

MAGISTRÁT HLAVNÉHO MESTA SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
Hlavného mesta SR Bratislavy
dňa: **28.6.2018**

Inventarizácia majetku hlavného mesta SR Bratislavy za rok 2017

Predkladateľ:

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

Zodpovedný:

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

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

Spracovateľ:

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

Ing. Jarmila K l e i s o v á, v. r.
vedúca oddelenia účtovníctva a pohľadávok

Materiál obsahuje:

1. Dôvodová správa
2. Zápis zo zasadnutia Ústrednej inventarizačnej komisie (ÚIK) k inventarizácii majetku k 31.12.2017 vrátane záverov a vyhodnotenia inventarizácie za rok 2017
3. Súhrnné tabuľky dielčích a čiastkových inventarizačných komisií

jún 2018

Dôvodová správa

V zmysle Rozhodnutia č. 18/2017 primátora hlavného mesta SR Bratislavy na vykonanie riadnej inventarizácie majetku hlavného mesta SR Bratislavy k 31.12.2017 a Smernicou č. 5 pre uskutočnenie Inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov hlavného mesta SR Bratislavy sa predkladá informácia na základe uskutočnenej a ukončenej inventarizácie za rok 2017.

Ako vyplýva zo zápisu Ústrednej inventarizačnej komisie, inventarizácia prebehla v zmysle zákona o účtovníctve a príslušných interných predpisov.

Do Mestského zastupiteľstva predkladáme zápis z Ústrednej inventarizačnej komisie a tabuľky, v ktorých sa nachádzajú v sumárnej forme zápisy z dielčích a čiastkových inventarizačných komisií. Prílohy a zápisnice sú k dispozícii k nahliadnutiu na oddelení účtovníctva a pohľadávok.

Zápis zo zasadnutia Ústrednej inventarizačnej komisie/UIK/ k inventarizácii majetku k 31.12.2017 zo dňa 28.3.2018

Prítomní : podľa prezenčnej listiny.
Zasadnutie viedol predseda UIK p. Kasander

1. ÚVODNÉ ZHRNUTIE INVENTARIZÁCIE

Proces inventarizácie hlavného mesta SR Bratislavy (ďalej len „hlavné mesto“) bol pre rok 2017 riadený internými predpismi a to Rozhodnutím primátora hlavného mesta SR č.18/2017 na vykonanie riadnej inventarizácie majetku hlavného mesta SR k 31.12.2016 a Smernicou č. 5 pre uskutočnenie Inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov hlavného mesta SR Bratislavy.

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

2. DETAILY INVENTARIZÁCIE A ZÁPISY DIK

Celkovo v rámci inventarizácie 2017 aj tento rok pracovalo 13 dielčích inventarizačných komisií a 74 čiastkových inventarizačných komisií. Výstupy jednotlivých DIK sú v prílohe tohto zápisu v tabuľkovej forme

Zhrnutie zápisov jednotlivých dielčích inventarizačných komisií (DIK):

Zápisy DIK 1-DIK 5 - inventarizácia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku ako aj jeho obstaranie a finančného majetku.

Predmetom boli účty účtovnej triedy 0. Neboli vykázané žiadne účtovné rozdiely. Otvorený ostáva problém s účtom 042, na ktorom sú obstarané investície starých období, ktorých vysporiadanie si vyžaduje určitý čas.

Zápisy DIK 6-DIK 8 - inventarizácia zásob, pokladnice a bankových účtov účtovnej triedy 1 a 2. Malý inventarizačný rozdiel vo výške 2,62 €, bol spôsobený kurzovým rozdielom v zahraničnej pokladnici. Ostatné účty nevykazovali žiadne inventúrne rozdiely.

Zápis DIK 9 patrí k najrozsiahljším a zahŕňa inventarizáciu účtov účtovnej triedy 3. Ide o pohľadávkové účty 311- pohľadávky-odberatelia, 314 - poskytnuté preddavky, 318 – ostatné pohľadávky z nedaňových príjmov a 319 – pohľadávky z daňových príjmov a záväzkové účty 321 – dodávatelia, 324 – prijaté preddavky a 325 – ostatné záväzky. Pohľadávkové účty, 311 a 318 niektoré analytiky, sú v štádiu riešenia. V účtovníctve evidujeme daňové aj nedaňové pohľadávky vo výške 57 393 181,39 € avšak bola k nim vytvorená opravná položka vo výške 32 064 814,32 €. Ide o pohľadávky, ktoré pravdepodobne nebudú zaplatené.

Zápis DIK 10 - inventarizácia účtov 331 zamestnanci, 341, 342, 343- záväzky voči štátu (daň z príjmu, daň z pridanej hodnoty, daň zo závislej činnosti, 371- zúčtovanie s Európskymi spoločnosťami, 372 – transfery, 378 - Iné pohľadávky, 379 - Iné záväzky. Neboli vykázané účtovné rozdiely.

Analytické účty 3783, 3784, 3785 08 dlhodobo patria medzi problémové účty z pohľadu inventarizácie, ktorých identifikácia nie je možná v dôsledku neexistencie podpornej

dokumentácie. Ide o fiktívne pohľadávky vo výške 50 123 715 € na ktoré boli vytvorené opravné položky v plnej výške. Na základe dohľadávania všetkých dostupných informácií k tomu sa jedná o mylne účtovné záznamy, ktoré vznikli od roku 2004, respektíve vznikli pri preklápaní zo starého účtovného systému do súčasne používaného účtovného systému. .

Zápis DIK 11 - inventarizácia účtov 351 - zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa, 354 - zúčtovacie vzťahy k RO, 355 – zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VUC, 357 – ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VUC a 359 – zúčtovanie transferov medzi subjektmi VS. Inventarizačné rozdiely neboli vykázané. Na účtoch 355 sa účtujú ako kapitálové transfery, ktoré sa poskytujú organizáciám HM SR BA na zabezpečenie dlhodobého hmotného majetku. Chýba tu určitá zodpovednosť organizácii vysporiadať použitie kapitálového transferu. Tu je treba spomenúť organizáciu Generálny investor Bratislava, ktorá aj po niekoľkých upozorneniach od roku 2016 nevysporiadala voči HM SR BA kapitálové transfery starých období cca vo výške 59 mil.€.

Zápisy DIK 12-13 prechodové účty 38 (náklady a výnosy budúcich období) a opravné položky účty skupiny 39. Celkovo sa vytvorili v roku 2017 opravné položky k pohľadávkam vo výške 84 291 646 €

V jednotlivých účtovných triedach boli vytvorené účty s koncovkou 999, na ktoré sa preúčtovali rozdiely z reštrukturalizácie počiatkových stavov k 1.1.2016. Tie nepodliehali inventarizácii a slúžia ako pomocné účty pri chýbajúcich účtovných zápisov z minulých účtovných období, keď sa preukáže ich absencia.

Zápis DIK 14 - inventarizácia majetku, vedený v podsúvahovej evidencii, ktorý nevstupuje do súvahy a je zverený mestským častiam. Jedná sa o budovy, stavby a pozemky, kde sa vykazujeme inventarizačný rozdiel. Čo sa týka budov a stavieb je potrebné odsúhlasovanie s jednotlivými mestskými časťami, pričom MČ nedoručujú na HM BA potrebné podklady, čím sa nedá dať do súladu evidencia k tomuto majetku. Jedným z dôvodov aj to, že nedošlo zo strany MČ k zmene odpisového plánu (z 20 na 50 rokov) aj napriek tomu, že boli k tomu vyzvaní zo strany HM BA.

Tieto rozdiely sa mali vysporiadať do konca roka 2017, žiaľ podarilo sa to len čiastočne.

V ostatných podsúvahových účtoch týkajúcich sa drobného dlhodobého majetku mesta inventarizačné rozdiely neboli až na odcudzené lavičky v hodnote 392,10 €, ktoré neboli vysporiadané do 31.12.2017.

3. ZHRNUTIE ZÁVEROV INVENTARIZÁCIE

Celkovo možno konštatovať, že inventarizácia prebehla bez väčších nedostatkov. Výsledok, stav a zhodnotenie inventarizácie opätovne potvrdzuje a ešte viac zreálňuje stav a hodnotu majetku HM SR BA. Výsledok inventarizácie je aj vďaka výsledku zodpovednej práce oddelenia účtovníctva a pohľadávok a ostatných zapojených oddelení v priebehu posledných 3 rokov v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi.

V účtovníctve mesta sú naďalej evidované niektoré nedaňové pohľadávky na účtoch účtovnej triedy 3 (účty 318 a 378), ktoré sú bez podpornej dokumentácie. Tieto zápisy sú v účtovníctve ešte od prechodu na IS NORIS a doposiaľ k nim nebola nájdená podporná dokumentácia. Sekcia financií a OÚaPnavrhla postup ako vykonať nápravu v účtovníctve už v minulom účtovnom období. Informácie boli podané do PPP. Zatiaľ tento problém nebol doriešený nakoľko sa čaká na právnu analýzu s potvrdením návrhu na vysporiadanie.

Členovia inventarizačnej komisie jednomyselne odsúhlasili priebeh, zhrnutie a závery inventarizácie za rok 2017.

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

ÚIK

Sumárna tabuľka k tabuľkám 1 až 14 k 31.12.2017

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)	1 425 133,42	1 728 168,80	1 728 168,80	0,00
DIK 2 - dlhodobý hmotný majetok (ÚS 02, 03,08)	287 388 567,71	317 635 062,40	317 635 062,40	0,00
DIK 3 - Pozemky (účty 03x) a opravné položky k pozemkom	595 733 293,45	636 472 910,70	636 472 910,70	0,00
DIK 4 - Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	70 364 082,85	15 439 137,74	15 439 137,74	0,00
DIK 5 - Dlhodobý finančný majetok (účty 06x)	273 904 770,12	255 846 539,12	255 846 539,12	0,00
DIK 6 - zásoby (ÚS 11 až 13)	192 520,92	235 494,54	235 494,54	0,00
DIK 7 - pokladničná hotovosť a ceniny (účty 211, 213)	2 051,42	9 578,63	9 576,01	2,62
DIK 8 - účty 22x,26x,27x	49 911 759,24	51 806 359,31	51 806 359,31	0,00
DIK 9 - pohľadávky a záväzky (účty 31x, 32x)	31 007 552,50	32 560 275,76	32 560 275,76	0,00
DIK 10 - účty 33x, 34x, 36x, 37x	51 257 830,09	63 857 356,59	63 857 356,59	0,00
DIK 11 - zúčtovanie medzi subjektami 35	252 101 098,00	256 545 712,24	256 545 712,24	0,00
DIK 12 - prechodné účty (ÚS 38,39)	-244 990 772,06	-241 860 182,69	-241 860 182,69	0,00
DIK 13 - fondy a dlhodobé záväzky (ÚS 4)	-1 328 391 910,12	-1 335 961 459,22	-1 335 961 459,22	0,00
DIK 14 - majetok vedený v podsúvahovej evidencii	361 736 632,07	373 974 740,45	267 831 190,10	106 143 550,35

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2017

Skupina majetku	Stav k 31.12. 2016	Účtovný stav k 31.12. 2017	Skutočný stav k 31.12. 2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
dlhodobý nehmotný majetok (ÚS 01,07)					
účet 013	6 585 903,17	7 505 979,47	7 505 979,47	0,00	
účet 014	189 138,05	204 138,05	204 138,05	0,00	
účet 073	-5 187 646,95	-5 806 870,47	-5 806 870,47	0,00	
účet 074	-162 260,85	-175 078,25	-175 078,25	0,00	
Spolu:	1 425 133,42	1 728 168,80	1 728 168,80	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2017

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
dlhodobý hmotný majetok a oprávky					
účet 0211	90 748 090,51	91 460 594,72	91 460 594,72	0,00	
účet 0212	482 095 946,37	582 983 233,97	582 983 233,97	0,00	
Spolu 021	572 844 036,88	674 443 828,69	674 443 828,69	0,00	
účet 0811 oprávky	-31 888 465,22	-33 594 449,85	-33 594 449,85	0,00	
účet 0812 oprávky	-282 091 302,77	-351 343 093,43	-351 343 093,43	0,00	
Spolu 081	-313 979 767,99	-384 937 543,28	-384 937 543,28	0,00	
účet 0223	2 973 400,92	2 995 067,87	2 995 067,87	0,00	
účet 0224	621 397,53	605 379,77	605 379,77	0,00	
účet 0225	17 703 058,72	18 650 963,33	18 650 963,33	0,00	
účet 0227	1 469 934,02	1 461 620,63	1 461 620,63	0,00	
Spolu 022	22 767 791,19	23 713 031,60	23 713 031,60	0,00	
účet 0823 oprávky	-2 549 311,17	-2 664 170,66	-2 664 170,66	0,00	
účet 0824 oprávky	-610 599,77	-597 173,03	-597 173,03	0,00	
účet 0825 oprávky	-10 781 593,81	-11 634 489,59	-11 634 489,59	0,00	
účet 0827 oprávky	-1 390 915,41	-1 355 392,98	-1 355 392,98	0,00	
Spolu 082	-15 332 420,16	-16 251 226,26	-16 251 226,26	0,00	
účet 0236	1 538 151,83	1 718 617,63	1 718 617,63	0,00	
účet 083 oprávky	-1 369 922,74	-1 364 507,36	-1 364 507,36	0,00	
účet 029	31 165 139,72	31 165 139,72	31 165 139,72	0,00	
účet 089 oprávky	-10 244 441,02	-10 872 291,34	-10 872 291,34	0,00	
Spolu	287 388 567,71	317 615 049,40	317 615 049,40	0,00	

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

ÚIK
Tab. č.3

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2017

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 0319 - pozemky	595 489 023,29	636 189 954,99	636 189 954,99	0,00	
účet 032 - umelecké diela	244 270,16	282 955,71	282 955,71	0,00	
Spolu	595 733 293,45	636 472 910,70	636 472 910,70	0,00	

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

ÚIK

Tab. č.4

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2017

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 041 - obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	137 630,40	0,00	0,00	0,00	
účet 042 - obstaranie dlhodobého majetku	121 756 161,23	17 344 752,46	17 344 752,46	0,00	
účet 094 042 - OP k obstaraniu majetku	-51 529 708,78	-1 905 614,72	-1 905 614,72	0,00	
Spolu:	70 364 082,85	15 439 137,74	15 439 137,74	0,00	

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

ÚIK
Tab. č.5

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2017

Skupina majetku- podielové cenné papiere a vklady	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačné ho 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	

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

ÚIK

Tab. č.6

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2017

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačné ho rozdielu
zásoby					
účet 112	192 520,92	235 494,54	235 494,54	0,00	
Spolu:	192 520,92	235 494,54	235 494,54	0,00	

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

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2017

ÚIK
Tab. č.7

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
pokladnica – 211	242,62	8 560,23	8 557,61	2,62	kurzový rozdiel
ceniny – 213	1 808,80	1 018,40	1 018,40	0,00	
Spolu:	2 051,42	9 578,63	9 576,01	2,62	

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

ÚIK
Tab. č.8

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2017

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačné ho rozdielu
účet 221	39 911 839,61	51806517,91	51806517,91	0,00	
Spolu 221:	39 911 839,61	51 806 517,91	51 806 517,91	0,00	
účet 261	-80,37	-158,60	-158,60	0,00	
Spolu	39 911 759,24	51 806 359,31	51 806 359,31	0,00	

Porovnávací tabuľka k 31.12.2017

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
pohľadávky (ÚS 31)					
účet 31110 - Odberatelia - FV služby	103 021,24	0,00	0,00	0,00	
účet 31111 - Odberatelia - FV sankcie	908 920,46	816 683,57	816 683,57	0,00	
účet 3119 - Odberatelia - PODČ	7 178,81	1 813,85	1 813,85	0,00	
účet 3119 2 - Odberatelia - PODČ- krátkodobá	25 653,25	143 598,13	143 598,13	0,00	
účet 31194 - Sankcie za PODČ	1 802,04	177,26	177,26	0,00	
účet 311999 - účtovné rozdiely	4 146,68	4 146,68	4 146,68	0,00	
Súčet 311	1 050 722,48	966 419,49	966 419,49	0,00	
účet 31412001 - záloha - ZSE Energia, a.s.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412003 - záloha - Slov.plyn.priemysel	149 329,00	81 470,00	81 470,00	0,00	
účet 31412006 - záloha - Slovenská pošta	40 914,20	30 000,00	30 000,00	0,00	
účet 31412010 - záloha - Račianska teplárenská, a.s.	1 930,33	1 901,48	1 901,48	0,00	
účet 31412021 - záloha - Exek.úrad Majchrák	1 759,28	0,00	0,00	0,00	
účet 31412024 - záloha - JUDr.Lubomír Pekár-súd.exe.	531,10	0,00	0,00	0,00	
účet 31412036 -záloha - Dalkia Podunajské Biskupice s.r.o.	8 739,87	9 561,80	9 561,80	0,00	
účet 31412037 - záloha - Dalkia, a.s.	5 910,54	11 082,77	11 082,77	0,00	
účet 31412038 - záloha - IKEA Bratislava	0,00	17,97	17,97	0,00	
účet 31412039 - záloha - SBD BA II.,Strojnícka ul.	381,08	344,74	344,74	0,00	

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 31412046 - záloha - H-PROBYT, s.r.o.	324 887,52	328 279,75	328 279,75	0,00	
účet 31412047 - záloha - Spoločenstvo vlastníkov bytov BETA	81 128,07	81 461,28	81 461,28	0,00	
účet 31412048 - záloha - BYTY, spol.s.r.o.,Janotova 14-16	18 904,19	18 002,81	18 002,81	0,00	
účet 31412049 - záloha -ETP Managment budov, Mlynské Nivy 61	32 461,65	29 191,87	29 191,87	0,00	
účet 31412050 - záloha - BYTOKOMPLET-D s.r.o., Kamenárska 18	2 426,88	951,07	951,07	0,00	
účet31412052 - záloha - Správcovskébratisl.družstvo	4 969,80	5 225,67	5 225,67	0,00	

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 31412053 - záloha - K.T.I.družstvo	3 805,61	4 291,56	4 291,56	0,00	
účet 31412054 - záloha - Spol.vlast.bytov, Sekulská 5	1 845,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412055 - záloha - Ing.A.Stanová - A-DOMUS, Trenčianska 28	2 795,79	0,00	0,00	0,00	
účet 31412056 - záloha - Váš správca spol. s.r.o.	14 835,48	12 365,75	12 365,75	0,00	
účet 31412057 - záloha - MK REAL, s.r.o.	2 588,76	2 588,86	2 588,86	0,00	
účet 31412059 - záloha - Bytospráva s.r.o.	52 547,70	52 968,25	52 968,25	0,00	
účet 31412060 - záloha - Meopta, správa a údržba bytov, s.r.o.	4 751,04	4 256,04	4 256,04	0,00	
účet 31412062 - záloha - Spoloč.vlast.bytov a NP Gabčíkova 8 a10	3 345,00	3 120,00	3 120,00	0,00	
účet 31412064 - záloha - VSD, s.r.o.	240,24	240,72	240,72	0,00	
účet 31412065 - záloha - Ing. St.Polák, Stavocentrum	2 347,73	1 977,80	1 977,80	0,00	
účet 31412073 - záloha - JAGA spol.s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412075 - záloha - DOMING s.r.o.	1 485,60	1 618,18	1 618,18	0,00	
účet 31412080 - záloha - Petit Press	0,00	29,00	29,00	0,00	
účet 31412081 - záloha - Bytoservis, spol.s.r.o.	3 334,44	3 736,20	3 736,20	0,00	
účet 31412082 - záloha - LITA	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412088 - záloha - Asseco Solution, a.s. (DATALOCK, a.s.)	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412091 - záloha - SBYTY, s.r.o.	5 008,56	5 235,89	5 235,89	0,00	
účet 31412094 - záloha - S-EPI, s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 31412121 - záloha - Mestská správcovská spol., s.r.o.	1 012,92	0,00	0,00	0,00	
účet 31412152 - záloha -Bytový podnik Podunajské Biskupice, s.r.o.	43 335,34	17 490,32	17 490,32	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 31412209 - záloha -KS Komfort-Servis s.r.o.	7 211,81	5 999,14	5 999,14	0,00	
účet 31412218 - záloha - Regionálne vzdelávacie centrum	484,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412219 - záloha - správa RW,s.r.o.	15 822,16	14 563,41	14 563,41	0,00	
účet 31412222 - záloha - SSE - Žilina	332 713,00	744 264,00	744 264,00	0,00	
účet 31412229 - záloha - Blahobyť s.r.o.	69 421,50	72 521,01	72 521,01	0,00	
účet 31412230 - záloha - MADJAN s.r.o.	10 400,28	14 036,40	14 036,40	0,00	
účet 31412233 - záloha - Zboray Dagmar	0,00	240,00	240,00	0,00	
účet 31412241 - záloha - Contesta s.r.o.	894,15	2 194,21	2 194,21	0,00	
účet 31412250 - záloha - Todos Bratislava s.r.o.	87 699,99	0,00	0,00	0,00	
účet 31412251 - záloha - PPC Team plus	24 040,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412252 -záloha - Chladenie a klimatizácia s.r.o.	22 793,66	0,00	0,00	0,00	
účet 31412253 - záloha - Damaron s.r.o.	14 083,30	0,00	0,00	0,00	
účet 31412254 - záloha - ALFAPLAST trade s.r.o.	143 151,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412255 - záloha - Siemens s.r.o.	231 811,20	0,00	0,00	0,00	
účet 31412257 - záloha - A-DOMUS s.r.o.	0,00	3 272,47	3 272,47	0,00	

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 31412258 - záloha - Lambda Life a.s.	12 000,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412259 - záloha - PC-TECH s.r.o.	23 160,00	23 160,00	23 160,00	0,00	
účet 31412262 - záloha - Centrálna nezisková spoločnosť	0,00	149,00	149,00	0,00	
účet 31412267 - záloha - AVION SPRÁVA s.r.o.	0,00	179,80	179,80	0,00	
účet 31412268 - záloha Drevona Interios	0,00	2 994,00	2 994,00	0,00	
účet 31412269 - záloha - Websupport s.r.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 31412270 - záloha Deloitte Audit	0,00	75 180,00	75 180,00	0,00	
účet 31412271 - záloha - ARCADO a.s.	0,00	803,52	803,52	0,00	
účet 31431016 -úhrada fa za služby - vyúčt. Náj. - SSN rok 2016	36 372,57	0,00	0,00	0,00	
účet 31431017 - úhrada fa za služby - vyúč.náj. - SSN rok 2017	0,00	39 227,86	39 227,86	0,00	
účet 3143 2015 - úhrada fa za služby -vyúčt. náj. H-PROBYT rok 2015	-281,87	0,00	0,00	0,00	
účet 31432016 -úhrada fa za služby - vyúčt. náj. - H-Probyt rok 2016	490 694,10	0,00	0,00	0,00	
účet 31432017 - Úhrada fa za služby - vyúč.náj. - H-Probyt rok 2017	0,00	488 582,35	488 582,35	0,00	
účet 31433016 - úhrada fa za služby - vyúčt. náj. - Duspama rok 2016	340 669,46	0,00	0,00	0,00	
účet 31433017 - Úhrada fa za služby - vyúč.náj. - Duspama rok 2017	0,00	354 907,24	354 907,24	0,00	
účet 3149 - poskytnuté prevádzkové preddavky -PODČ	155,35	155,35	155,35	0,00	

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
Súčet 314	2 680 848,38	2 549 839,54	2 549 839,54	0,00	
účet 318105133013002 - za komunálne odpady a drobné stavebné odpady od r.2004	5 161 666,50	5 393 685,84	5 393 685,84	0,00	
účet 3181 1 5011 - odber. fa	80 685,99	98 395,61	98 395,61	0,00	
účet 3181 1 5021 -pohľadávky -trovy konania, OTZ byty	26 924,89	26 428,47	26 428,47	0,00	
účet 3181 1 5022 -pohľadávky -trovy konania, Duspama	5 397,38	5 374,25	5 374,25	0,00	
účet 3181 1 5023 -pohľadávky -trovy konania, H-Probyt, Ko	21 881,51	22 076,79	22 076,79	0,00	
účet 3181 1 5024 -pohľadávky -trovy konania, H-Probyt, PB,NP	16 173,12	16 210,07	16 210,07	0,00	
účet 3181 1 5025 -pohľadávky -trovy konania, NP, pozemky	105 014,35	104 431,85	104 431,85	0,00	
účet 3181 1 5026 -pohľadávky -trovy konania, NP,pozemky,Leg, SNM	3 095,39	3 386,92	3 386,92	0,00	
účet 3181 1 5027 -pohľadávky -súdne poplatky DU -vrátené	0,00	186,05	186,05	0,00	
účet 3181 1 5028 -pohľadávky -trovy konania,súd.trovy OSV	37,80	36,00	36,00	0,00	
účet 3181 1 5110 - odberateľská fa	7 245,45	4 628,10	4 628,10	0,00	
účet 3181 1 5119 -ostatné príjmy	1 469,22	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 1 5160 -náhrady z poisťovní	332,02	332,02	332,02	0,00	
účet 3181 1 5180 - osobitná škola	6 621,95	0,00	0,00	0,00	

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 3181 1 5190 - refundácie - FV	10 007,00	10 237,35	10 237,35	0,00	
účet 3181 1 5331 -doprava rozhodnutia	1 807,50	2 579,00	2 579,00	0,00	
účet 3181 1 5351000 - pokuty - doprava	51 389,53	15 700,00	15 700,00	0,00	
účet 3181 1 5352 - pokuty - MPOL	44 592,58	39 971,83	39 971,83	0,00	
účet 3181 1 5357 -pokuta - za správne delikty	103 132,70	106 430,97	106 430,97	0,00	
účet 3181 1 5358 -pokuta - poplatok za odpad	455,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 1 5358001 -pokuta za znečistenie ovzdušia	10,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 1 5370 - poplatok za výrub stromov	879,08	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 1 5381 -správny poplatok -znečistenie ovzdušia - OZP	237,50	90,60	90,60	0,00	
účet 3181 1 5390 -správny poplatok k dani z nehnuteľnosti	209,00	190,00	190,00	0,00	
účet 3181 1 5398 - správny poplatok -odvod z hernej istiny	289 169,14	303 167,44	303 167,44	0,00	
účet 3181 1 5399 -odvod z HH - paušál	17 733,33	132 271,93	132 271,93	0,00	
účet 3181 1 5440 - predaj mestského majetku podľa OZ - Mag, MČ	2 351 224,02	2 203 261,98	2 203 261,98	0,00	
účet 3181 1 5444 - refaktúracia spotreby el. energie OSK	0,00	2 938,68	2 938,68	0,00	
účet 3181 1 5481 - predaj podielov B, N, P -182 -OTZ	87 504,64	38 136,54	38 136,54	0,00	
účet 3181 1 5482 - predaj podielov B, N, P - MČ -182	222 190,89	10 522,01	10 522,01	0,00	
účet 3181 1 5482001 - predaj majetku - 182 -MČ	2 206,05	2 070,02	2 070,02	0,00	
účet 3181 1 5484 - predaj podielov B, N, P - MČ -182 do r.2005	408,97	408,96	408,96	0,00	

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 3181 1 5774 - záloha na služby	9 151,28	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 1 5790 - prejíjom sankcie	-382,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 2 5126000 - príjmy z prenajatých bytov	1 277 762,42	1 235 781,91	1 235 781,91	0,00	
účet 3181 2 5127001 - príjmy z prenajatých nebytových priestorov	2 307 959,96	1 961 545,74	1 961 545,74	0,00	
účet 3181 2 5127003 - príjmy z prenájmu chaty	200,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 2 5128000 - príjmy z prenajatých pozemkov	4 177 174,64	4 515 959,37	4 515 959,37	0,00	
účet 3181 2 5128001 - príjmy z prenajatých pozemkov -bez právneho titulu	4 349 459,94	5 072 980,39	5 072 980,39	0,00	
účet 3181 2 5128002 - príjmy z prenajatých pozemkov -bez právneho titulu § 676	42 220,65	49 060,20	49 060,20	0,00	
účet 3181 2 5128003 - príjmy z prenajatých pozemkov -vecné bremená	43 241,10	-1 966,28	-1 966,28	0,00	
účet 3181 2 5128007 - príjmy z prenajatých pozemkov VT a tržnica	17 191,00	21 584,88	21 584,88	0,00	
účet 3181 2 5129001 - prenájom z prenajatých ubytovaní -Fortuna, Kopčany, MsP, KC	15 616,90	864,80	864,80	0,00	
účet 3181 3 5002 - poplatok z reklamy	9 406,08	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 3 5008 - poplatok - stavebné úrady	60,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 4 5001 - sankcia z kúpnych zmlúv	21 419,50	0,00	0,00	0,00	
účet 3181 4 5003 -sankcie - odvod HH	6 532,32	6 532,31	6 532,31	0,00	
účet 3181 4 5004 - sankcie - za ostatné príjmy	562,90	562,90	562,90	0,00	
účet 3181 4 5005 - sankcie -za predaje do r.2004	700 584,07	0,00	0,00	0,00	

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 3181 4 5006 - sankcie - za prenájom bytov	406 095,53	392 611,45	392 611,45	0,00	
účet 3181 4 5007 - sankcie - za prenájom NP a pozemky	1 573 835,18	1 319 552,29	1 319 552,29	0,00	
účet 3181 4 5008 - sankcie - za prechodné fin.výpomoci	103,00	103,00	103,00	0,00	
účet 3181 4 5009 - sankcie - za prenájom ubytovaní	176,19	176,19	176,19	0,00	
účet 3181 6 5 2 - pohľadávky - HZZ -odb.faktúry, ostatné po lehote spl.	528,95	528,95	528,95	0,00	
účet 3185 - pohľadávky do r.2004- bez salda	8 963 677,42	8 962 315,17	8 962 315,17	0,00	
účet 3188 - pohľadávky terminovaný vklad	6 840 920,00	0,00	0,00	0,00	
účet 318999 - účtovné rozdiely	3 231 970,28	2 200 375,45	2 200 375,45	0,00	
Súčet 318	42 615 169,81	34 281 718,00	34 281 718,00	0,00	
účet 319140005 -EXE - Daň z nehnuteľností	221 666,79	784 086,50	784 086,50	0,00	
účet 319160025 - EXE - Daň za užívanie verejného priestranstva	158 032,56	342 760,75	342 760,75	0,00	
3191 4000 - daňové pohľadávky - DZN	3 328 630,88	2 895 795,16	2 895 795,16	0,00	
3191 5300 - pokuta - DZN	2 491,87	2 074,70	2 074,70	0,00	
3191 5400 - sankcie - DZN	23 068,64	13 761,76	13 761,76	0,00	
3191 5500 - sankcie DUVP	388,40	0,00	0,00	0,00	
3191 6001 - daň za ubytovanie	641 603,98	746 851,39	746 851,39	0,00	
3191 6002 - daň za užívanie ver. priestr.	643 033,21	569 241,96	569 241,96	0,00	
3191 6301 - pokuta - daň za ubytovanie	182,76	250,00	250,00	0,00	
3191 6302 - pokuta - daň za užívanie VP	1 111,21	1 067,47	1 067,47	0,00	

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
Súčet 319	5 020 210,30	5 355 889,69	5 355 889,69	0,00	
Súčet za 31	51 366 950,97	43 153 866,72	43 153 866,72	0,00	
3211 1 24 - dodavatelia -VH - dlhodobé nad 1r.	-395 376,70	-212 112,72	-212 112,72	0,00	
3211 2 2 - dodavatelia - VH - krátkodobé	-1 467 292,83	-4 724 400,97	-4 724 400,97	0,00	
3219 2 -dodavatelia - PODČ - krátkodobé	-32 685,28	-1 196,98	-1 196,98	0,00	
321999 - účtovné rozdiely	-2 608,42	-2 608,42	-2 608,42	0,00	
Súčet 321	-1 897 963,23	-4 940 319,09	-4 940 319,09	0,00	
32321 2 krátkodobá rezerva na audit	0,00	-75 180,00	-75 180,00	0,00	
Súčet 323	0,00	-75 180,00	-75 180,00	0,00	
3241 - prijaté preddavky - vlastné hospodárenie	-106 942,95	0,00	0,00	0,00	
3241762 - prijaté preddavky na služby - byty	-972 398,33	0,00	0,00	0,00	
32417621 - prijaté preddavky za služby - byty rok 2017	0,00	-844 630,82	-844 630,82	0,00	
3241772 - preddavok - prenájom NP	-722 525,49	0,00	0,00	0,00	
32417721 - prijaté preddavky na služby - nebyty rok 2017	0,00	-331 903,56	-331 903,56	0,00	
32417727 - preddavok - rekreačný popl. chaty	0,00	373,00	373,00	0,00	
3241782 - preddavok - prenájom pozemku	0,00	-2 287,15	-2 287,15	0,00	
32417821 - preddavok - záloha na vecné bremeno	-877 464,66	-415 204,65	-415 204,65	0,00	
3248 0 1 - preddavok na likvidačný zostatok KOVO	-1 765 916,47	-1 765 916,47	-1 765 916,47	0,00	
3249 2 - prijaté preddavky - PODČ	0,00	-1 144,73	-1 144,73	0,00	
324999 - účtovné rozdiely	-47 877,78	-42 499,13	-42 499,13	0,00	

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
Súčet 324	-4 493 125,68	-3 403 213,51	-3 403 213,51	0,00	
3251 2 001 - ostatné záväzky - VH -krátkodobé -ostatné	-11 326 142,22	-17 297,91	-17 297,91	0,00	
3251 2 002 - ostatné záväzky - VH -krátkodobé -DN	-180,16	-121,75	-121,75	0,00	
3251 2 005 - ostatné záväzky - VH -krátkodobé -vyúčtovanie služieb spr.	-23 505,68	0,00	0,00	0,00	
3251222 - ostatné záväzky v lehote splatnosti	-465,99	0,00	0,00	0,00	
3259 2 - ostatné záväzky - PODČ - krátkodobé	-3 090,58	-728 497,21	-728 497,21	0,00	
325999 - účtovné rozdiely	-113 662,67	-111 703,59	-111 703,59	0,00	
Súčet 325	-11 467 047,30	-857 620,46	-857 620,46	0,00	
32601 016 -nevyfakturované dodávky 2016	-2 501 262,26	-75 180,00	-75 180,00	0,00	
32601 017 -nevyfakturované dodávky 2017	0,00	-1 242 077,90	-1 242 077,90	0,00	
Súčet 326	-2 501 262,26	-1 317 257,90	-1 317 257,90	0,00	
Súčet za 32	-20 359 398,47	-10 593 590,96	-10 593 590,96	0,00	
Súčet 31 a 32	31 007 552,50	32 560 275,76	32 560 275,76	0,00	

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

Porovnávací tabuľka k 31.12.2017

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného o rozdielu
účet 331 - zamestnanci	-752 524,39	-828 036,94	-828 036,94	0,00	
účet 33516 2 10 001 - pohľadávky - repre - meno	546,00	500,00	500,00	0,00	
účet 33516 3 19 001 - pohľadávky za škody	4 566,36	9 989,96	9 989,96	0,00	
účet 33518 - vstupné, publikácia, servis	0,00	3 671,00	3 671,00	0,00	
účet 336 - zúčtovania s orgánmi sociálneho poistenia za zdravotníckeho poistenia	-549 638,95	-545 085,59	-545 085,59	0,00	
Súčet za 33	-1 297 050,98	-1 358 961,57	-1 358 961,57	0,00	
účet 341 - daň z príjmov PO-PODČ	10 038,52	9 975,12	9 975,12	0,00	
účet 3421 - ostatné priame dane - daň zo mzdy	-149 518,02	-147 962,84	-147 962,84	0,00	
účet 3439 002 - daň z pridanej hodnoty- da%n.úrad-PODČ-od 1.5.2004	-410 857,93	0,00	0,00	0,00	
účet 34592 001 - ostatné dane a poplatky -PODČ daň z motorových vozidiel	-358,13	-364,49	-364,59	0,00	
Súčet za 34	-550 695,56	-138 352,21	-138 352,31	0,00	
účet 3711 11 - zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami - KT dodržanie účelu	-90 557,00	0,00	0,00		
účet 3711 21 - zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami- BT dodržiavanie účelu	-61 693,68	0,00	0,00		
účet 3712 - zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	-542 592,00	-542 592,00	-542 592,00	0,00	

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

Porovnávacια tabuľka k 31.12.2017

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného o rozdielu
Súčet za 371	-694 842,68	-542 592,00	-542 592,00	0,00	

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

Porovnávacια tabuľka k 31.12.2017

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného o rozdielu
účet 372 - transféry a ostatné zúčtovania so subjektami mimo verejnej správy	3 112 446,52	14 074 709,34	14 074 709,34	0,00	
Súčet za 372	3 112 446,52	14 074 709,34	14 074 709,34	0,00	
účet 374 999 účtovné rozdiely	140 470,09	140 470,09	140 470,09	0,00	
Súčet za 374	140 470,09	140 470,09	140 470,09	0,00	
účet 3780 - pohľadávky - vlastná činnosť - premlčané	9 507,11	9 507,11	9 507,11	0,00	
účet 3781 - pohľadávky - vlastná činnosť	40 588,15	818,02	818,02	0,00	
účet 378172 - nevyúčtované služby - dod.f.a	220 897,51	220 897,51	220 897,51	0,00	
účet 37817622 - pohľadávky - záloha na služby -byty	3 407,28	3 395,58	3 395,58	0,00	
účet 378176221 - pohľadávky - záloha na služby -ročné zúčtovanie	191 837,51	240 438,48	240 438,48	0,00	
účet 37817722 - pohľadávky - záloha na služby -nebyty	37 297,98	36 320,53	36 320,53	0,00	
účet 378177221 - pohľadávky - záloha na služby -nebyty- ročné zúčtovanie	446 856,11	419 413,12	419 413,12	0,00	
účet 378178 - pohľadávky z nájmu pozemkov	445 431,92	317 732,69	317 732,69	0,00	
účet 37818 12 1 - pohľadávky - predaj majetku -dlhodobý	1 938 854,06	1 938 854,06	1 938 854,06	0,00	

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

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2017

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného o rozdielu
účet 37819 - pohľadávky	18 770,64	18 770,64	18 770,64	0,00	
účet 3783 - pohľadávky do r.2004-bez salda	28 415 609,89	28 415 609,89	28 415 609,89	0,00	
účet 3784 - pohľadávky	12 567 260,17	12 567 260,17	12 567 260,17	0,00	
účet 3785 08 - finančné usporiadanie 2008	7 572 138,67	7 572 138,67	7 572 138,67	0,00	
účet 3785 101 - finančné vysporiadanie - dividendy	0,00	0,00	0,00	0,00	
účet 3786 - tvorba soc.fondu	13 270,54	13 175,65	13 175,65	0,00	
účet 378 999 - účtovné rozdiely	287 462,44	288 237,55	288237,55	0,00	
Súčet 378	52 209 189,98	52 062 569,67	52 062 569,67	0,00	
účet 379174 - nepriradené platby MSP-P 25828103	-10,00	0,00	0,00	0,00	
účet 379176 nepriradené platby - nájom byty	-25 713,13	-14 818,28	-14 818,28	0,00	
účet 379177 - preplatky pre pozemky a ostatné	-285 577,18	-232 090,54	-232 090,54	0,00	
účet 379178 - nepriradené platby - Duspama	-10 130,22	-5 606,92	-5 606,92	0,00	
účet 379 31801 - preplatky na licenciach HH	-0,97	-3 715,05	-3 715,05	0,00	
účet 379 31802 - preplatky na OLO	-58 081,27	-193 297,59	-193 297,59	0,00	
účet 379 31803 - nepriradené platby - č.ú 25827813	-160,00	-160,00	-160,00	0,00	
účet 379 31901 - preplatky na DzN	-155 983,92	-360 172,32	-360 172,32	0,00	
účet 379 31902 - preplatky na DzU	-3 423,45	-3 217,65	-3 217,65	0,00	

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

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2017

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného o rozdielu
účet 379 31903 - preplatky na DzVP	-1 608,51	-24 571,34	-24 571,34	0,00	
účet 3791422 - depozit 25825383 - FZ na prenájim bytov	-129 196,81	-122 680,07	-122 680,07	0,00	
účet 3791432 depozit 25824903/7500 (1365451853/0200)	-2 436 505,40	-601 916,25	-601 916,25	0,00	
účet 3791442 - depozit 25825033/7500 MSP	-5 231,91	-4 843,13	-4 843,13	0,00	
účet 37916121 - zrážky zo mzdy v prospech in. FO a PO-MAG	-25 856,10	-24 473,49	-24 473,49	0,00	
3791 999 účtovné rozdiely	-176 692,20	-176 461,39	-176 461,39	0,00	
účet 37916122 - zrážky zo mzdy v prospech in. FO a PO-MPOL	-8 224,40	-7 725,94	-7 725,94	0,00	
účet 37916221 - zrážky zo mzdy stravné na budúci rok - MAG	-11 948,00	-10 119,33	-10 119,33	0,00	
účet 37916222 - zrážky zo mzdy stravné na budúci rok - MPOL	-6 714,00	-6 972,00	-6 972,00	0,00	
účet 37919 - mylné platby	-117 578,57	-81 128,59	-81 128,59	0,00	
účet 37918144 - predaj majetku	-11 621,42	-1 570,30	-1 570,30	0,00	
účet 37919176 - nájom byty	-37 685,80	0,00	0,00	0,00	
účet 37919199 -mylné platby -p.Foglová- pokladňa MAG	-1 331,76	-1 238,91	-1 238,91	0,00	
účet 37927 - preplatok - prenájom NP	-158,80	-158,80	-158,80	0,00	
účet 3799 - iné záväzky - PODČ	0,00	908,05	908,05	0,00	
účet 37999 - PODČ	0,00	-1 770,67	-1 770,67	0,00	
Súčet 379	-3 509 433,82	-1 877 800,51	-1 877 800,51	0,00	
Spolu	51 257 830,09	63 857 356,59	63 857 356,59	0,00	

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

Porovnávací tabuľka k 31.12.2017

ÚIK
Tab. č. 11

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
zúčtovanie medzi subjektami 35					
účet 351 - zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľanáklady budúcich období	26 186,75	15 840,65	15 840,65	0,00	
účet 355 - Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VUC	252 087 523,11	256 265 547,06	256 265 547,06	0,00	
účet 357 Ostatné zúčtovania rozpočtu	-22 280,91	-25 155,21	-25 155,21	0,00	
účet 359 - zúčtovanie transférov medzi	9 669,05	289 479,74	289 479,74	0,00	
Spolu:	252 101 098,00	256 545 712,24	256 545 712,24	0,00	

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

ÚIK

Porovnávací tabuľka k 31.12.2017

Tab. č. 12

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
prechodné účty (ÚS 38,39)					
účet 3811 - náklady budúcich období	48 690,83	27 305,36	27 305,36	0,00	
účet 3819 - náklady budúcich období PODČ	682,24	672,44	672,44	0,00	
Súčet za 381	49 373,07	27 977,80	27 977,80	0,00	
účet 3839 - náklady budúcich období PODČ	-2,08	-50 273,49	-50 273,49	0,00	
Súčet za 383	-2,08	-50 273,49	-50 273,49	0,00	
účet 3841 1 - časové rozlíšenie - Radlinského - Štefanovičová	-3 720 948,32	-3 530 942,48	-3 530 942,48	0,00	
účet 3841 18 - časové rozlíšenie - NS MHD 1.časť	-57 357 295,65	-54 535 912,44	-54 535 912,44	0,00	
účet 3841 27 - časové rozlíšenie - BA Klíma	-10 959,39	-434 887,42	-434 887,42	0,00	
účet 3841 3 - časové rozlíšenie - transfer na kap. Majetok NKP	-203 942,13	-418 652,11	-418 652,11	0,00	
účet 3841 50 - časové rozlíšenie - transfer na kap.majetok	-102 500 498,94	-95 842 975,71	-95 842 975,71	0,00	
účet 3841 52 - čas.rozlišenie - bežný transfer z iných zdrojov	-230 245,73	-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	
účet 3842 89186 - čas.rozlišenie - Fond statickej dopravy	-444 027,14	-442 304,64	-442 304,64	0,00	
účet 3842 89188 - čas.rozlišenie - Fond na podporu tel. kultúry a	-109 862,05	-323 400,22	-323 400,22	0,00	
Súčet za 384	-164 622 300,95	-155 607 386,62	-155 607 386,62	0,00	
Súčet za 38	-164 572 929,96	-155 629 682,31	-155 629 682,31	0,00	

účet 39113111 - OP k pohřadřvkam- k řřtom3111	-1 011 941,70	-816 683,57	-816 683,57	0,00
řřčet 3911 3119 - OP k pohřadřvkam- k řřtom3119	-29 111,76	-5 641,65	-5 641,65	0,00
řřčet 3911 3181 OP k pohřadřvkam- k řřtom3181	-3 087 446,80	-2 882 186,22	-2 882 186,22	0,00
řřčet 3911 3181 0 - OP k pohřadřvkamk řřtom3 181 0	-1 315 114,30	-2 235 969,38	-2 235 969,38	0,00
řřčet 3911 3182 - OP k pohřadřvkam- k řřtom3182	-9 358 921,70	-12 750 491,11	-12 750 491,11	0,00
řřčet 3911 3183 - OP k pohřadřvkam- k řřtom3183	-9 406,08	0,00	0,00	0,00
řřčet 3911 3184 - OP k pohřadřvkam- k řřtom3184	-716 603,17	-1 711 666,60	-1 711 666,60	0,00
řřčet 3911 3185 - OP k pohřadřvkam- k řřtom3185	-8 963 677,42	-8 962 315,17	-8 962 315,17	0,00
řřčet 3911 3186 - OP k pohřadřvkam- k řřtom3186	-528,95	-528,95	-528,95	0,00
řřčet 3911 3191 - OP k pohřadřvkam- k řřtom3191	-2 077 885,45	-3 521 657,32	-3 521 657,32	0,00
řřčet 3911 335319 - OP k pohřadřvkam- k řřtu 33516 3 19	-3 314,95	0,00	0,00	0,00
řřčet 3911 372 - OP k pohřadřvkam- k řřtu 372	-2 543 517,23	-2 543 517,23	-2 543 517,23	0,00
řřčet 3911 378 18 - OP k dlhodobřmpohřadřvkam378	-1 938 854,06	-1 938 854,06	-1 938 854,06	0,00
řřčet 3911 3780 - OP k pohřadřvkam- k řřtu 3780	-49 361 518,53	-48 860 989,12	-48 860 989,12	0,00
Sřřčet za 391	-80 417 842,10	-86 230 500,38	-86 230 500,38	0,00
Sřřčet za 39	-80 417 842,10	-86 230 500,38	-86 230 500,38	0,00
Spolu za 38 a 39	-244 990 772,06	-241 860 182,69	-241 860 182,69	0,00

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

ÚIK
Tab. č. 13

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2017

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
fondy a dlhodobé záväzky (ÚS 4)					
účet 415- oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-51 228 559,85	-51 228 559,85	-51 228 559,85	0,00	
Súčet za 415	-51 228 559,85	-51 228 559,85	-51 228 559,85	0,00	
účet 421- zákonný rezervný fond	6 725 262,59	0,00	0,00	0,00	
Súčet za 421	6 725 262,59	0,00	0,00	0,00	
účet 42811 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia	-1 202 598 957,94	-1 221 857 614,49	-1 221 857 614,49	0,00	
účet 4281 1 19 - Zákonný rezervný fond	4 400,00	-27 108 248,66	-27 108 248,66	0,00	
účet 4281122 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia	2 403 606,08	0,00	0,00	0,00	
účet 4281123 - Opravy účtovania - minulé obdobia	95 248 235,25	92 788 157,12	92 788 157,12	0,00	
účet 4281129 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia	54 211 774,72	0,00	0,00	0,00	
účet 4281141 - Tvorba fondov	6 946 916,25	32 661 807,08	32 661 807,08	0,00	
účet 4281149 - nevysporiadaný výsledok hospodárenia	-48 069 509,43	0,00	0,00	0,00	
účet 42812 - Fond rozvoja bývania	-20 221 309,12	-19 910 219,97	-19 910 219,97	0,00	
účet 4281229 - Fond rozvoja bývania	63 162,68	0,00	0,00	0,00	
Súčet za 428	-1 112 011 681,51	-1 143 426 118,92	-1 143 426 118,92	0,00	
Súčet za 42	-1 105 286 418,92	-1 143 426 118,92	-1 143 426 118,92	0,00	
účet 4311- Výsledok hospodárenia minulého obdobia	-18 510 135,17	0,00	0,00	0,00	
Súčet za 431	-18 510 135,17	0,00	0,00	0,00	
účet 4591 - rezervy -súdne spory	-22 534 777,11	-16 576 907,15	-16 576 907,15	0,00	
Súčet za 459	-22 534 777,11	-16 576 907,15	-16 576 907,15	0,00	
Súčet za 45	-22 534 777,11	-16 576 907,15	-16 576 907,15	0,00	
účet 46151 002 131 - Bankové úvery - ČSOB-splatosť kratšia ako 1 rok	-5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
účet 46151 002 331 - Bankové úvery dlhodobé - ČSOB - splatosť dlhšia ako 1 rok	-77 311 500,00	-77 311 500,00	-77 311 500,00	0,00	

účet 46151 004 339 - Bankové úvery dlhodobé zahraničné - CEB - splatnosť dlhšia ako 1 rok	-35 000 000,00	-40 000 000,00	-40 000 000,00	0,00
účet 46151 005 339 - Bankové úvery dlhodobé - SLSPsplatnosť dlhšia ako 1 rok	0,00	-7 000 000,00	-7 000 000,00	0,00
Súčet za 46	-117 311 500,00	-124 311 500,00	-124 311 500,00	0,00
účet 4721 1 952 - Sociálny fond - MAG	-50 604,74	-50 604,74	-50 604,74	0,00
účet 4721 112 952 - Sociálny fond - MAG povinný prídel	0,00	-126 963,20	-126 963,20	0,00
účet 4721 121 952 - Sociálny fond - MAG stravovanie	0,00	98 867,80	98 867,80	0,00
účet 4721 123 952 - Sociálny fond - MAG čerpanie na soc. výpomoc	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
účet 4721 124 952 - Sociálny fond - MAG čerpanie na dopravu do zamestnania	0,00	13 356,00	13 356,00	0,00
účet 4721 126 952 - Sociálny fond - MAG ostatné čerpanie podľa dohody	0,00	1 979,00	1 979,00	0,00
účet 4721 2 952 - Sociálny fond - MSP PS	-19 389,15	-19 389,15	-19 389,15	0,00
účet 4721 212 952 - Sociálny fond - MSP povinný prídel	0,00	-57 478,41	-57 478,41	0,00
účet 471 221 952 - Sociálny fond - MSP stravovanie	0,00	30 718,00	30 718,00	0,00
účet 4721 222 952 - Sociálny fond - MSP čerpanie na regeneráciu prac. Sily	0,00	24 405,70	24 405,70	0,00
účet 4721 223 952 - Sociálny fond - MSP čerpanie na soc.výpomoc	0,00	450,00	450,00	0,00
Súčet za 472	-69 993,89	-83 659,00	-83 659,00	0,00
účet 4792 - zábezpeky ostatné	0,00	-315 479,67	-315 479,67	0,00
účet 4793 - zábezpeky nájom byty	0,00	-19 234,63	-19 234,63	0,00
Súčet za 479	0,00	-334 714,30	-334 714,30	0,00
Súčet za 47	-69 993,89	-418 373,30	-418 373,30	0,00
Súčet 4	-1 314 941 384,94	-1 335 961 459,22	-1 335 961 459,22	0,00

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

ÚIK
Tab. č. 14

Porovnávací tabuľka k 31.12.2017

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
majetok vedený v podsúvahovej evidencii						
účet 77111 - drobný dlhodobý hmotný majetok	3 270 465,64	3 553 253,36	3 552 861,26	392,10		
účet 77112 - DHM v používaní nehmotný majetok - vlatné hospodárenie	285 210,61	285 250,97	285 250,97	0,00		
účet 7711 16 - Odevy v používaní	280 463,85	319 428,93	319 428,93	0,00		
účet 77191 - DHM - v používaní - hmotný majetok PODČ	42 585,18	28 279,75	28 279,75	0,00		
účet 77192 - DNHM v používaní PODČ	8 458,31	3 345,36	3 345,36	0,00		
Súčet za 771	3 887 183,59	4 189 558,37	4 189 166,27	392,10		
účet 7721 3 - NKP v správe PO	2 492 692,79	11 068 952,97	11 068 952,97	0,00		
účet 7721 4 - NKP v správe HLMSR	2 565 704,44	3 208 222,71	3 208 222,71	0,00		
Súčet za 772	5 058 397,23	14 277 175,68	14 277 175,68	0,00		
účet 7801 - Podsúvahové účty - vl.č. - OCH škoda, neproduktívne výdavky	14 321,33	14 321,33	14 321,33	0,00		
účet 7811 - Prenajaté HDM a DHM - vlastné hospodárenie	362 046,08	362 046,08	362 046,08	0,00		
účet 7821 - Najatý majetok - MSP	162 011,90	150 055,10	150 055,10	0,00		
účet 7861 - budovy zverené mestským častiam	177 506 224,17	179 311 133,98	52 906 062,40	126 405 071,58		

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

ÚIK
Tab. č. 14

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2017

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
účet 78611 - oprávky (budovy zverené mestským častiam)	-116 821 114,23	-117 069 181,37	-2 191 410,50	-114 877 770,87		

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

ÚIK

Tab. č. 14

Porovnávacía tabuľka k 31.12.2017

Skupina majetku	Stav k 31.12.2016	Účtovný stav k 31.12.2017	Skutočný stav k 31.12.2017	Rozdiel	Poznámka	Návrh na vysporiadanie inventarizačného rozdielu
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	6 150,12	6 150,12	0,00		
Súčet za 78	61 272 048,35	62 816 934,22	51 289 633,51	11 527 300,71		
účet 7951 - prísne zúčtovateľné tlačivá	1 168 500,00	944 000,00	944 000,00	0,00		
Súčet za 795	1 168 500,00	944 000,00	944 000,00	0,00		
účet 797 - Pozemky zverené MČ	290 350 502,90	291 747 072,18	197 131 214,64	94 615 857,54		
Súčet za 797	290 350 502,90	291 747 072,18	197 131 214,64	94 615 857,54		
Súčet za 79	291 519 002,90	292 691 072,18	198 075 214,64	94 615 857,54		
Spolu za 7:	361 736 632,07	373 974 740,45	267 831 190,10	106 143 550,35		

účet 7991 - vyrovnávací účet k podsúv.účtom - vlastná činnosť	-361 685 588,58	-373 942 916,58	-373 942 916,58	0,00		
účet 7999 - vyrovnávací účet k podsúv.účtom - PODČ	-51 043,49	-31 823,87	-31 823,87	0,00		
Súčet za 799	-361 736 632,07	-373 974 740,45	-373 974 740,45	0,00		
Súčet za 771, 772, 78, 79	361 736 632,07	373 974 740,45	267 831 190,10	106 143 550,35		
Spolu za 7:	0,00	0,00				