

MAGISTRÁT HLAVNÉHO MESTA SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa **25.6.2020**

Inventarizácia majetku hlavného mesta SR Bratislavy k 31.12.2019

Predkladateľ:

Ing. arch. Matúš Vallo, v. r.
primátor

Zodpovedný:

Mgr. Ctibor Košťál, v. r.
riaditeľ magistrátu

Spracovateľ:

Ing. Alexander Dobiaš, v. r.
riaditeľ sekcie financií

Ing. Michal Gajan, v. r.
vedúci oddelenia účtovníctva a pohľadávok

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa s uznesením MsR
3. Príloha č.1 – Sumárna tabuľka
k inventarizácii majetku k 31.12.2019 a
porovnávacie tabuľky č.1 - 14
4. Výpis zo zasadnutia komisie finančnej
stratégie pre správu a podnikanie
s majetkom mesta konaného dňa 8.6.2020

jún 2020

Návrh uznesenia

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

A. berie na vedomie

Záverečnú správu o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislava k 31.12.2019

B. schvaľuje

Záveru Ústrednej inventarizačnej komisie.

Dôvodová správa

V zmysle ustanovení § 6 ods. 3, § 8 ods. 4, § 29 a § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade so smernicou č. 5/2015 pre uskutočnenie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislava bolo povinnosťou účtovnej jednotky vykonať inventarizáciu majetku záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2019. Inventarizáciou účtovná jednotka overuje stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve voči skutočnosti. Túto skutočnosť účtovná jednotka overuje fyzickou a dokladovou inventúrou.

Záverečná správa o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislava k 31.12.2019

1. Úvod

Proces inventarizácie Hlavného mesta SR Bratislava (ďalej len „hlavné mesto“) bol pre rok 2019 riadený internými predpismi – Rozhodnutie primátora hlavného mesta č. 14/2019 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislava k 31.12.2019, Smernica č. 5/2015 pre uskutočnenie Inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislava.

Na účely inventarizácie boli zriadené jednotlivé komisie v členení na ústrednú inventarizačnú komisiu (ďalej len „ÚIK“), dielčie inventarizačné komisie (ďalej len „DIK“) a čiastkové inventarizačné komisie (ďalej len „ČIK“). Úlohy jednotlivých komisií sú podrobnejšie opísané v §3 Rozhodnutie primátora hlavného mesta č. 14/2019.

Inventarizácia za rok 2019 bola vykonaná prevažne dokladovou formou okrem inventarizácie zásob, hotovosti a cenín, kde bola vykonaná aj fyzická inventarizácia. Inventarizované boli nasledovné majetkové a záväzkové okruhy:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, finančné investície (účtovná trieda 0)
- Obstaraný a nezaradený dlhodobý hmotný a nehmotný majetok (účtovná trieda 0)
- Krátkodobý hmotný a nehmotný majetok (účtovná trieda 5)
- Zásoby (účtovná trieda 1)
- Finančné prostriedky na bankových účtoch a v hotovosti, ceniny (účtovná trieda 2)
- Zostatky na účtoch zúčtovacích vzťahov (účtovná trieda 3 a 4)
- Zostatky na podsúvahových účtoch (účtovná trieda 7)

2. Zistenia z výkonu inventarizácie a zápisy DIK

Na inventarizácii pracovalo celkovo 14 dielčích inventarizačných komisií a 82 čiastkových inventarizačných komisií. Výstupy od dielčích inventarizačných komisií sú v prílohe č.1 v tabuľkovej forme, ktorá obsahuje sumárnu tabuľku a jednotlivé porovnávacie tabuľky 1 – 14 v členení podľa DIK.

Problémovou oblasťou naďalej zostávajú pohľadávky z minulých období ku ktorým neexistuje podrobnejšia podporná dokumentácia. Významná časť týchto evidovaných pohľadávok v účtovníctve vzniklo chybnými účtovnými postupmi v minulosti ako aj značnými chybami pri preklápaní dát zo starého systému a prechodu na nový informačný systém Noris. Na účel porovnania evidenčného a účtovného stavu sme nechali vytvoriť u dodávateľskej firmy Intelsoft porovnávaciu šablónu, ktorej výstupom je prehľad evidenčného a účtovného stavu za daný subjekt k dátumu 31.12.2019. V dôsledku aktuálneho stavu s pandémiou COVID 19, ako aj potreby analýzy dát a testovania, porovnávaciu šablónu bola vytvorená až po dátume na vykonanie riadnej inventarizácie. Bez ohľadu na uvedenú skutočnosť sme pristúpili k otestovaniu generovania prehľadu nad vybranými pohľadávkovým účtami, kde sme

identifikovali prvotné nedostatky, ktoré sme hneď s dodávateľom odkomunikovali. Po otestovaní generovania prehľadov a následnou kontrolou údajov na vybranej vzorke sme začali s tlačением prehľadov nad jednotlivými pohľadávkovými účtami účtovnej skupiny 318 a 378, kde sme identifikovali najväčšie nedostatky.

3. Zhrnutie zápisov jednotlivých dielčích inventarizačných komisí (DIK)

Zápisy DIK 1 – DIK 5 Inventarizácia dlhodobého hmotného, nehmotného a finančného majetku

Predmetom inventarizácie boli účty účtovnej triedy 0. Inventarizácia sa vykonávala dokladovou formou. Inventarizačné rozdiely zistené neboli a účtovný stav sa zhoduje s evidenčným. Prebehla aj inventarizácia účtu nezaradených investícií, kde evidujeme pomerne veľký objem nedokončených investícií z minulých období, kde sme si vyžiadali od jednotlivých oddelení doplnenie predpokladaného dátumu zaradenia. Vzhľadom k pomerne veľkému množstvu položiek, neboli doplnené tieto údaje na všetkých položkách. V priebehu roka budeme ďalej žiadať oddelenia o zanalyzovanie investícií a doplnenie údajov o predpokladanom dátume zaradenia.

Zápisy DIK 6 – DIK 8 Inventarizácia zásob, pokladnice a bankových účtov

Predmetom inventarizácie boli účty účtovnej triedy 1 a 2. Inventarizácia bola vykonaná dokladovou aj fyzickou formou pri inventarizácií, zásob, hotovosti a cenín. Inventarizačné rozdiely zistené neboli.

Zápis DIK 9 – DIK10 Inventarizácia pohľadávok a záväzkov

Predmetom inventarizácie boli účty účtovnej triedy 3. Inventarizácia bola vykonaná dokladovou formou. Pri vykonávaní samotnej inventarizácie sa identifikovali účtovné rozdiely medzi evidenčným stavom a účtovným. Na základe tejto prvotnej identifikácie sme požiadali dodávateľa účtovného systému o spracovanie porovnávacjej šablóny, ktorá bude schopná zo systému generovať kumulované údaje pohľadávok ako evidenčného tak aj účtovného stavu podľa jednotlivých subjektov k dátumu 31.12.2019. Šablóna bola vyhotovená a dodaná až po dátume na vykonanie riadnej inventarizácie, ale napriek tejto skutočnosti boli následne spracované inventúrne súpisy k pohľadávkovým účtom 318 a 378. Následne sme na oddelení účtovníctva a pohľadávok pristúpili k samotnej analýze vybraných pohľadávok a overovali sme správnosť vykázaných údajov. Inventarizačné rozdiely sme zachytili do výslednej porovnávacjej tabuľky a s uvedenými rozdielmi sa budeme musieť vysporiadať v aktuálnom roku. Naďalej sa v účtovníctve nachádzajú aj analytické účty pohľadávok, ktorých evidencia nie je zdokumentovaná, neexistuje ku nim riadna podporná dokumentácia a domnievame sa, že vznikli chybnými účtovnými zápismi v minulých obdobiach, najmä pri prechode z starého informačného systému na aktuálny IS Noris. Jedným z účtov potvrdzujúci náš názor na chybné účtovné zápisy je aj účet 378 999, ktorý podľa predchádzajúcich inventarizácií zahŕňal rozdiely v počiatočných stavoch k 1.1.2016 a slúžil ako pomocný účet na preúčtovanie nevydokladovaných účtovných zápisov z minulých období.

Zápis DIK 11 Inventarizácia zúčtovacích vzťahov

Predmetom inventarizácie boli účty účtovnej triedy 3. Inventarizácia bola vykonaná dokladovou formou. Na účtoch účtovných skupín 351, 354, 355, 357, 359 sa účtujú bežné a kapitálové transfery prijaté od subjektov verejnej a štátnej správy ako aj poskytnuté transfery organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti hlavného mesta a poskytnuté transfery mestským častiam alebo iným subjektom verejnej správy. Na analytickom účte 355, ktorý sa týka Generálneho investora Bratislava, naďalej evidujeme hodnotu vo výške približne 70 mil.€,

ktorá nebola doposiaľ finančne usporiadaná a nachádzajú sa tu okrem iných aj veľký objem neidentifikovaných a nezarađených investícií z historických období od roku 1991 kedy GIB bol zriadený mestským zastupiteľstvom hlavného mesta ako nástupnícka organizácia po organizácii Výstavba hlavného mesta Bratislavy.

Zápis DIK 12 Inventarizácia účtov časového rozlíšenia a opravných položiek k pohľadávkam

Predmetom inventarizácie boli účty účtovnej triedy 3. Inventarizácia bola vykonaná dokladovou formou. Nakoľko v minulých obdobiach sa nedostatočne riešil proces upomínania a vymáhania pohľadávok hlavné mesto v účtovnej evidencii eviduje významný objem starých, často nedobytných pohľadávok, ku ktorým neexistuje podporná dokumentácia, alebo pohľadávok, ktoré vznikli chybnými účtovnými zápsmi a tieto zápisy neboli dodatočne opravené. Podľa zákona č.431/2002 o účtovníctve a zásady opatrnosti musí účtovná jednotka tvoriť na takýto druh pohľadávok opravné položky, ktoré zabezpečia úpravu hodnoty majetku tak aby účtovné výkazy zobrazovali verný a pravdivý obraz o skutočnej hodnote aktív účtovnej jednotky. Z uvedeného dôvodu hlavné mesto za rok 2019 vytvorilo opravné položky k pohľadávkam v celkovej výške 77 928 127,03 €.

Zápis DIK 13 Inventarizácia dlhodobých záväzkov

Predmetom inventarizácie boli účty účtovnej triedy 4. Inventarizácia bola vykonaná dokladovou formou. Táto skupina účtov sa týka účtov výsledkov hospodárenia minulých období, dlhodobých fondov ako je sociálny fond, oceňovacích rozdielov z kapitálových účastín, ostatných rezerv, predovšetkým vytvorených rezerv na súdne spory, bankových úverov a dlhodobých zábezpek. Pri porovnaní účtovného a evidenčného stavu neboli vykázané žiadne účtovné rozdiely.

Zápis DIK 14 Inventarizácia drobného hmotného a nehmotného majetku vedeného v podsúvahovej evidencii, majetku zvereného mestským častiam.

Predmetom inventarizácie boli účty účtovnej triedy 7. Inventarizácia bola vykonaná dokladovou formou. Evidencia drobného majetku vykazuje súlad s účtovným stavom t.j. neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely. Pri evidencii budov, stavieb a pozemkov, ktoré boli zverené mestským častiam nebola do dnešného dňa zosúladená evidencia s mestskými časťami, nakoľko zo strany niektorých mestských častí nedošlo k zmene odpisového plánu aj napriek tomu, že boli k tomu niekoľkokrát vyzývaní zo strany hlavného mesta. Naďalej evidujeme problém aj pri doručovaní potrebných podkladov zo strany mestských častí a tým znemožnenie odsúhlasovania stavov.

4. Závery inventarizácie a odporúčania ÚIK

Nakoľko inventarizácia prebehla najmä dokladovou formou, nebolo možné zdokumentovať fyzický stav najmä hmotného majetku či už drobného alebo dlhodobého. Preto bude nevyhnutné v tomto roku pristúpiť aj k riadnej fyzickej inventarizácii, kde budú musieť členovia jednotlivých komisií prejsť všetky miestnosti v budovách hlavného mesta, dôsledne porovnať fyzický stav s evidenčným a zadokumentovať prípadné rozdiely, ktoré budú následne predložené škodovej komisii. Naďalej vnímame ako rizikovú oblasť stav pohľadávok, kde sa musí prijať rázne opatrenie na zlepšenie procesu vymáhania pohľadávok a postupného nastavenie automatizovaného systému upomienok. S týmto procesom sa už od roku 2020 čiastočne začalo keď sa prvýkrát spustili hromadné upomienky nájomcom bytových priestorov a pozemkov v prípade nedoplatkov za obdobie od 1.1.2020. V ďalšom kroku sa budú postupne vyčíslovať historicky staré nedoplatky k 31.12.2019 a zasielať hromadné upomienky jednotlivým neplatičom nájomného za bytové priestory, nebytové priestory, pozemky, garáže a

pod. V prípade neuhradenia do stanoveného termínu sa tieto pohľadávky budú vymáhať právnou cestou. Druhou formou pohľadávok sú pohľadávky, ktoré vznikli chybnými účtovnými postupmi v minulosti, kde je nevyhnutné analyzovať jednotlivé rozdiely a následne zosúladiť evidenčný a účtovný stav. V prípade pohľadávkových účtov, ktoré vznikli pri čistení účtovných záznamov v minulosti a pri ktorých nebude možné spárovať pohľadávku na subjekt, sa postupne tieto pohľadávky budú predkladať aj s odôvodnením na mestské zastupiteľstvo, kde budeme navrhovať tieto pohľadávky odpísať z účtovnej evidencie. ÚIK sa takisto zhodla na tom, že ambíciou hl.mesta a príspevkovej organizácie Generálny investor Bratislavy (ďalej len GIB) by malo byť v roku 2020 vzájomné vysporiadanie nezaradených investícií, kde postup bol navrhnutý nasledovne: GIB v spolupráci s mestom musia zanalyzovať jednotlivé položky na účte 042, kde sú evidované nezaradené investície od roku 1991, kedy GIB sa stal nástupníckou organizáciou po organizácií Výstavba hlavného mesta Bratislavy. Tie investície ktoré bude možné identifikovať a doložiť ku nim relevantné doklady by mal GIB v spolupráci s mestom si aj fyzicky prejsť a rozhodnúť, či tieto investície sa dajú zaradiť do majetku, alebo sa budú považovať za zmarené investície a predloží sa návrh do mestského zastupiteľstva na vyradenie z účtovnej evidencie. Pri nedohľadaných a neidentifikovateľných investícií sa opätovne takéto investície budú považovať za zmarené a na základe predloženého návrhu do mestského zastupiteľstva a schváleného uznesenia sa investície odpíšu z účtovnej evidencie. Podľa informácií z GIBu veľkú časť z týchto nezaradených investícií tvoria rôzne projektové dokumentácie vypracované v minulosti. Tieto projektové dokumentácie, pokiaľ budú dohľadateľné a dostupné, sa zanalyzujú a prehodnotí sa ich využiteľnosť do budúcnosti o tom či sa bude vedieť pokračovať podľa vypracovanej dokumentácie v investícií, alebo nie a následne sa spracuje návrh na vyradenie investície ako zmarenej, ktorá sa odpíše z účtovnej evidencie.

Dňa 19.5.2020 sa konalo online zasadnutie členov ústrednej inventarizačnej komisie, kde jedhlasne odsúhlasili priebeh, zhrnutie a závery inventarizácie za rok 2019.

Uznesením Mestskej rady hlavného mesta SR Bratislavy č. 131/2020 zo dňa 11. 06. 2020 Mestská rada hlavného mesta SR Bratislavy odporúča Mestskému zastupiteľstvu hlavného mesta SR Bratislavy prerokovať Inventarizáciu majetku hlavného mesta SR Bratislavy k 31.12.2019.

Sumárna tabuľka k inventarizácii majetku k 31.12.2019 - DIK 1 až 14

Skupina majetku	Stav k 31.12. minulého roka	Účtovný stav k 31.12. bežného roka	Skutočný stav k 31.12. bežného roka	Rozdiel
DIK 1 - dlhodobý nehmotný majetok (ÚS 01,07)	1 553 651,25	721 728,34	721 728,34	0,00
DIK 2 - dlhodobý hmotný majetok (ÚS 02, 03,08)	305 987 023,12	287 997 101,50	287 997 101,50	0,00
DIK 3 - Pozemky (účty 03x) a opravné položky k pozemkom	641 068 246,65	655 804 953,11	655 804 953,11	0,00
DIK 4 - Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 414 060,59	45 629 434,17	45 629 434,17	0,00
DIK 5 - Dlhodobý finančný majetok (účty 06x)	255 846 539,12	255 846 539,12	255 846 539,12	0,00
DIK 6 - zásoby (ÚS 11 až 13)	295 056,74	272 968,55	272 968,55	0,00
DIK 7 - pokladničná hotovosť a ceniny (účty 211, 213)	10 747,71	11 879,21	11 879,21	0,00
DIK 8 - účty 22x,26x,27x	56 525 285,70	60 811 932,38	60 811 932,38	0,00
DIK 9 - pohľadávky a záväzky (účty 31x, 32x)	24 467 043,30	25 085 872,66	21 019 430,52	4 066 442,14
DIK 10 - účty 33x, 34x, 36x, 37x	48 695 478,90	49 081 906,02	-1 586 919,86	50 668 825,88
DIK 11 - zúčtovanie medzi subjektami 35	259 860 530,64	258 694 776,98	258 694 776,98	0,00
DIK 12 - prechodné účty (ÚS 38,39)	-225 989 639,16	-220 255 134,82	-220 255 134,82	0,00
DIK 13 - fondy a dlhodobé záväzky (ÚS 4)	-1 384 734 024,59	-1 371 213 696,38	-1 371 213 696,38	0,00

DIK 14 - majetok vedený v podsúvahovej evidencii	377 739 795,56	375 573 252,55	269 751 996,07	105 821 256,48
--------------------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12. 2018	Účtovný stav k 31.12. 2019	Skutočný stav k 31.12. 201	Rozdiel	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
dlhodobý nehmotný majetok (ÚS 01,07)						
účet 013	8 170 467,47	8 325 874,62	8 325 874,62	0,00		
účet 014	204 138,05	204 138,05	204 138,05	0,00		
účet 073	-6 632 433,62	-7 608 521,28	-7 608 521,28	0,00		
účet 074	-188 520,65	-199 763,05	-199 763,05	0,00		
Spolu:	1 553 651,25	721 728,34	721 728,34	0,00		

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
dlhodobý hmotný majetok a oprávky					
účet 0211	91 603 656,71	90 572 180,53	90 572 180,53	0,00	
účet 0212	593 222 409,83	597 227 012,57	597 227 012,57	0,00	
Spolu 021	684 826 066,54	687 799 193,10	687 799 193,10	0,00	
účet 0811 oprávky	-35 457 346,02	-36 955 221,02	-36 955 221,02	0,00	
účet 0812 oprávky	-371 564 554,27	-392 172 745,51	-392 172 745,51	0,00	
Spolu 081	-407 021 900,29	-429 127 966,53	-429 127 966,53	0,00	
účet 0223	3 295 990,05	3 293 130,59	3 293 130,59	0,00	
účet 0224	593 339,90	1 486 200,91	1 486 200,91	0,00	
účet 0225	19 230 238,85	19 022 541,15	19 022 541,15	0,00	
účet 0227	1 461 740,93	1 448 060,52	1 448 060,52	0,00	
Spolu 022	24 581 309,73	25 249 933,17	25 249 933,17	0,00	
účet 0823 oprávky	-2 777 796,37	-2 883 574,46	-2 883 574,46	0,00	
účet 0824 oprávky	-587 378,36	-579 380,67	-579 380,67	0,00	
účet 0825 oprávky	-12 129 908,36	-12 076 007,12	-12 076 007,12	0,00	
účet 0827 oprávky	-1 382 043,53	-1 396 676,60	-1 396 676,60	0,00	
Spolu 082	-16 877 126,62	-16 935 638,85	-16 935 638,85	0,00	
účet 0236	1 756 559,47	1 692 124,19	1 692 124,19	0,00	
účet 083 oprávky	-1 398 112,24	-1 446 294,56	-1 446 294,56	0,00	
účet 029	31 645 931,17	33 214 956,30	33 214 956,30	0,00	
účet 089 oprávky	-11 525 704,64	-12 469 205,32	-12 469 205,32	0,00	
Spolu	305 987 023,12	287 977 101,50	287 977 101,50	0,00	

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 0319 - pozemky	640 780 290,94	655 516 997,40	655 516 997,40	0,00	
účet 032 - umelecké diela	287 955,71	287 955,71	287 955,71	0,00	
Spolu	641 068 246,65	655 804 953,11	655 804 953,11	0,00	

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 041 - obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	33 600,00	0,00	0,00	0,00	
účet 042 - obstaranie dlhodobého majetku	18 187 864,03	47 397 793,71	47 397 793,71	0,00	
účet 094 042 - OP k obstaraniu majetku	-1 807 403,44	-1 768 359,54	-1 768 359,54	0,00	
Spolu:	16 414 060,59	45 629 434,17	45 629 434,17	0,00	

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku- podielové cenné papiere a vklady	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 061-DPB, OLO,BVS, Metro,MPS, KSP,Nadácia BA	254 966 248,89	254 966 248,89	254 966 248,89	0,00	
účet 062 BID,NTC, Halbart	1 616 838,00	1 616 838,00	1 616 838,00	0,00	
účet 063 SPaP,Incheba,Zámocká spol.	1 155 150,23	1 155 150,23	1 155 150,23	0,00	
096 -opravná položka	-1 891 698,00	-1 891 698,00	-1 891 698,00	0,00	
Spolu:	255 846 539,12	255 846 539,12	255 846 539,12	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
zásoby					
účet 112	295 056,74	272 968,55	272 968,55	0,00	
Spolu:	295 056,74	272 968,55	272 968,55	0,00	

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
pokladnica – 211	10 747,71	11 879,21	11 879,21	0,00	
ceniny – 213	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spolu:	10 747,71	11 879,21	11 879,21	0,00	

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 221	66 524 453,91	60 815 239,13	60 815 239,13	0,00	
Spolu 221:	66 524 453,91	60 815 239,13	60 815 239,13	0,00	
účet 261	831,79	-3 306,75	-3 306,75	0,00	
Spolu 261:	831,79	-3 306,75	-3 306,75	0,00	
účet 273	-10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
Spolu	-10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
Spolu	56 525 285,70	60 811 932,38	60 811 932,38	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
pohľadávky (ÚS 31)					
účet 3119 - Odberatelia - PODČ	1 813,85	1 813,85	1 813,85	0,00	
účet 3119 2 - Odberatelia - PODČ- krátkodobá	56 608,56	19 267,29	19 267,29	0,00	
účet 31194 - Sankcie za PODČ	177,26	177,26	177,26	0,00	
Súčet 311	58 599,67	21 258,40	21 258,40	0,00	
účet 31412003 - záloha - Slov.plyn.priemysel	21 785,00	35 270,00	35 270,00	0,00	
účet 31412005 - záloha - Poradca podnikateľa	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412006 - záloha - Slovenská pošta	0,00	81 603,05	81 603,05	0,00	
účet 31412010 - záloha - Račianska teplárenská, a.s.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412013 - záloha - JuristDAT-M.Medlen	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412033 - záloha - Webhouse	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412035 - záloha - Bratislavská teplárenská	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412036 -záloha - Veolia Podunajské Biskupice s.r.o.	8 801,31	9 288,63	9 288,63	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 31412037 - záloha - Veolia Energia Slovensko, a.s.	9 956,22	9 637,66	9 637,66	0,00	
účet 31412038 - záloha - IKEA Bratislava	0,00	194,74	194,74	0,00	
účet 31412039 - záloha - SBD BA II., Strojnícka ul.	313,70	255,14	255,14	0,00	
účet 31412041 - záloha - IVES	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412044 - záloha - Poradca s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412046 - záloha - H-PROBYT, s.r.o.	354 143,88	359 000,96	359 000,96	0,00	
účet 31412047 - záloha - Spoločenstvo vlastníkov bytov BETA	81 113,50	81 097,32	81 097,32	0,00	
účet 31412048 - záloha - BYTY, spol.s.r.o., Janotova 14-16	16 357,30	16 184,93	16 184,93	0,00	
účet 31412049 - záloha -ETP Managment budov, Mlynské Nivy 61	27 683,89	29 723,87	29 723,87	0,00	
účet 31412050 - záloha - BYTOKOMPLET-D s.r.o., Kamenárska 18	4 702,80	4 783,02	4 783,02	0,00	
účet 31412052 - záloha - Správcovské bratisl.družstvo	5 027,48	5 244,10	5 244,10	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 31412053 - záloha - K.T.I.družstvo	3 961,44	4 161,44	4 161,44	0,00	
účet 31412056 - záloha - Váš správca spol. s.r.o.	12 394,20	12 017,48	12 017,48	0,00	
účet 31412057 - záloha - MK REAL, s.r.o.	2 588,86	2 588,86	2 588,86	0,00	
účet 31412059 - záloha - Bytospráva s.r.o.	53 374,12	50 437,61	50 437,61	0,00	
účet 31412060 - záloha - Meopta, správa a údržba bytov, s.r.o.	4 297,36	3 962,52	3 962,52	0,00	
účet 31412062 - záloha - Spoloč.vlast.bytov a NP Gabčíková 8 a10	2 127,00	1 775,00	1 775,00	0,00	
účet 31412064 - záloha -VSD, s.r.o.	240,72	245,84	245,84	0,00	
účet 31412071 - záloha - Verlag Dashöfer	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412075 - záloha - DOMING s.r.o.	1 342,66	1 231,18	1 231,18	0,00	
účet 31412080 - záloha - Petit Press	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412081 - záloha - Bytoservis, spol.s.r.o.	3 736,20	3 736,20	3 736,20	0,00	
účet 31412088 - záloha - Asseco Solution, a.s. (DATALOCK, a.s.)	0,00	0,00	0,00	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 31412091 - záloha - SBYTY, s.r.o.	5 400,00	5 541,92	5 541,92	0,00	
účet 31412094 - záloha - S-EPI, s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412124 - záloha -EU - Genertion	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412136 - záloha - Bratisl.vodárenská spol.	0,00	90,72	90,72		
účet 31412152 - záloha - Bytový podnik Podunajské Biskupice, s.r.o.	12 490,32	12 490,32	12 490,32	0,00	
účet 31412172 - záloha - Nakladateľstvo Forum, s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412187 - záloha - AUPARK a.s.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412196 - záloha - Žilinská univerzita v Žiline	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412198 - záloha - SACE - Slov.asoc.konz.inžin.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412209 - záloha -KS Komfort-Servis s.r.o.	5 592,00	5 592,00	5 592,00	0,00	
účet 31412209 - záloha - Wolters Kluwer s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412219 - záloha - správa RW,s.r.o.	17 062,80	17 116,20	17 116,20	0,00	
účet 31412222 - záloha - SSE - Žilina	1 295,00	714 271,00	714 271,00	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 31412229 - záloha - Blahobyť s.r.o.	71 576,51	68 761,78	68 761,78	0,00	
účet 31412230 - záloha - MADJAN s.r.o.	17 726,00	18 693,42	18 693,42	0,00	
účet 31412232 - záloha - spol.pre záh. a krajin. tvorbu	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412241 - záloha - Contesta s.r.o.	2 261,76	2 261,76	2 261,76	0,00	
účet 31412245 - záloha - Motiv P s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412246 - záloha - Internet Mall Slovakia s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412247 - záloha - N Press s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412257 - záloha - A-DOMUS s.r.o.	2 529,86	2 247,31	2 247,31	0,00	
účet 31412260 - záloha - BE-SOFT a.s.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412261 - záloha - Hotel Partizán s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412267 - záloha - AVION SPRÁVA s.r.o.	2 157,60	2 157,60	2 157,60	0,00	
účet 31412269 - záloha - Websupport s.r.o.	0,00	21,48	21,48	0,00	
účet 31412279 - záloha - BAUHAUS - odb.centrum pre dieľňu dom a záhradu	0,00	0,00	0,00	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 31412280 - záloha - Alza SK s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412283 - záloha - Immocap Group, a.s.	0,00	5 958,00	5 958,00	0,00	
účet 31412284 - záloha - Agentúra Appolo s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412285 - záloha - Technic.inšpekcia	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412286 - záloha - Ekoterm s.r.o.	0,00	4 381,56	4 381,56	0,00	
účet 31412287 - záloha - Immocap Podchod s.r.o.	0,00	17 874,00	17 874,00	0,00	
účet 31412288 - záloha - OBI Slovakia s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412289 - záloha - ArcGEO Information Systems	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412290 - záloha - Stavebné fórum.sk s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412291 - záloha - OTIDEA s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412292 - záloha - Riddles s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412293 - záloha - František Majtán - EURONICS TPD	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412294 - záloha - Impax s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 31412295 - záloha - Agentúra PRO s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412296 - záloha - e-elarnmedia s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412297 - záloha - NMC s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412298 - záloha - RA Software s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412299 - záloha - MERCHYOU s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412300 - záloha - RVA Zvolen n.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412301 - záloha - Macrosoft s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412302 - záloha - HR FORUM s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412303 - záloha - SCONTO nábytok s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412304 - záloha - Tilia pharmacy s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412305 - záloha - TME Slovakia s.r.o.	0,00	492,01	492,01	0,00	
účet 31412306 - záloha - MČ BA Lamač	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412307 - záloha - M. Burda - LAGÚNA ŠTÝL	0,00	614,17	614,17	0,00	
účet 31412308 - záloha - OKAY Slovakia s.r.o.	0,00	155,39	155,39	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 31412310 - záloha - PROGRESSIVE o.p.s.	0,00	13 857,00	13 857,00		
účet 31431017 - úhrada fa za služby - vyúč.náj. - SSN rok 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31431018 - úhrada fa za služby - naj. - SSN rok 2018	385 265,27	306 286,42	306 286,42	0,00	
účet 31431019 - úhrada fa za služby - naj. - SSN rok 2019	0,00	90 241,45	90 241,45	0,00	
účet 31432018 - Úhrada fa za služby - vyúč.náj. - H-Probyt rok 2018	467 206,32	0,00	0,00	0,00	
účet 31432019 - Úhrada fa za služby - vyúč.náj. - H-Probyt rok 2019	0,00	435 068,04	435 068,04	0,00	
účet 31433018 - Úhrada fa za služby - vyúč.náj. - Duspama rok 2018	392 282,77	0,00	0,00	0,00	
účet 31433019 - Úhrada fa za služby - vyúč.náj. - Duspama rok 2019	0,00	404 604,73	404 604,73	0,00	
účet 31499 - vysporiadanie záloh	0,00	410,31	410,31	0,00	
Súčet 314	1 996 793,85	2 841 628,14	2 841 628,14	0,00	
účet 318105133013002 - za komunálne odpady a drobné stavebné odpady od r.2004	4 013 123,14	4 015 446,80	4 015 446,80	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 3181 0 5133015 Poplatok na rozvoj - MČ	0,00	1 966,40	1 966,40	0,00	
účet 3181 1 5011 - odber. fa	55 239,12	15 342,71	15 342,71	0,00	
účet 3181 1 5021 -pohľadávky -trovy konania, OTZ byty	26 368,29	26 164,61	26 164,51	0,10	
účet 3181 1 5022 -pohľadávky -trovy konania, Duspama	5 205,73	5 205,73	5 276,27	-70,54	invent.rozdiel vznikol porovnaním evidenčného a účtovného stavu. Po prešetrení vzniknutého rozdielu pri konkrétnych subjektoch zosúladiť tieto stavy podľa skutočnosti.
účet 3181 1 5023 -pohľadávky -trovy konania, H-Probyt, Ko	21 054,86	20 478,86	20 478,86	0,00	
účet 3181 1 5024 -pohľadávky -trovy konania, H-Probyt, PB,NP	15 936,25	15 356,21	15 462,76	-106,55	invent.rozdiel vznikol porovnaním evidenčného a účtovného stavu. Po prešetrení vzniknutého rozdielu pri konkrétnych subjektoch zosúladiť tieto stavy podľa skutočnosti.
účet 3181 1 5025 -pohľadávky -trovy konania, NP, pozemky	98 435,62	97 352,11	97 706,76	-354,65	invent.rozdiel vznikol porovnaním evidenčného a účtovného stavu. Po prešetrení vzniknutého rozdielu pri konkrétnych subjektoch zosúladiť tieto stavy podľa skutočnosti.
účet 3181 1 5026 -pohľadávky -trovy konania, NP,pozemky,Leg, SNM	4 394,12	4 394,12	4 394,12	0,00	
účet 3181 1 5027 -pohľadávky -súdne poplatky DU -vrátené	73,60	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 1 5028 -pohľadávky -trovy konania,súd.trovy OSV	36,00	36,00	36,00	0,00	
účet 3181 1 5110 - odberateľská fa	3 576,15	0,00	0,00	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 3181 1 5130 - pohľadávky za OFIS - overenie listín	669,90	0,00	0,00	0,00	
účer 3181 1 5160 -náhrady z poisťovní	332,02	332,02	332,02	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 3181 1 5190 - refundácie - FV	12 754,50	9 649,53	9 649,53	0,00	
účet 3181 1 5331 -doprava rozhodnutia	879,00	440,00	440,00	0,00	
účet 3181 1 5351000 - pokuty - doprava	33 600,00	43 500,00	43 500,00	0,00	
účet 3181 1 5352 - pokuty - MPOL	36 246,20	50 595,68	50 595,68	0,00	
účet 3181 1 5357 -pokuta - za správne delikty	115 683,23	112 740,20	112 740,20	0,00	
účet 3181 1 5358 -pokuta - poplatok za odpad	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 1 5359 -pokuty - ostatné	0,00	300,00	300,00		
účet 3181 1 5370 - poplatok za výrub stromov	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 1 5381 -správny poplatok -znečistenie ovzdušia - OZP	442,90	575,20	575,20	0,00	
účet 3181 1 5383 -správny poplatok -HH SP vyjadrenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 1 5390 -správny poplatok k dani z nehnuteľnosti	170,50	61,00	52,00	9,00	
účet 3181 1 5391 - hracie prístroje	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 1 5398 - správny poplatok -odvod z hernej istiny	454 673,88	573 236,18	512 170,52	61 065,66	invent.rozdiel vznikol porovnaním evidenčného a účtovného stavu. Po prešetrení vzniknutého rozdielu pri konkrétnych subjektoch zosúladiť tieto stavy podľa skutočnosti.

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 3181 1 5399 -odvod z HH - paušál	139 586,93	100 719,51	100 719,51	0,00	
účet 3181 1 5440 - predaj mestského majetku podľa OZ - Mag, MČ	535 317,10	537 102,60	537 102,60	0,00	
účet 3181 1 5440 - predaj majetku - výmaz zál.práva	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 1 5444 - refaktúracia spotreby el. energie OSK	4 881,38	5 162,50	5 162,50	0,00	
účet 3181 1 5470 - podiel z predaja majetku MČ	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 1 5481 - predaj podielov B, N, P -182 -OTZ	4 839,83	5 788,27	5 345,69	442,58	invent.rozdiel vznikol porovnaním evidenčného a účtovného stavu. Po prešetrení vzniknutého rozdielu pri konkrétnych subjektoch zosúladiť tieto stavy podľa skutočnosti.
účet 3181 1 5482 - predaj podielov B, N, P - MČ -182	20 604,91	18 080,93	14 745,73	3 335,20	invent.rozdiel vznikol porovnaním evidenčného a účtovného stavu. Po prešetrení vzniknutého rozdielu pri konkrétnych subjektoch zosúladiť tieto stavy podľa skutočnosti.
účet 3181 1 5482001 - predaj majetku - 182 -MČ	1 058,70	877,56	877,56	0,00	
účet 3181 1 5484 - predaj podielov B, N, P - MČ -182 do r.2005	123,68	123,68	123,68	0,00	
účet 3181 2 5126000 - príjmy z prenajatých bytov	1 262 153,57	1 211 261,47	1 226 291,72	-15 030,25	invent.rozdiel vznikol porovnaním evidenčného a účtovného stavu. Po prešetrení vzniknutého rozdielu pri konkrétnych subjektoch zosúladiť tieto stavy podľa skutočnosti.
účet 3181 2 5127001 - príjmy z prenajatých nebytových priestorov	1 659 695,40	2 267 918,69	2 353 999,33	-86 080,64	invent.rozdiel vznikol porovnaním evidenčného a účtovného stavu. Po prešetrení vzniknutého rozdielu pri konkrétnych subjektoch zosúladiť tieto stavy podľa skutočnosti.

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 3181 2 5127003 - príjmy z prenájmu chaty	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 2 5127099 - príjmy z prenajatých nebytových priestorov do 2004	472 561,39	472 561,39	472 561,39		
účet 3181 2 5128000 - príjmy z prenajatých pozemkov	4 896 833,53	5 243 084,35	5 243 084,35	0,00	
účet 3181 2 5128001 - príjmy z prenajatých pozemkov -bez právneho titulu	5 990 238,55	8 537 252,08	7 551 239,66	986 012,42	invent.rozdiel vznikol porovnaním evidenčného a účtovného stavu. Po prešetrení vzniknutého rozdielu pri konkrétnych subjektoch zosúladiť tieto stavy podľa skutočnosti.
účet 3181 2 5128002 - príjmy z prenajatých pozemkov -bez právneho titulu § 676	52 390,38	70 642,97	74 850,12	-4 207,15	invent.rozdiel vznikol porovnaním evidenčného a účtovného stavu. Po prešetrení vzniknutého rozdielu pri konkrétnych subjektoch zosúladiť tieto stavy podľa skutočnosti.
účet 3181 2 5128003 - príjmy z prenajatých pozemkov -vecné bremená	12 514,65	87 071,32	87 071,32	0,00	
účet 3181 2 5128007 - príjmy z prenajatých pozemkov VT a tržnica	25 109,88	31 259,88	31 259,88	0,00	
účet 3181 2 5129001 - prenájmy z prenajatých ubyt. - Fortuna, Kopčany, MsP, KC	400,65	118,00	118,00	0,00	
účet 3181 3 5008 - poplatok - stavebné úrady	1 800,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 4 5003 -sankcie - odvod HH	6 532,30	6 532,30	6 532,30	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 3181 4 5006 - sankcie - za prenájom bytov	382 216,16	374 673,35	374 673,35	0,00	
účet 3181 4 5007 - sankcie - za prenájom NP a pozemky	1 335 730,13	1 303 653,85	1 303 653,85	0,00	
účet 3181 6 5 2 - pohľadávky - HZZ -odb.fakt, ostat. po lehote spl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 7 5001 - pohľadávky z FU - AS,PO,ostatné	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3185 - pohľadávky do r.2004- bez salda	3 116 742,24	3 116 742,24	0,00	-3 116 742,24	spracovanie analýzy vzniku a priebehu sporných pohľadávok. Odčlenenie súboru takých pohľadávok pri ktorých je v systéme stopa na konkrétneho dlžníka. V prípade nedohľadania akéhokoľvek záchytného bodu, tieto pohľadávky zdefinovať ako účtovné nezrovnalosti vzniknuté v minulých obdobiach a dať návrh na odpis na škodovú komisiu.
účet 318999 - účtovné rozdiely	0,00	552,00	552,00	0,00	
Súčet 318	24 820 226,37	28 384 352,30	24 322 594,88	4 061 757,42	
účet 3191 4000 5 -EXE - Daň z nehnuteľností	699 877,40	705 430,15	705 430,15	0,00	
účet 3191 6002 5 - EXE - Daň za užívanie verejného priestranstva	282 999,60	213 934,55	213 934,55	0,00	
3191 1 - daňové pohľadávky - DU	0,00	0,00	0,00	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
3191 4000 - daňové pohľadávky - DZN	3 188 686,45	3 380 283,60	3 380 283,60	0,00	
3191 5300 - pokuta - DZN	2 787,50	4 222,77	4 222,77	0,00	
3191 5400 - sankcie - DZN	11 865,57	10 728,99	10 323,91	405,08	
3191 6001 - daň za ubytovanie	626 906,75	902 274,63	901 939,53	335,10	
3191 6002 - daň za užívanie ver. priestr.	657 205,54	574 502,21	570 557,67	3 944,54	
3191 6301 - pokuta - daň za ubytovanie	875,00	475,00	475,00	0,00	
3191 6302 - pokuta - daň za užívanie VP	2 667,87	2 499,47	2 499,47	0,00	
Súčet 319	5 473 871,68	5 794 351,37	5 789 666,65	4 684,72	
Súčet za 31	32 349 491,57	37 041 590,21	32 975 148,07	4 066 442,14	
3211 1 24 - dodavatelia -VH - dlhodobé nad 1r.	-157 329,50	-109 770,36	-109 770,36	0,00	
3211 2 2 - dodavatelia - VH - krátkodobé	-4 537 385,12	-7 385 148,63	-7 385 148,63	0,00	
3219 2 -dodavatelia - PODČ - krátkodobé	-61 175,06	-1 151,53	-1 151,53	0,00	
Súčet 321	-4 755 889,68	-7 496 070,52	-7 496 070,52	0,00	
3231 2 krátkodobá rezerva na audit	-80 000,00	-80 000,00	-80 000,00	0,00	
3231 1 krátkodobá rezerva na mzdy	-489 199,00	-392 800,00	-392 800,00	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
3231 41 Rezerva na nevrátené DF z oddelení	0,00	-684 885,21	-684 885,21	0,00	
Súčet 323	-569 199,00	-1 157 685,21	-1 157 685,21	0,00	
3241 - prijaté preddavky - vlastné hospodárenie	1 434,57	219,40	219,40	0,00	
3241662 - prijaté PP - nájom, služby, byty	0,00	0,00	0,00	0,00	
32417621 - prijaté preddavky za služby - byty rok 2017	-822 873,18	-821 625,32	-821 625,32	0,00	
32417721 - prijaté preddavky na služby - nebyty rok 2017	-409 177,44	-433 156,05	-433 156,05	0,00	
32417727 - preddavok - rekreačný popl. chaty	52,50	-582,50	-582,50	0,00	
32417821 - preddavok - záloha na vecné bremeno	-538 107,09	-667 753,01	-667 753,01	0,00	
32419721 - Prijaté preddavky na služby - nebyty rok 2019	0,00	-46,08	-46,08	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
Súčet 324	-1 768 670,64	-1 922 943,56	-1 922 943,56	0,00	
3251 2 001 - ostatné záväzky - VH -krátkodobé -ostatné	-376 554,94	-1 923,03	-1 923,03	0,00	
3251 2 002 - ostatné záväzky - VH -krátkodobé -DN	-110,38	-270,18	-270,18	0,00	
3251 2 003 - ostatné záväzky - krátkodobé - SLC tuzemské	0,00	0,00	0,00	0,00	
3251 2 004 - ostatné záväzky - krátkodobé - SLC zahraničné	0,00	0,00	0,00	0,00	
3251 2 005 - ostatné záväzky - VH -krátkodobé -vyúčtovanie služieb spr.	2 446,01	5 894,65	5 894,65	0,00	
3251 2 006 - ostatné záväzky - kompenzácie 260/2011 nájomné	0,00	-383 293,06	-383 293,06	0,00	
3259 2 - ostatné záväzky - PODČ - krátkodobé	0,00	-497 788,43	-497 788,43	0,00	
Súčet 325	-374 219,31	-877 380,05	-877 380,05	0,00	
32601 018 -nevyfakturované dodávky 2018	-414 469,61	-228,82	-228,82	0,00	
32601 019 -nevyfakturované dodávky 2019	0,00	-501 409,39	-501 409,39	0,00	
Súčet 326	-414 469,61	-501 638,21	-501 638,21	0,00	
Súčet za 32	-7 882 448,24	-11 955 717,55	-11 955 717,55	0,00	
Súčet 31 a 32	24 467 043,33	25 085 872,66	21 019 430,52	4 066 442,14	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 331 - zamestnanci	-922 254,37	-1 143 989,46	-1 143 989,46	0,00	
účet 3351 63 008002 - pohľadávky rôzne MPOL	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3351 63 009002 - pohľadávky DN MPOL	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3351 63 010002 - pohľadávky repre MSP	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3351 63 015002 - pohľadávky za pokutové bloky MSP	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3351 63 016001 - záloha za služobné cesty zahraničné	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3351 63 016002 - záloha za služobné cesty tuzemské	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 33514 12 - stravné MAG zamestnanci	0,00	-560,11	-560,11	0,00	
účet 33514 22 - stravné MSP zamestnanci	0,00	-2 646,92	-2 646,92	0,00	
účet 33516 2 10 001 - pohľadávky - repre - meno	528,00	500,00	500,00	0,00	
účet 33516 2 11 001 - záloha na drobný nákup - zamestnanci	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 33516 3 19 001 - pohľadávky za škody	10 890,79	11 028,56	11 028,56	0,00	
účet 33516 3 20 001 - pohľadávky voči zamestnancom primátor	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 33518 - vstupné, publikácia, servis	0,00	0,00	0,00	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 33591 - pohľadávky voči zamestnancom PODČ PHM	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 33592 - pohľadávky voči zamestnancom PODČ PHM	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 33594 Pohľ.zamestnancov - PODČ stredisko serv.	29,60	0,00	0,00	0,00	
účet 336 - zúčtovania s orgánmi sociálneho poistenia za zdravotníckeho poistenia	-592 014,10	-747 892,58	-747 892,58	0,00	
Súčet za 33	-1 502 820,08	-1 883 560,51	-1 883 560,51	0,00	
účet 3419 002 - daň z príjmov PO-PODČ	10 317,45	9 154,64	9 154,64	0,00	
účet 3421 - ostatné priame dane - daň zo mzdy	-171 473,29	-217 328,00	-217 328,00	0,00	
účet 3431 220 - daň z pridanej hodnoty-výstup20%- prenesenie daňovej povinnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3439 002 - daň z pridanej hodnoty-DÚ - PODČ	-135 140,52	0,00	0,00	0,00	
účet 3439 114 - DPH PODČ vstup 10%	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3439 132 - DPH PODČ vstup 20%	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3439 140 - DPH PODČ dovoz 20%	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3439 231 - DPH PODČ výstup 20%	0,00	0,00	0,00	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 3439 232 - DPH PODČ výstup 20%	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 34592 001 - ostatné dane a poplatky -PODČ daň z motorových vozidiel	-302,17	-313,68	-313,68	0,00	
Súčet za 34	-296 598,53	-208 487,04	-208 487,04	0,00	
účet 3711 21 - zúčtovanie s Európskymi spoločnosťami- BT dodržiavanie účelu	0,00	-39 907,70	-39 907,70	0,00	
účet 3712 - zúčtovanie s Európskymi spoločnosťami	-557 077,58	0,00	0,00	0,00	
Súčet za 371	-557 077,58	-39 907,70	-39 907,70	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 372 - transféry a ostatné zúčtovania so subjektami mimo verejnej správy	-20 782,50	-342 804,61	-342 804,61	0,00	
Súčet za 372	-20 782,50	-342 804,61	-342 804,61	0,00	
účet 374 999 účtovné rozdiely	0,00	0,00	0,00	0,00	
Súčet za 374	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 378 1 - Notárska úschova METRO, TERNO	187 331,24	187 331,24	187 331,24	0,00	
účet 3781 - pohľadávky - vlastná činnosť	566,36	366,75	366,75	0,00	
účet 37817622 - pohľadávky - záloha na služby -byty	6 816,55	10 035,09	10 035,09	0,00	
účet 378176221 - pohľadávky - záloha na služby -ročné zúčtovanie	426 080,41	448 168,39	448 168,39	0,00	
účet 37817722 - pohľadávky - záloha na služby -nebyty	56 205,10	56 205,09	56 205,09	0,00	
účet 378177221 - pohľadávky - záloha na služby -nebyty- ročné zúčtovanie	520 292,43	570 404,96	570 404,96	0,00	
účet 378178 - pohľadávky z nájmu pozemkov	342 110,31	342 110,31	342 110,31	0,00	
účet 378197221 - pohľadávky ročné vyúčtovania služieb nebyty	0,00	-16 539,64	-16 539,64	0,00	
účet 37821 - pohľadávky - škody voči cudzím	84,96	581,56	581,56	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
37822 - pohľadavky voči poisťovniam	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3783 - pohľadavky do r.2004-bez salda	28 415 609,89	28 415 609,89	0,00	28 415 609,89	spracovanie analýzy vzniku a priebehu sporných pohľadávok. Odčlenenie súboru takých pohľadávok pri ktorých je v systéme stopa na konkrétneho dlžníka. V prípade nedohľadania akéhokoľvek záchytného bodu, tieto pohľadavky zadefinovať ako účtovné nezrovnalosti vzniknuté v minulých obdobiach a dať návrh na odpis na škodovú komisiu.
účet 3784 - pohľadavky	12 567 260,17	12 567 260,17	0,00	12 567 260,17	spracovanie analýzy vzniku a priebehu sporných pohľadávok. Odčlenenie súboru takých pohľadávok pri ktorých je v systéme stopa na konkrétneho dlžníka. V prípade nedohľadania akéhokoľvek záchytného bodu, tieto pohľadavky zadefinovať ako účtovné nezrovnalosti vzniknuté v minulých obdobiach a dať návrh na odpis na škodovú komisiu.
účet 3785 08 - finančné usporiadanie 2008	7 572 138,67	7 572 138,67	0,00	7 572 138,67	spracovanie analýzy vzniku a priebehu sporných pohľadávok. Odčlenenie súboru takých pohľadávok pri ktorých je v systéme stopa na konkrétneho dlžníka. V prípade nedohľadania akéhokoľvek záchytného bodu, tieto pohľadavky zadefinovať ako účtovné nezrovnalosti vzniknuté v minulých obdobiach a dať návrh na odpis na škodovú komisiu.
účet 3785 101 - finančné vysporiadanie dividendy	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3786 - tvorba soc.fondu	14 377,46	18 613,89	18 613,89	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 378 999 - účtovné rozdiely	2 113 817,15	2 113 817,15	0,00	2 113 817,15	spracovanie analýzy vzniku a priebehu sporných pohľadávok. Odčlenenie súboru takých pohľadávok pri ktorých je v systéme stopa na konkrétneho dlžníka. V prípade nedohľadania akéhokoľvek záchytného bodu, tieto pohľadávky zadefinovať ako účtovné nezrovnalosti vzniknuté v minulých obdobiach a dať návrh na odpis na škodovú komisiu.
Súčet 378	52 222 690,70	52 286 103,52	1 617 277,64	50 668 825,88	
účet 379174 - nepriradené platby MSP-P 25828103	0,00	-10,00	-10,00	0,00	
účet 379176 nepriradené platby - nájom byty	-20 656,23	-18 546,75	-18 546,75	0,00	
účet 379177 - preplatky pre pozemky a ostatné	-83 669,95	-251 761,44	-251 761,44	0,00	
účet 379178 - nepriradené platby - Duspama	-6 360,20	-11 092,86	-11 092,86	0,00	
účet 379180 - nepriradené platby 25829683	-216,66	0,00	0,00	0,00	
účet 379 31801 - preplatky na licenciách HH	-7 146,85	-355,71	-355,71	0,00	
účet 379 31802 - preplatky na OLO	-210 437,99	-241 808,29	-241 808,29	0,00	
účet 379 31803 - nepriradené platby - č.ú 25827813	-714,90	-603,30	-603,30	0,00	
účet 379 31901 - preplatky na DzN	-244 800,51	-222 626,02	-222 626,02	0,00	
účet 379 31902 - preplatky na DzU	-7 402,37	-21 563,40	-21 563,40	0,00	
účet 379 31903 - preplatky na DzVP	-8 151,17	-5 681,43	-5 681,43	0,00	
účet 3791 1 2001 - platby dane DU-pre MČ	0,00	0,00	0,00	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 3791422 - depozit 25825383 - FZ na prenájom bytov	-114 595,96	-107 507,59	-107 507,59	0,00	
účet 3791432 depozit 25824903/7500 (1365451853/0200)	-315 505,23	-310 987,91	-310 987,91	0,00	
účet 3791442 - depozit 25825033/7500 MSP	-720,64	-720,64	-720,64	0,00	
37915 - výdavky MAG Dufeková	0,00	181,30	181,30	0,00	
účet 37916121 - zrážky zo mzdy v prospech in. FO a PO-MAG	-28 123,32	-33 230,50	-33 230,50	0,00	
účet 37916122 - zrážky zo mzdy v prospech in. FO a PO-MPOL	-7 311,87	-8 652,07	-8 652,07	0,00	
účet 37916221 - zrážky zo mzdy stravné na budúci rok - MAG	-10 142,01	-12 211,69	-12 211,69	0,00	
účet 37916222 - zrážky zo mzdy stravné na budúci rok - MPOL	-9 141,97	-7 040,00	-7 040,00	0,00	
účet 37919 - mylné platby	-72 381,45	526 500,60	526 500,60	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
zúčtovanie medzi subjektami 35					
účet 351 - zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľanákklady budúcich období	47 616,55	45 058,08	45 058,08	0,00	
účet 354 - Zúčtovanie vzťahy k RO	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 355 - Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VUC	260 841 736,13	258 837 333,88	258 837 333,88	0,00	
účet 357 Ostatné zúčtovania rozpočtu	-1 032 894,70	-187 614,98	-187 614,98	0,00	
účet 359 - zúčtovanie transférov medzi	4 072,66	0,00	0,00	0,00	
Spolu:	259 860 530,64	258 694 776,98	258 694 776,98	0,00	

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel
prechodné účty (ÚS 38,39)				
účet 3811 - náklady budúcich období	55 705,35	63 836,26	63 836,26	0,00
účet 3819 - náklady budúcich období PODČ	657,42	580,61	580,61	0,00
Súčet za 381	56 362,77	64 416,87	64 416,87	0,00
účet 3839 - náklady budúcich období PODČ	0,00	-2,53	-2,53	0,00
Súčet za 383	0,00	-2,53	-2,53	0,00
účet 3841 1 - časové rozlíšenie - Radlinského - Štefanovičová	-3 340 936,66	-3 150 930,88	-3 150 930,88	0,00
účet 3841 18 - časové rozlíšenie - NS MHD 1.časť	-51 714 529,19	-48 893 146,00	-48 893 146,00	0,00
účet 3841 27 - časové rozlíšenie - BA Klíma	-434 887,42	-434 887,42	-434 887,42	0,00
účet 38410 - časové rozlíšenie - cyklotrasa Star	-202 765,80	-202 765,80	-202 765,80	0,00
účet 3841 3 - časové rozlíšenie - transfer na kap. Majetok NKP Devín	-417 450,37	-397 835,86	-397 835,86	0,00
účet 3841 50 - časové rozlíšenie - transfer na kap.majetok	-92 926 464,22	-89 233 544,57	-89 233 544,57	0,00
účet 3841 52 - čas.rozlišenie - bežný transfer z iných zdrojov	-33 790,00	-33 790,00	-33 790,00	0,00
účet 3841 5201 - čas.rozlišenie - BT z iných zdrojov - Recyklačnýi	-44 521,60	-44 521,60	-44 521,60	0,00
Súčet za 384	-149 115 345,26	-142 391 422,13	-142 391 422,13	0,00
Súčet za 38	-149 058 982,49	-142 327 007,79	-142 327 007,79	0,00
účet 39113111 - OP k pohľadávkam - k účtom 3111	-1 324,62	0,00	0,00	0,00
účet 3911 3119 - OP k pohľadávkam - k účtom 3119	-4 839,94	-6 085,74	-6 085,74	0,00

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel
účet 3911 3181 OP k pohľadávkam - k účtom 3181	-1 521 573,07	-19 039 127,22	-19 039 127,22	0,00
účet 3911 3181 0 - OP k pohľadávkam k účtom 3 181 0 5133013002	-2 315 490,70	-3 065 092,26	-3 065 092,26	0,00
účet 3911 3182 - OP k pohľadávkam - k účtom 3182	-13 995 816,84	0,00	0,00	0,00
účet 3911 3184 - OP k pohľadávkam - k účtom 3184	-1 708 300,75	0,00	0,00	0,00
účet 3911 3185 - OP k pohľadávkam - k účtom 3185	-3 116 742,24	0,00	0,00	0,00
účet 3911 3186 - OP k pohľadávkam - k účtom 3186	0,00	0,00	0,00	0,00
účet 3911 3191 - OP k pohľadávkam - k účtom 3191	0,00	-807 117,01	-807 117,01	0,00
účet 3911 3191 1 - OP k pohľadávkam - k účtom 3191 DZN	-2 614 865,63	-2 496 713,20	-2 496 713,20	0,00
účet 3911 3191 1 - OP k pohľadávkam - k účtom 319 exe	-982 877,00	-877 202,48	-877 202,48	0,00
účet 3911 3780 - OP k pohľadávkam - k účtu 3780	-48 555 008,73	-49 522 971,97	-49 522 971,97	0,00
účet 3911 37899 - OP k pohľadávkam - k účtu 378999	-2 113 817,15	-2 113 817,15	-2 113 817,15	0,00
Súčet za 391	-76 930 656,67	-77 928 127,03	-77 928 127,03	0,00
Súčet za 39	-76 930 656,67	-77 928 127,03	-77 928 127,03	0,00
Spolu za 38 a 39	-225 989 639,16	-220 255 134,82	-220 255 134,82	0,00

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel
fondy a dlhodobé záväzky (ÚS 4)				
účet 415- oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-51 228 559,85	-51 228 559,85	-51 228 559,85	0,00
Súčet za 415	-51 228 559,85	-51 228 559,85	-51 228 559,85	0,00
účet 428 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia	-1 190 476 855,44	-1 153 505 347,38	-1 153 505 347,38	0,00
Súčet za 428	-1 190 476 855,44	-1 153 505 347,38	-1 153 505 347,38	0,00
Súčet za 42	-1 190 476 855,44	-1 153 505 347,38	-1 153 505 347,38	
účet 431- Výsledok hospodárenia	36 918 951,20	0,00	0,00	0,00
Súčet za 431	36 918 951,20	0,00	0,00	0,00
účet 459 - Ostatné rezervy	-46 771 105,71	-27 751 176,00	-27 751 176,00	0,00
Súčet za 459	-46 771 105,71	-27 751 176,00	-27 751 176,00	0,00
Súčet za 45	-46 771 105,71	-27 751 176,00	-27 751 176,00	0,00
účet 4611 10 15 úrok z dlhodobého úveru - Council of Europe devel.bank do 1 roka	0,00	0,00	0,00	0,00
účet 4611 11 15 úrok z dlhodobého úveru - UniCredit Bank	0,00	0,00	0,00	0,00
účet 4611 7 15 úrok z dlhodobého úveru - Slov.sporit. do 1 roka	0,00	0,00	0,00	0,00
účet 4611 7815 úrok z dlhodobého úveru - ČSOB do 1 roka	0,00	0,00	0,00	0,00

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel
účet 46150 004 339 - Bankové úvery dlhodobé zahraničné - CEB -splatnosť kratšia ako 1 rok	0,00	0,00	0,00	0,00
účet 46151 002 131 - Bankové úvery - ČSOB kratšia ako 1 rok	0,00	0,00	0,00	0,00
účet 46151 002 331 - Bankové úvery dlhodobé - ČSOB - splatnosť dlhšia ako 1 rok	0,00	-10 000 000,00	-10 000 000,00	0,00
účet 46151 003 331 - Bankové úvery dlhodobé zahraničné - ČSOB - splatnosť dlhšia ako 1 rok	-75 644 833,34	-74 644 833,34	-74 644 833,34	0,00
účet 46151 004 339 - Bankové úvery dlhodobé zahraničné - CEB - splatnosť dlhšia ako 1 rok	-36 666 666,66	-33 333 333,32	-33 333 333,32	0,00
účet 46151 005 339 - Bankové úvery dlhodobé - SLSPsplatnosť dlhšia ako 1 rok	-20 000 000,00	-20 000 000,00	-20 000 000,00	0,00
Súčet za 46	-132 311 500,00	-137 978 166,66	-137 978 166,66	0,00
účet 4721 1 952 - Sociálny fond - MAG	-49 823,07	-49 823,07	-49 823,07	0,00
účet 4721 112 952 - Sociálny fond - MAG povinný prídelen	0,00	-157 282,25	-157 282,25	0,00
účet 4721 121 952 - Sociálny fond - MAG stravovanie	0,00	146 379,18	146 379,18	0,00
účet 4721 123 952 - Sociálny fond - MAG čerpanie na soc. výpomoc	0,00	1 350,00	1 350,00	0,00

Porovnávací tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel
účet 4721 124 952 - Sociálny fond - MAG čerpanie na dopravu do zamestnania	0,00	14 160,00	14 160,00	0,00
účet 4721 2 952 - Sociálny fond - MSP PS	-20 570,14	-20 570,14	-20 570,14	0,00
účet 4721 212 952 - Sociálny fond - MSP povinný prídelen	0,00	-72 519,06	-72 519,06	0,00
účet 471 221 952 - Sociálny fond - MSP stravovanie	0,00	43 396,60	43 396,60	0,00
účet 4721 222 952 - Sociálny fond - MSP čerpanie na regeneráciu prac. sily	0,00	5 995,00	5 995,00	0,00
účet 4721 223 952 - Sociálny fond - MSP čerpanie na soc.výpomoc	0,00	20 465,00	20 465,00	0,00
Súčet za 472	-70 393,21	-68 448,74	-68 448,74	0,00
4791 - zábezpeky všeobecné	0,00	0,00	0,00	
účet 4792 - zábezpeky nájom ostatné	-748 372,31	-620 883,30	-620 883,30	0,00
účet 4793 - zábezpeky nájom byty	-46 189,27	-61 114,45	-61 114,45	0,00
Súčet za 479	-794 561,58	-681 997,75	-681 997,75	0,00
Súčet za 47	-864 954,79	-750 446,49	-750 446,49	0,00
Súčet 4	-1 384 734 024,59	-1 371 213 696,38	-1 371 213 696,38	0,00

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
majetok vedený v podsúvahovej evidencii					
účet 77111 - drobný dlhodobý hmotný majetok	3 971 248,56	4 221 992,59	4 221 992,59	0,00	
účet 77112 - DHM v používaní nehmotný majetok - vlatné hospodárenie	298 865,89	299 371,33	299 371,33	0,00	
účet 7711 16 - Odevy v používaní	311 983,69	331 493,25	331 493,25	0,00	
účet 77191 - DHM - v používaní - hmotný majetok PODČ	27 142,25	27 142,25	27 142,25	0,00	
účet 77192 - DNHM v používaní PODČ	3 345,36	3 345,36	3 345,36	0,00	
Súčet za 771	4 612 585,75	4 883 344,78	4 883 344,78	0,00	
účet 7721 3 - NKP v správe PO	11 068 952,97	11 068 952,97	11 068 952,97	0,00	
účet 7721 4 - NKP v správe HLMSR	3 208 222,71	3 348 303,50	3 348 303,50	0,00	
Súčet za 772	14 277 175,68	14 417 256,47	14 417 256,47	0,00	
Súčet za 77	18 889 761,43	19 300 601,25	19 300 601,25	0,00	
účet 7801 - Podsúvahové účty - vl.č. - OCH škoda, neproduktívne výdavky	14 321,33	14 321,33	14 321,33	0,00	

Porovnávacia tabuľka k 31.12.2019

Skupina majetku	Stav k 31.12.2018	Účtovný stav k 31.12.2019	Skutočný stav k 31.12.2019	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 7811 - Prenajaté HDM a DHM - vlastné hospodárenie	362 046,08	362 046,08	362 046,08	0,00	
účet 7821 - najatý majetok	148 475,37	149 777,95	149 777,95	0,00	
účet 7861 - budovy zverené mestským častiam	179 531 727,67	181 469 112,20	58 918 261,25	122 550 850,95	postupné zosúlad'ovanie obstarávacích hodnôt zverného majetku s mestskými časťami
účet 78611 - oprávky (budovy zverené mestským častiam)	-117 413 365,68	-118 021 714,99	-6 676 262,98	-111 345 452,01	postupné zosúlad'ovanie odpisového plánu s mestskými časťami
účet 7881 - zásoby prijaté	42 408,98	42 408,98	42 408,98	0,00	
účet 7891 0 - Materiál v skladoch CO	6 150,12	0,00	0,00	0,00	
Súčet za 78	62 691 763,87	64 015 951,55	52 810 552,61	-11 205 398,94	
účet 7951 - prísne zúčtovateľné tlačivá	664 500,00	405 500,00	405 500,00	0,00	
Súčet za 795	664 500,00	405 500,00	405 500,00	0,00	
účet 797 - Pozemky zverené MČ	295 493 770,26	291 851 199,75	197 235 342,21	94 615 857,54	postupné zosúlad'ovanie obstarávacích hodnôt zverného majetku s mestskými časťami
Súčet za 797	295 493 770,26	291 851 199,75	197 235 342,21	94 615 857,54	
Spolu za 7:	377 739 795,56	375 573 252,55	269 751 996,07	105 821 256,48	

Výpis
zo zasadnutia komisie finančnej stratégie a pre správu a podnikanie s majetkom mesta MsZ
konaného dňa 08.06.2020

k bodu

Inventarizácia majetku hlavného mesta SR Bratislavy k 31.12.2019

Návrh uznesenia

Komisia finančnej stratégie a pre správu a podnikanie s majetkom mesta predložený materiál prerokovala a **odporúča MsZ**

zobrať na vedomie Záverečnú správu o výsledkoch inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislava k 31.12.2019 a odporúča MsZ

schváliť Závery ústrednej inventarizačnej komisie **po doplnení návrhu riešenia k zisteniam inventarizačných rozdielov**

Hlasovanie:

prítomní: 10, za: 1, proti: 0, zdržal sa: 9

Podľa výsledku hlasovania materiál nezískal dostatočný počet hlasov

a žiada riaditeľa magistrátu predložiť Komisii návrh nápravných opatrení k predloženým zisteniam zo správy ústrednej inventarizačnej komisie do 30.9.2020

Hlasovanie:

prítomní: 10, za: 10, proti: 0, zdržal sa: 0

potom dal pán predseda Komisie hlasovať za celý návrh uznesenia

Hlasovanie:

prítomní: 10, za: 9, proti: 0, zdržal sa: 1

Za správnosť opisu : Ing. Henrieta Mičúchová, v.r.
V Bratislave, 8.6.2020