

MAGISTRÁT HLAVNÉHO MESTA SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
Hlavného mesta SR Bratislavy
dňa: **25.5.2017**

Inventarizácia majetku hlavného mesta SR Bratislavy za rok 2016

Predkladateľ:

JUDr. Ivo N e s r o v n a l, v. r.
primátor

Zodpovedný:

Mgr. Martin M a r u š k a, v. r.
riaditeľ magistrátu

Spracovateľ:

Ing. Radoslav K a s a n d e r, v. r.
riaditeľ sekcie financií

Ing. Jarmila K l e i s o v á
vedúca oddelenia účtovníctva a pohľadávok
v zastúpení Silvia V o j k o v i č o v á, v. r.

Materiál obsahuje:

1. Dôvodová správa
2. Zápis zo zasadnutia Ústrednej inventarizačnej komisie (ÚIK) k inventarizácii majetku k 31.12.2016 vrátane záverov a vyhodnotenia inventarizácie za rok 2016
3. Súhrnné tabuľky dielčích a čiastkových inventarizačných komisií

máj 2017

Dôvodová správa

V zmysle Rozhodnutia č.21/2016 primátora hlavného mesta SR na vykonanie riadnej inventarizácie majetku hlavného mesta SR k 31.12.2016 a Smernicou č. 5 pre uskutočnenie Inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov hlavného mesta SR Bratislavy sa predkladá informácia na základe uskutočnenej a ukončenej inventarizácie za rok 2016

Mestské zastupiteľstvo uznesením č. 792/2017 zo dňa 27.4.2017 požaduje predložiť na zasadnutie MZ HM SR BA správu o výsledkoch inventarizácie 2016. Jej súčasťou musia byť i všetky zápisnice inventarizačných komisií a stanovisko Ústrednej inventarizačnej komisie.

Ako vyplýva zo zápisu Ústrednej inventarizačnej komisie, inventarizácia prebehla v zmysle zákona o účtovníctve a príslušných interných predpisov a s jej obsahom a závermi je možné sa oboznámiť v materiáli. Celá agenda inventarizácie je uložená v 27 šanónoch. Pre značne veľký rozsah dokumentácie nie je možné predloženie požadovaných zápisníc inventarizačných komisií v rámci príloh tohto materiálu. Prílohy a zápisnice však sú k dispozícii k nahliadnutiu na oddelení účtovníctva.

Do Mestského zastupiteľstva predkladáme zápis z Ústrednej inventarizačnej komisie a tabuľky, v ktorých sa nachádzajú v sumárnej forme zápisy z dielčích a čiastkových inventarizačných komisií.

Zápis zo zasadnutia Ústrednej inventarizačnej komisie/UIK/ k inventarizácii majetku k 31.12.2016 zo dňa 28.3.2017

Prítomní : podľa prezenčnej listiny.

Zasadnutie viedol predseda UIK p. Kasander

1. ÚVODNÉ ZHRNUTIE INVENTARIZÁCIE

Proces inventarizácie hlavného mesta SR Bratislavy (ďalej len „hlavné mesto“) bol pre rok 2016 riadený internými predpismi a to Rozhodnutím č.21/2016 primátora hlavného mesta SR na vykonanie riadnej inventarizácie majetku hlavného mesta SR k 31.12.2016 a Smernicou č. 5 pre uskutočnenie Inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov hlavného mesta SR Bratislavy.

Proces inventarizácie v podmienkach hlavného mesta prebehol korektne a bez väčších problémov.

2. DETAILY INVENTARIZÁCIE A ZÁPISY DIK

Celkovo v rámci inventarizácie 2016 pracovalo 13 dielčích inventarizačných komisií a 74 čiastkových inventarizačných komisií. Výstupy jednotlivých DIK sú v prílohe tohto zápisu.

Zhrnutie zápisov jednotlivých dielčích inventarizačných komisií (DIK):

Zápisy DIK1-DIK5 - inventarizácia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku ako aj jeho obstaranie a finančného majetku.

Predmetom boli účty účtovnej triedy 0. Neboli vykázané žiadne účtovné rozdiely. Tu je treba spomenúť účty (042) na ktorých je evidencia obstarania majetku aj starých období a ku dňu inventarizácie neboli doteraz zaradené ale bola k 31.12.2016 vytvorená opravná položka v čiastočnej výške.

Zápisy DIK6-DIK8 - inventarizácia zásob, pokladnici a bankových účtov účtovnej triedy 1. a 2. neboli zistené žiadne rozdiely.

Zápis DIK9 - patrí k najrozsiahlejším a zahŕňa inventarizáciu účtov účtovnej triedy 3. ide o pohľadávkové účty 311- pohľadávky - odberatelia, 314 - poskytnuté preddavky, 318 – ostatné pohľadávky z nedaňových príjmov a 319 – pohľadávky z daňových príjmov a záväzkové účty 321 – dodávatelia, 324 – prijaté preddavky a 325 – ostatné záväzky.

Na analytických účtoch 311110 a 31111 sa niekoľko rokov evidujú staré pohľadávky, na ktorých bola vytvorená opravná položka.

Na analytických účtoch 314 sa účtovali prevažne finančné operácie týkajúce sa záloh na služby bytových a nebytových priestorov. Vyúčtovanie služieb sa vykonalo v zmysle platných podmienok. V roku 2016 bol predmetom rok 2015. Staré roky boli už v tomto roku vysporiadané.

Na analytických účtoch 318 boli vykonané inventúry prevažnej väčšiny účtov, ktoré sú bez účtovných rozdielov. Na analytických účtoch 3185 nebola vykonaná inventúra nakoľko nie je k tomu účtu žiadna podporná dokumentácia ako aj k účtu 318999.

Účty 318.. sankcie. Ide o staré pohľadávky, o ktorých sa v zmysle zákona o účtovníctve nemalo účtovať. Sme toho názoru, že by malo dôjsť k oprave ako chybné účtovné zápisy.

Zápis DIK10 - inventarizácia účtov 331 zamestnanci, 341, 342, 343 - záväzky voči štátu (daň z príjmu, daň z pridanej hodnoty, daň zo závislej činnosti, 371 - zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami, 372 – transfery, 378 - Iné pohľadávky, 379 - Iné záväzky.

Analytické účty 3783, 3784, 3785 08 neboli zinventarizované a dlhodobo patria medzi problémové účty, ktorých identifikácia nie je možná v dôsledku neexistencie podpornej dokumentácie. Boli vytvorené opravné položky v plnej výške.

Účet 378 999 - účtovné rozdiely vytvorené z predchádzajúceho roka pri rekonštrukcii počiatočných stavov, ktorý tiež nebol predmetom inventarizácie.

Analytické účty 379. Táto skupina účtov v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi bola inventarizovaná okrem účtov 37919 a 3791999.

Celá skupina týchto účtov okrem spomenutých bola inventarizovaná a bez účtovných rozdielov.

Zápis DIK11 - inventarizácia účtov 351 - zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa, 354 - zúčtovacie vzťahy k RO, 355 – zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VUC, 357 – ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VUC a 359 – zúčtovanie transferov medzi subjektmi VS. Inventarizačné rozdiely neboli vykázané.

Zápisy DIK12-13 - inventarizácie prechodových účtov 38 a 39 (náklady a výnosy budúcich období a opravné položky), na ktorých neboli zistené inventarizačné rozdiely.

Zápis DIK14 - inventarizácia majetku, vedený v podsúvahovej evidencii, ktorý nevstupuje do súvahy a je zverený mestským častiam. Jedná sa o budovy, stavby a pozemky, kde vykazujeme inventarizačný rozdiel. Čo sa týka budov a stavieb je potrebné odsúhlasovanie s jednotlivými mestskými časťami. Stále pretrváva problém v tom, že nie je dobrá spolupráca zo strany MČ, resp. MČ nedoručujú na HM BA potrebné podklady, čím sa nedá dať do súladu evidencia k tomuto majetku. Jedným z dôvodov aj to, že nedošlo zo strany MČ k zmene odpisového plánu (z 20 na 50 rokov) aj napriek tomu, že boli k tomu vyzvaní zo strany HM BA.

DIK navrhla vzniknuté rozdiely vysporiadať do 31.12.2017

V ostatných podsúvahových účtoch týkajúcich sa drobného dlhodobého majetku mesta inventarizačné rozdiely neboli.

3. ZHRNUTIE ZÁVEROV INVENTARIZÁCIE

Medzi výrazné problémy v účtovníctve mesta sú naďalej niektoré nedaňové pohľadávky evidované na účtoch účtovnej triedy 3 (účty 311, 318 a 378), ktoré sú bez podpornej dokumentácie. Keďže tieto zápisy sú v účtovníctve ešte od prechodu na IS NORIS od roku 2004 a doposiaľ k nim nebola nájdená podporná dokumentácia, OUaP v priebehu roka navrhlo ako vykonať nápravu v účtovníctve. Informácie boli podané do PPP. V súčasnosti sa čaká na stanovisko externej právnej analýzy, o ktorú sme požiadali, či sa skutočne jedná o pohľadávky alebo sa jedná o mylné účtovné zápisy. Na základe toho sa rozhodne o nasledujúcich krokoch vo veci vysporiadania týchto zápisov zaúčtovaných ako pohľadávky.

Členovia inventarizačnej komisie jednomyseľne odsúhlasili priebeh, zhrnutie a závery inventarizácie za rok 2016.

Sumárna tabuľka k tabuľkám 1 až 14 k 31.12.2016

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Rozdiel	Opravné položky
DIK 1 - dlhodobý nehmotný majetok (ÚS 01,07)	1 764 654,42	1 425 133,42	1 425 133,42	0,00	0
DIK 2 - dlhodobý hmotný majetok (ÚS 02, 03,08)	0,00	287 388 567,71	287 388 567,71	0,00	0
DIK 3 - Pozemky (účty 03x) a opravné položky k pozemkom	577 773 053,12	595 733 293,45	595 733 293,45	0,00	0
DIK 4 - Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	157 181 418,49	70 364 082,85	70 364 082,85	0,00	0
DIK 5 - Dlhodobý finančný majetok (účty 06x)	255 839 869,63	255 846 539,12	255 846 538,81	0,31	0
DIK 6 - zásoby (ÚS 11 až 13)	176 891,56	192 520,92	192 520,92	0,00	0
DIK 7 - pokladničná hotovosť a ceniny (účty 211, 213)	1 064,87	2 051,42	2 051,42	0,00	0
DIK 8 - účty 22x, 27x	20 638 090,08	39 911 839,61	39 911 839,61	0,00	0
DIK 9 - pohľadávky a záväzky (účty 31x, 32x)	20 219 346,69	33 508 814,76	20 772 585,18	12 039 792,19	12 195 647,70
DIK 10 - účty 33x, 34x, 36x, 37x	51 391 222,29	49 410 083,55	721 413,06	48 688 670,49	48 555 008,73
DIK 11 - zúčtovanie medzi subjektami 35	257 000 724,39	252 101 098,00	252 101 098,00	0,00	0
DIK 12 - prechodné účty (ÚS 38,39)	-80 789 141,11	-233 483 789,96	-233 483 789,96	0,00	0
DIK 13 - fondy a dlhodobé záväzky (ÚS 4)	-1 295 488 027,79	-1 321 388 756,54	-1 321 388 756,54	0,00	0
Spolu:				60 728 462,99	60 750 656,43

DIK 14 - majetok vedený v podsúvahovej evidencii	357 744 192,09	361 736 632,07	255 371 268,99	106 365 363,08	
---	----------------	----------------	----------------	----------------	--

Sumárna tabuľka k tabuľkám 1 až 14 k 31.12.2016

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Rozdiel	Opravné položky
DIK 1 - dlhodobý nehmotný majetok (ÚS 01,07)	1 764 654,42	1 425 133,42	1 425 133,42	0,00	0
DIK 2 - dlhodobý hmotný majetok (ÚS 02, 03,08)	0,00	287 388 567,71	287 388 567,71	0,00	0
DIK 3 - Pozemky (účty 03x) a opravné položky k pozemkom	577 773 053,12	595 733 293,45	595 733 293,45	0,00	0
DIK 4 - Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	157 181 418,49	70 364 082,85	70 364 082,85	0,00	0
DIK 5 - Dlhodobý finančný majetok (účty 06x)	255 839 869,63	255 846 539,12	255 846 538,81	0,31	0
DIK 6 - zásoby (ÚS 11 až 13)	176 891,56	192 520,92	192 520,92	0,00	0
DIK 7 - pokladničná hotovosť a ceniny (účty 211, 213)	1 064,87	2 051,42	2 051,42	0,00	0
DIK 8 - účty 22x, 27x	20 638 090,08	39 911 839,61	39 911 839,61	0,00	0
DIK 9 - pohľadávky a záväzky (účty 31x, 32x)	20 219 346,69	33 508 814,76	20 772 585,18	12 039 792,19	12 195 647,70
DIK 10 - účty 33x, 34x, 36x, 37x	51 391 222,29	49 410 083,55	721 413,06	48 688 670,49	48 555 008,73
DIK 11 - zúčtovanie medzi subjektami 35	257 000 724,39	252 101 098,00	252 101 098,00	0,00	0
DIK 12 - prechodné účty (ÚS 38,39)	-80 789 141,11	-233 483 789,96	-233 483 789,96	0,00	0
DIK 13 - fondy a dlhodobé záväzky (ÚS 4)	-1 295 488 027,79	-1 321 388 756,54	-1 321 388 756,54	0,00	0
Spolu:				60 728 462,99	60 750 656,43
DIK 14 - majetok vedený v	357 744 192,09	361 736 632,07	255 371 268,99	106 365 363,08	

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2016

Skupina majetku	Stav k 31.12. 2015	Účtovný stav k 31.12. 2016	Skutočný stav k 31.12. 2016	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
dlhodobý nehmotný majetok (ÚS 01,07)					
účet 013	6 431 691,10	6 585 903,17	6 585 903,17	0,00	
účet 014	171 488,45	189 138,05	189 138,05	0,00	
účet 073	-4 685 956,68	-5 187 646,95	-5 187 646,95	0,00	
účet 074	-152 568,45	-162 260,85	-162 260,85	0,00	
Spolu:	1 764 654,42	1 425 133,42	1 425 133,42	0,00	

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
dlhodobý hmotný majetok (ÚS 02, 03,08) oprávky					
účet 0211	89 918 649,92	90 748 090,51	90 748 090,51	0,00	
účet 0212	390 084 227,64	482 095 946,37	482 095 946,37	0,00	
Spolu 021	480 002 877,56	572 844 036,88	572 844 036,88	0,00	
účet 0811 oprávky	-29 940 978,77	-31 888 465,22	-31 888 465,22	0,00	
účet 0812 oprávky	-270 732 117,89	-282 091 302,77	-282 091 302,77	0,00	
Spolu 081	-300 673 096,66	-313 979 767,99	-313 979 767,99	0,00	
účet 0223	2 973 400,92	2 973 400,92	2 973 400,92	0,00	
účet 0224	621 397,53	621 397,53	621 397,53	0,00	
účet 0225	16 583 169,05	17 703 058,72	17 703 058,72	0,00	
účet 0227	1 507 473,17	1 469 934,02	1 469 934,02	0,00	
Spolu 022	21 685 440,67	22 767 791,19	22 767 791,19	0,00	
účet 0823 oprávky	-2 430 509,88	-2 549 311,17	-2 549 311,17	0,00	
účet 0824 oprávky	-607 893,05	-610 599,77	-610 599,77	0,00	
účet 0825 oprávky	-10 297 960,09	-10 781 593,81	-10 781 593,81	0,00	
účet 0827 oprávky	-1 422 763,67	-1 390 915,41	-1 390 915,41	0,00	
Spolu 082	-14 759 126,69	-15 332 420,16	-15 332 420,16	0,00	
účet 0236	1 456 889,33	1 538 151,83	1 538 151,83	0,00	
účet 083 oprávky	-1 400 517,97	-1 369 922,74	-1 369 922,74	0,00	
účet 029	30 377 397,31	31 165 139,72	31 165 139,72	0,00	
účet 089 oprávky	-9 630 450,01	-10 244 441,02	-10 244 441,02	0,00	
Spolu		287 388 567,71	287 388 567,71	0,00	

Hlavné mesto SR Bratislava, Primaciálne námestie 1, 814 99 Bratislava

ÚIK

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2016

Tab. č.3

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 0319 - pozemky	577 528 782,96	595 489 023,29	595 489 023,29	0,00	
účet 032 - umelecké diela	244 270,16	244 270,16	244 270,16	0,00	
Spolu	577 773 053,12	595 733 293,45	595 733 293,45	0,00	

Hlavné mesto SR Bratislava, Primaciálne námestie 1, 814 99 Bratislava

ÚIK

Tab. č.4

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2016

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 041 - obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	145 731,40	137 630,40	137 630,40	0,00	
účet 042 - obstaranie dlhodobého majetku	201 620 691,60	121 756 161,23	121 756 161,23	0,00	
účet 094 042 - OP k obstaraniu majetku	-44 585 004,51	-51 529 708,78	-51 529 708,78	0,00	
Spolu:	157 181 418,49	70 364 082,85	70 364 082,85	0,00	

Hlavné mesto SR Bratislava, Primaciálne námestie 1, 814 99 Bratislava

ÚIK

Tab. č.6

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2016

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
zásoby (ÚS 11 až 13)						
v tom: účet 112	176 891,56	192 520,92	192 520,92	0,00		
Spolu:	176 891,56	192 520,92	192 520,92	0,00		

Hlavné mesto SR Bratislava, Primaciálne námestie 1, 814 99 Bratislava

ÚIK

Porovnávacia tabuľka k 31.12.2016

Tab. č.7

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
pokladnica – 211	401,87	242,62	242,62	0,00	
ceniny – 213	663,00	1 808,80	1 808,80	0,00	
Spolu:	1 064,87	2 051,42	2 051,42	0,00	

Hlavné mesto SR Bratislava, Primaciálne námestie 1, 814 99 Bratislava

ÚIK
Tab. č.8

Porovnávacia tabuľka k 31.12.2016

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačné ho rozdielu
účet 221	20 638 090,08	39 911 839,61	39 911 839,61	0,00	
Spolu:	20 638 090,08	39 911 839,61	39 911 839,61	0,00	

Porovnávacia tabuľka k 31.12.2016ÚIK
Tab. č.9

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Opravná položka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
pohľadávky (ÚS 31)						
účet 31110 - Odberatelia - FV služby	141 355,22	103 021,24	103 021,24	0,00		
účet 31111 - Odberatelia - FV sankcie	1 247 607,22	908 920,46	908 920,46	0,00		
účet 3119 - Odberatelia - PODČ	35 760,94	7 178,81	7 178,81	0,00		
účet 3119 2 - Odberatelia - PODČ- krátkodobá	56 212,44	25 653,25	25 653,25	0,00		
účet 31194 - Sankcie za PODČ	1 802,04	1 802,04	1 802,04	0,00		
účet 311999 - účtovné rozdiely	7 069,67	4 146,68	0,00	4 146,68		účtovný odpis
Súčet 311	1 482 737,86	1 050 722,48	1 042 429,12	4 146,68		
účet 31412001 - záloha -ZSE Energia, a.s.	193,00	0,00	0,00	0,00		
účet 31412003 - záloha - Slov.plyn.priemysel	168 143,00	149 329,00	149 329,00	0,00		
účet 31412006 - záloha - Slovenská pošta	1 071,03	40 914,20	40 914,20	0,00		
účet 31412010 - záloha - Račianska teplárenská, a.s.	2 425,32	1 930,33	1 930,33	0,00		
účet 31412013 - záloha - JurisDAT-M.Medle	0,00	0,00	0,00	0,00		
účet 31412021 - záloha - Exek.úrad Majchrák	1 759,28	1 759,28	1 759,28	0,00		
účet 31412024 - záloha - JUDr.Ľubomír Pekár-súd.exe.	531,10	531,10	531,10	0,00		
účet 31412035 - záloha - Bratislavské teplárenská	48 720,00	0,00	0,00	0,00		
účet 31412036 -záloha - Dalkia Podunajské Biskupice s.r.o.	10 806,00	8 739,87	8 739,87	0,00		
účet 31412037 - záloha - Dalkia, a.s.	11 286,00	5 910,54	5 910,54	0,00		

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Opravná položka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 31412039 - záloha - SBD BA II.,Strojnícka ul.	327,18	381,08	381,08	0,00		
účet 31412046 - záloha - H-PROBYT, s.r.o.	314 776,40	324 887,52	324 887,52	0,00		
účet 31412047 - záloha - Spoločenstvo vlastníkov bytov BETA	80 978,06	81 128,07	81 128,07	0,00		
účet 31412048 - záloha - BYTY, spol.s.r.o.,Janotova 14-16	21 675,42	18 904,19	18 904,19	0,00		
účet 31412049 - záloha -ETP Managment budov, Mlynské Nivy 61	35 722,08	32 461,65	32 461,65	0,00		
účet 31412050 - záloha - BYTOKOMPLET-D s.r.o., Kamenárska 18	70 386,26	2 426,88	2 426,88	0,00		
účet31412052 - záloha - Správcovskébratisl.družstvo	5 377,94	4 969,80	4 969,80	0,00		

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Opravná položka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 31412053 - záloha - K.T.I.družstvo	3 343,53	3 805,61	3 805,61	0,00		
účet 31412054 - záloha - Spol.vlast.bytov, Sekulská 5	1 638,00	1 845,00	1 845,00	0,00		
účet 31412055 - záloha - Ing.A.Stanová - A-DOMUS, Trenčianska 28	3 754,46	2 795,79	2 795,79	0,00		
účet 31412056 - záloha - Váš správca spol. s.r.o.	14 702,04	14 835,48	14 835,48	0,00		
účet 31412057 - záloha - MK REAL, s.r.o.	2 588,76	2 588,76	2 588,76	0,00		
účet 31412059 - záloha - Bytospráva s.r.o.	53 409,20	52 547,70	52 547,70	0,00		
účet 31412060 - záloha - Meopta, správa a údržba bytov, s.r.o.	5 021,28	4 751,04	4 751,04	0,00		
účet 31412062 - záloha - Spoloč.vlast.bytov a NP Gabčíková 8 a10	3 445,00	3 345,00	3 345,00	0,00		
účet 31412064 - záloha -VSD, s.r.o.	245,20	240,24	240,24	0,00		
účet 31412065 - záloha - Ing. St.Polák, Stavocentrum	4 550,40	2 347,73	2 347,73	0,00		
účet 31412073 - záloha - JAGA spol.s.r.o.	7 639,20	0,00	0,00	0,00		
účet 31412075 - záloha - DOMING s.r.o.	1 511,50	1 485,60	1 485,60	0,00		
účet 31412080 - záloha - Petit Press	0,00	0,00	0,00	0,00		
účet 31412081 - záloha - Bytoservis, spol.s.r.o.	3 240,00	3 334,44	3 334,44	0,00		
účet 31412091 - záloha - SBYTY, s.r.o.	4 893,00	5 008,56	5 008,56	0,00		
účet 31412121 - záloha - Mestská správcovská spol., s.r.o.	1 012,92	1 012,92	1 012,92	0,00		
účet 31412152 - záloha - Bytový podnik Podunajské Biskupice, s.r.o.	0,00	43 335,34	43 335,34	0,00		
účet 31412209 - záloha -KS Komfort-Servis s.r.o.	9 053,69	7 211,81	7 211,81	0,00		

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Opravná položka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 31412218 - záloha - Regionálne vzdelávacie centrum	0,00	484,00	484,00	0,00		
účet 31412219 - záloha - správa RW,s.r.o.	13 135,27	15 822,16	15 822,16	0,00		
účet 31412222 - záloha - SSE - Žilina	327 801,00	332 713,00	332 713,00	0,00		
účet 31412229 - záloha - Blahobyť s.r.o.	0,00	69 421,50	69 421,50	0,00		
účet 31412230 - záloha - MADJAN s.r.o.	1 527,84	10 400,28	10 400,28	0,00		
účet 31412232 - záloha - Spol.pre záhradnú a krajinársku tvorbu	196,11	0,00	0,00	0,00		
účet 31412241 - záloha - Contesta s.r.o.	0,00	894,15	894,15	0,00		
účet 31412250 - záloha - Todos Bratislava s.r.o.	0,00	87 699,99	87 699,99	0,00		
účet 31412251 - záloha - PPC Team plus	0,00	24 040,00	24 040,00	0,00		
účet 31412252 -záloha - Chladenie a klimatizácia s.r.o.	0,00	22 793,66	22 793,66	0,00		
účet 31412253 - záloha - Damaron s.r.o.	0,00	14 083,30	14 083,30	0,00		
účet 31412254 - záloha - ALFAPLAST trade s.r.o.	0,00	143 151,00	143 151,00	0,00		
účet 31412255 - záloha - Siemens s.r.o.	0,00	231 811,20	231 811,20	0,00		
účet 31412258 - záloha - Lambda Life a.s.	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00		
účet 31412259 - záloha - PC-TECH s.r.o.	0,00	23 160,00	23 160,00	0,00		
účet 3143 1010 - úhrada fa za služby -vyúčt. náj. OTZ rok 2010	77 156,24	0,00	0,00	0,00		
účet 3143 1011 - úhrada fa za služby -vyúčt. náj. OTZ rok 2011	96 289,84	0,00	0,00	0,00		
účet 3143 1012 - úhrada fa za služby -vyúčt. náj. OTZ rok 2012	27 898,14	0,00	0,00	0,00		

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Opravná položka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 3143 1013 - úhrada fa za služby -vyúčt. náj. OTZ rok 2013	5 969,63	0,00	0,00	0,00		
účet 3143 10131 - úhrada fa za služby -vyúčt. náj. OTZ rok 2013 -ročné preúčtovanie	84,62	0,00	0,00	0,00		
účet 3143 1014 - úhrada fa za služby -vyúčt. náj. OTZ rok 2014	4 325,84	0,00	0,00	0,00		
účet 3143 1015 - úhrada fa za služby -vyúčt. náj. OTZ rok 2015	35 192,69	0,00	0,00	0,00		
účet 31431016 -úhrada fa za služby - vyúčt. Náj. - SSN rok 2016	0,00	36 372,57	36 372,57	0,00		
účet 3143 2014 - úhrada fa za služby -vyúčt. náj. H-PROBYT rok 2014	23 517,50	0,00	0,00	0,00		
účet 3143 2015 - úhrada fa za služby -vyúčt. náj. H-PROBYT rok 2015	517 146,80	-281,87	-281,87	0,00		
účet 31432016 -úhrada fa za služby - vyúčt. náj. - H-Probyt rok 2016	0,00	490 694,10	490 694,10	0,00		
účet 3143 3015 - úhrada fa za služby -vyúčt. náj. Duspama rok 2015	350 969,14	0,00	0,00	0,00		
účet 31433016 - úhrada fa za služby - vyúčt. náj. - Duspama rok 2016	0,00	340 669,46	340 669,46	0,00		
účet 3145 -záloha - projekt BA klíma	292 204,69	0,00	0,00	0,00		
účet 3149 - poskytnuté prevádzkové preddavky -PODČ	155,35	155,35	155,35	0,00		
Súčet 314	2 667 796,95	2 680 848,38	2 680 848,38	0,00		
účet 318105133013002 - za komunálne odpady a drobné stavebné odpady od r.2004	4 850 895,08	5 161 666,50	5 161 666,50	0,00		
účet 3181 1 5011 - odber. fa	94 554,04	80 685,99	80 685,99	0,00		

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Opravná položka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 3181 1 5021 -pohľadávky - trovy konania, OTZ byty	23 540,62	26 924,89	26 924,89	0,00		
účet 3181 1 5022 -pohľadávky - trovy konania, Duspama	5 392,66	5 397,38	5 397,38	0,00		
účet 3181 1 5023 -pohľadávky - trovy konania, H-Probyt, Ko	22 214,44	21 881,51	21 881,51	0,00		
účet 3181 1 5024 -pohľadávky - trovy konania, H-Probyt, PB,NP	16 054,48	16 173,12	16 173,12	0,00		
účet 3181 1 5025 -pohľadávky - trovy konania, NP, pozemky	90 735,61	105 014,35	105 014,35	0,00		
účet 3181 1 5026 -pohľadávky - trovy konania, NP,pozemky,Leg, SNM	3 014,39	3 095,39	3 095,39	0,00		
účet 3181 1 5027 -pohľadávky - súdne poplatky DU -vrátené	909,30	0,00	0,00	0,00		
účet 3181 1 5028 -pohľadávky - trovy konania,súd.trovy OSV	21,30	37,80	37,80	0,00		
účet 3181 1 5110 - odberateľská fa	6 951,96	7 245,45	7 245,45	0,00		
účet 3181 1 5119 -ostatné príjmy	2 913,31	1 469,22	1 469,22	0,00		
účet 3181 1 5160 -náhrady z poisťovní	332,02	332,02	332,02	0,00		
účet 3181 1 5180 - osobitná škola	6 621,95	6 621,95	6 621,95	0,00		

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Opravná položka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 3181 1 5190 - refundácie - FV	10 928,68	10 007,00	10 007,00	0,00		
účet 3181 1 5331 -doprava rozhodnutia	34 580,00	1 807,50	1 807,50	0,00		
účet 3181 1 5351000 - pokuty - doprava	30 049,53	51 389,52	51 389,53	-0,01		
účet 3181 1 5352 - pokuty - MPOL	36 976,18	44 592,58	44 592,58	0,00		
účet 3181 1 5357 -pokuta - za správne delikty	103 121,07	103 132,70	103 132,70	0,00		
účet 3181 1 5358 -pokuta - poplatok za odpad	455,00	455,00	455,00	0,00		
účet 3181 1 5358001 -pokuta za znečistenie ovzdušia	20,00	10,00	10,00	0,00		
účet 3181 1 5370 - poplatok za výrub stromov	879,08	879,08	879,08	0,00		
účet 3181 1 5381 -správny poplatok -znečistenie ovzdušia - OZP	395,60	237,50	237,50	0,00		
účet 3181 1 5390 -správny poplatok k dani z nehnuteľnosti	123,50	209,00	209,00	0,00		
účet 3181 1 5398 - správny poplatok -odvod z hernej istiny	226 659,05	289 169,14	289 169,14	0,00		
účet 3181 1 5399 -odvod z HH - paušál	17 733,33	17 733,33	17 733,33	0,00		
účet 3181 1 5440 - predaj mestského majetku podľa OZ - Mag, MČ	2 256 053,29	2 351 224,02	2 351 224,02	0,00		
účet 3181 1 5481 - predaj podielov B, N, P -182 -OTZ	92 387,72	87 504,64	87 504,64	0,00		
účet 3181 1 5482 - predaj podielov B, N, P - MČ -182	221 410,30	222 190,89	222 190,89	0,00		
účet 3181 1 5482001 - predaj majetku - 182 -MČ	1 848,04	2 206,05	2 206,05	0,00		
účet 3181 1 5484 - predaj podielov B, N, P - MČ -182 do r.2005	1 450,75	408,97	408,97	0,00		
účet 3181 1 5774 - záloha na služby	8 747,87	9 151,28	9 151,28	0,00		
účet 3181 1 5790 - prejíjom sankcie	0,00	-382,00	-382,00	0,00		

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Opravná položka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 3181 2 5126000 - príjmy z prenajatých bytov	1 335 763,78	1 277 762,42	1 277 762,42	0,00		
účet 3181 2 5127001 - príjmy z prenajatých nebytových priestorov	2 393 592,06	2 307 959,96	2 307 959,96	0,00		
účet 3181 2 5127003 - príjmy z prenájmu chaty	0,00	200,00	200,00	0,00		
účet 3181 2 5128000 - príjmy z prenajatých pozemkov	3 845 060,51	4 177 174,64	4 177 174,64	0,00		
účet 3181 2 5128001 - príjmy z prenajatých pozemkov -bez právneho titulu	4 049 030,07	4 349 459,94	4 349 459,94	0,00		
účet 3181 2 5128002 - príjmy z prenajatých pozemkov -bez právneho titulu § 676	32 166,71	42 220,65	42 220,65	0,00		
účet 3181 2 5128003 - príjmy z prenajatých pozemkov -vecné bremená	18 766,08	43 241,10	43 241,10	0,00		
účet 3181 2 5128007 - príjmy z prenajatých pozemkov VT a tržnica	19 654,60	17 191,00	17 191,00	0,00		
účet 3181 2 5129001 - prenájom z prenajatých ubytovaní -Fortuna, Kopčany, MsP, KC	19 454,21	15 616,90	15 616,90	0,00		
účet 3181 3 5002 - poplatok z reklamy	17 521,29	9 406,08	9 406,08	0,00		
účet 3181 3 5008 - poplatok - stavebné úrady	0,00	60,00	60,00	0,00		
účet 3181 4 5001 - sankcia z kúpnych zmlúv	21 419,51	21 419,50	21 419,50	0,00		
účet 3181 4 5003 -sankcie - odvod HH	6 464,54	6 532,32	6 532,32	0,00		
účet 3181 4 5004 - sankcie - za ostatné príjmy	562,89	562,90	562,90	0,00		
účet 3181 4 5005 - sankcie -za predaje do r.2004	934 321,80	700 584,07	700 584,07	0,00		
účet 3181 4 5006 - sankcie - za prenájom bytov	425 157,05	406 095,53	406 095,53	0,00		

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Opravná položka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 3181 4 5007 - sankcie - za prenájom NP a pozemky	1 602 234,34	1 573 835,18	1 573 835,18	0,00		
účet 3181 4 5008 - sankcie - za prechodné fin.výpomoci	103,00	103,00	103,00	0,00		
účet 3181 4 5009 - sankcie - za prenájom ubytovaní	176,20	176,19	176,19	0,00		
účet 3181 6 5 2 - pohľadávky - HZZ -odb.faktúry, ostatné po lehote spl.	5 303,90	528,95	528,95	0,00		
účet 3185 - pohľadávky do r.2004- bez salda	9 010 201,80	8 963 677,42	0,00	8 963 677,42	8 963 677,42	účtovný odpis
účet 3188 - pohľadávky terminovaný vklad	0,00	6 840 920,00	6 840 920,00	0,00		
účet 318999 - účtovné rozdiely	3 533 586,93	3 231 970,28	0,00	3 231 970,28	3 231 970,28	účtovný odpis
Súčet 318	35 438 511,42	42 615 169,81	29 718 938,04	12 199 794,38	12 195 647,70	
účet 319140005 -EXE - Daň z nehnuteľností	0,00	221 666,79	221 666,79	0,00		
účet 319160025 - EXE - Daň za užívanie verejného priestranstva	0,00	158 032,56	158 032,56	0,00		
3191 4000 - daňové pohľadávky - DZN	3 178 396,37	3 328 630,88	3 328 630,88	0,00		
3191 5300 - pokuta - DZN	2 834,12	2 491,87	2 491,87	0,00		
3191 5400 - sankcie - DZN	24 840,99	23 068,64	23 068,64	0,00		
3191 5500 - sankcie DUVP	0,00	388,40	388,40	0,00		
3191 6001 - daň za ubytovanie	735 699,11	641 603,98	641 603,98	0,00		
3191 6002 - daň za užívanie ver. priestr.	697 737,71	643 033,21	643 033,21	0,00		
3191 6301 - pokuta - daň za ubytovanie	0,00	182,76	182,76	0,00		
3191 6302 - pokuta - daň za užívanie VP	1 111,21	1 111,21	1 111,21	0,00		
Súčet 319	4 640 619,51	5 020 210,30	5 020 210,30	0,00		
Súčet za 31	44 236 735,41	51 366 950,97	38 466 572,52	12 199 794,38	12 195 647,70	

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Opravná položka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
3211 1 24 - dodavatelia -VH - dlhodobé nad 1r.	-290 761,99	-395 376,70	-395 376,70	0,00		
3211 2 2 - dodavatelia - VH - krátkodobé	-7 832 111,25	-1 467 292,83	-1 467 292,83	0,00		
3219 2 -dodavatelia - PODČ - krátkodobé	-3 126,82	-32 685,28	-32 685,28	0,00		
321999 - účtovné rozdiely	-2 528,42	-2 608,42	0,00	-2 608,42		účtovný odpis
Súčet 321	-8 126 000,06	-1 897 963,23	-1 895 354,81	-2 608,42		
3241 - prijaté preddavky - vlastné hospodárenie	-107 484,71	-106 942,95	-106 942,95	0,00		
3241762 - prijaté preddavky na služby - byty	-939 372,62	-972 398,33	-972 398,33	0,00		
3241772 - preddavok - prenájom NP	-689 704,83	-722 525,49	-722 525,49	0,00		
32417727 - preddavok - rekreačný popl. chaty	-85,50	0,00	0,00	0,00		
32417821 - preddavok - záloha na vecné bremeno	-858 838,00	-877 464,66	-877 464,66	0,00		
3248 0 1 - preddavok na likvidačný zostatok KOVO	-1 765 916,47	-1 765 916,47	-1 765 916,47	0,00		
324999 - účtovné rozdiely	-35 740,56	-47 877,78	0,00	-47 877,78		účtovný odpis

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Opravná položka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
Súčet 324	-4 397 142,69	-4 493 125,68	-4 445 247,90	-47 877,78		
3251 2 001 - ostatné záväzky - VH - krátkodobé - ostatné	-11 329 563,17	-11 326 142,22	-11 326 142,22	0,00		
3251 2 002 - ostatné záväzky - VH -krátkodobé -DN	-82,55	-180,16	-180,16	0,00		
3251 2 005 - ostatné záväzky - VH - krátkodobé - vyúčtovanie služieb spr.	-6 831,56	-23 505,68	-23 505,68	0,00		
3251222 - ostatné záväzky v lehote splatnosti	-41 753,81	-465,99	-465,99	0,00		
3259 2 - ostatné záväzky - PODČ - krátkodobé	-2 352,21	-3 090,58	-3 090,58	0,00		
325999 - účtovné rozdiely	-113 662,67	-113 662,67	0,00	-113 662,67		účtovný odpis
Súčet 325	-11 494 245,97	-11 467 047,30	-11 239 721,96	-113 662,67		
32601 - nevyfakturované dodávky		2 501 262,26	2 501 262,26	0,00		
Súčet za 32	-24 306 379,25	-20 359 398,47	-20 195 249,60	-164 148,87		
Súčet 31 + 32	20 219 346,69	33 508 814,76	20 772 585,18	12 039 792,19	12 195 647,70	

Porovnávacia tabuľka k 31.12.20156ÚIK
Tab. č.10

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel	opravná položka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 331 - zamestnanci	-737 784,73	-752 524,39	-752 524,39	0,00		
účet 335 - pohľadávky voči zamestnacom	16 435,97	5 112,36	5 112,36	0,00		
účet 336 - zúčtovania s orgánmi sociálneho poistenia za zdtravotníckeho poistenia	-482 037,70	-549 638,95	-549 638,95	0,00		
Súčet za 33	-1 203 386,46	-1 297 050,98	-1 297 050,98	0,00		
účet 341 - daň z príjmov PO- PODČ	-2 129,44	10 998,52	10 998,52	0,00		
účet 342 - ostatné priame dane - daň zo mzdy	-130 755,29	-149 518,02	-149 518,02	0,00		
účet 3439 002 - daň z pridanej hodnoty-da%n.úrad-PODČ-od 1.5.2004	-8 823,01	-410 857,93	-410 857,93	0,00		
účet 3439 132 - daň z pridanej hodnoty-vstup 19%-od 1.5.2004	16,09	0,00	0,00	0,00		
účet 34592 001 - ostatné dane a poplatky -PODČ daň z motorových vozidiel	-421,21	-358,13	-358,13	0,00		
Súčet za 34	-142 112,86	-550 695,56	-550 695,56	0,00		
účet 371 - zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	-1 142 951,84	-694 842,68	-694 842,68	0,00		
účet 372 - transféry a ostatné zúčtovania so subjektami mimo verejnej správy	2 809 887,40	3 112 446,52	3 112 446,52	0,00		
účet 374 999 účtovné rozdiely	140 470,09	140 470,09	0,00	140 470,09		účtovný odpis
Súčet za 374	1 807 405,65	2 558 073,93	2 417 603,84	140 470,09	0,00	

Porovnávacía tabuľka k 31.12.20156ÚIK
Tab. č.10

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel	opravná položka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 3780 - pohľadávky - vlastná činnosť - premlčané	9 507,11	9 507,11	9 507,11	0,00		
účet 3781 - pohľadávky - vlastná činnosť	793,52	40 588,15	40 588,15	0,00		
účet 378172 - nevyúčtované služby - dod.f.a	220 897,51	220 897,51	220 897,51	0,00		
účet 37817622 - pohľadávky - záloha na služby -byty	108 097,60	3 407,28	3 407,28	0,00		
účet 378176221 - pohľadávky - záloha na služby -ročné zúčtovanie	142 957,85	191 837,51	191 837,51	0,00		
účet 37817722 - pohľadávky - záloha na služby -nebyty	127 181,53	37 297,98	37 297,98	0,00		
účet 378177221 - pohľadávky - záloha na služby -nebyty- ročné zúčtovanie	415 727,74	446 856,11	446 856,11	0,00		
účet 378178 - pohľadávky z nájmu pozemkov	1 100 604,53	445 431,92	445 431,92	0,00		
účet 37818 12 1 - pohľadávky - predaj majetku -dlhodobý	1 938 854,06	1 938 854,06	1 938 854,06	0,00		
účet 37819 - pohľadávky	18 770,64	18 770,64	18 770,64	0,00		
účet 3783 - pohľadávky do r.2004-bez salda	28 415 609,89	28 415 609,89	0,00	28 415 609,89	28 415 609,89	
účet 3784 - pohľadávky	12 896 479,30	12 567 260,17	0,00	12 567 260,17	12 567 260,17	
účet 3785 08 - finančné usporiadanie 2008	7 572 138,67	7 572 138,67	0,00	7 572 138,67	7 572 138,67	
účet 3785 101 - finančné vysporiadanie - dividendy	0,00	0,00	0,00	0,00		
účet 3786 - tvorba soc.fondu	11 697,29	13 270,54	13 270,54	0,00		

Porovnávacía tabuľka k 31.12.20156ÚIK
Tab. č.10

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel	opravná položka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 37894 - pohľadávky - PODČ - bez salda	65,02	0,00	0,00	0,00		
účet 378 999 - účtovné rozdiely	285 340,08	287 462,44	0,00	287 462,44		účtovný odpis
Súčet 378	53 264 722,34	52 209 189,98	3 366 718,81	48 842 471,17	48 555 008,73	
účet 379174 - nepriradené platby MSP-P 25828103	100,00	-10,00	-10,00	0,00		
účet 379175 - nepriradené platby MSP-V 25828293	0,03	0,00	0,00	0,00		
účet 379176 - preplatky nájom - byty	-36 079,08	-25 713,13	-25 713,13	0,00		
účet 379177 - preplatky pre pozemky a ostatné	-328 028,06	-285 577,18	-285 577,18	0,00		
účet 379178 - nepriradené pladby - Duspama	-44 727,07	-10 130,22	-10 130,22	0,00		
účet 379 31801 - preplatky na licenciach HH	-6 000,89	-0,97	-0,97	0,00		
účet 379 31802 - preplatky na OLO	-43 361,72	-58 081,27	-58 081,27	0,00		
účet 379 31803 - nepriradené platby - č.ú 25827813	0,00	-160,00	-160,00	0,00		
účet 379 31901 - preplatky na DzN	-186 654,84	-155 983,92	-155 983,92	0,00		
účet 379 31902 - preplatky na DzU	-78,09	-3 423,45	-3 423,45	0,00		
účet 379 31903 - preplatky na DzVP	-1 424,31	-1 608,51	-1 608,51	0,00		
účet 3791999 - účtovné rozdiely	-507 705,61	-176 692,20	0,00	-176 692,20		účtovný odpis
účet 379112001 - platby dane DU - pre MČ	0,00	0,00	0,00	0,00		

Porovnávacia tabuľka k 31.12.20156ÚIK
Tab. č.10

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel	opravná položka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 3791402 Závazky - depozit 1365451853/0200(starý)	0,00	0,00	0,00	0,00		
účet 3791422 - záväzky - depozit 1365451853/0200(starý)	-120 702,83	-129 196,81	-129 196,81	0,00		
účet 3791432 - záväzok depozit MAG 25824903	-831 799,18	-2 436 505,40	-2 436 505,40	0,00		
účet 37915 - výdavky MAG/Dufeková/	0,00	0,00	0,00	0,00		
účet 3791442 - záväzky - depozit 25825033/7500 MSP	-2 618,32	-5 231,91	-5 231,91	0,00		
účet 37916121 - zrážky zo mzdy v prospech in. FO a PO-MAG	-23 208,97	-25 856,10	-25 856,10	0,00		
účet 37916122 - zrážky zo mzdy v prospech in. FO a PO-MPOL	-8 538,32	-8 224,40	-8 224,40	0,00		
účet 37916221 - zrážky zo mzdy stravné na budúci rok - MAG	-10 166,10	-11 948,00	-11 948,00	0,00		
účet 37916222 - zrážky zo mzdy stravné na budúci rok - MPOL	-6 483,00	-6 714,00	-6 714,00	0,00		
účet 379181 - podiel z predaja majetku pre MČ	0,00	0,00	0,00	0,00		
účet 37919 - mylné platby	-118 742,23	-117 578,57	0,00	-117 578,57		účtovný odpis
účet 37918144 - preplatok za predaj majetku	-15 152,51	-11 621,42	-11 621,42	0,00		
účet 37919176 - preplatok za nájo za byty do 2012	-42 366,91	-37 685,80	-37 685,80	0,00		
účet 37919199 -mylné platby - p.Foglová- pokladňa MAG	-1 510,57	-1 331,76	-1 331,76	0,00		
účet 37927 - preplatok - prenájom NP	-158,80	-158,80	-158,80	0,00		
Súčet 379	-2 335 407,38	-3 509 433,82	-3 215 163,05	-294 270,77		

Porovnávacia tabuľka k 31.12.20156ÚIK
Tab. č.10

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel	opravná položka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
Spolu :	51 391 222,29	49 410 083,55	721 413,06	48 688 670,49	48 555 008,73	

Hlavné mesto SR Bratislava, Primaciálne námestie 1, 814 99 Bratislava

Porovnávacia tabuľka k 31.12.2016

ÚIK
Tab. č. 11

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
zúčtovanie medzi subjektami 35					
účet 351 - zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľanáklady budúcich období	32 328,81	26 186,75	26 186,75	0,00	
účet 355 - Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VUC	256 748 446,43	252 087 523,11	252 087 523,11	0,00	
účet 357 Ostatné zúčtovania rozpočtu	-28 150,54	-22 280,91	-22 280,91	0,00	
účet 359 - zúčtovanie transférov medzi	248 099,69	9 669,05	9 669,05	0,00	
Spolu:	257 000 724,39	252 101 098,00	252 101 098,00	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2016

ÚIK
Tab. č. 12

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
prechodné účty (ÚS 38,39)					
účet 3811 - náklady budúcich období	51 495,37	48 690,83	48 690,83	0,00	
účet 3819 - náklady budúcich období PODČ	792,32	682,24	682,24	0,00	
Súčet za 381	52 287,69	49 373,07	49 373,07	0,00	
účet 3831 - náklady budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3839 - náklady budúcich období PODČ	-21 941,60	-2,08	-2,08	0,00	
Súčet za 383	-21 941,60	-2,08	-2,08	0,00	
účet 384 - časové rozlíšenie	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3841 1 - časové rozlíšenie - Radlinského -	0,00	-3 720 948,32	-3 720 948,32	0,00	
účet 3841 18 - časové rozlíšenie - NS MHD	0,00	-57 357 295,65	-57 357 295,65	0,00	
účet 3841 27 - časové rozlíšenie - BA Klíma	0,00	-10 959,39	-10 959,39	0,00	
účet 3841 3 - časové rozlíšenie - transfer na	0,00	-203 942,13	-203 942,13	0,00	
účet 3841 50 - časové rozlíšenie - transfer na	-161 517 917,65	-102 500 498,94	-102 500 498,94	0,00	
účet 3841 52 - čas.rozlišenie - bežný transfer z	-230 245,73	-230 245,73	-230 245,73	0,00	
účet 3841 5201 - čas.rozlišenie - BT z iných	-44 521,60	-44 521,60	-44 521,60	0,00	
účet 3841 55 - čas.rozlišenie - Elektronizácia	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3842 89186 - čas.rozlišenie - Fond	-446 178,51	-444 027,14	-444 027,14	0,00	
účet 3842 89188 - čas.rozlišenie - Fond na	-304 071,25	-109 862,05	-109 862,05	0,00	
účet 3844 4 - Výnosy budúcich období -	33 000,00	0,00	0,00	0,00	
Súčet za 384	-162 509 934,74	-164 622 300,95	-164 622 300,95	0,00	
Súčet za 38	-162 479 588,65	-164 572 929,96	-164 572 929,96	0,00	
účet 39113111 - opravná položka k	0,00	-1 011 941,70	-1 011 941,70	0,00	
účet 3911 31111 - opravná položka k	-1 396 032,11	0,00	0,00	0,00	
účet 3911 3119 - opravná položka k	0,00	-29 111,76	-29 111,76	0,00	
účet 3911 3181 opravná položka k	0,00	-3 087 446,80	-3 087 446,80	0,00	
účet 3911 3181 0 - opravná položka k	-1 156 275,00	-1 315 114,30	-1 315 114,30	0,00	
účet 3911 3181 1 -opravná položka k	-2 219 126,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3911 3181 2 6 - opravná položka k	-1 178 243,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3911 3181 2 7 - opravná položka k	-1 708 047,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3911 3181 2 8 - opravná položka k	-2 476 773,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3911 318130 - opravná položka k	-15 512 455,89	0,00	0,00	0,00	
účet 3911 3182 - opravná položka k	0,00	-9 358 921,70	-9 358 921,70	0,00	
účet 3911 3183 - opravná položka k	0,00	-9 406,08	-9 406,08	0,00	
účet 3911 3184 - opravná položka k	0,00	-716 603,17	-716 603,17	0,00	
účet 3911 3185 - opravná položka k	0,00	-213,06	-213,06	0,00	
účet 3911 3186 - opravná položka k	0,00	-528,95	-528,95	0,00	
účet 3911 3191 - opravná položka k	0,00	-2 077 885,45	-2 077 885,45	0,00	
účet 3911 335319 - opravná položka k	0,00	-3 314,95	-3 314,95	0,00	
účet 3911 372 - opravná položka k	-2 543 517,23	0,00	0,00	0,00	
účet 3911 374 - opravná položka k	-140 470,09	0,00	0,00	0,00	
účet 3911 378 18 - opravná položka k	-1 938 854,06	-1 938 854,06	-1 938 854,06	0,00	
účet 3911 3780 - opravná položka k	-50 519 347,73	-49 361 518,53	-49 361 518,53	0,00	
Súčet za 391	-80 789 141,11	-68 910 860,00	-68 910 860,00	0,00	
Súčet za 39	-80 789 141,11	-68 910 860,00	-68 910 860,00	0,00	
Súčet za 3	-243 268 729,76	-233 483 789,96	-233 483 789,96	0,00	

Porovnávacia tabuľka k 31.12.2016

ÚIK
Tab. č. 13

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie
fondy a dlhodobé záväzky (ÚS 4)					
účet 415- oceňovacie rozdiely z kapitálových účasť	-51 228 559,85	-51 228 559,85	-51 228 559,85	0,00	
Súčet za 415	-51 228 559,85	-51 228 559,85	-51 228 559,85	0,00	
účet 421- zákonný rezervný fond	-976 163,24	-976 163,24	-976 163,24	0,00	
účet 42111 - zákonný rezervný fond - tvorba	-577 691,36	-6 470 682,77	-6 470 682,77	0,00	
účet 42114 - zákonný rezervný fond - čerpanie	671 583,42	721 583,42	721 583,42	0,00	
Súčet za 421	-882 271,18	-6 725 262,59	-6 725 262,59	0,00	
účet 42811 - nevysporiadaný výsledok	-1 173 743 110,95	-1 202 598 957,94	-1 202 598 957,94	0,00	
účet 4281 1 19 - nevysporiadaný výsledok	4 400,00	4 400,00	4 400,00	0,00	
účet 4281122 - nevysporiadaný výsledok	2 403 606,08	2 403 606,08	2 403 606,08	0,00	
účet 4281123 - Opravy účtovania - minulé obdobia	88 251 955,52	83 741 253,66	83 741 253,66	0,00	
účet 4281129 - Nevysporiadaný výsledok	54 211 774,72	54 211 774,72	54 211 774,72	0,00	
účet 4281141 - Tvorba fondov	618 357,95	6 946 916,25	6 946 916,25	0,00	
účet 4281149 - presun - iná zmena	-48 476 957,48	-48 069 509,43	-48 069 509,43	0,00	
účet 42812 - Fond rozvoja bývania	-19 818 145,06	-20 221 309,12	-20 221 309,12	0,00	
účet 4281229 - Fond rozvoja bývania - úbytok - iná	63 162,68	63 162,68	63 162,68	0,00	
účet 42891 - Nevysporiadaný výsledok	-667 694,43	0,00	0,00	0,00	
účet 4289119 - Nevysporiadaný výsledok	-20 406,26	0,00	0,00	0,00	
účet 4289129 - Nevysporiadaný výsledok	36 275,00	0,00	0,00	0,00	
Súčet za 428	-1 097 136 782,23	-1 123 518 663,10	-1 123 518 663,10	0,00	
Súčet za 42	-1 098 019 053,41	-1 130 243 925,69	-1 130 243 925,69	0,00	

účet 4311- Výsledok hospodárenia-PS-rozpočtová činnosť minulých rokov	-28 867 102,34	0,00	0,00	0,00	
Súčet za 431	-28 867 102,34	0,00	0,00	0,00	
účet 4591 - Dlhodobé rezervy v RČ	0,00	-22 534 777,11	-22 534 777,11	0,00	
Súčet za 459	0,00	-22 534 777,11	-22 534 777,11	0,00	
Súčet za 45	0,00	-22 534 777,11	-22 534 777,11	0,00	
účet 46151 002 131 - Bankové úvery - ČSOB-splatnosť kratšia ako 1 rok	-1 000 000,00	-5 000 000,00	-5 000,00	0,00	
účet 46151 002 331 - Bankové úvery dlhodobé - ČSOB - splatnosť dlhšia ako 1 rok	-86 311 500,00	-77 311 500,00	-77 311 500,00	0,00	
účet 46151 004 339 - Bankové úvery dlhodobé zahraničné - CEB - splatnosť dlhšia ako 1 rok	-30 000 000,00	-35 000 000,00	-35 000 000,00	0,00	
Súčet za 46	-117 311 500,00	-117 311 500,00	-117 311 500,00	0,00	
účet 4721 1 952 - Sociálny fond - MAG PS	-34 913,36	-34 913,36	-34 913,36	0,00	
účet 4721 112 952 - Sociálny fond - MAG povinný príděl	0,00	-112 159,48	-112 159,48	0,00	
účet 4721 121 952 - Sociálny fond - MAG stravovanie	0,00	77 276,10	77 276,10	0,00	
účet 4721 123 952 - Sociálny fond - MAG čerpanie na soc. Výpomoc	0,00	600,00	600,00	0,00	
účet 4721 124 952 - Sociálny fond - MAG čerpanie na dopravu do zamestnania	0,00	12 662,00	12 662,00	0,00	
účet 4721 126 952 - Sociálny fond - MAG ostatné čerpanie podľa dohody	0,00	5 930,00	5 930,00	0,00	

účet 4721 2 952 - Sociálny fond - MSP PS	-16 898,83	-16 898,83	-16 898,83	0,00	
účet 4721 212 952 - Sociálny fond - MSP povinný prídely	0,00	-53 951,92	-53 951,92	0,00	
účet 471 221 952 - Sociálny fond - MSP stravovanie	0,00	32 561,60	32 561,60	0,00	
účet 4721 222 952 - Sociálny fond - MSP čerpanie na regeneráciu prac. Sily	0,00	18 900,00	18 900,00	0,00	
Súčet za 472	-51 812,19	-69 993,89	-69 993,89	0,00	
Súčet za 47	-61 812,19	-69 993,89	-69 993,89	0,00	
Súčet	-1 295 488 027,79	-1 321 388 756,54	-1 321 388 756,54	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2016

Tab. č. 14

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
majetok vedený v podsúvahovej evidencii						
účet 77111 - drobný dlhodobý hmotný majetok	2 939 195,56	3 270 465,64	3 270 073,54	392,10	ukradnuté lavičky	dané do ŠK ukončenie r. 2017
účet 77112 - DDN nehmotný majetok	222 325,00	285 210,61	285 210,61	0,00		
účet 7711 16 - Odevy v používaní	246 768,30	280 463,85	280 463,85	0,00		
účet 77191 - DHM - v používaní PODČ	66 646,22	42 585,18	42 585,18	0,00		
účet 77192 - DNHM v používaní PODČ	11 912,97	8 458,31	8 458,31	0,00		
účet 7721 3 - NKP v správe PO	2 492 692,79	2 492 692,79	2 492 692,79	0,00		
účet 7721 4 - NKP v správe HLMSR	2 424 704,44	2 565 704,44	2 565 704,44	0,00		
účet 7801 - Podsúvahové účty - vl.č. - OCH škoda, neproduktívne výdavky	14 321,33	14 321,33	14 321,33	0,00		
účet 781 - Najatý majetok	362 046,08	362 046,08	362 046,08	0,00		
účet 7821 - Najatý majetok - MSP	66 801,29	162 011,90	162 011,90	0,00		
účet 7861 - budovy zverené mestským častiam	177 035 636,01	177 506 224,17	50 813 049,07	126 693 175,10	V module "MAJETOK" nie doplnená evidencia majetku zvereného mestským častiam. Porovnanie a zosúladenie majetku sa vykonáva priebežne. Predpokladaná doba zosúladenia je neurčitá	

Porovnávacia tabuľka k 31.12.2016

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 78611 - oprávky (budovy zverené mestským častiam častiam)	-116 610 866,52	-116 821 114,23	-1 877 050,27	-114 944 063,96	V module "MAJETOK" nie doplnená evidencia majetku zvereného mestským častiam. Porovnanie a zosúladenie majetku sa vykonáva priebežne. Predpokladaná doba zosúladenia je neurčitá	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2016

Skupina majetku	Stav k 31.12.2015	Účtovný stav k 31.12.2016	Skutočný stav k 31.12.2016	Rozdiel	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 7881 - zásoby prijaté na sprac.	42 408,98	42 408,98	42 408,98	0,00		
účet 7891 0 - Materiál v skladoch CO	6 150,12	6 150,12	6 150,12	0,00		
účet 795 - prísne zúčtovateľné tlačivá	883 000,00	1 168 500,00	1 168 500,00	0,00		
účet 797 - Pozemky zverené MČ	287 540 449,52	290 350 502,90	195 734 643,06	94 615 859,84	V module "MAJETOK" nie doplnená evidencia majetku. Porovnanie a zosúladenie majetku sa vykonáva priebežne. Predpokladaná doba zosúladenia je neurčitá	
Spolu:	357 744 192,09	361 736 632,07	255 371 268,99	106 365 363,08		

ROZHODNUTIE č. 21/2016,
primátora hlavného mesta Slovenskej republiky, na vykonanie riadnej inventarizácie
majetku hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy k 31.12.2016.

Prezenčná listina zo zasadnutia UIK

Dátum: 28.3.2017

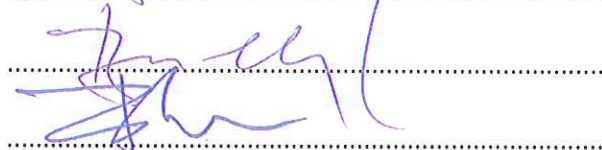
MENO

PODPIS

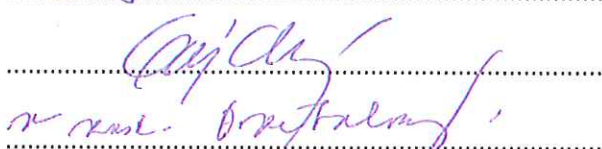
1. Ing. Radoslav Kasander (predseda)



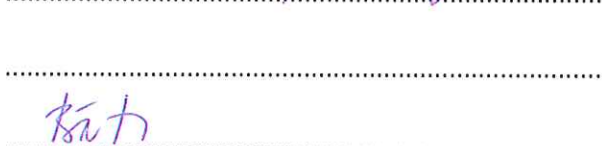
2. Ing. Miroslav Bialko



3. Ing. Gabriel Baláž



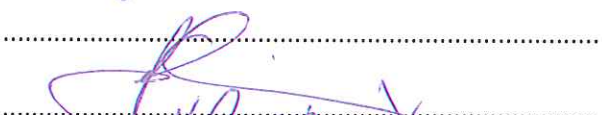
4. Ing. Martin Gajdoš



5. JUDr. Tomáš Franko



6. Mgr. Jana Ryšavá



7. Bc. Mária Bátorová



8. Mgr. Mária Gbelecová



9. Ing. Ivan Lechner



10. Ing. Arch. Mgr. Art. Silvester Černík



11. Ing. Jarmila Kleisová



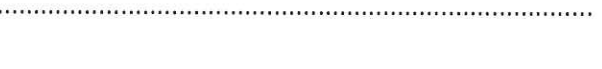
12. Ing. Iveta Bullová



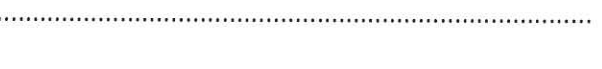
13. Ing. Darina Gajdošová



14.



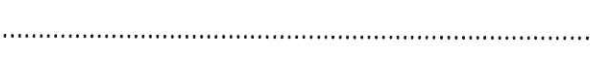
15.



16.



17.



18.

19.

20.