

MAGISTRÁT HLAVNÉHO MESTA SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
v dňoch **5.2.2015**

Informácia o stave finančných prostriedkov na účtoch hlavného mesta SR Bratislavy k 31. 12. 2014 a zápisnice o inventarizácii majetku hlavného mesta SR Bratislavy za roky 2011, 2012, 2013

Predkladateľ:

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

Zodpovedný:

Ing. Boris K o t e s, v.r.
zástupca riaditeľa magistrátu
a vedúci finančného oddelenia

Spracovateľ:

Ing. Jaroslav S ý k o r a, v.r.
referátu rozpočtu, finančných
tokov a kontrolingu

Materiál obsahuje:

1. Dôvodová správa
2. Informácia o stave finančných prostriedkov na účtoch hlavného mesta SR Bratislavy k 31. 12. 2014 – tabuľka
3. Zápisnice inventarizačnej komisie za roky 2011, 2012, 2013

február 2015

Dôvodová správa

Materiál sa predkladá v zmysle uznesenia č. 1791/2014 zo dňa 23.10.2014, v ktorom poslanci Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy vyžiadali predložiť novozvoleným poslancom na prvé riadne zasadnutie mestského zastupiteľstva v roku 2015 informačný materiál, ktorý bude obsahovať:

1. zápisnicu inventarizačnej komisie za roky 2011, 2012, 2013,
2. materiál o stave finančnej hotovosti na účtoch hlavného mesta SR Bratislavy k 31. 12. 2014.

Bankový účet	Stav finančných prostriedkov 31.12.2014
3219597001/5600 - bežný účet	159.11 EUR
25338163/7500 - bežný účet - daň za užívanie verejného priestranstva	4 338.60 EUR
3219595006/5600 - Dexia banka-SKK	0.00 EUR
3219594011/5600 - projekt CENTROPE	0.00 EUR
3219595014/5600 - projekt Krízové centrum	57 371.46 EUR
0633480358/0900 - ZBU Slov.sporiteľňa	0.00 EUR
3219599015/5600 - Daň z príjmov fyzických osôb	115.16 EUR
25747653/7500 - Daň z nehnuteľností	231 507.77 EUR
3219592016/5600 - projekt CIDEP	0.00 EUR
3219598020/5600 - projekt Trolejbusová trať Pražská - Hroboňova	3.90 EUR
3219595022/5600 - Preferencia elektr.dopravy na Račianskej radiále	1 819.68 EUR
3219599023/5600 - Preferencia elektr.dopravy na Vajnorskej radiále	0.00 EUR
3219592024/5600 - Dobudovanie tarif. zabezpečenia na území hl.mesta - II.etapa	21.02 EUR
3219596025/5600 - Projekt BAUM - Bratislava Umland Managment	9.62 EUR
3219593027/5600 - Projekt EPO Urban Hlavné mesto SR Bratislava	1.73 EUR
3219597028/5600 - Projekt Cyklomost II. Hlavné mesto SR Bratislava	0.00 EUR
5027223506/0900 - Poplatok za odpad - Slov.sporiteľňa	19 270.20 EUR
5027225464/0900 - Daň za ubytovanie - Slov.sporiteľňa	1 656.70 EUR
5027411363/0900 - Príspevok z UPSVaR	15 643.52 EUR
5027411371/0900 - ŠD-školsťvo - SLSP	142.22 EUR
5027411398/0900 - ŠD-KÚ bezpečnosť - SLSP	0.00 EUR
5027411400/0900 - ŠD-Úrad vlády - SLSP	0.00 EUR
5027411427/0900 - ŠD-Min.financií - SLSP	455.95 EUR
5027411435/0900 - ŠD-Min.výstavby a RR - SLSP	0.00 EUR
5027411443/0900 - ŠD-MPSVR - SLSP	14 928.31 EUR
5027411697/0900 - ŠD-Živ.prostredia - SLSP	5.09 EUR
5027411718/0900 - ŠD-Min. školstva - SLSP	0.00 EUR
5027411726/0900 - ŠD-Min.kultúry - SLSP	2 507.88 EUR
5027411734/0900 - ŠD z OU-vojnové hroby - SLSP	1 255.69 EUR
5027411742/0900 - Výdavky Magistrát - SLSP	0.00 EUR
5027411750/0900 - Výdavky MsP - SLSP	0.00 EUR
5027411769/0900 - ŠD-pozemné komunikácie - SLSP	0.00 EUR
5027411777/0900 - Nevyčerp.postr.z predch.rokov - SLSP	0.00 EUR
25825973/7500 - predaj BP,NP-výmaz,podiel MČ - ČSOB	41.96 EUR
25826183/7500 - príjmy-predaj pozemkov H-Probyt - ČSOB	6 147.71 EUR
25826263/7500 - prevod majetku MČ - ČSOB	6 671.27 EUR
25826343/7500 - príjmy - predaj majetku podľa OZ - ČSOB	77.26 EUR
25826423/7500 - predaj mestského majetku podľa OZ-MČ - ČSOB	33 709.94 EUR
25826503/7500 - podiel z predaja majetku MČ-OZ - ČSOB	0.00 EUR
25826853/7500 - zálohy za služby-nebyty - ČSOB	5 559 820.14 EUR
25826933/7500 - nájom byty + služby - ČSOB	54 609.63 EUR
25827063/7500 - zálohy a služby-byty - ČSOB	0.00 EUR
25827143/7500 - bežný účet OCH - ČSOB	248 614.03 EUR
25827223/7500 - Duspama - ČSOB	30 644.79 EUR
25827303/7500 - Nájomné a služby H-Probyt - ČSOB	155 782.14 EUR
25827493/7500 - H-Probyt - ČSOB	118 475.73 EUR
25827573/7500 - Recyklačný fond - ČSOB	45 313.26 EUR
25827653/7500 - Licencie - ČSOB	11 930.84 EUR
25827733/7500 - Hracie automaty - ČSOB	0.00 EUR
25827813/7500 - Príjmový účet - ČSOB	47 610.40 EUR
25828023/7500 - ZBÚ - ČSOB	967 341.58 EUR
25828103/7500 - Príjmový účet MsP - ČSOB	252.48 EUR
25828293/7500 - Výdavkový účet MsP - ČSOB	29 306.26 EUR
25828373/7500 - Bežný účet prenájom - ČSOB	0.00 EUR
25828453/7500 - Príjmový účet prenájom - ČSOB	535 293.25 EUR

Bankový účet	Stav finančných prostriedkov 31.12.2014
25829413/7500 - Výdavkový účet Magistrát - ČSOB	14 156.14 EUR
25829683/7500 - Výdavkový účet OTZ - ČSOB	4 405.78 EUR
3219590029/5600 - Výdavkový účet Magistrát - Prima banka	0.00 EUR
3219595030/5600 - Výdavkový účet MsP - Prima banka	0.00 EUR
3219599031/5600 - Výdavkový účet OTZ - Prima banka	0.00 EUR
3219592032/5600 - Výdavkový účet OCH - Prima banka	0.00 EUR
25859233/7500 - "RAIL4SEE" - ČSOB	56.64 EUR
5031634930/0900 - EDITS - SLSP	15.96 EUR
5027413254/0900 - Elektr.služieb brat.samosprávy - SLSP	10 014.34 EUR
5027412964/0900 - Výrub drevín - SLSP	84.74 EUR
25871363/7500 - DZN exekúcie - ČSOB	23.52 EUR
5042294580/0900 - Trolej.trat' Trenčianska	45.94 EUR
5042294599/0900 - Trolejbusová trať Gaštanová	101.02 EUR
5042294601/0900 - Dobud.tar.zabezp.na úz.HLMSRBA	2.91 EUR
25897643/7500 - Projekt - EU GUGLE	171 953.63 EUR
25900603/7500 - EKÓprofit Bratislava	1.21 EUR
25900793/7500 - CENTRAL MARKETS	2.75 EUR
25900873/7500 - i.e.SMART	15.74 EUR
25900953/7500 - DIFASS	19 235.67 EUR
25901083/7500 - InCompass	11 268.25 EUR
25903513/7500 - Nosný systém MHD	14.56 EUR
25908293/7500 - Nosný systém MHD - projekt-dokumentácia	29.61 EUR
25912073/7500 - Územný Generel	47.45 EUR
5027411419/0900 - ŠD-Min.fin.návrat.výpomo	800.11 EUR
25913973/7500 - Projekt - OI KONET	636.90 EUR
25907733/7500 - Projekt Električková trať Dúbravka Hanulova -Pri Kríži	13.88 EUR
25916453/7500 - Projekt BA sa pripravuje na zmenu klímy	314.33 EUR
25922343/7500 - Projekt El.trat' Radlinského-Štefanovičova-1.etapa	0.00 EUR
25922423/7500 - Projekt Modernizácia električkových radiál	0.00 EUR
25925413/7500 - NKP hrad Devín-prístup.horného hradu ver.	135 907.85 EUR
25926993/7500 - Daň z ubytovacej kapacity	1 272.23 EUR
25927013/7500 - Poplatok za odpad	49 346.40 EUR
25927793/7500 - ŠD-KÚ bezpečnosť	-1.16 EUR
25928243/7500 - ŠD-MPSVR pre domovy	0.00 EUR
25928593/7500 - ŠD z OU-vojnové hroby	0.00 EUR
25928403/7500 - ŠD-Min.kultúry	0.00 EUR
25928323/7500 - ŠD-Životné prostredie	0.00 EUR
25928163/7500 - ŠD-Min.financií	0.00 EUR
25928083/7500 - ŠD-školsťvo	0.00 EUR
25927953/7500 - Príspevok z ÚPSVaR	0.00 EUR
25826693/7500 - sociálny fond Magistrát - ČSOB	11 900.01 EUR
25826773/7500 - sociálny fond MsP - ČSOB	13 073.30 EUR
25824903/7500 - depozit Magistrát -ČSOB	861 868.90 EUR
25825033/7500 - depozit MsP -ČSOB	6 844.18 EUR
25825113/7500 - depozit prenájom - ČSOB	0.00 EUR
25825383/7500 - zábezpeka byty - ČSOB	105 967.13 EUR
5022008102/0900 - Rezervný fond Slov.sporiteľňa	0.00 EUR
25928673/7500 - Rezervný fond	778 082.90 EUR
25825463/7500 - združené prostriedky - ČSOB	0.00 EUR
25825543/7500 - fond na podporu rozvoja tel. kultúry - ČSOB	267 669.56 EUR
25825623/7500 - fond statickej dopravy - ČSOB	477 115.04 EUR
5052469620/0900 - fond rozvoja bývania	1 945 655.60 EUR
25825893/7500 - podnikateľská činnosť - ČSOB	317 020.92 EUR
	13 407 820.22 EUR

HLAVNÉ MESTO SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVA

INVENTARIZAČNÝ ZÁPIS

z inventarizácie majetku vykonanej k 31.12.2011.

Inventarizačná komisia posúdila výsledky inventarizácie a zostavila porovnávacie tabuľky.

Navrhuje:

Účet opatrení

01x, 07x

- v budúcnosti k inventúrnemu súpisu prikladať doklad o pridelení licencii

021, 081

- listy vlastníctva prikladať k inventúrnemu súpisu
- majetok v inventúrnom súpise kontrolovať na listy vlastníctva
- zapísať do registra majetku všetok majetok, ktorý je zverený do správy mestským časťam
- v prípade pohybov nad vykonaným majetkom, ktorého vlastníkom je HLMSR zabezpečiť, aby správca zvereného majetku doručil kópiu dokladu o vykonanom pohybe vlastníčkovi majetku (príslušnému správcovi na HLMSR)

022, 082, 023,083, 024 ,084

- zabezpečiť, aby prevod majetku medzi jednotlivými správcami bol vykonávaný v súlade s rozhodnutím primátora 15/2010 Čl. 19

031

- zabezpečiť, aby prevod majetku medzi jednotlivými správcami bol vykonávaný v súlade s rozhodnutím primátora 15/2010 Čl. 19
- správca majetku musí pohyb majetku na majetkových kartách zabezpečiť v súlade s rozhodnutím primátora o nakladaní s majetkom mesta
- opravné položky doriešiť v roku 2012
- skontrolovať všetky majetkové karty s listami vlastníctva na základe katastra
- v prípade pohybov nad vykonaným majetkom, ktorého vlastníkom je HLMSR zabezpečiť, aby správca zvereného majetku doručil kópiu dokladu o vykonanom pohybe vlastníčkovi majetku (príslušnému správcovi na HLMSR)

- od roku 2004 je majetok evidovaný na majetkových kartách v informačnom systéme NORIS, tvorba majetkových kariet bola realizovaná funkciou v systéme z katastra nehnuteľností. Dôsledná kontrola týchto kariet doteraz nebola vykonaná. Doriešiť do konca roku 2012.
- pri nehnuteľnosti obstaranej na základe zmluvy, ak do nadobudnutia vlastníctva vkladom do katastra nehnuteľnosti nadobúdateľ nehnuteľnosť užíva, dňom uskutočnenia účtovného prípadu je deň prevzatia nehnuteľnosti nadobúdateľom do užívania k dátumu uvedenému v zmluve alebo v inom doklade o odovzdaní nehnuteľnosti do užívania, u prevádzajúceho je dňom uskutočnenia účtovného prípadu deň odovzdania nehnuteľnosti. Ak nebude vklad do katastra nehnuteľností povolený, účtovné zápisy sa zrušia.

041,042

- navrhujeme, aby správca majetku evidoval nezaradené investície v inf. systéme NORIS v spolupráci s OIM a centrálnym správcom majetku. Po zaškolení zodpovednými pracovníkmi evidovať v systéme NORIS - správca majetku samostatne, aby zaradenie majetku do používania prebiehalo nad nezaradenými investíciami.

06x

- navrhujeme zmenu zmluvy o spravovaní majetku Hlavného mesta SR Bratislavy zo dňa 20.4.1994 v znení dodatkov. V spolupráci s DPB upraviť spôsob evidencie majetku a správy. Zosúladiť zmluvných vzťahov s platnou legislatívou. Zmluva s DPB je v roku 2012 v štádiu rozpracovanosti - spolupracuje na nej DPB, OLP a SNM.

31x

- zabezpečiť aby sa neopakovali nezrovnalosti medzi majetkom, nájomnými zmluvami, kúpnyimi zmluvami, pohľadávkami a pre lepšiu prehľadnosť nájomných a kúpnych vzťahov navrhujeme zabezpečiť naviazanie nájomných a kúpnych zmlúv na kartu majetku. Zabezpečiť, aby zmeny v zmluvných vzťahov boli realizované súčasne so zmenami na majetkových kartách, prípadne na predpise pohľadávok.
- vypracovať pravidlá pre zabezpečenie jednotného postupu pri uplatňovaní pohľadávok v súdnom konaní spoločností u ktorých začalo konkurzné konanie

7xx

- navrhujeme znovu zaviesť evidenciu majetku zvereného do správy mestským časťami na podsúvahových účtoch, na základe pohybov v registri majetku

Dátum: 31. 3. 2012

Za inventarizačnú komisiu:

predseda: Ing. Miroslav Vaďura, MPH

členovia: Ing. Mária Frindrichová
Ing. Ľubica Ravasová
Ing. Peter Michalička
Mgr. Milan Marko
Ing. Janka Mešťaníková
Ing. Peev Živko
Ing. František Griščík
Ing. Ján Dinka
Ing. Peter Magdin
Ing. Silvia Ruppertová
Ing. Peter Zapletálek
JUDr. Zajacová Zuzana
JUDr. Ľubica Chlebová
JUDr. Dagmar Šimková
RNDr. Viera Karovičová
Katarína Jesenská
Milena Polinová
Adriana Renčková
Eva Surová
Mária Mišovičová
Lic. Valéria Janáková

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

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

Tab. č. 1

HIK

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2011

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
dlhodobý nehmotný majetok (ÚS 01,07)							
účet 013	4 642 630.13	4 727 493.61	4 727 493.61				
účet 014	150 368.45	150 368.45	150 368.45				
Suma 01x	4 642 630.13	4 877 862.06	4 877 862.06	0.00	0.00	0.00	
účet 073	-3 397 474.96	-3 954 037.36	-3 954 037.36	0.00	0.00		
účet 074	-150 368.45	-150 368.45	-150 368.45	0.00	0.00		
Suma 07x	-3 547 843.41	-4 104 405.81	-4 104 405.81	0.00	0.00	0.00	
Zostatková hodnota 013	1 245 155.17	773 456.25	773 456.25	0.00	0.00	0.00	
Zostatková hodnota 014	-150 368.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Neboli zistené nedostatky. V používaní je aj majetok, ktorý je odpísaný. Doklady o pridelených licenciách sú uložené na príslušných oddeleniach.

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2011

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
dlhodobý hmotný majetok (ÚS 02, 03,08)							
v tom: účet 0211	116 449 306.76	114 098 330.09	113 583 622.91			514 707.18	*/
účet 0811	-51 925 999.89	-44 797 038.68	-44 789 605.25			7 433.43	
účet 0212	284 013 033.93	296 223 746.13	296 223 746.13				
účet 0812	-157 723 178.46	-169 068 998.24	-169 068 998.24				
účet 0223	513 318.29	500 952.67	500 952.67	433.81			
účet 0823	-167 632.16	-202 161.00	-202 161.00	433.81			
účet 0224	131 507.87	120 234.58	120 234.58	5 868.02			
účet 0824	-89 830.03	-100 342.16	-100 342.16	5 868.02			
účet 0225	14 038 881.51	14 819 598.31	14 819 174.19	1 622.19		424.12	***/
účet 0825	-7 342 707.08	-7 952 377.81	-7 952 377.81	1 622.19		0.00	**/
účet 0227	1 508 216.54	1 466 988.90	1 466 186.62			802.28	
účet 0827	-1 193 124.69	-1 267 981.79	-1 267 981.79				
účet 023	1 829 837.93	1 812 576.42	1 812 576.42	20 768.74			
účet 083	-1 281 880.96	-1 493 818.21	-1 493 818.21	20 768.74			

Majetok v hodnote 613 147.25 je doposiaľ nevysporiadaný – doriešiť do konca júna 2012,

Na útvare 1116330000 je prebytok na OC 98440.07. Nebol zistený nedostatok na karte majetku. Po vyčíslení, na ktorej karte majetku je prebytok bude vykonané vysporiadanie najneskôr do 30.6.2012.

Rozdiel oproti účtovnému stavu je rozdiel +7433.33€. Vysporiadať do 30.6.2012.

*/

útvarych :	Suma
1116660000	613 147.25
Spolu:	613 147.25

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

Žiadame doplniť v registroch majetku majetok, ktorý je zverený do správy mestským časťami. Odsúhlasit' s inventarizáciou. Majetok zverený mestským časťami sa predáva, na základe zákona o účtovníctve ho v aktívach eviduje mestská časť, máme zato, že vlastník majetku má právo vedieť, aký majetok zostal v jeho vlastníctve, aj keď ho má v aktívach mestská časť.

Pri inventúrnych súpisoch budov nie sú priložené listy vlastníctva, čo nezaručuje, že v inventúrnych súpisoch sú iba tie majetky, ktorých vlastníkom je HLMSR. Tento nedostatok môže mať za následok, že správca nevyradil všetok majetok, ktorý je predaný zverený do správy mestským časťami a mestským organizáciám. Keďže neboli predložené na zaúčtovanie všetky vyraďovacie protokoly majetku, nevieme posúdiť, či stav majetku je správny. Bez ohľadu nato, či sú alebo nie sú rozdiely medzi inventúrnym súpisom a účtovníctvom. HIK navrhuje správcovi majetku, aby doplnil k inventúrnym súpisom aj listy vlastníctva do 30.9.2012. Nezrovnalosti vzniknuté z tohoto doplnenia dokladov je potrebné tiež vysporiadať do 30.9.2012.

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

HIK

Tab. č.3

Porovnávací tabuľka k 31.12.2011

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
účet 031	550 967 263,66	564 240 129,18	502 868 716,85 */			61 371 412,33	
účet 091 031	-49 184 877,13	-61 371 412,33	-61 371 412,33			-61 371 412,33	
účet 032	44 191,26	244 270,16	244 270,16			0,00	

*/

Správca majetku musí pohyb majetku na majetkových kartách zabezpečiť v súlade s rozhodnutím primátora o nakladaní s majetkom mesta

Opravná položka je 61371412.33 €, opravné položky doriešiť v roku 2012. Tvorba opravnej položky je dočasná, nakoľko musia byť skontrolované všetky majetkové karty s listami vlastníctva na základe katastra nehnuteľností. Od roku 2004 je majetok evidovaný na majetkových kartách v informačnom systéme NORIS, tvorba majetkových kariet bola realizovaná funkciou v systéme z katastra nehnuteľností. Dôsledná kontrola týchto kariet doteraz nebola vykonaná. Doriešiť do konca roku 2012.

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

HIK

Tab. č.4

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2011

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
účet 041	0.00	0.00	0.00				
účet 042	32 314 664.86	38 207 646.31	38 374 178.21			-166 531.90	
účet 094 042	-14 323 513.51	-11 941 687.88	-11 941 687.88				

Rozdiel 166 531.90 € bude vysporiadaný v roku 2012 do 30.06.2012.

Navrhujeme, aby správca majetku evidoval nezaradené investície v inf. Systéme NORIS v spolupráci s OIM a centrálnym správcom majetku. Po zaškolení zodpovednými pracovníkmi evidovať v systéme NORIS - správca majetku samostatne, aby zaradenie majetku do používania prebiehalo nad nezaradenými investíciami.

Vytvorené opravné položky v minulých rokoch vysporiadať v roku 2012 - jednotliví správcovia

Inventarizačná komisia navrhuje správcom vysporiadať majetok, ktorý je zaradený v inej hodnote ako bol obstaraný. Tento rozdiel je spôsobený nesprávnym ocenením zaradovaného majetku, ktorý bol obstaraný kúpou v minulých rokoch. Oprava je skomplikovaná stálymi zmenami napr.: vo výmere, preparcelovaním pozemkov a pod. Skolaudovaný majetok bol zaradený do používania.

Posúdiť potrebiteľnosť majetku, na ktorý bola vytvorená opravná položka. Prípadne postúpiť na schválenie do mestského zastupiteľstva odpísanie zmanených investícií.

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

HIK

Tab. č.5

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2011

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
účet 061	188 585 398.11	193 190 875.11	193 190 875.11				
účet 062	1 631 415.05	1 631 415.05	1 631 415.05				
účet 069	111 565 367.23	111 081 390.25	6 677 235.00				*/

*/ Inventarizačný súpis majetku v správe DPB nebol do 18.1.2012 predložený.

Navrhujeme zmenu zmluvy o spravovaní majetku Hlavného mesta SR Bratislavy zo dňa 20.4.1994 v znení dodatkov.

V spolupráci s DPB upravíť spôsob evidencie majetku a správy. Zosúladienie zmluvných vzťahov s platnou legislatívou.

Zmluva s DPB je v roku 2012 v štádiu rozpracovanosti - spolupracuje na nej DPB, OLP a SNM.

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

HIK

Tab. č.6

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2011

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
zásoby (ÚS 11 až 13)							
v tom: účet 112	314 284.21	297 016.25	194 782.23			102 234.02	
účet 191	0.00	0.00	0.00				
účet 132	4 031.97	0.00	0.00			0.00	

Účet 132 nebol zinventovaný - tovar v podnikateľskej činnosti, ktorý bol použitý na reklamné účely podľa vyjadrení bývalej vedúcej kancelárie p. primátora bude zúčtovaný do repre po predložení dokladu. Hodnota tovaru je 4031.97 . Rozdiel 100748.53 je nevysporiadanný účtovný stav zásob a cenín, ktorý bude vysporiadanný v roku 2012.

1122 - pohonné hmoty rozdiel 1485.49

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

HIK

Tab. č.7

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2011

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
pokladnica – 211	373.53	304.92	304.92				
ceniny – 213	1 490.40	46 765.10	46 765.10				

Účtovný stav súhlasí s fyzickým stavom

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

HIK

Tab. č.8

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2011

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel
bankové účty (ÚS 221)	8 219 971.16	13 876 725.25	13 875 731.28			993.97
účet 271 - poskytnutá návratná fin. výpomoc	995.82	100 995.82	100 995.82			
účet 272	194 273.75	185 975.27	185 975.27			
účet 274 - poskytnutá návratná fin. výpomoc	0.00	0.00	0.00			
účet 291 - opravné položky k účtom 27x	-91 250.09	-91 250.09	-91 250.09			

Rozpustiť a vysporiadať opravné položky do 1 roku
Bratislavská informačná služba

Majes

MČ Karlova Ves

Nadácia Humela

VKUS

995.82 BIS je zúčtená do BKIS - zúčtovať v roku 2011
3 319.39 Je v zložke nesprávny názov, nakoľko peňažné prostriedky boli požičané mandátnemu správcovi Majes a pri odovzdaní mandátu bolo vrátenie nesprávne zaúčtované
7 966.54 Navrhujeme odpísať do nákladov
298.75 Nadácia nevyvíja činnosť - navrhujeme odpísať do riákladov
78 669.59 VKUS je zlikvidovaný podnik . Boli odovzdané všetky peňažné prostriedky na HLMSR a zaúčtované do príjmov. Navrhujeme zaúčtovať do nákladov
993.97 Oprava bude vykonaná v roku 2012 oproti účtu 318

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2011

HIK

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Opravná položka	Manko	Prebytok	Rozdiel (účtovný skutočný)	Poznámka
pohľadávky (ÚS 31)								
3111	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	
31110	150 069.41	150 069.41	150 069.41	150 235.49			0.00	Vypracovať opravné položky a vysporiadať do 31.12.2012
31111	1 875 984.16	1 875 984.16	1 875 984.16	1 875 984.16			0.00	Pohľadávky sú po lehote splatnosti, vypracovať OP a doriešiť do konca roku 2012
3119	110 143.66	117 630.29	117 630.29	40 537.92			0.00	Vypracovať OP do 31.12.2012
31194	0.00	1 474.80	1 474.80				0.00	
311	2 136 197.23	2 145 158.66	2 145 158.66	2 066 757.57	0.00	0.00	0.00	
31412001	89 512.52	53 493.11	53 493.11				0.00	
31412002	71 601.17	71 601.17	71 601.17				0.00	
31412003	226 666.96	294 115.96	294 115.96				0.00	
31412005	0.00	0.00	0.00				0.00	
31412007	0.00	0.00	0.00				0.00	
31412010	2 230.02	0.02	0.02				0.00	
31412011	0.04	21 130.22	21 130.22				0.00	
31412013	0.00	20.00	20.00				0.00	
31412017	0.00	0.00	0.00				0.00	
31412020	6 400.54	918.60	918.60				0.00	
31412021	1 759.28	1 759.28	1 759.28				0.00	
31412024	531.10	531.10	531.10				0.00	
31412035	198 074.45	140 954.45	140 954.45				0.00	
31412036	79 176.13	69 176.13	69 176.13				0.00	
31412039	745.65	967.55	967.55				0.00	
31412045	0.00	56.60	56.60				0.00	
31412045	3 479.02	3 497.02	3 497.02				0.00	
31412046	36 975.18	34 676.76	34 676.76				0.00	
31412047	84 015.85	82 495.24	82 495.24				0.00	
31412048	22 673.60	23 004.41	23 004.41				0.00	
31412049	36 657.24	28 481.82	28 481.82				0.00	
31412050	71 742.80	75 248.47	75 248.47				0.00	
31412051	10 528.76	7 522.79	7 522.79				0.00	
31412052	4 972.06	5 379.85	5 379.85				0.00	
31412053	3 686.28	3 765.38	3 765.38				0.00	
31412054	1 912.10	1 638.10	1 638.10				0.00	
31412055	6 021.10	5 123.94	5 123.94				0.00	
31412056	19 778.63	15 284.73	15 284.73				0.00	
31412057	2 451.06	2 588.86	2 588.86				0.00	
31412058	18 667.97	20 985.55	20 985.55				0.00	

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Opravná položka	Manko	Prebytok	Rozdiel (účtovný skutočný)	Poznámka
31412059	49 200.11	48 123.65	48 123.65				0.00	
31412060	4 584.05	4 906.05	4 906.05				0.00	
31412061	3 938.86	2 308.99	2 308.99				0.00	
31412062	5 279.77	4 285.08	4 285.08				0.00	
31412063	0.06	0.06	0.06				0.00	
31412064	3 249.28	2 159.63	2 159.63				0.00	
31412065	9 449.96	3 681.81	3 681.81				0.00	
31412066	1 044.48	0.08	0.08				0.00	
31412067	0.17	0.17	0.17				0.00	
31412068	160.35	0.00	0.00				0.00	
31412069	0.02	0.02	0.02				0.00	
31412070	0.04	0.04	0.04				0.00	
31412071	0.00	1 339.81	1 339.81				0.00	
31412073	9 410.06	17 291.30	17 291.30				0.00	
31412075	1 622.74	1 439.32	1 439.22				0.10	
31412078	0.00	0.00	0.00				0.00	
31412079	0.00	0.00	0.00				0.00	
31412080	0.00	0.00	0.00				0.00	
31412081	6 178.76	3 545.11	3 545.11				0.00	
31412089	69.40	123.40	123.40				0.00	
31412091	4 951.09	4 951.09	4 951.09				0.00	
31412096	0.00	0.00	0.00				0.00	
31412121	3 038.76	1 012.92	1 012.92				0.00	
31412136	0.00	970.26	970.26				0.00	
31412137	0.00	176.00	176.00				0.00	
31412143	0.00	5.00	5.00				0.00	
31412144	0.00	440.00	440.00				0.00	
31412	18 467.99	18 467.99	18 467.99				0.00	
31414	126 701.80	147 998.83	147 998.83				0.00	
314176	9 151.31	9 202.97	9 202.97				0.00	
31418	0.00	0.00	0.00				0.00	
31419	0.00	0.00	0.00				0.00	
3142	9 285.02	9 285.02	9 285.02				0.00	
3143	3 392 798.57	3 392 798.57	3 392 798.57				0.00	
3143 009	179 664.36	181 589.59	181 589.59				0.00	
3143 1009	35 651.65	53 746.28	53 746.28				0.00	
3143 1010	180 357.91	43 310.67	43 310.67				0.00	
3143 1011	0.00	211 640.30	211 640.30				0.00	
3143 2009	231 520.86	482 637.57	482 637.57				0.00	
3143 2010	685 620.29	139 790.28	139 790.28				0.00	
3143 2011	0.00	681 673.05	681 673.05				0.00	
3143 3009	420 334.01	450 017.10	450 017.10				0.00	
3143 3010	333 091.94	396 358.90	396 358.90				0.00	
3143 3011	0.00	375 272.08	375 272.08				0.00	
3143 4009	3 924.34	3 924.34	3 924.34				0.00	

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Opravná položka	Manko	Prebytok	Rozdiel (účtovný skutočný)	Poznámka
3144	0.00	3 809.26	3 809.26				0.00	
3149	354.51	354.51	354.51				0.00	
314	6 729 052.03	7 663 054.21	7 663 054.11	0.00	0.00	0.00	0.10	
315119	1 016 541.01	769 603.27	769 603.27				0.00	
315	1 016 541.01	769 603.27	769 603.27	0.00	0.00	0.00	0.00	Inventarizácia nebola vykonaná. Vykonať k 31.12.2012
318	131 465.26	131 465.26	nebola vykonaná					
3181224001	2 622.37	796.65	796.65				0.00	
318111223001	277 067.67	328 344.83	232 614.81				95 730.02	Bude vysporiadané do 30.6.2012
318121292027	16 551.64	16 055.12	16 055.12				0.00	
318122292027	4 134.49	4 575.13	4 575.13				0.00	
318123292027	16 562.30	18 509.73	18 509.73				0.00	
318124292027	10 200.27	12 439.92	12 195.64				244.28	Bude vysporiadané do 30.6.2012
318125292027	61 373.16	64 049.56	64 049.56				0.00	
318126292027	325.32	292.32	325.32				-33.00	Bude vysporiadané do 30.6.2012
318127292027	268.25	2 211.14	2 211.14				0.00	
318127292027	0.00	-23.10	0.00				-23.10	Bude vysporiadané do 30.6.2012
318138229005	345.36	689.26	689.26				0.00	
3181113301341	0.00	4 441 345.97	4 305 693.70				135 652.27	Bude vysporiadané do 30.6.2012
318111	5 841.95	5 805.42	5 805.42				0.00	
3181119	9 928.97	3 112.62	3 112.62				0.00	
318112	-13 248.54	-14 950.76	0.00				-14 950.76	Nebola vykonaná dokladová inventarizácia. Doriešiť do 30.6.2012
318117	0.00	0.00	0.00				0.00	
318119001	60 646.36	31 370.15	31 370.15				0.00	
3181331221004	44 519.79	1 841.75	1 841.75				0.00	
3181339	0.00	0.00	0.00				0.00	
3181351	0.00	33 000.00	33 000.00				0.00	
3181351	5 689.53	11 689.53	11 689.53				0.00	
3181352	37 783.65	20 532.26	20 535.19				-2.93	Bude vysporiadané do 30.6.2012
3181358	0.00	205.00	205.00				0.00	
3181359	0.00	0.00	0.00				0.00	
318139	0.00	28.50	28.50				0.00	
3181398	755 903.04	755 771.59	71 200.81				684 570.78	Nebola vykonané ročné zúčtovanie hernej istiny - nedostatok software - bude dokončené do 30.6.2012
3181399	5 333.33	18 533.33	18 533.33				0.00	
318144	8 425 359.18	7 820 584.32	7 820 584.32				0.00	
3181444	453.70	453.70	0.00				453.70	Bude vysporiadané do 30.6.2012
318146	638 708.71	638 708.71	638 708.71				0.00	

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Opravná položka	Manko	Prebytok	Rozdiel (účtovný skutočný)	Poznámka
3181481	-309 167.11	-264 456.13	76 628.61					Nie sú správne napáťové úhrady za predchádzajúci rok .
3181482	265 133.26	18 839.70	13 359.44				-341 084.74	Vysporiadať do 30.6.2012
3181483	0.00	-566 715.14	0.00				5 480.26	Bude vysporiadané do 30.6.2012
3181486	-233 189.76	-94 841.23	0.00				-566 715.14	Bude vysporiadané do 30.6.2012
318149	0.00	0.00	0.00				-94 841.23	Nie sú správne zaúčtované predpisy na uvedenej zložke .
318151	0.00	4 125.74	4 125.74				0.00	Vysporiadať do 30.6.2012
318169	345 492.27	0.00	0.00				0.00	
318170	9 510.06	9 510.06	9 510.06				0.00	
318174	19 695.21	19 493.56	0.00				0.00	
318179	1 057 138.02	0.00	0.00				19 493.56	Bude vysporiadané do 30.6.2012
31818	1 327.04	2 407.46	2 407.46				0.00	
3181828	-6 534.83	-291.07	-49.42				0.00	Nebola vykonaná inventarizácia -
31819	-24 562.33	-24 562.33	0.00				-241.65	Nevykonané predpisy pohľadávok. Doriešiť spolu s oddelením správy majetku do 30.6.2012
318212621200341	4 156 867.17	4 175 641.67	1 780 356.13	834 920.77			-24 562.33	Bude vysporiadané do 30.6.2012
3182127121200340	4 983 860.66	5 690 578.52					2 395 285.54	Nebola kompletne vykonaná inventarizácia, nakoľko prechody medzi informačnými systémami spôsobovali problémy. Doriešiť do 30.9.2012
318212821200241	2 667 030.53	2 699 618.04	2 571 438.45					Nebola kompletne vykonaná inventarizácia, nakoľko prechody medzi informačnými systémami spôsobovali problémy. Doriešiť do 30.9.2012
3182128121200241	834 920.77	1 313 423.89	1 407 238.04				128 179.59	Rozdiel bude vysporiadaný v roku 2012 do 30.6.2012.
3182128721200241	0.00	1.00	1.00				-93 814.15	Rozdiel bude vysporiadaný v roku 2012 do 30.6.2012.
3182129 21200341	15 332.49	20 352.79	19 513.70				839.09	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2012
318299	176.20	176.20	0.00				176.20	Prebytok bude v roku 2012 zaúčt. na účet 648.
31832	18 188.10	18 188.10	18 188.11				-0.01	Prebytok bude v roku 2012 zaúčt. Na úče 648 do 30.6.2012.
31835	754.17	754.17	689.26				64.91	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2012
31838	0.00	0.00	0.00				0.00	
31841	28 214.71	43 506.82	43 506.81				0.01	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2012

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Opravná položka	Manko	Prebytok	Rozdiel (účtovný skutočný)	Poznámka
31842	838.68	440.40	440.40				0.00	
31843	0.00	6 464.54	6 464.54				0.00	
31844	33 873.00	33 873.00	33 873.00				0.00	
31845	918 614.47	918 614.47	1 133 749.71				-215 135.24	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2012
31846	0.00	335 822.38	356 852.22				-21 029.84	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2012
31847	0.00	1 516 016.98	1 517 706.51				-1 689.53	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2012
31849	0.00	176.20	179.19				-2.99	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2012
3185	9 377 096.82	9 377 096.82	9 377 096.82				0.00	Inventarizácia nebolo kompletne vykonaná doriešiť do konca roku 2012. Postupne sa vyčistí saldo a prostriedky budú preučiťované na iné analytiky.
3186	32 292.46	32 081.52	32 081.52				0.00	
3188	0.00	0.00	0.00				0.00	
318	34 690 737.82	39 633 776.04	37 448 413.28	834 920.77	0.00	0.00	2 185 362.76	
319	0.00	0.00	0.00				0.00	
319	408 336.78	621 342.70	621 342.70				0.00	
319	938 899.76	763 586.80	763 586.80				0.00	
3191__17__121001	648 227.40	610 099.28	762 723.98				-152 624.70	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2012
3191_1_13301341	4 243 152.74	0.00	0.00				0.00	
3191_14_13301341	349 204.24	0.00	0.00				0.00	
3191_18__121__41	2 280 476.11	2 125 542.51	1 269 371.38				856 171.13	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2012
3191356	383.07	-113.44	2 673.90				-2 787.34	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2012
31913561	6 979.90	18 573.13	18 573.13				0.00	
319	8 875 660.00	4 139 030.98	3 438 271.89	0.00	0.00	0.00	700 759.09	
záväzky (ÚS 32)							0.00	
3211	-8 766 453.15	-11 932 680.82	-11 930 226.00				-2 454.82	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2012
3219	-104 108.08	-182 405.01	-182 405.01				0.00	
321	-8 870 561.23	-12 115 085.83	-12 112 631.01	0.00	0.00	0.00	-2 454.82	
3231	0.00	0.00	0.00				0.00	
32311	-268 518.49	-296 055.72	-296 055.72				0.00	
32312	-13 857.60	-114 000.00	-114 000.00				0.00	
32313	-93 847.17	-103 460.20	-103 460.20				0.00	
323141	-1 986 600.93	-1 965 669.64	-1 965 669.64				0.00	
323142	-848 303.88	-1 154 661.65	-1 154 661.65				0.00	
3239	0.00	0.00	0.00				0.00	
32391	-1 524.43	-1 874.16	-1 874.16				0.00	
32393	-532.79	-655.01	-655.01				0.00	

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Opravná položka	Manko	Prebytok	Rozdiel (účtovný skutočný)	Poznámka
32394	-7 004.57	0.00	0.00				0.00	
323	-3 220 189.86	-3 636 376.38	-3 636 376.38	0.00	0.00	0.00	0.00	Inventarizácia nebola vykonaná. Vykonat' k 31.12.2012
324	-14 709 714.10	-17 551 733.75						Inventarizácia nebola vykonaná. Vykonat' k 31.12.2012
325	-346 910.31	-525 182.97						Inventarizácia nebola vykonaná. Vykonat' k 31.12.2012

Nakoľko nie sú vykonané všetky predpisy správne a neboli skontrolované všetky majetkové zmluvy aj vykázané pohľadávky a záväzky nie sú správne.

Dokončiť inventarizáciu všetkých účtov skupiny 31 do 31.12.2012. V prípade pohľadávok po lehote splatnosti alebo pohľadávok, ktoré sú nevymožiteľné vykonať opravnú položku, prípadne dať podnet do mestského zastupiteľstva na odpísanie pohľadávok

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

HIK

Tab. č. 10

Porovnávací tabuľka k 31.12.2011

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
prechodné účty (ÚS 38,39)							
účet 381 - náklady budúcich období	170 379.74	374 946.22	374 946.22				
účet 383 - náklady budúcich období	-364 140.48	-5 277.79	-5 277.79				
účet 384 - výnosy budúcich období	-69 538 272.07	-70 435 227.99	-70 435 227.99				
účet 385 - príjmy budúcich období	31 327.94	73 808.91	73 808.91				
účet 391 - opravné položky k pohľadávkam	-5 145 806.46	-7 033 499.92	-7 033 499.92				
Spolu 10:	-74 846 511.33	-77 025 250.57	-77 025 250.57				

391

Opravné položky v sume 7033499.92€ sú vytvorené k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti viac ako 3 roky alebo poločnosť je daná do likvidácie alebo je už vymazaná z obchodného registra. Nie je zdokladované či boli postúpené na súdne vymáhanie. Doriešiť do konca roku 2012. Pohľadávky, ktorých hodnota je do 165.96€ postúpiť na odpísanie p. primátorovi. Navrhujeme, aby správca pohľadávky pripravil materiál do mestského zastupiteľstva za pohľadávky nad 165.96€, ktoré neboli postúpené na súdne vymáhanie, na ich odpísanie do nákladov organizácie - termín najneskôr do konca roku 2012.

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

HIK

Porovnávací tabuľka k 31.12.2011

Tab. č.11

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
účet 331 -	-794 942.07	-701 818.56	-701 807.38		11.18		*/
účet 333 - záväzky voči pracovníkom	0.00	0.00	0.00				
účet 335 - pohľadávky voči zamestnancom	55 721.34	84 354.81	8 101.14	0.26	76 253.93		**/
účet 336 - zúčtovania s orgánmi sociálneho poistenia za zdravotníckeho poistenia	-395 890.80	-448 785.49	-448 785.49				
účet 341 - daň z príjmov	19 904.52	4 365.07	4 365.07				
účet 342 - ostatné priame dane	-138 640.65	-120 777.56	-121 562.76			785.20	****/
účet 343 - daň z pridanej hodnoty	-3 944.99	-22 702.95	-22 702.95			0.00	*****/
účet 345 - ostatné dane a poplatky	0.00	785.20	0.00			785.20	
účet 351 - zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa	13 542.34	18 056.44	18 056.44				
účet 355 - zúčtovanie transférov rozpočtu obce a vyššieho územného celku	268 448 087.34	256 193 736.80	256 193 736.80				
účet 357 - ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku	-179 611.07	111 177.19	111 177.19				
účet 359 - zúčtovanie transférov medzi subjektami verejnej správy	41 896.59	0.00	0.00				
účet 371 - zúčtovanie s Európskymi spoločnosťami	-287 691.50	60 116.37	60 116.37				
účet 374 - pohľadávky z prenájmu	1 961 335.39	1 959 268.41	1 959 160.78	107.63			***/
účet 378 - iné pohľadávky	74 578 345.88	66 182 597.52	66 182 597.52				
účet 379 - iné záväzky	-1 690 094.85	-5 329 225.31	-5 329 225.31				
Spolu 11:	341 628 017.47	317 991 147.94	317 913 227.42	107.89	76 265.11		

*/ Rozdiel 11.18€ bude vysporiadaný v roku 2012 - nesprávne zaúčtované.

**/ Prebytok vo výške 76253.93€ je spôsobený nesprávnym rozpadom odbytu stravných lístkov. Vysporiadanie bude vykonané do konca roku 2012. Bude mať vplyv na 428, 472.

***/ Schodok vo výške 107.63€ vysporiadať do konca roku 2012. Na účte 374 sa účtujú pohľadávky z predaja majetku uskutočneného formou finančného prenájmu, preto v roku 2012 preúčtovať zostatok týchto pohľadávok na samostatnú analytiku syntetického účtu 318. Keďže pohľadávky sú po lehote splatnosti je nevyhnutné vykonať k nim opravnú položku - do konca roku 2012.

****/ Rozdiel 785.20 € bude opravený v roku 2012 - je na účte 345

*****/ Rozdiel 785.20 € bude opravený v roku 2012 - je na účte 342

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

HIK

Tab. č. 12

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2011

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
fondy a dlhodobé záväzky (ÚS 4)							
účet 415 - oceňovacie rozdiely	0.00	-4 332 204.00	-4 332 204.00				
účet 421 - zákonný rezervný fond	-7 485 176.25	-6 268 425.72	-6 268 425.72				
účet 428 -	-1 186 450 234.46	-1 191 258 720.50	-1 191 258 720.50				
účet 461 - bankové úvery	-128 490 000.00	-123 668 293.51	-123 668 293.51				
účet 472 - záväzky zo soc. Fondu	-49 898.84	-61 102.28	-61 102.28				
Spolu 12:	-1 322 475 309.55	-1 325 588 746.01	-1 325 588 746.01				

Nebol zistený inventarizačný rozdiel.

Oceňovacie rozdiely sú v roku 2011 navýšené o majetkový vklad do spoločnosti DPB.

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
majetok vedený v podsúvahovej evidencii							
účet 77111 - drobný dlhodobý hmotný majetok	6 897 733.94	3 048 118.90	3 038 443.57	9 675.33			**/
účet 77112 - DDN nehmotný majetok	160 466.45	164 763.62	164 763.62				
účet 7716 - Odevy v používaní	0.00	218 442.78	218 442.78				
účet 77161 - Odevy v používaní	114 386.94	0.00	0.00				
účet 77162 - OE v používaní	67 404.53	0.00	0.00				
účet 7718 - Nepriama zadlženosť - ručenie mesta	1 423 287.53	1 423 287.53	1 423 287.53				
účet 77191 - DHM - v používaní PODČ	69 150.36	69 150.36	69 150.36				
účet 77192 - DDNM - v používaní PODČ	12 493.76	12 493.76	12 493.76				
účet 7801 - Podsúvahové účty - vl.č. - OCH škoda, neproduktívne výdavky	14 321.33	14 321.33	14 321.33				
účet 781 - Najatý majetok	362 046.08	362 046.08	362 046.08				
účet 7881 - zásoby prijaté na sprac. - DPB, Marianum	1 410 805.23	1 410 805.23	1 410 805.23				****/
účetn 7890 - Materiál v skladoch CO	6 150.12	6 150.12	6 150.12				
účet 790 88, - nevyšporadáný majetok	0.00	3 671 454.85				3 671 454.85	*/
účet 7911 - nepruťívne náklady - nedané zatiaľ do ŠK	104 271.42	70 747.86	70 747.86				***/
účet 7919 - pohľadávky za manka a škody PODČ	2 936.48	0.00	0.00				
účet 7921 - Odpísané pohľadávky	7 143 061.24	7 143 061.24	7 143 061.24				
účet 7941 - hodnoty prijaté do úschovy	9 680.97	8 680.97	8 680.97				
účet 795 - prísne zúčtovateľné tlačivá	120 750.00	10 750.00	10 750.00				
Spolu 13:	17 918 946.38	17 634 274.63	13 953 144.45	9 675.33	0.00	3 671 454.85	

* / Nebola vykonaná inventarizácia na útvare 1116330000 . Majetok bol predaný v minulých rokoch na podsúvahe je to iba z dôvodu evidencie, nakoľko nebol vyrad'ovací protokol

**/ Inventarizačný rozdiel je prečítovaný na samostatnú analytiku vo výške 9675.33 € v obstarávacej hodnote. Majetok je odsúdený krádežou vo výške 8971.77€ - bude riešený v škodovej komisii a 703.56€ - stratené a nefunkčné USB kľúče - navrhujeme odpísať.

***/ Neproduktívny náklad, ktorý bol uhradený organizáciou v minulých rokoch a nebol postúpený do škodovej komisie. Vysporiadať do konca roku 2012

****/ Nebola do uzávierky odovzdaná inventarizácia majetku zvereneho do správy DPB a Marianumu

Pozemky vo vlastníctve HLMSR, ktoré sú v správe mestských organizácií a mestských častí k
31.12.2011

Organizácia	Majetok vedený v OE HLMSR	Majetok v inventarizácii org.
Bratislavské kultúrne a informačné stredisko	39 036.05	39 036.05
Galéria mesta Bratislavy	152 768.37	152 768.37
Generálny investor Bratislavy	0.00	0.00
MARIANUM - Pohrebniectvo mesta Bratislavy	18 051 770.56	18 051 770.56
Mestské lesy v Bratislave	5 277 422.31	5 277 424.02
Mestská knižnica Bratislava	90 021.91	90 021.91
MUOP	229 811.46	229 811.45
Múzeum mesta Bratislavy	921 071.53	921 071.50
Paming	2 748 262.36	2 748 262.00
Správa telovýchovných a rekreačných zariadení	5 797 894.26	6 614 790.68
Zoologická záhrada	7 953 269.70	7 953 265.71
Spolu	41 261 328.51	42 078 222.25
Centrum voľného času ESKO	68 860.78	68 860.78
Centrum voľného času - Gessayova	349 731.14	349 731.14
Centrum voľného času - Hlinická	120 045.80	120 045.80
Centrum voľného času - Štefánikova	55 068.72	55 068.72
Centrum voľného času - Klokan	0.00	0.00
Dom tretieho veku	212 990.44	212 990.44
Domov seniorov Archa	87 522.43	92 775.34
Gérium	29 625.57	29 625.57
Petržalský domov seniorov	54 336.82	54 336.84
Domov jesene života	598 974.77	598 974.77
Domov seniorov Lamač	42 222.67	42 222.66
Domov pri kríži	85 819.57	85 819.56
Základná umelecká škola Vrbenského	225 602.47	225 602.45
Základná umelecká škola Daliborovo nám.	220 075.68	220 075.68
Základná umelecká škola Eugena Suchoňa	0.00	0.00
Základná umelecká škola Exnárova	104 859.59	104 859.59
Základná umelecká škola Hálkova	0.00	0.00
Základná umelecká škola - Istrijská 22	0.00	0.00
Základná umelecká škola Jozefa Kresánka	0.00	0.00
Základná umelecká škola L. Rajtera	63 841.95	63 841.87
Základná umelecká škola Miloša Ruppeldta		
Panenská 11	0.00	0.00
Základná umelecká škola - Podjavorinskej	0.00	0.00
Základná umelecká škola - Jesenského 6	16 092.41	16 092.41
Základná umelecká škola Jána Albrechta	318 412.67	318 412.67
RETEST	31 119.31	31 119.30
Spolu	2 685 202.79	2 690 455.59
Spolu RO, PO	43 946 531.30	44 768 677.84

HLAVNÉ MESTO SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVA

INVENTARIZAČNÝ ZÁPIS

z inventarizácie majetku vykonanej k 31.12.2012.

Inventarizačná komisia posúdila výsledky inventarizácie a zostavila porovnávacie tabuľky.

Navrhuje:

Opatrenia

Účty : 021, 081

– zapísať do registra majetku všetok majetok, ktorý je zverený do správy mestským častiam

Termín: do 31.12.2014

– nedoriešený majetok, ktorý nebol zinventarizovaný vo výške 613.147,25 € bezpodmienečne doriešiť do 31.12.2013

Účty: 022, 082, 023,083, 024 ,084

– zistené inventarizačné rozdiely musí správca majetku predložiť do škodovej komisie

Termín: do 30.6.2013

Účty 031, 032

– nakoľko sa každý rok opakuje zvýšenie inventarizačného rozdielu pri pozemkoch (ku dňu vykonania inventarizácie) navrhujeme, aby správca majetku dal prešetriť aplikovanie šablony na zostavenie inventúrneho súpisu pozemkov

Termín: do 30.9.2013

– zabezpečiť naviazanie a skontrolovanie listu vlastníctva z katastra nehnuteľností na majetkovú kartu

Termín: do 31.12.2013

- Dôsledne skontrolovať karty majetku, ktoré boli generované funkciou v systéme z katastra nehnuteľností Opakuje sa nedostatok, že majetok od roku 2004 je majetok evidovaný na majetkových kartách v informačnom systéme NORIS nie v súlade s katastrom nehnuteľností.

Termín: do 31.12.2013

Účty: 041,042

- Opätovne navrhujeme, aby správca majetku evidoval nezaradené investície v inf. systéme NORIS v spolupráci s OIM a centrálnym správcom majetku. Po zaškolení zodpovednými pracovníkmi evidovať v systéme NORIS - správca majetku samostatne, aby zaradenie majetku do používania prebiehalo nad nezaradenými investíciami.
- Správca majetku v spolupráci s oddelením informatiky zabezpečia, aby majetok ktorý nie je skolaudovaný, alebo je čiastočne skolaudovaný a nie je zaradený do používania na účty 02x, bol zaradený do novej zložky a novej evidenčnej skupiny, aby bolo možné realizovať opravné položky nad týmto majetkom do výšky odpisov

Účty 06x

- Inventarizácia majetku na účte 069 nebola do ukončenia inventarizácie vykonaná. Zmluva s DPB bola v roku 2012 v štádiu rozpracovanosti - spolupracuje na nej DPB, OLP, SNM, FIN.

31x

- správca zmluvy v spolupráci so správcom majetku zabezpečia naviazanie nájomných a kúpnych zmlúv na kartu majetku, aby bola zabezpečená kontrola medzi účtami nákladov a výnosov (54x, 64x) pri predaji majetku.
- zmeny v zmluvných vzťahoch realizovať súčasne so zmenami vo finančnom plnení zmluvy a následne aj v splátkových kalendároch
- vypracovať pravidlá pre zabezpečenie jednotného postupu pri uplatňovaní pohľadávok od spoločností, u ktorých začalo konkurzné konanie
- vypracovať pravidlá pre zabezpečenie jednotného postupu pri uplatňovaní pohľadávok, ktoré hlavné mesto vymáha v súdnom konaní
- prepracovať pravidlá o tvorbe opravných položiek
- navrhujeme aby pri spracovaní zmlúv boli zjednotené dátumy splatnosti a dátumy dodania služby, pretože platby pred dátumom dodania (v rámci kalendárneho roku) pri doterajšom spôsobe tvorby predpisov, majú vplyv na výsledok hospodárenia. V takomto prípade je potrebné jednotlivé predpisy časovo rozlišovať – zmena typového finančného plnenia u jednotlivých typov zmlúv.

Dátum: 31. 10. 2018

Za inventarizačnú komisiu:

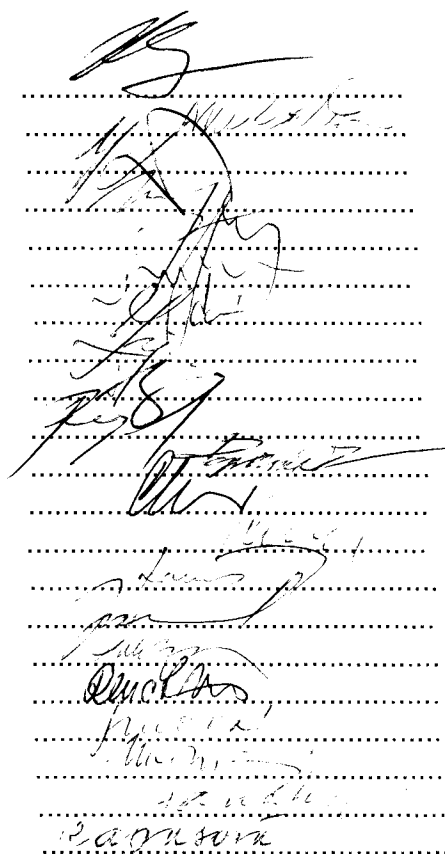
Predseda:

- Ing. Boris Kotes



Členovia:

- Ing. Ivan Krištof
- Ing. Peter Michalička
- Ing. Jozef Demovič
- Ing. Janka Mešťaniková
- Ing. Živko Peev
- Ing. František Griščík
- Ing. Kvetoslava Čurná
- JUDr. Zuzana Zajacová
- Ing. Peter Magdin
- Ing. Silvia Ruppertová
- Ing. Peter Zapletálek
- JUDr. Ľubica Chlebová
- JUDr. Dagmar Šimková
- RNDr. Viera Karovičová
- Katarína Jesenská
- Milena Polinová
- Adriana Renčková
- Eva Surová
- Mária Mišovičová
- Lic. Valéria Janáková
- Ing. Ľubica Ravasová



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

Tab. č. 1

HIK

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2012

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel
dlhodobý nehmotný majetok (ÚS 01,07)						
účet 013	4 727 493.61	4 740 996.84	4 740 996.84	0.00	0.00	
účet 014	150 368.45	150 368.45	150 368.45	0.00	0.00	
účet 073	-3 954 037.36	-4 396 358.22	-4 396 358.22	0.00	0.00	
účet 074	-150 368.45	-150 368.45	-150 368.45	0.00	0.00	
Zostatková hodnota 013	773 456.25	344 638.62	344 638.62	0.00	0.00	0.00
Zostatková hodnota 014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Spolu:	773 456.25	344 638.62	344 638.62	0.00	0.00	0.00

Neboli zistené nedostatky. V používaní je aj majetok, ktorý je odpísaný. Doklady o pridelených licenciách sú uložené na príslušných oddeleniach.

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
dlhodobý hmotný majetok (ÚS 02, 03, 08)							
v tom: účet 0211	114 098 330.09	83 559 961.83	82 753 462.84			806 498.99	*/
účet 0811	-44 797 038.68	-48 822 330.52	-48 822 330.52			0.00	****/
účet 0212	296 223 746.13	318 149 983.63	318 149 983.63			0.00	
účet 0812	-169 068 998.24	-180 712 714.74	-180 712 714.22			0.52	*****/
účet 0223	500 952.67	498 696.53	498 696.53			0.00	
účet 0823	-202 161.00	-244 276.72	-244 276.72			0.00	
účet 0224	120 234.58	90 593.37	90 593.37			0.00	
účet 0824	-100 342.16	-80 937.36	-80 937.36			0.00	
účet 0225	14 819 598.31	15 226 260.73	15 225 836.61			-424.12	***/
účet 0825	-7 952 377.81	-8 393 814.04	-8 393 814.04			0.00	
účet 0227	1 466 988.90	1 456 903.78	1 456 101.50			-802.28	**/
účet 0827	-1 267 981.79	-1 324 477.50	-1 324 477.50			0.00	
účet 023	1 812 576.42	1 768 589.46	1 768 589.46			0.00	
účet 083	-1 493 818.21	-1 595 430.81	-1 595 430.81			0.00	
účet 029	0.00	18 059 925.31	18 059 925.31			0.00	
účet 089	0.00	-16 308 947.34	-16 308 947.34			0.00	
Spolu	204 159 709.21	181 327 985.61	180 520 260.74	0.00		805 273.11	

Majetok v hodnote 806499 je doposiaľ nevysporiadaný - doriešiť k 31.12.2013

Rozdiel oproti účtovnému stavu je rozdiel 806499€. Vysporiadať do 30.6.2013.
*/

útvarych :	Suma
	613 147.25
Spolu:	613 147.25

SK EUR

Tab. č.2, str.2

Nedorieš.maj-z r.1998/88/- kúp.zmluva	283 031.00	9 394.91
Nedorieš.maj-z r.1998/85/M.lesy- preúčt	2 100 000.00	69 707.23
Nedorieš.maj-z r.1995/85/- preúčtovanie:		
* 31.12., d. 6714 del.pr. 4081/13,14 - 960 000,- Sk	960 000.00	31 866.16
* 31.12., d. 6714 del.pr. 3327/12,13 - 1 993 500,- Sk	1 993 500.00	66 172.08
Nedorieš.maj-z r.1998/88/-majer Vajnory	6 100 000.00	202 482.91
Nedorieš.maj-Žabí majer- preúčtovanie	7 035 143.00	233 523.97
Spolu:		613 147.25

Inventarizačný rozdiel 193351.74€ doriešiť do 30.9.2013 - nesprávne nastavené karty majetku.

***/

Majetok bol zverený rozpočtovej organizácii a mestskej časti a nebol doteraz vyradený - doriešiť v roku 2013.

Na účte 0225 je rozdiel je na	Suma	rozdiel oprávok
útvarach :	1116660000	424.12
Spolu:	424.12	0

**/

Majetok bol zverený rozpočtovej organizácii a mestskej časti a nebol doteraz vyradený - doriešiť v roku 2012.

Na účte 0227 je rozdiel je na	Suma	rozdiel oprávok
útvarach :	1116330000	802.28
Spolu:	802.28	0.00

****/ Rozdiel vznikol pri zmene majetkových kariet - doriešiť do 31.12.2013

*****/ Rozdiel vo výške 602198.01 € je zaočtovaná na nedoriešených oprávkach na analytickom účte 08118812. Bude vysporiadaný v roku 2013

Majetok vedený na účtoch 0211 je odsúhlasený na listy vlastníctva, ktoré sa nachádzajú u príslušného správcu majetku

Majetok vedený na účtoch 0212 je odsúhlasený na pasporty vedené na oddelení cestného hospodárstva a na cestnom správnom orgáne

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

HIK

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2012

Tab. č.3

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel
účet 031	564 240 129,18	580 787 301,63	515 372 397,40 */			65 414 904,23
účet 091.031	-61 371 412,33	-58 786 508,53				
účet 032	244 270,16	244 270,16	244 270,16			
Spolu	503 112 987,01	522 245 063,26	515 616 667,56	0,00	0,00	65 414 904,23

*/

Správca majetku musí pohyb majetku na majetkových kartách zabezpečiť v súlade s rozhodnutím primátora o nakladaní s majetkom mesta

Opravná položka je 58786508,53 €, správca to v roku 2012 pre veľký počet majetku nedoriešil. Rozdiel oproti fyzickému stavu a opravným položkám je na samostatnom analytickom účte vo výške 6628395,70€. Tvorba opravnej položky je dočasná, nakoľko musia byť skontrolované všetky majetkové karty s listami vlastníctva na základe katastra nehnuteľností. Od roku 2004 je majetok evidovaný na majetkových kartách v informačnom systéme NORIS, tvorba majetkových kariet bola realizovaná funkciou v systéme z katastra nehnuteľností. Dôsledná kontrola týchto kariet doteraz nebola vykonaná. Doriešiť do konca roku 2013.

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

HIK
Tab. č.4

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2012

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel
účet 041	0.00	6 000.00	6 000.00		0.00	
účet 042	38 207 646.31	131 589 823.71	131 783 604.74		193 781.03	
účet 094 042	-11 941 687.88	-3 810 310.63	0.00			-3 810 310.63
Spolu:	26 265 958.43	127 785 513.08	131 789 604.74	0.00	193 781.03	-3 810 310.63

Rozdiel 193781.03 € bude vysporiadaný do 31.12.2013.

Navrhujeme, aby správca majetku evidoval nezaradené investície v inf. Systéme NORIS v spolupráci s OIM a centrálnym správcom majetku. Po zaškolení zodpovednými pracovníkmi evidovať v systéme NORIS - správca majetku samostatne, aby zaradenie majetku do používania prebiehalo nad nezaradenými investíciami - podľa vyjadrenia správcu systému bude daný v roku 2013 novelizovaný modul majetku, ktorý túto činnosť bude zabezpečovať..

Zostatok vytvorenej opravnej položky vo výške 3810310.63€ - vysporiadať do 30.6.2013

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

HIK

Tab. č.5

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2012

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
účet 061	193 190 875.11	193 190 875.11	193 190 875.11				
účet 062	1 631 415.05	1 616 807.29	1 616 807.29				
účet 063	0.00	6 703 496.03	6 703 496.03				
účet 069	111 081 390.25	104 396 400.40					
Spolu:	305 903 680.41	305 907 578.83	201 511 178.43				*/

*/ Inventarizačný súpis majetku v správe DPB nebol predložený. V liste DP a.s. uviedol, že fyzická inventarizácia bola vykonaná k 30.11.2012 a v tomto období prebieha doúčtovanie za december 2012. Predpokladáme, že spracovanie predloženej inventúry bude vykonané k 31.12.2013, nakoľko auditorské skupiny obidvoch subjektov po prešetrení stavu navrhnu spôsob ďalšieho riešenia.

Zmluva o spravovaní majetku Hlavného mesta SR Bratislavy zo dňa 20.4.1994 v znení dodatkov bude prepracovaná. V spolupráci s DPB upraví spôsob evidencie majetku a správy. Zosúladienie zmluvných vzťahov s platnou legislatívou. Zmluva s DPB je v roku 2012 v štádiu rozpracovanosti - spolupracuje na nej DPB, OLP a SNM.

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

HIK

Tab. č.6

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2012

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel
zásoby (ÚS II až 13)						
v tom: účet 112	297 016.25	269 271.04	167 108.61	1413.9		100 748.53
účet 191	0.00	0.00	0.00			
Spolu:	297 016.25	269 271.04	167 108.61	1 413.90	0.00	100 748.53

Vytvoriť opravnú položku vo výške 100748.53€, nakoľko nie je zinventovaný účet 11204 - nevysporiadané z minulých rokov . Nebol predložený podklad na tvorbu OP. . Na účte 1122 je manko vo výške 1413.90€, je preúčtované na samostatnom analytickom účte - do vyriešenia. Vysporiadať do 30.6.2013

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

HIK
Tab. č.7

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2012

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel
pokladnica – 211	304.92	253.26	253.26			
ceniny – 213	46 765.10	6 854.20	6 854.20			
Spolu:	47070.02	7107.46	7107.46	0	0	0

Účtovný stav súhlasí s fyzickým stavom

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

HJK

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2012

Tab. č.8

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
bankové účty (ÚS 221)	13 876 725.25	25 520 125.33	25 520 165.86			-40.53	*/
účet 271 - poskytnutá návratná fin. výpomoc	100 995.82	112 736.20	112 736.20				
účet 272	185 975.27	74 354.38	74 354.38				
účet 275 - poskytnutá návratná fin. výpomoc	0.00	90 586.21	90 586.21				
účet 291 - opravné položky k účtom 27x	-91 250.09	-90 254.27	90 254.27				
Spolu:	14 072 446.25	25 707 547.85	25 888 096.92	0.00	0.00	-40.53	

*/ Rozdiel 40.53 € bude zaúčtovaný v roku 2013

Rozpustiť a vysporiadať opravné položky do 1 roku

Majes - HLMSR
MČ Karlova Ves
Nadácia Humela

VKUS

3 319.39 správcomi Majes a pri odovzdaní mandátu bolo vrátenie nesprávne zaúčtované - opraviť do konca roku 2013

7 966.54 Navrhujeme odpísať do nákladov je vytvorená OP 298.75 položka

78 669.59 VKUS je zlikvidovaný podnik . Boli odovzdané všetky peňažné prostriedky na HLMSR a zaúčtované do príjmov. Navrhujeme zaúčtovať do nákladov

90 254.27

Porovnávací tabuľka k 31.12.2012

HIK

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Opravná položka	Rozdiel (účtovný skutočný)	Poznámka
pohľadávky (ÚS 31)						
31110	150 069.41	150 069.41	150 069.41	150 069.41	0.00	Vysporiadať opravné položky do 31.12.2013
31111	1 875 984.16	1 875 969.69	1 875 969.69	1 875 984.16	0.00	Pohľadávky sú po lehote splatnosti, vysporiadať OP do konca roku 2013
31119	117 630.29	135 753.69	135 753.69	36 032.14	0.00	Vysporiadať OP do 31.12.2013
31194	1 474.80	1 974.38	1 974.38	1 974.38	0.00	1474.8 - Tabakoland je dané na súdne
311	2 145 158.66	2 163 767.17	2 163 767.17	2 062 085.71	0.00	
31412001	53 493.11	49 454.10	49 454.10		0.00	
31412002	71 601.17	71 601.17	71 601.17		0.00	
31412003	294 115.96	136 168.96	136 168.96		0.00	
31412005	0.00	0.00	0.00		0.00	
31412007	0.00	0.00	0.00		0.00	
31412010	0.02	0.00	0.00		0.00	
31412011	21 130.22	0.00	0.00		0.00	
31412013	20.00	0.00	0.00		0.00	
31412017	0.00	0.00	0.00		0.00	
31412020	918.60	918.60	918.60	918.60	0.00	
31412021	1 759.28	1 759.28	1 759.28	1 759.28	0.00	
31412024	531.10	531.10	531.10	531.10	0.00	
31412035	140 954.45	140 383.09	140 383.09	140 383.09	0.00	
31412036	69 176.13	69 176.13	69 176.13	69 176.13	0.00	
31412039	967.55	458.37	458.37	458.37	0.00	
31412045	56.60	0.00	0.00	0.00	0.00	
31412045	3 497.02	807.02	807.02	807.02	0.00	
31412046	34 676.76	36 578.08	36 578.08	36 578.08	0.00	
31412047	82 495.24	83 769.03	83 769.03	83 769.03	0.00	
31412048	23 004.41	22 880.94	22 880.94	22 880.94	0.00	
31412049	28 481.82	34 250.99	34 250.99	34 250.99	0.00	
31412050	75 248.47	74 032.22	74 032.22	74 032.22	0.00	
31412051	7 522.79	8 106.05	8 106.05	8 106.05	0.00	
31412052	5 379.85	5 806.77	5 806.77	5 806.77	0.00	
31412053	3 765.38	3 767.87	3 767.87	3 767.87	0.00	
31412054	1 638.10	1 638.10	1 638.10	1 638.10	0.00	
31412055	5 123.94	4 181.96	4 181.96	4 181.96	0.00	
31412056	15 284.73	14 137.57	14 137.57	14 137.57	0.00	
31412057	2 588.86	2 588.86	2 588.86	2 588.86	0.00	
31412058	20 985.55	18 111.91	18 111.91	18 111.91	0.00	
31412059	48 123.65	51 110.76	51 110.76	51 110.76	0.00	
31412060	4 906.05	4 988.21	4 988.21	4 988.21	0.00	

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Opravná položka	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Poznámka
31412061	2 308.99	0.00	0.00		0.00	
31412062	4 285.08	3 445.08	3 445.08		0.00	
31412063	0.06	0.00	0.00		0.00	
31412064	2 159.63	730.97	730.97		0.00	
31412065	3 681.81	3 668.98	3 668.98		0.00	
31412066	0.08	0.00	0.00		0.00	
31412067	0.17	0.00	0.00		0.00	
31412068	0.00	0.00	0.00		0.00	
31412069	0.02	0.00	0.00		0.00	
31412070	0.04	0.00	0.00		0.00	
31412071	1 339.81	0.00	0.00		0.00	
31412073	17 291.30	25 172.54	25 172.54		0.00	
31412075	1 439.32	1 458.82	1 458.82		0.00	
31412078	0.00	0.00	0.00		0.00	
31412079	0.00	0.00	0.00		0.00	
31412080	0.00	0.00	0.00		0.00	
31412081	3 545.11	3 554.89	3 554.89		0.00	
31412089	123.40	0.00	0.00		0.00	
31412091	4 951.09	4 769.13	4 769.13		0.00	
31412096	0.00	0.00	0.00		0.00	
31412121	1 012.92	1 012.92	1 012.92		0.00	
31412136	970.26	0.00	0.00		0.00	
31412137	176.00	0.00	0.00		0.00	
31412143	5.00	0.00	0.00		0.00	
31412144	440.00	0.00	0.00		0.00	
31412152	0.00	5 440.56	5 440.56		0.00	
31412	18 467.99	18 467.99	18 467.99		0.00	nevúčtované zálohy- vysporiadať do 30.6.2013
31414	147 998.83	158 149.33	158 149.33		0.00	
314176	9 202.97	9 699.24	9 699.24		0.00	
31418	0.00	0.00	0.00		0.00	
31419	0.00	0.00	0.00		0.00	
3142	9 285.02	9 285.02	9 285.02		0.00	
3143	3 392 798.57	3 392 798.57	3 392 798.57		0.00	Nevysporiadané vyúčtovanie za predchádzajúce obdobia - malo by byť vysporiadané oproti účtu 324
3143 009	181 589.59	-723 017.66			0.00	Nesprávne vysporiadané vyúčtovanie , vysporiadať do 30.9.2013
3143010	0.00	-107 907.65			-723 017.66	Nesprávne zúčtované vyúčtovanie - oprava v k 30.9.2013
3143011	0.00	-922 034.56			-107 907.65	Nesprávne zúčtované vyúčtovanie - oprava v k 30.9.2013
3143 1009	53 746.28	222 161.32	222 161.32		0.00	
3143 1010	43 310.67	171 460.84	171 460.84		0.00	
3143 1011	211 640.30	214 080.18	214 080.18		0.00	

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Opravná položka	Rozdiel (účtovný skutočný)	Poznámka
314201012	0.00	128 439.47	128 439.47			
3143 2009	482 637.57	480 282.69	480 282.69		0.00	
3143 2010	139 790.28	128 187.83	128 187.83		0.00	
3143 2011	681 673.05	378 572.22	378 572.22		0.00	
31432012	0.00	800 378.44	800 378.44		0.00	
31432013	0.00	213.36	213.36		0.00	
3143 3009	450 017.10	450 017.10	450 017.10		0.00	
31433010	396 358.90	268 922.16	268 922.16		0.00	
3143 3011	375 272.08	246 516.21	246 516.21		0.00	
31433012	0.00	390 348.41	390 348.41		0.00	
3143 4009	3 924.34	3 924.34	3 924.34		0.00	
3144	3 809.26	3 809.26	3 809.26		0.00	
3149	354.51	354.51	354.51		0.00	
314	7 663 054.21	6 609 569.65	8 362 529.52	0.00	-1 752 959.87	
315119	769 603.27	769 603.27	769 603.27	-769 603.27	0.00	
315	769 603.27	769 603.27	769 603.27	-769 603.27	0.00	
318	131 465.26	131 465.26	0.00		131 465.26	Inventarizácia nebola vykonaná. Vykonať k 31.12.2012
3181224001	796.65	0.00	0.00		0.00	
31811223001	328 344.83	305 266.96	304 018.52	-8 917.88	1 248.44	Bude vysporiadané do 30.6.2013
318121292027	16 055.12	16 013.03	16 013.03		0.00	Vypracovať opravné položky - do 30.9.2013
318122292027	4 575.13	3 627.27	3 627.27		0.00	Vypracovať opravné položky - do 30.9.2013
318123292027	18 509.73	20 957.69	20 957.69		0.00	Vypracovať opravné položky - do 30.9.2013
318124292027	12 439.92	14 950.81	14 950.81		0.00	Vypracovať opravné položky - do 30.9.2013
318125292027	64 049.56	66 756.82	66 756.82		0.00	Vypracovať opravné položky - do 30.9.2013
318126292027	292.32	421.42	421.42		0.00	Vypracovať opravné položky - do 30.9.2013
318127292027	2 211.14	2 164.03	2 164.03		0.00	Vypracovať opravné položky - do 30.9.2013
318128292027	-23.10	440.24	440.24		0.00	Vypracovať opravné položky - do 30.9.2013
318138229005	689.26	1 336.36	1 336.36		0.00	Vypracovať opravné položky - do 30.9.2013
3181113301341	4 441 345.97	4 546 857.65	4 413 904.20		132 953.45	Bude vysporiadané do 30.6.2012
31811413301341000	343 018.80	323 939.12			323 939.12	Nebola vykonaná inventarizácia . Vysporiadať do 30.6.2013
318111	5 805.42	5 805.42	5 805.42		0.00	Vypracovať opravné položky - do 30.9.2013
3181119	3 112.62	3 112.46	3 112.46		0.00	Vypracovať opravné položky - do 30.9.2013
318112	-14 950.76	-14 964.04	0.00		-14 964.04	Nie je vykonaná dokladová inventarizácia. Doriešiť do 30.6.2013
318119001	31 370.15	39 940.79	39 940.79		0.00	
3181331221004	1 841.75	1 390.75	1 390.75		0.00	Vypracovať opravné položky - do 30.9.2013
3181351	33 000.00	33 000.00	33 000.00		0.00	
3181351	11 689.53	8 689.53	8 689.53	-4 039.53	0.00	
3181352	20 532.26	48 657.86	48 657.86		0.00	
3181358	205.00	205.00	205.00		0.00	
318137	0.00	879.08	879.08		0.00	
318139	28.50	19.00	19.00		0.00	

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Opravná položka	Rozdiel (účtovný skutočný)	Poznámka
3181398	755 771.59	687 511.28	94 252.09		593 259.19	Nebolo čiastočne zúčtované ročné zúčtovanie hernej listiny - nedostatok software - bude dokončené do 30.6.2013
3181399	18 533.33	17 733.33	17 733.33		0.00	
318144	7 820 584.32	8 102 187.01	8 102 187.01	-3 149 664.96	0.00	
3181444	453.70	453.70	453.70	-453.70	0.00	
318146	638 708.71	638 708.71	638 708.71		0.00	Vypracovať opravné položky - do 30.9.2013
3181481	-264 456.13	-263 223.75	72 065.86		-335 289.61	Nevysporiadané za predchádzajúce roky . Vysporiadať do 30.6.2013
3181482	18 839.70	253 440.15	247 614.74		5 825.41	Bude vysporiadané do 30.6.2013
3181483	-566 715.14	-566 715.14	0.00		-566 715.14	Bude vysporiadané do 30.6.2013
3181484	0.00	2 288.60	2 288.60		0.00	
3181486	-94 841.23	-94 841.23	0.00		-94 841.23	Nie su vysporiadané predpisy na uvedenej zložke . Vysporiadať do 30.6.2013
318149	0.00	0.00	0.00		0.00	
318151	4 125.74	0.00	0.00		0.00	
3181770	9 510.06	9 510.06	9 510.06	-9 510.06	0.00	
3181774	19 493.56	19 493.56	19 493.56		0.00	Doriešiť menný zoznam a vysporiadať do 30.6.2013
318179	0.00	0.00	0.00		0.00	
31818	2 407.46	517.34	517.34		0.00	čiasťky do 10€ dať na odpis - p. primátor
3181828	-291.07	-291.07			-291.07	Doriešiť spolu s oddelením správy majetku do 30.6.2013
31819	-24 562.33	0.00	0.00		0.00	
3181	13 662 502.07	14 236 239.80	14 191 115.28	-3 172 586.13	45 124.52	
318212621200341	4 175 641.67	4 182 698.13	1 743 607.24			Nebola kompletne vykonaná inventarizácia, nakoľko prechody medzi informačnými systémami spôsobovali problémy. Doriešiť do 31.12.2013
3182127121200340	5 690 578.52	5 864 539.54	5 919 541.66		2 439 090.89	
3182127721200340	0.00	104.00	104.00		-55 002.12	Doriešiť do 30.9.2013
318212821200241	2 699 618.04	3 228 341.15	3 458 667.64		0.00	Rozdiel bude vysporiadaný v roku 2013 do 30.9.2012.
3182128121200241	1 313 423.89	1 770 462.54	1 623 315.00		147 147.54	Rozdiel zidentifikovať a vysporiadať v roku 2013 do 30.9.2013.
3182128721200241	1.00	56.40	56.40		0.00	
3182129 21200341	20 352.79	18 819.81	18 142.34		677.47	Rozdiel zidentifikovať a vysporiadať v roku 2013 do 30.6.2013.
3182	13 899 615.91	15 065 021.57	12 763 434.28	0.00	2 301 587.29	
31832	18 188.10	18 188.10	18 188.12		-0.02	Prebytok bude v roku 2013 zaučt. Na úče 648 do 30.6.2012.
31835	754.17	754.17	0.00		754.17	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2013(-318/-428)
3183	18 942.27	18 942.27	18 188.12	0.00	754.15	
31841	43 506.82	50 550.26	50 550.25		0.01	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2013(-318/-428)
31842	440.40	42.12	42.12		0.00	

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Opravná položka	Rozdiel (účtovný skutočný)	Poznámka
31843	6 464.54	6 464.54	6 464.54	-1 616.14	0.00	
31844	33 873.00	562.90	562.90	-562.90	0.00	
31845	918 614.47	918 614.47	1 133 749.71	-1 133 749.71	-215 135.24	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2013
31846	335 822.38	381 802.29	403 460.42		-21 658.13	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2013.
31847	1 516 016.98	1 585 410.85	1 587 196.50	-1 096 422.24	-1 785.65	Vypracovať opravné položky do 30.9.2013
31849	176.20	176.20	176.19	-176.19	0.01	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2013
3184	2 854 914.79	2 943 623.63	3 182 202.63	-2 232 527.18	-238 579.00	
3185	9 377 096.82	9 377 096.82		-9 377 096.82		Inventarizácia nebolo kompletne vykonaná doriešiť do konca roku 2013. Postupne sa vycisťuje saldo a prostriedky budú preúčtované na iné analytiky.
31871	0.00	67 439.00	67 439.00	67 439.00	0.00	
3186	32 081.52	32 081.52	32 081.52		0.00	
3188	0.00	0.00	0.00		0.00	
318	39 976 618.64	41 871 909.87	30 254 460.83	-14 714 771.13	11 617 449.04	
319	0.00	0	0.00		0.00	
319	621 342.70	678 061.06	678 061.12		-0.06	Bude vysporiadané v roku 2013
319	763 586.80	606 095.40	606 095.40		0.00	
3191	610 099.28	589 944.26	742 531.17		-152 586.91	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2013. Nesprávne prenesený stav z TRIMELU
3191	2 125 542.51	2 707 598.81	1 896 109.24		811 489.57	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2013. Nesprávne prenesený stav z TRIMELU
3191	0.00	-21.91	0.00		-21.91	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2013
3191	0.00	863.15	863.15		0.00	
3191	-113.44	-438.03	2 349.31		-2 787.34	Rozdiel bude vysporiadaný do 30.6.2013. Nesprávne prenesený stav z TRIMELU
3191	18 573.13	16567.46	16 567.46		0.00	
319	4 139 030.98	4 598 670.20	3 942 576.85	0.00	656 093.35	
záväzky (ÚS 32)						
3211	-829 834.64	0.00	0.00		0.00	
32111	0.00	-9 234 330.08	-17 214 908.75		7 980 578.67	pomocný výpočet
321124	0.00	-5 795 014.68			-5 795 014.68	pomocný výpočet
32112	0.00	-2 178 072.04			-2 178 072.04	pomocný výpočet
321112001	-11 102 846.18	0.00	0.00		7 491.95	rozdiel bude vysporiadaný v roku 2013
3219	-182 405.01	-5307.37	-5 307.37		0.00	
321	-12 115 085.83	-17 212 724.17	-17 220 216.12	0.00	7 491.95	
3231	0.00	0.00	0.00		0.00	
32311	-296 055.72	-358 003.18	-358 003.18		0.00	
32312	-114 000.00	-48 400.00	-48 400.00		0.00	
32313	-103 460.20	-125 122.34	-125 122.34		0.00	
323141	-1 965 669.64	-11 544.74	-11 544.74		0.00	
323142	-1 154 661.65	-38 400.48	-38 400.48		0.00	

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Opravná položka	Rozdiel (účtovný skutočný)	Poznámka
3239	0.00	0.00	0.00		0.00	
32391	-1 874.16	-2 333.50	-2 333.50		0.00	
32393	-655.01	-815.55	-815.55		0.00	
32394	0.00	0.00	0.00		0.00	
323	-3 636 376.38	-584 619.79	-584 619.79	0.00	0.00	Inventarizácia nebola vykonaná. Vykonať k 30062013
324	-17 551 733.75	-16 646 667.45				Inventarizácia nebola vykonaná. Vykonať k 30062013
325	-525 182.97	-11 486 218.77				

Nie sú vykonané všetky predpisy správne a neboli skontrolované všetky majetkové zmluvy aj vykázané pohľadávky a záväzky .

Dokončiť inventarizáciu všetkých účtov účtovnej skupiny 32 do 30.06.2013.

*/ Rozdiel je vykazovaný v predchádzajúcich inventarizáciách viac rokov je nevyhnutné urobiť dôkladnejšie inventarizáciu v porovnaní s účtovníctvom a opraviť zniknuté rozdiely, ktoré boli spôsobené buď v účtovníctve alebo vo vykazovaní skutočného zostatku pohľadávok

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

HIK 10

Tab. č. 10

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2012

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
zúčtovanie medzi subjektami 35							
účet 351 - zúčtovanie odvodov príjmov	18 056.44	35 602.14	35 602.14				
účet 355 - Zúčtovanie transférov rozpočtu	256 193 736.80	272 240 033.71	273 318 264.17			1 078 230.46	
účet 357 Ostatné zúčtovania rozpočtu obce a	111 177.19	-359 856.20	-359 856.20				
účet 359 - zúčtovanie transférov medzi	0.00	55 136.81	55 136.81				
Spolu 10:	256 322 970.43	271 970 916.46	273 049 146.92			1 078 230.46	

Rozdiel bude vysporiadaný v roku 2013 - odpisy DHIM v správe PO sú za obdobie 2012 premietnuté na 355 a 584 2x (428)

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

HJK

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2012

Tab. č. 11

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
prechodné účty (ÚS 38,39)							
účet 381 - náklady budúcich období	374 946.22	429 587.94	429 587.94			0.00	
účet 383 - náklady budúcich období	-5 277.79	-32 123.31	-32 123.31			0.00	
účet 384 - výnosy budúcich období	-70 435 227.99	-155 501 103.58	-155 501 103.58				
účet 385 - príjmy budúcich období	73 808.91	64 779.76	64 779.76				
účet 391 - opravné položky k pohľadávkam	-7 033 499.92	-17 720 112.38	-17 720 112.38				
Spolu 10:	-77 025 250.57	-172 758 971.57	-172 758 971.57				

*/vyčísliť opravné položky aj k ostatným pohľadávkam v súlade so smernicou o tvorbe opravných položiek

Porovnávací tabuľka k 31.12.2012

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
účet 331 - zamestnanci	-701 818.56	-622 909.22	-622 909.22				
účet 333 - záväzky voči pracovníkom	0.00	0.00	0.00				
účet 335 - pohľadávky voči zamestnancom	84 354.81	98 198.11	24 097.35			74 100.76	*/
účet 336 - zúčtovania s orgánmi sociálneho poistenia za zdravotníckeho poistenia	-448 785.49	-534 994.54	-534 994.54				
účet 341 - daň z príjmov	4 365.07	811 357.44	811 357.44				
účet 342 - ostatné priame dane	-121 562.76	-149 635.15	-149 635.15				
účet 343 - daň z pridanej hodnoty	-22 702.95	-14 636.71	-14 636.71				
účet 345 - ostatné dane a poplatky	785.20	0.00	0.00				
účet 371 - zúčtovanie s Európskymi spoločnosťami	60 116.37	165 321.90	165 321.90				
účet 372 - transfery a ostatné zúčtovania so subjektami mimo verejnej správy	0.00	11 666 243.59	11 666 243.59				***/
účet 374 - pohľadávky z prenájmu	1 959 268.41	1 959 504.09	1 959 396.46	107.63			
účet 378 - iné pohľadávky	66 182 597.52	55 427 930.59	55 427 930.59				
účet 379 - iné záväzky	-5 329 225.31	-5 672 642.12	-5 672 642.12				
Spolu :	61 667 392.31	63 133 737.98	63 059 529.59	107.63	0.00		

*/ Rozdiel 74100.76€ je spôsobený nesprávnym zúčtovaním stravných lístkov, zahraničných službových ciest - bude vysporiadané v rodo 31.12.2013, úhrady za škody boli zúčtované vo výške 24104.87 priamo na účet 215, nie na pohľadávku - navrhujeme zúčtovať na účet 428. v roku 2013

***/ Schodok vo výške 107.63€ vysporiadať do konca roku 2013. Na účte 374 sa účtujú pohľadávky z predaja majetku uskutočneného formou finančného prenájmu, preto v roku 2013 preúčtovať zostatok týchto pohľadávok na samostatnú analytiku syntetického účtu 318. Keďže pohľadávky sú po lehote splatnosti je nevyhnutné vykonať k nim opravnú položku - do 30.09.2013.

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

HIK

Tab. č. 13

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2012

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
fondy a dlhodobé záväzky (ÚS 4)							
účet 415 - oceňovacie rozdiely	-4 332 204.00	-4 332 204.00	-4 332 204.00				
účet 421 - zákonný rezervný fond	-6 268 425.72	-6 643 459.72	-6 643 459.72				
účet 428 -	-1 191 258 720.50	-1 196 915 874.35	-1 196 915 874.35				
účet 461 - bankové úvery	-123 668 293.51	-118 641 375.01	-118 641 375.01				
účet 472 - záväzky zo soc. Fondu	-61 102.28	-55 760.52	-55 760.52				
Spolu 12:	-1 325 588 746.01	-1 326 588 673.60	-1 326 588 673.60				

Nebol zistený inventarizačný rozdiel.

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
majetok vedený v podsúvahovej evidencii							
účet 77111 - drobný dlhodobý hmotný majetok	3 048 118.90	2 989 073.91	2 986 829.13	2 244.78			**/
účet 77112 - DDD nehmotný majetok	164 763.62	169 081.82	169 081.82				
účet 77116 - Odevy v používaní	218 442.78	209 520.62	209 520.62				
účet 77161 - Odevy v používaní	0.00	0.00	0.00				
účet 77162 - OE v používaní	0.00	0.00	0.00				
účet 77118 - Nepriama zadlženosť - ručenie mesta	1 423 287.53	0.00	0.00				
účet 77191 - DHM - v používaní PODČ	69 150.36	65 971.58	65 971.58				
účet 77192 - DNHM v používaní PODČ	12 493.76	11 713.05	11 713.05				
účet 7724 - NKP v správe HLMSR	0.00	2 768 881.10	2 768 881.10				
účet 7801 - Podsúvahové účty - vl.č. - OCH škoda, neproduktívne výdavky	14 321.33	14 321.33	14 321.33				
účet 781 - Najatý majetok	362 046.08	362 046.08	362 046.08				
účet 7821	0.00	47 880.21	47 880.21				
účet 786 - budovy zverené mestským častiam	0.00	55 321 741.36	55 321 741.36				*****/
účet 7881 - zásoby prijaté na sprac.	1 410 805.23	1 410 805.23	1 410 805.23				*****/
účet 7890 - Materiál v skladoch CO	6 150.12	6 150.12	6 150.12				
účet 790 88, - nevysporadany majetok	3 671 454.85	3 671 454.85				3 671 454.85	*/
účet 7911 - nepruťívne náklady - neदानé zatiaľ do ŠK	70 747.86	69 554.94	69 554.94				***/
účet 7919 - pohľadávky za manka a škody PODČ	0.00	0.00	0.00				
účet 7921 - Odpísané pohľadávky	7 143 061.24	8 074 833.73	8 074 833.73				
účet 7929 - odpísané pohľadávky PODČ	0.00	9 301.06	9 301.06				
účet 7941 - hodnoty prijaté do úschovy	8 680.97	8 680.97	8 680.97				
účet 795 - prísne zúčtovateľné tlačivá	10 750.00	183 500.00	183 500.00				
účet 797 - Pozemky zverené MČ	0.00	268 901 790.29	268 901 790.29				*****/
Spolu 13:	17 634 274.63	344 296 302.25	340 622 602.62	2 244.78	0.00	3 671 454.85	

*/ Nebola vykonaná inventarizácia na útvere 1116330000 . Majetok bol predaný v minulých rokoch na podsúvahe je to iba z dôvodu evidencie, nakoľko nebol vyradovací protokol

**/ Inventarizačný rozdiel je preúčtovaný na samostatnú analýziku vo výške 9675.33 € v obstarávacej hodnote. Majetok je odsudzovaný krádežou vo výške 8971.77€ - bude riešený v škodovej komisii a703.56€ - stratené a nefunkčné USB kľúče - navrhujeme odpísať.

***/ Neproduktívny náklad, ktorý bol uhradený organizáciou v minulých rokoch a nebol postúpený do škodovej komisie. Vysporiadať do konca roku 2013

****/ Nebola do uzávierky odovzdaná inventarizácia majetku zvereneného do správy DPB a Marianumu

*****/ Inventarizácia je vykonaná u mestských častí , účtovný stav na podsúvahových účtoch je v súlade s účtovnými súpismi, ktoré predložili mestské časti.Nie je však porovnaný s registrom zvereneného mestským častiam , ktorý spravuje zodpovedný správca. Termín na vykonanie porovnania a zosúladenia majetku do 30.9.2013.

*****/ Inventúrne súpisy nepredložila mestská časť Bratislava Nové mesto, preto sa na podsúvahovom účte . Nie je však porovnaný s registrom majetku , nakoľko nie je naplnený, ktorý je zvereny mestským častiam. Porovnanie a zosúladenie majetku sa vykonáva priebežne. Predpokladaná doba zosúladenia je do 31.12.2014.

**Zápisnica zo zasadnutia ústrednej inventarizačnej komisie
zo dňa 28.03.2014**

Prítomní: podľa prezenčnej listiny

Otvorenie

Zasadanie otvoril Ing. Boris Kotes, predseda Ústrednej inventarizačnej komisie (ďalej len ÚIK). Všetkým prítomným boli predložené Porovnávacie tabuľky č. 1 až 14, v ktorých je vyhodnotený výsledok riadnej inventarizácie majetku Hl. m. SR Bratislavy k 31.12.2013 vykonávanej podľa rozhodnutia č. 22/2013 primátora hlavného mesta SR Bratislavy. V poslednom stĺpci porovnávacích tabuliek je uvedený návrh na vysporiadanie inventarizačných rozdielov. Termíny na vykonanie inventarizácie uvedené vo vyššie citovanom rozhodnutí neboli dodržané z viacerých objektívnych dôvodov. Zápis o vykonanej inventarizácii majetku mesta nedoručilo na Magistrát hl. m. SR Bratislavy 2 mestské časti, dve ZUŠ. Inventarizácia prebiehala v čase dynamických zmien a nastavení informačného systému NORIS. Novela zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, zapojenie subjektov územnej samosprávy do systému RIS.SAM od 1.1.2014. Prechod na jednotný európsky systém platieb SEPA od 1.2.2014 (zmena spôsobu inkasných platieb občanov a stým súvisiacich evidencií). Zostavenie kontrolného výkazu DPH prvý krát za zdaňovacie obdobie január 2014 s termínom elektronického podania 25.2.2014. Dopracovanie modulu majetku, nadstavba daňových odpisov.

Výsledky riadnej inventarizácie prezentoval Ing. Jaroslav Sýkora, pričom bola venovaná osobitná pozornosť zisteným inventarizačným rozdielom a možnému spôsobu ich vysporiadania. Všetky dielčie inventarizačné komisie (ďalej len DIK) odovzdali inventarizačné zápisy spolu so zápsimi čiastkových inventarizačných komisií (ďalej len ČIK), výsledky podľa tabuliek 1 až 14. Ukončených bolo jedenásť DIK spolu s návrhom na vysporiadanie inventarizačných rozdielov. Neukončená bola DIK č. 4 (účet 094 042), DIK č. 9 (účet 318 a účet 324), DIK č. 10 (účet 379). Inventarizácia na účtoch 094 042, 318, 324 bude vykonaná do 31.12.2014 na základe nového rozhodnutia primátora Hl. m. SR Bratislavy.

Všeobecné informácie a pripomienky

1. Pozorovatelia Ing. Ignác Kolek a Ing. Zuzana Dzivjaková navrhli zmenu termínu vysporiadania inventarizačného rozdielu v tabuľke č. 4 na účte 042 a vykonanie inventarizácie na účte 094 042 z 31.12.2014 na 30.8.2014.
2. Z útvaru mestského kontrolóra bola vznesená požiadavka na zaslanie inventarizačného súpisu účtu 042 členom ÚIK a útvaru mestského kontrolóra (ďalej len ÚMK).
3. Pri inventarizačnom zápise DIK č. 7 prebehla diskusia ohľadne existencie a stavu účtovania zmenky vystavenej spoločnosťou Henbury Development, s. r. o.. Zo strany pozorovateľov bola vyslovená požiadavka na fyzickú inventúru predmetnej zmenky, oznámiť podmienky jej uplatnenia v súvislosti zo zmluvou.

4. ÚMK vzniesol požiadavku na zaslanie inventarizačného súpisu stavu bankových účtov k 31.12.2014 pozorovateľom a ÚMK.
5. Pozorovatelia Ing. Ignác Kolek a Ing. Zuzana Dživjaková navrhli, aby v ďalšej inventarizácii pohľadávok boli v jednotlivých inventarizačných komisiách boli zastúpení zamestnanci zodpovední za správu a evidenciu predmetných pohľadávok .
6. Z diskusie k inventarizácii účtu 379 vyplynula potreba úpravy informačného systému NORIS - automatické dopárovanie prvotne nespárovaných platieb a prevzatie agendy vystavovania predpisov k jednotlivým zmluvám finančným oddelením spolu s potrebným počtom pracovníkov.
7. K inventarizácii DIK č. 14 vzniesol ÚMK požiadavku na zaslanie zoznamu mestských častí, ktoré nepredložili inventarizačné zápisy zvereného majetku hl. m. SR Bratislavy na Magistrát hl. m. SR Bratislavy k ich spracovaniu. Požiadavku vybaví Ing. Pohrebovičová.
8. Pozorovatelia Ing. Ignác Kolek a Ing. Zuzana Dživjaková žiadali o zvolanie stretnutia pred posledným zasadáním MsZ pred letnými prázdninami s cieľom informovať o priebežnom vysporiadaní inventarizačných rozdielov.

Zapísal: Ing. Jaroslav Sýkora
Dňa: 28.03.2014

Ing. Boris Kotes
Vedúci finančného oddelenia
Predseda ÚIK

INVENTARIZAČNÝ ZÁPIS
Ústredná inventarizačná komisia (ÚIK)

Číslo a názov účtu: súhrn inventarizácie majetku Hlavného mesta SR Bratislavy

Účtovný stav ku dňu: 31.12.2013 v EUR 280 836 872,80

Skutočný stav na základe inventúry k dátumu: 31.12.2013 v EUR 119 578 333,89

* Vyplňuje sa, pokiaľ sa líši dátum uskutočnenia inventúry od 31.12.:

Účtovný prírastok* EUR

Účtovný úbytok* EUR

Stav k 31.12.* EUR

Inventarizačný rozdiel:

škoda (manko) 189 398 237,49 EUR

prebytok 79 769,35 EUR

Príčina vzniku rozdielu:


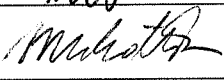


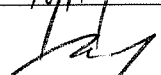
Uvedené v zázpisniciach ČIK, DIK a v porovnávacjej tabuľke č.1 až 14

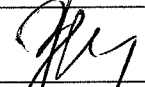
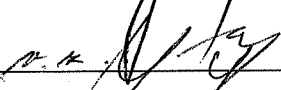
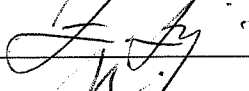
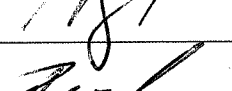
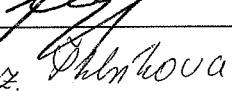



Návrh na vysporiadanie rozdielu:

Inventarizačné rozdiely budú vysporiadané podľa termínov uvedených v porovnávacích tabuľkách č.1 až 14, ktoré sú prílohou inventarizačného zápisu.

Dátum: 28.03.2014

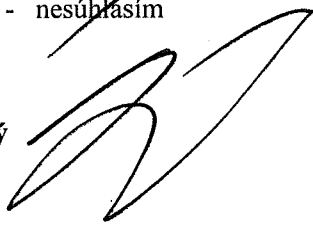
Za inventarizačnú komisiu:

Meno	Podpis
Ing Boris Kotes – predseda ÚIK	
Ing. Peter Michalička	
Ing. Ivan Krištof	
Mgr. Milan Šípoš	
Ing. Janka Mešťaniková	

Ing. Živko Peev	
Ing. Kvetoslava Čurná	
JUDr. Zuzana Zajacová	
Ing. Peter Magdin	
Ing. Silvia Ruppertová	
RNDr. Viera Karovičová	 v. z. <i>Okřalková</i>
Mgr. Martin Katriak	
Ing. Jaroslav Sýkora	

S návrhom ÚIK súhlasím - nesúhlasím

Mgr. Rastislav Gajarský
riaditeľ magistrátu



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

ÚIK

Sumárna tabuľka k tabuľkám 1 až 14 k 31.12.2013

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel
DIK 1 - dlhodobý nehmotný majetok (ÚS 01,07)	344 638.62	221 534.36	221 534.36	0.00	0.00	0.00
DIK 2 - dlhodobý hmotný majetok (ÚS 02, 03,08)	181 327 985.61	207 116 942.49	205 755 109.90	1 361 832.59	0.00	1 361 832.59
DIK 3 - Pozemky (účty 03x) a opravné položky k pozemkom	522 245 063.26	534 081 324.13	482 479 208.76	51 602 115.37	0.00	51 602 115.37
DIK 4 - Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	127 785 513.08	95 661 492.71	130 205 615.21	133 103.23	0.00	133 103.23
DIK 5 - Dlhodobý finančný majetok (účty 06x)	305 907 578.83	245 799 666.08	245 799 666.08	0.00	0.00	0.00
DIK 6 - zásoby (ÚS 11 až 13)	269 271.04	159 469.47	159 469.47	0.00	0.00	0.00
DIK 7 - pokladničná hotovosť a ceniny (účty 211, 213)	7 107.46	2 806.04	2 806.04	0.00	0.00	0.00
DIK 8 - účty 22x, 27x	25 797 802.12	25 288 767.50	25 288 767.50	0.00	0.00	0.00

DIK 9 - pohľadávky a záväzky (účty 31x, 32x)	10 083 289.98	18 532 641.05	23 529 735.84	-17 126 569.43	0.00	-7 491.95
DIK 10 - účty 33x, 34x, 36x, 37x	63 133 737.98	60 662 829.98	66 251 105.66	3 691.81	79 749.35	76 057.54
DIK 11 - zúčtovanie medzi subjektami 35	271 970 916.46	262 716 768.04	262 211 953.53	504 814.51	0.00	504 814.51
DIK 12 - prechodné účty (ÚS 38,39)	-172 756 742.46	-126 161 929.74	-126 161 949.74	0.00	20.00	20.00
DIK 13 - fondy a dlhodobé záväzky (ÚS 4)	-1 334 824 734.01	-1 390 812 686.41	-1 390 812 686.41	0.00	0.00	0.00
DIK 14 - majetok vedený v podsúvahovej evidencii	344 296 103.25	347 788 781.46	194 869 532.05	152 919 249.41	0.00	3 671 454.85
Spolu:	345 242 892.60	280 836 872.80	119 578 333.89	189 398 237.49	79 769.35	57 341 906.14

Porovnávací tabuľka k 31.12.2013

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
dlhodobý nehmotný majetok (ÚS 01,07)							
účet 013	4 740 996.84	4 800 266.80	4 800 266.80			0.00	
účet 014	150 368.45	150 368.45	150 368.45			0.00	
účet 073	-4 396 358.22	-4 578 732.44	-4 578 732.44			0.00	
účet 074	-150 368.45	-150 368.45	-150 368.45			0.00	
Zostatková hodnota 013	344 638.62	221 534.36	221 534.36			0.00	
Zostatková hodnota 014	0.00	0.00	0.00			0.00	
Spolu:	344 638.62	221 534.36	221 534.36	0.00	0.00	0.00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2013

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12.bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
dlhodobý hmotný majetok (ÚS 02, 03,08)							
v tom: účet 0211	83 559 961.83	92 013 768.94	91 276 977.18	736 791.76		736 791.76	Inventarizačný rozdiel v sume 193351.74 bol vysporiadaný interným dokladom IDO1303128 dňa 6.2.2014. Zvyšná čiastka 543440.02 bude vysporiadaná v priebehu roka 2014
účet 0811	-48 822 330.52	-28 632 239.52	-29 257 280.35	625 040.83		625 040.83	Inventarizačný rozdiel v sume 625040.83 bol vysporiadaný interným dokladom IDO1303128 dňa 6.2.2014.
účet 0212	318 149 983.63	321 080 574.10	321 080 574.10			0.00	
účet 0812	-180 712 714.74	-204 432 360.27	-204 432 360.27			0.00	
účet 0223	498 696.53	517 968.23	517 968.23			0.00	
účet 0823	-244 276.72	-264 665.36	-264 665.36			0.00	
účet 0224	90 593.37	90 593.37	90 593.37			0.00	
účet 0824	-80 937.36	-79 048.33	-79 048.33			0.00	
účet 0225	15 226 260.73	15 719 187.89	15 719 187.89			0.00	
účet 0825	-8 393 814.04	-9 282 345.70	-9 282 345.70			0.00	
účet 0227	1 456 903.78	1 428 035.41	1 428 035.41			0.00	
účet 0827	-1 324 477.50	-1 382 143.73	-1 382 143.73			0.00	
účet 0236	1 768 589.46	1 565 399.73	1 565 399.73			0.00	
účet 083	-1 595 430.81	-1 410 334.14	-1 410 334.14			0.00	
účet 029	18 059 925.31	28 632 262.12	28 632 262.12			0.00	
účet 089	-16 308 947.34	-8 447 710.25	-8 447 710.25			0.00	
Spolu	181 327 985.61	207 116 942.49	205 755 109.90	1 361 832.59	0.00	1 361 832.59	

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

ÚIK

Porovnávací tabuľka k 31.12.2013

Tab. č.3

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 0319	574 158 905.93	585 439 169.34	533 837 053.97	51 602 115.37		51 602 115.37	Inventárne karty neboli odsúhlasené od zavedenia NORISU v roku 2005	Správca majetku zabezpečí pohyb majetku na majetkových kartách v súlade s rozhodnutím primátora o nakladaní s majetkom mesta. Bola vytvorená opravná položka k účtu 031.
účet 031 88 inv. rozdiel	6 628 395.70	0.00	0.00			0.00		
účet 092 031	-58 786 508.53	-51 602 115.37	-51 602 115.37			0.00		
účet 032	244 270.16	244 270.16	244 270.16			0.00		
Spolu	522 245 063.26	534 081 324.13	482 479 208.76	51 602 115.37	0.00	51 602 115.37		

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

ÚIK
Tab. č.4

Porovnávací tabuľka k 31.12.2013

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 041	6 000.00	6 000.00	6 000.00					
účet 042	131 589 823.71	130 332 718.44	130 199 615.21	133 103.23		133 103.23	Rozdiel vznikol vykonaním nekompletnej inventarizácie za dopravné systémy mesta. ČIK uviedla: "Ostatné faktúry neboli kontrolované, nakoľko sú majetkom súkromných spoločností, ku ktorým nemáme prístup."	Poveriť oddelenie interného auditu preverení faktúr a inventarizačného rozdielu. Po preverení vysporiadať do 31.12.2014.
účet 094 042	-3 810 310.63	-34 677 225.73					nebol inventarizovaný	Vykonať inventarizáciu do 31.12.2014
Spolu:	127 785 513.08	95 661 492.71	130 205 615.21	133 103.23	0.00	133 103.23		

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

ÚIK
Tab. č.5

Porovnávací tabuľka k 31.12.2013

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
účet 061	193 190 875.11	193 190 875.11	193 190 875.11			0.00	
účet 062	1 616 807.29	1 616 807.29	1 616 807.29			0.00	
účet 063	6 703 496.03	5 705 115.23	5 705 115.23			0.00	
účet 069	104 396 400.40	151 450 309.87	151 450 309.87			0.00	
účet 0960694	0.00	-106 163 441.42	-106 163 441.42			0.00	Opravná položka k účtu 069 (DPB, a.s.)
Spolu:	305 907 578.83	245 799 666.08	245 799 666.08	0.00	0.00	0.00	

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

Porovnávací tabuľka k 31.12.2013

ÚIK
Tab. č.6

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel
zásoby (ÚS 11 až 13)						
v tom: účet 112	269 271.04	159 469.47	159 469.47			0.00
účet 132	0.00	0.00	0.00			0.00
Spolu:	269 271.04	159 469.47	159 469.47	0.00	0.00	0.00

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

ÚIK

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2013

Tab. č.7

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel
pokladnica – 211	253.26	482.94	482.94	0.00		0.00
ceniny – 213	6 854.20	2 323.10	2 323.10	0.00		0.00
Spolu:	7107.46	2 806.04	2 806.04	0	0	0

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

ÚIK
Tab. č.8

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2013

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
bankové účty (ÚS 221)	25 520 125.33	25 188 767.50	25 188 767.50			0.00	
účet 271 - poskytnutá návratná fin. výpomoc	112 736.20	100 000.00	100 000.00			0.00	
účet 272	74 354.38	0.00	0.00			0.00	
účet 275 - poskytnutá návratná fin. výpomoc	90 586.21	0.00	0.00			0.00	
Spolu:	25 797 802.12	25 288 767.50	25 288 767.50	0.00	0.00	0.00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2013

ÚIK

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12.2013 bežného roka	Opravná položka	Manko	Prebytok	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
pohľadávky (ÚS 31)									
31110	150 069.41	148 342.74	148 342.74	-148 342.74			0.00		
31111	1 875 969.69	1 374 630.53	1 374 630.53	-1 374 630.53			0.00		
3119	135 753.69	57 096.13	57 096.13	0.00			0.00		
31194	1 974.38	1 652.06	1 652.06	0.00			0.00		
311	2 163 767.17	1 581 721.46	1 581 721.46	-1 522 973.27	0.00	0.00	0.00		
31412001	49 454.10	55 064.10	55 064.10				0.00		
31412002	71 601.17	71 601.17	71 601.17				0.00		
31412003	136 168.96	170 824.96	170 824.96				0.00		
31412005	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412006	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412010	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412011	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412013	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412017	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412020	918.60	-146.12	-146.12				0.00		
31412021	1 759.28	1 759.28	1 759.28				0.00		
31412024	531.10	531.10	531.10				0.00		
31412033	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412035	140 383.09	140 383.09	140 383.09				0.00		
31412036	69 176.13	69 176.13	69 176.13				0.00		
31412039	458.37	325.66	325.66				0.00		
31412041	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412044	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412045	807.02	0.02	0.02				0.00		
31412046	36 578.08	37 591.91	37 591.91				0.00		
31412047	83 769.03	83 824.99	83 824.99				0.00		
31412048	22 880.94	21 993.03	21 993.03				0.00		
31412049	34 250.99	37 332.77	37 332.77				0.00		
31412050	74 032.22	72 317.86	72 317.86				0.00		
31412051	8 106.05	8 269.02	8 269.02				0.00		
31412052	5 806.77	6 104.58	6 104.58				0.00		

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12.2013 bežného roka	Opravná položka	Manko	Prebytok	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
31412053	3 767.87	3 600.90	3 600.90				0.00		
31412054	1 638.10	1 638.10	1 638.10				0.00		
31412055	4 181.96	4 392.17	4 392.17				0.00		
31412056	14 137.57	14 719.85	14 719.85				0.00		
31412057	2 588.86	2 588.86	2 588.86				0.00		
31412058	18 111.91	13 914.65	13 914.65				0.00		
31412059	51 110.76	54 223.62	54 223.62				0.00		
31412060	4 988.21	5 072.33	5 072.33				0.00		
31412061	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412062	3 445.08	3 445.08	3 445.08				0.00		
31412063	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412064	730.97	247.88	247.88				0.00		
31412065	3 668.98	4 503.45	4 503.45				0.00		
31412066	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412067	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412068	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412069	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412070	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412071	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412073	25 172.54	7 881.34	7 881.34				0.00		
31412075	1 458.82	1 506.17	1 506.17				0.00		
31412081	3 554.89	3 626.41	3 626.41				0.00		
31412082	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412088	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412089	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412091	4 769.13	4 658.77	4 658.77				0.00		
31412092	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412119	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412121	1 012.92	1 012.92	1 012.92				0.00		
31412132	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412136	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412137	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412141	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412148	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412152	5 440.56	10 611.84	10 611.84				0.00		
31412153	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412161	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412163	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412172	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412182	0.00	0.00	0.00				0.00		

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12.2013 bežného roka	Opravná položka	Manko	Prebytok	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
31412187	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412188	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412189	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412190	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412191	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412192	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412193	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412194	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412195	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412196	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412198	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412199	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412200	0.00	70.00	70.00				0.00		
31412201	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412202	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412203	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412204	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412205	0.00	0.00	0.00				0.00		
31412	18 467.99	18 467.99	18 467.99				0.00		
31414	158 149.33	158 149.34	158 149.34				0.00		
314176	9 699.24	9 699.24	9 699.24				0.00		
31419	0.00	0.00	0.00				0.00		
3142	9 285.02	9 285.02	9 285.02				0.00		
3143	3 392 798.57	3 261 955.01	3 261 955.01				0.00		
3143 009	-723 017.66	0.00	0.00				0.00		
3143010	-107 907.65	0.00	0.00				0.00		
3143011	-922 034.56	0.00	0.00				0.00		
3143013	0.00	-1 177 505.88	-1 177 505.88				0.00		
3143 1009	222 161.32	223 441.26	223 441.26				0.00		
3143 1010	171 460.84	171 460.84	171 460.84				0.00		
3143 1011	214 080.18	214 080.18	214 080.18				0.00		
3143 1012	128 439.47	115 277.11	115 277.11				0.00		
3143 1013	0.00	66 499.97	66 499.97				0.00		
3143 2009	480 282.69	480 282.69	480 282.69				0.00		

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12.2013 bežného roka	Opravná položka	Manko	Prebytok	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
3143 2010	128 187.83	97 507.79	97 507.79				0.00		
3143 2011	378 572.22	113 171.56	113 171.56				0.00		
3143 2012	800 378.44	50 525.35	50 525.35				0.00		
3143 2013	213.36	832 556.34	832 556.34				0.00		
3143 3009	450 017.10	450 017.10	450 017.10				0.00		
3143 3010	268 922.16	69 229.33	69 229.33				0.00		
3143 3011	246 516.21	220 936.88	220 936.88				0.00		
3143 3012	390 348.41	311 576.89	311 576.89				0.00		
3143 3013	0.00	382 349.16	382 349.16				0.00		
3143 4009	3 924.34	3 924.34	3 924.34				0.00		
3144	3 809.26	3 809.26	3 809.26				0.00		
3149	354.51	354.51	354.51				0.00		
314	6 609 569.65	7 001 719.17	7 001 719.17	0.00	0.00	0.00	0.00		
315119	769 603.27	725 492.68	725 492.68	-769 603.27			0.00		
315	769 603.27	725 492.68	725 492.68	-769 603.27	0.00	0.00	0.00		
318	131 465.26	131 465.26	131 465.26				0.00		
3181 224001 001	0.00	0.00					0.00		
3181 10292027 001	0.00	0.00					0.00		
3181 1122300141 001	305 266.96	323 130.60	321 752.22			1 378.38	1 378.38		Vysporiadať do 31.12.2014
3181 21292027 001	16 013.03	20 438.62	20 438.62				0.00		
3181 22292027 001	3 627.27	3 467.69	3 467.69				0.00		
3181 23292027 001	20 957.69	21 468.56	21 468.56				0.00		
3181 24292027 001	14 950.81	16 041.32	16 041.32				0.00		
3181 25292027 001	66 756.82	69 019.48	69 019.48				0.00		
3181 26292027 001	421.42	486.92	486.92				0.00		
3181 27292027 001	2 164.03	2 038.91	2 038.91				0.00		
3181 28292027 001	440.24	1.80	1.80				0.00		
3181 38229005 001	1 336.36	0.00	0.00				0.00		
3181 1 13301341 001	4 546 857.65	4 595 800.18	4 595 800.18				0.00		
3181 14 13301341 001	323 939.12	305 455.35	305 455.35	-1 327.75			0.00		
318111	5 805.42	4 979.09	4 979.09				0.00		
3181119	3 112.46	3 112.46	3 112.46	-8 917.88			0.00		
318112	-14 964.04	-44 110.59	-44 110.59				0.00		
318112 1	0.00	44 110.59	44 110.59				0.00		

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12.2013 bežného roka	Opravná položka	Manko	Prebytok	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
318113	0.00	0.00	0.00				0.00		
318116	0.00	332.02	332.02				0.00		
318116 2	0.00	0.00	0.00				0.00		
3181181 1	0.00	0.00	0.00				0.00		
318119 001	39 940.79	42 395.86	42 395.86				0.00		
318119 453	0.00	0.00	0.00				0.00		
318119 454001	0.00	0.00	0.00				0.00		
318119 454002	0.00	0.00	0.00				0.00		
3181331 221004	1 390.75	1 792.25	1 792.25				0.00		
318135 38	0.00	0.00	0.00				0.00		
3181350	33 000.00	33 000.00	33 000.00				0.00		
3181351	8 689.53	8 689.53	8 689.53	-4 039.53			0.00		
3181352	48 657.86	44 195.20	44 195.21	-860.00		0.01	-0.01		Rozdiel vysporiadať do 30.6.2014
3181358	205.00	365.00	365.00				0.00		
318137	879.08	879.08	879.08				0.00		
3181381	0.00	1 192.56	1 192.56				0.00		
3181382	0.00	0.00	0.00				0.00		
3181383	0.00	0.00	0.00				0.00		
318139	19.00	275.00	275.00				0.00		
3181391	0.00	0.00	0.00				0.00		
3181392	0.00	0.00	0.00				0.00		
3181398	687 511.28	173 124.56	133 474.39				39 650.17		Vykonať opravu v účtovníctve do 31.12.2014
3181399	17 733.33	17 733.33	17 733.33				0.00		

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12.2013 bežného roka	Opravná položka	Manko	Prebytok	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
318141	0.00	0.00	0.00				0.00		
318144	8 102 187.01	6 948 852.11	6 402 037.44	-3 149 125.09			546 814.67		
3181441	0.00	0.00	0.00				0.00		
3181444	453.70	155 026.95	453.70				154 573.25		
318145	0.00	0.00	0.00				0.00		
318146	638 708.71	-56 703.89	-56 703.84				-0.05		
3181481	-263 223.75	-259 797.97	359 525.07				-619 323.04		
3181482	253 440.15	242 252.76	236 201.63				6 051.13		
31814821	0.00	759.45	3 048.02				-2 288.57		
3181483	-566 715.14	-566 715.14	0.00				-566 715.14		
3181484	2 288.60	2 288.60	0.00				2 288.60		
3181486	-94 841.23	-94 841.23	0.00				-94 841.23		
318151	0.00	0.00	0.00				0.00		
318169	0.00	0.00	0.00				0.00		
3181770	9 510.06	9 510.06	9 510.06	-9 510.06			0.00		
3181774	19 493.56	17 675.74	17 675.74				0.00		
318179	0.00	-620.75	-620.75				0.00		
31818	517.34	11 014.04	-1.28				11 015.32		Vysporiadať do 31.12.2014
3181828	-291.07	-1 642.32	108.91				-1 751.23		Vysporiadať do 31.12.2014
31819	0.00	0.00	0.00				0.00		
3181	14 236 239.80	12 096 473.78	12 619 621.53	-3 173 780.31			-523 147.75		
318212621200341	4 182 698.13	3 831 237.86	1 004 098.74				2 827 139.12	Skontrolovať prechody medzi IS DOMUS a NORIS. Doriešiť vyúčtovanie za predchádzajúce obdobia a zaúčtovať- ovplyvní to zostatky na účtoch 3182126 a 324176. Doriešiť do 31.12.2014	Vysporiadať do 31.12.2014
3182127121200340	5 864 539.54	5 410 026.70	4 008 660.64				1 401 366.06		Vysporiadať do 31.12.2014
3182127721200340	104.00	167.00	167.00				0.00		

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12.2013 bežného roka	Opravná položka	Manko	Prebytok	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
318212821200241	3 228 341.15	3 930 157.45	4 205 532.12				-275 374.67		Vysporiadať do 31.12.2014
3182128121200241	1 770 462.54	4 024 660.89	3 905 752.90				118 907.99		Rozdiel identifikovať a vysporiadať do 31.12.2014.
3182128421200241	0.00	-88 967.54	0.00				-88 967.54		Rozdiel identifikovať a vysporiadať do 31.12.2014.
3182128721200241	56.40	2 564.60	2 564.60				0.00		
3182129 21200341	18 819.81	17 600.91	18 462.81	-985.79			-861.90		Rozdiel identifikovať a vysporiadať do 31.12.2014.
3182	15 065 021.57	17 127 447.87	13 145 238.81	-985.79			3 982 209.06		
31832	18 188.10	17 521.23	17 521.29	-17 521.27			-0.06		Rozdiel identifikovať a vysporiadať do 31.12.2014.
31835	754.17	-30.20	0.00				-30.20		Rozdiel identifikovať a vysporiadať do 31.12.2014.
31838	0.00	0.00	0.00				0.00		
3183	18 942.27	17 491.03	17 521.29	-17 521.27	0.00	0.00	-30.26		
31841	50 550.26	42 695.42	42 695.41				0.01		Rozdiel identifikovať a vysporiadať do 31.12.2014.
31842	42.12	0.00	0.00				0.00		
31843	6 464.54	6 464.54	6 464.54	-1 616.14			0.00		
31844	562.90	562.90	562.90	-562.90			0.00		
31845	918 614.47	835 313.31	1 050 448.55	-1 133 749.71			-215 135.24		Rozdiel identifikovať a vysporiadať do 31.12.2014.
31846	381 802.29	439 686.14	458 971.63				-19 285.49		Rozdiel identifikovať a vysporiadať do 31.12.2014.

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12.2013 bežného roka	Opravná položka	Manko	Prebytok	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
31847	1 585 410.85	1 589 325.65	1 589 405.66	-1 096 422.24			-80.01		Rozdiel identifikovať a vysporiadať do 31.12.2014.
31848	0.00	103.00	103.00				0.00		
31849	176.20	176.20	176.19	-176.19			0.01		Rozdiel identifikovať a vysporiadať do 31.12.2014.
3184	2 943 623.63	2 914 327.16	3 148 827.88	-2 232 527.18			-234 500.72		
3185	9 377 096.82	9 003 567.70	9 003 567.70	-9 377 096.82			0.00		
3186	32 081.52	5 303.90	5 303.90	-32 081.52			0.00		
31871	67 439.00	762.48	762.48	0.00			0.00		
3188	0.00	0.00	0.00				0.00		
318	41 871 909.87	41 296 839.18	38 072 308.85	-14 833 992.89	0.00	0.00	3 224 530.33		
3191_1____111	0	0	0.00				0.00		
319____133006	678 061.06	731 726.54	731 726.54				0.00		
319____133012	606 095.40	632 057.31	632 057.31				0.00		
3191__17__121001	589 944.26	579 054.58	579 054.58				0.00		
3191__18__121__41	2 707 598.81	3 071 095.61	3 071 095.61				0.00		
31911812100141000	-21.91	0.00	0.00				0.00		
3191355	863.15	796.76	796.76				0.00		
3191356	-438.03	1530.03	1530.03				0.00		
31913561	16567.46	18 827.01	18 827.01				0.00		
319	4 598 670.20	5 035 087.84	5 035 087.84	0.00	0.00	0.00	0.00		

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12.2013 bežného roka	Opravná položka	Manko	Prebytok	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
záväzky (ÚS 32)							0.00		
3211	0.00	21 082.44	-906.90				21 989.34		Rozdiel identifikovať a vysporiadať do 31.12.2014.
32111	-9 234 330.08	0.00	0.00			-7491.95	0.00		
32112	-2 178 072.04	0.00	0.00				0.00		
32110101	0.00	-664 274.75	-664 274.75				0.00		
321101024	-5 795 014.68	-3 683 560.51	-3 683 560.51				0.00		
32112010	0.00	-15 182 263.84							
32112011	0.00	-42 481.73	-15 261 014.86				-9 770.97	Duspama 2279 EUR zaúčtovať oproti 314. H-Probyť 7491.97 identifikovať príčinu rozdielu.	Rozdiel identifikovať a vysporiadať do 31.12.2014. V spolupráci s oddelením OIT vytvoriť inventarizačné súpisy nad účtami a opakovane prekontrolovať inventarizačný rozdiel
32112012	0.00	-26 498.32							
32113010	0.00	0.00	0.00				0.00		
32192013	-5307.37	-8131.6	-8131.6				0.00		
321	-17 212 724.17	-19 586 128.31	-19 617 888.62	0.00	0.00	-7 491.95	31 760.31		
32311	-358 003.18	-398 844.66	-398 844.66				0.00		
32312	-48 400.00	-30 000.00	-30 000.00				0.00		
32313	-125 122.34	-139 396.32	-139 396.32				0.00		
323141	-11 544.74	-9 184.90	-9 184.90				0.00		
323142	-38 400.48	-37 000.00	-37 000.00				0.00		
32391	-2 333.50	-2 062.55	-2 062.55				0.00		
32393	-815.55	-720.86	-720.86				0.00		
32394	0.00	0.00	0.00				0.00		
323	-584 619.79	-617 209.29	-617 209.29	0.00	0.00	0.00	0.00		

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12.2013 bežného roka	Opravná položka	Manko	Prebytok	Rozdiel (účtovný - skutočný)	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
324	-16 646 667.45	-8 098 439.26					0.00	nebola vykonaná	Vykonať inventarizáciu účtu 324. Inventarizačný súpis nad účtom vytvoriť v spolupráci s oddelením OIT. Komisia v zložení podľa rozhodnutia č. 22/2013
325101021	0.00	-20 199.90	-20 199.02				-0.88		Rozdiel identifikovať a vysporiadať do 31.12.2014.
325101022	0.00	-123.93	-126.92				2.99		Rozdiel identifikovať a vysporiadať do 31.12.2014.
325101025	0.00	4 303.81	4 303.81				0.00		
32512001 + účet 3252	-11 486 206.77	-8 760 624.79	-8 605 676.51				-154 948.28	Rozdiel identifikovať a vysporiadať do 31.12.2014.	Vykonať opakovane inventarizáciu účtu 325 a opravných položiek k účtu v spolupráci s oddelením OIT. Komisia v zložení podľa rozhodnutia č. 22/2013
32512	0.00	0.88	0.88				0.00		
3259	-12.00	-3 031.32	-3 031.32				0.00		
325	-11 486 218.77	-8 779 675.25	-8 624 729.08				-154 946.17		
3261013	0.00	-26 767.17	-26 767.17				0.00		
326	0.00	-26 767.17	-26 767.17	0.00	0.00	0.00	0.00		
SPOLU	10 083 289.98	18 532 641.05	23 529 735.84	-17 126 569.43	0.00	-7 491.95	3 101 344.47		

Porovnávací tabuľka k 31.12.2013

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 331 - zamestnanci	-622 909.22	-640 931.51	-640 976.53		45.02	45.02	K.Čurná z dôvodu PN, nebolo možné zrealizovať zrážku zo mzdy a vysporiadať vratku zo Sociálnej poisťovne zamestnancovi	Inventarizačný rozdiel už bol vysporiadaný. Zúčtované v mzde za mesiac január 2014.
účet 333 - záväzky voči pracovníkom	0.00	98.54	98.54			0.00		
účet 335 - pohľadávky voči zamestnacom	98 198.11	44 897.37	20 622.35		24 275.02	24 275.02	199€ nevysporiadaný zostatok pred rokom 2011	Identifikovať rozdiel a vysporiadať do 31.12.2014
účet 336 - zúčtovania s orgánmi sociálneho poistenia za zdravotníckeho poistenia	-534 994.54	-465 730.87	-465 730.87			0.00		
účet 341 - daň z príjmov	811 357.44	14 989.96	14 989.96			0.00		
účet 342 - ostatné priame dane	-149 635.15	-149 256.26	-149 256.26			0.00		
účet 343 - daň z pridanej hodnoty	-14 636.71	-14 030.07	-14 030.07			0.00		
účet 345 - ostatné dane a poplatky	0.00	0.00	0.00			0.00		
účet 371 - zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	165 321.90	131 936.73	131 936.73			0.00		

Porovnávací tabuľka k 31.12.2013

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 372 - transféry a ostatné zúčtovania so subjektami mimo verejnej správy	11 666 243.59	13 208 320.70	13 208 320.70			0.00		
účet 374 - pohľadávky z prenájmu	1 959 504.09	1 320 170.03	1 268 432.53	3 691.81	55 429.31	51 737.50	Slovenská národná strana - storno prvotného dokladu 60027.88 €. Nesprávne odpísané pohľadávky. Neidentifikovaný rozdiel v sume 107.63 €.	Vysporiadať do 31.12.2014
účet 378 - iné pohľadávky	55 427 930.59	52 876 698.58	52 876 698.58			0.00		
účet 379 - iné záväzky	-5 672 642.12	-5 664 333.22					neúplná inventarizácia, chýbajú zápisy ČIK, k rozdielom nie sú uvedené dôvody rozdielov ani návrh riešenia	Vykonať inventarizáciu do 31.12.2014
Spolu :	63 133 737.98	60 662 829.98	66 251 105.66	3 691.81	79 749.35	76 057.54		

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

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2013

ÚIK
Tab. č. 11

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
zúčtovanie medzi subjektami								
účet 351 - zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa náklady budúcich	35 602.14	32 418.41	32 418.41			0.00		
účet 355 - Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VUC	272 240 033.71	262 968 147.85	262 463 333.34	504 814.51		504 814.51	Prepočet odpisových plánov podľa životnosti	Vysporiadať v roku 2014 po uskutočnení prepočtu odpisov podľa životnosti RO, PO
účet 357 Ostatné zúčtovania	-359 856.20	-366 019.69	-366 019.69			0.00		
účet 359 - zúčtovanie	55 136.81	82 221.47	82 221.47			0.00		
						0.00		
Spolu:	271 970 916.46	262 716 768.04	262 211 953.53	504 814.51	0.00	504 814.51		

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

ÚIK

Porovnávací tabuľka k 31.12.2013

Tab. č. 12

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
prechodné účty (ÚS 38,39)								
účet 3811 - náklady budúcich období	429 587.94	54 022.41	54 022.41			0.00		
účet 3819 - náklady budúcich období PODČ	2 229.11	1 054.79	1 054.79			0.00		
účet 3831 - náklady budúcich období	3 970.71	-141 875.31	-141 875.31			0.00		
účet 3839 - náklady budúcich období PODČ	-36 094.02	-56 247.46	-56 247.46			0.00		
účet 384 - výnosy budúcich období	-155 501 103.58	-117 917 718.89	-117 917 718.89			0.00		
účet 3851 - príjmy budúcich období	64 756.98	8 381.20	8 381.20			0.00		
účet 3859 - príjmy budúcich období	22.78	0.00	0.00			0.00		
účet 391 - opravné položky k pohľadávkam	-17 720 112.38	-8 109 546.48	-8 109 566.48		20.00	20.00	Sčítacia chyba pri vytvorení opravnej položky, vyššia opr. položka	Rozdiel vysporiadať do 31.12.2014
Spolu:	-172 756 742.46	-126 161 929.74	-126 161 949.74	0.00	20.00	20.00		

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

ÚIK
Tab. č. 13

Porovnávací tabuľka k 31.12.2013

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka
fondy a dlhodobé záväzky (ÚS							
účet 414 - oceňovací rozdiel	0.00	128 192.00	128 192.00			0.00	
účet 415- oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-4 332 204.00	-4 332 204.00	-4 332 204.00			0.00	
účet 421- zákonný rezervný fond	-6 643 459.72	-3 747 884.65	-3 747 884.65			0.00	
účet 428 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 205 151 934.76	-1 268 619 325.74	-1 268 619 325.74			0.00	
účet 459 - ostatné rezervy	0.00	-714 216.63	-714 216.63			0.00	
účet 461 - bankové úvery	-118 641 375.01	-113 490 000.00	-113 490 000.00			0.00	
účet 472 - záväzky zo soc. Fondu	-55 760.52	-37 247.39	-37 247.39			0.00	
Spolu:	-1 334 824 734.01	-1 390 812 686.41	-1 390 812 686.41	0.00	0.00	0.00	

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

ÚIK
Tab. č. 14

Porovnávací tabuľka k 31.12.2013

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
majetok vedený v podsúvahovej evidencii								
účet 77111 - drobný dlhodobý hmotný majetok	2 989 073.91	2 691 005.31	2 689 568.95	1 436.36		1 436.36	Strata 13 ks USB kľúčov a krádež iPadu 750/872	Vzniknuté manko riešiť v škodovej komisii.
účet 77112 - DDN nehmotný majetok	169 081.82	176 500.26	176 500.26	0.00		0.00		
účet 7716 - Odevy v používaní	209 520.62	218 520.38	218 520.38	0.00		0.00		
účet 77191 - DHM - v používaní PODČ	65 772.58	67 229.61	67 229.61	0.00		0.00		
účet 77192 - DNHM v používaní PODČ	11 713.05	11 713.05	11 713.05	0.00		0.00		
účet 7724 - NKP v správe HLMSR	2 768 881.10	2 768 881.10	2 768 881.10	0.00		0.00		
účet 7801 - Podsúvahové účty - vl.č. - OCH škoda, neproduktívne výdavky	14 321.33	14 321.33	14 321.33	0.00		0.00		
účet 781 - Najatý majetok	362 046.08	362 046.08	362 046.08	0.00		0.00		
účet 7821 - Najatý majetok - MSP	47 880.21	65 014.29	65 014.29	0.00		0.00		
účet 786 - budovy zverené mestským častiam	55 321 741.36	59 593 590.48	1 337 960.56	58 255 629.92		58 255 629.92	V module "MAJETOK" nie doplnená evidencia majetku zvereneného mestským častiam. Porovnanie a zosúladenie majetku sa vykonáva priebežne. Predpokladaná doba zosúladenia je do 31.12.2015.	Vzniknutý rozdiel vysporiadať do 31.12.2015

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

ÚIK
Tab. č. 14

Porovnávací tabuľka k 31.12.2013

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 7881 - zásoby prijaté na sprac.	1 410 805.23	42 408.98	42 408.98			0.00		
účet 7890 - Materiál v skladoch CO	6 150.12	6 150.12	6 150.12	0.00		0.00		
účet 790 88, - nevysporadáný majetok	3 671 454.85	3 671 454.85	3 671 454.85	0.00		0.00		
účet 7911 - neprukatívne náklady - nedané zatiaľ do ŠK	69 554.94	69 554.94	69 554.94	0.00		0.00		
účet 7921 - Odpísané pohľadávky	8 074 833.73	8 155 664.31	8 155 664.31	0.00		0.00		
účet 7929 - odpísané pohľadávky PODČ	9 301.06	9 301.06	9 301.06	0.00		0.00		
účet 7941 - hodnoty prijaté do úschovy	8 680.97	8 680.97	8 680.97	0.00		0.00		
účet 795 - prísne zúčtovateľné tlačivá	183 500.00	678 000.00	678 000.00	0.00		0.00		
účet 797 - Pozemky zverené MČ	268 901 790.29	269 178 744.34	174 516 561.21	94 662 183.13		94 662 183.13	V module "MAJETOK" nie doplnená evidencia majetku. Porovnanie a zosúladenie majetku sa vykonáva priebežne. Predpokladaná doba zosúladenia je do 31.12.2015.	Vzniknutý rozdiel vysporiadať do 31.12.2015
Spolu:	344 296 103.25	347 788 781.46	194 869 532.05	152 919 249.41	0.00	3 671 454.85		

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

ÚIK

Sumárna tabuľka k tabuľkám 1 až 14 k 31.12.2013

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel
DIK 1 - dlhodobý nehmotný majetok (ÚS 01,07)	344 638.62	221 534.36	221 534.36	0.00	0.00	0.00
DIK 2 - dlhodobý hmotný majetok (ÚS 02, 03,08)	181 327 985.61	207 116 942.49	205 755 109.90	1 361 832.59	0.00	1 361 832.59
DIK 3 - Pozemky (účty 03x) a opravné položky k pozemkom	522 245 063.26	534 081 324.13	482 479 208.76	51 602 115.37	0.00	51 602 115.37
DIK 4 - Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	127 785 513.08	95 661 492.71	130 205 615.21	133 103.23	0.00	133 103.23
DIK 5 - Dlhodobý finančný majetok (účty 06x)	305 907 578.83	245 799 666.08	245 799 666.08	0.00	0.00	0.00
DIK 6 - zásoby (ÚS 11 až 13)	269 271.04	159 469.47	159 469.47	0.00	0.00	0.00
DIK 7 - pokladničná hotovosť a ceniny (účty 211, 213)	7 107.46	2 806.04	2 806.04	0.00	0.00	0.00
DIK 8 - účty 22x, 27x	25 797 802.12	25 288 767.50	25 288 767.50	0.00	0.00	0.00
DIK 9 - pohľadávky a záväzky (účty 31x, 32x)	10 083 289.98	18 532 641.05	23 529 735.84	-17 126 569.43	0.00	-7 491.95
DIK 10 - účty 33x, 34x, 36x, 37x	63 133 737.98	60 662 829.98	66 251 105.66	3 691.81	79 749.35	76 057.54
DIK 11 - zúčtovanie medzi subjektami 35	271 970 916.46	262 716 768.04	262 211 953.53	504 814.51	0.00	504 814.51

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

ÚIK

Sumárna tabuľka k tabuľkám 1 až 14 k 31.12.2013

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Manko	Prebytok	Rozdiel
DIK 12 - prechodné účty (ÚS 38,39)	-172 756 742.46	-126 161 929.74	-126 161 949.74	0.00	20.00	20.00
DIK 13 - fondy a dlhodobé záväzky (ÚS 4)	-1 334 824 734.01	-1 390 812 686.41	-1 390 812 686.41	0.00	0.00	0.00
DIK 14 - majetok vedený v podsúvahovej evidencii	344 296 103.25	347 788 781.46	194 869 532.05	152 919 249.41	0.00	3 671 454.85
Spolu:	345 242 892.60	280 836 872.80	119 578 333.89	189 398 237.49	79 769.35	57 341 906.14