičova	9608	0	6 277,42	0	524,07	0	6 801,49	11 947,06
ŠJ Kuzmányho	9610	0	4 735,16	0	424,12	0	5 159,28	13 234,49
ŠJ Malá	9612	0	3 009,56	0	0	0	3 009,56	9 254,77
ŠJ Špitálska	9616	0	0	0	1 643,99	0	1 643,99	7 991,75
ŠJ Tabakova	9618	0	536,75	0	951,37	0	1 488,12	7 917,54
ŠJ 29. augusta	9620	0	3 207,06	0	0	0	3 207,06	14 475,90
ŠJ Vazovova	9621	0	8 819,71	0	0	0	8 819,71	8 740,95
ŠJ Javorínska	9623	0	22 523,55	0	11 328,62	0	33 852,17	7 289,02
ŠJ Heydukova	9624	0	7 902,39	0	2 861,02	0	10 763,41	5 504,71
Verejné záchody	9901	0	0,00	0	0,00	0	0,00	563,10
verejné priestranstvá	9903	0	123 025,76	0	37 557,67	0	160 583,43	573 061,84
Spolu		729 407,59	1 339 043,31	175 770,29	469 932,94	90 145,92	2 804 300,05	2 118 615,85



Názov organizácie	Číslo strediska	Číslo účtu					SPOLU za účty 013, 022, 023, 029, 032	Číslo účtu 771
		013	022	023	029	032		
Miestny úrad MČ BA-Staré Mesto		729 407,59	1 339 043,31	175 770,29	469 932,94	90 145,92	2 804 300,05	2 118 615,85
Staromestská knižnica	4212	8 346,64	27 837,90	0	0	0	36 184,54	750 251,81
Seniorcentrum Staré Mesto	4422	2 323,57	200 602,41	16 490,00	0	0	219 415,98	321 563,28
ZŠ Dubová	9101	0	61 467,73	0	6 278,00	0	67 745,73	147 228,00
ZŠ a MŠ M.R. Štefánika Grösslingova	9102	0	53 899,71	0	0	459,99	54 359,70	194 163,17
ZŠ Hlboká	9103	0	34 304,03	0	0	3 732,25	38 036,28	276 537,85
ZŠ Jelenia	9104	0	23 024,40	0	0	1 551,78	24 576,18	267 007,30
ZŠ Mudroňova	9107	0	61 985,48	0	0	1 673,93	63 659,41	205 783,53
ZŠ s MŠ Milana Hodžu Škarniclova	9108	0	71 394,23	0	0	652,77	72 047,00	93 249,70
ZŠ Vazovova	9109	0	53 354,38	0	0	3 741,32	57 095,70	276 610,17
MŠ Šulekova	9217	0	8 925,65	0	0	215,76	9 141,41	55 526,90
MŠ Timravina	9219	0	58 251,98	0	38 894,61	0	97 146,59	60 135,58
Technické služby Starého Mesta, a.s.		4 600,00	84 585,11	195 773,33	0	0	284 958,44	31 119,65
Spolu		744 677,80	2 078 676,32	388 033,62	515 105,55	102 173,72	3 828 667,01	4 797 792,79



Rekapitulácia majetku mestskej časti Bratislava-Staré Mesto k 31.12.2018
(so zriadenými organizáciami)

Druh majetku	Účet	Suma v Eur
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>		
Softvér	013	744 677,80
<i>Dlhodobý hmotný majetok nehnuteľný</i>		
Stavby	021	33 526 638,17
Pozemky	031	19 155 837,12
<i>Dlhodobý hmotný majetok hnutel'ný</i>		
Samostatné hnutel'né veci a súbor hnutel'ných vecí	022	2 078 676,32
Dopravné prostriedky	023	388 033,62
Ostatný dlhodobý majetok odpisovaný	029	515 105,55
Umelecké diela	032	102 173,72
Podiely v obchodných spoločnostiach	06x	950 342,13
Ostatný majetok neodpisovaný	771	4 797 792,79