

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Bratislava – Dúbravka
Sídlo účtovnej jednotky	Bratislava – Dúbravka, Žatevná 2
IČO	00603406
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	Zo zákona č. 377/1990 Zb.
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o všestranný rozvoj územia a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Starosta MČ Dúbravka	Ing. Ján Sandtner
Zástupca starostu MČ Dúbravka	PhDr. Matilda Križanová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	234,42
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	235
- počet vedúcich zamestnancov	36
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	ZŠ Beňovského, Beňovského 1 IČO: 36071048 ZŠ Nejedlého, Nejedlého 8, IČO: 36060976 ZŠ Pri kríži, Pri kríži 11, IČO: 36060917 ZŠ Sokolíkova, Sokolíkova 2, IČO: 36071021
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Dom kultúry Dúbravka Saratovská 2/A IČO: 00603406
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Dúbravská televízia s.r.o. IČO: 35750499 Saratovská 2/A

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou.

b) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

d) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

f) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

g) Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Záväzky, vrátane rezerv

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6

3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok od 40 € do 200 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 100 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účte 501 materiál a položkovite sa eviduje na odd. prevádzky a správy.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotáciu zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelná pohroma, odcudzenie Peniaze, ceniny, sklo	QBE poisťovňa	6748 EUR

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	EUR
Pozemky	18 167 321,01
Budovy, stavby	18 180 553,52
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	434 735,48
Dopravné prostriedky	108 558,13
Software	139 402,45
Umelecké diela	23 172,51

2. Dlhodobý finančný majetok
a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1.
3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel :

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2013	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2012	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2012
Dúbravská televízia, spol. s r.o.	s.r.o.	88 627,76	100%	100%	11 343,76	21 368,24	88 627,76	88 627,76

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok
a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere

Názov emitenta	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2012
Akcie DEXIA banka	4 389,00	4 381,60

B Obežný majetok
1. Pohľadávky
a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 314	064	23 827,53	Prevádzkové preddavky
Účet 315	065	15 776,27	Ostatné pohľadávky
Účet 318	068	38 534,86	Pohľadávky z nedaň. príjmov
Účet 319	069	40 718,14	Pohl'. z daňových príjmov
Účet 335	070	12 232,39	Pohl'. voči pracovníkom
Účet 378	081	294 402,55	Iné pohľadávky
Účet 312	062	165 969,59	Odberateľská zmenka Brader - DKD

b) vývoj opravnej položky k pohládkam - tabuľka č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkam

Pohl'advka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
MA-ŠA-RI Faktúra č. 98/1995	5808,94	Odpis pohľadávky , nevyžiteľná - premlčaná

c) pohľadávky podľa doby splatnosti - tabuľka č.4
d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti - tabuľka č.4

2. Finančný majetok**a) významné zložky krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
pokladnica	086	1 107,14	198 894,15	199 156,08	845,21
ceniny	087	3 063,10	77 694,00	76 814,50	3 942,60
Bankové účty	088	1 761 374,99	11 120 407,13	11 597 040,51	1 284 741,61

3. Poskytnuté návratné finančné výpomoci :

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2013	Zostatok k 31.12.2012
Dúbravská televízia	105	0	25 239

Preúčtované na kapitálový transfer v súlade s uznesením MZ č. 560/2010

4. Časové rozlíšenie**Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	6 081,44	356,15	6154,44	283,15
Predplatné na časopisy	111	6 081,44	356,15	6154,44	283,15
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	19 181,34	2472,31	19 181,34	2 472,31
Odber.f.a, zmluvné pokuty	113	19 181,34	2472,31	19 181,34	2 472,31

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie - tabuľka č. 5**

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
42899 oprava účtovania transferu Dúbr. televízie	Nesprávne zaúčtovaná pôžička pre DT sa preúčtovala v súlade s uzn. MZ č. 560/2010 na kapitálový transfer (25 239 eur)

B Záväzky**1. Rezervy - tabuľka č. 7**

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia		
Rezerva na nevyčerpané dovolenky MÚ	52 925,53	EUR	rok 2014
Rezerva na nevyčerpané dovolenky za MŠ a ŠJ	51 844,83	EUR	rok 2014
Tvorba rezerv na audit	4 200,00	EUR	rok 2014

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8**a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8****b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8****c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Účet 479	141	818 766,76	Ostatné dlhodobé záväzky
Účet 472	144	1 582,45	Záväzky zo sociálneho fondu

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	1 496 798,20	245 027,53	13 544 062,02	1 661 763,71
Dar skladová hala - OZO	182	0	84 736,00	0	84 736,00
Dar účelový DHM	182	125 337,96		11 230,20	114 107,76
Dar účelový DHM od roku 2010	182	49 698,06	89 200,00	93 040,00	45 858,06
Dar účelový byty Pri križi	182	1 468 706,35	0	8 1984	1 386 722,35
Zverené pozemky od Magistrátu	182	7 453 629,62	0	7 453 629,62	0
Zverené pozemky od Magistrátu	182	5 334 467,74	0	5 334 467,74	0
DK budova zverená do správy	182	506 980,13	0	506 980,13	0
ZŠ Pri križi zverený maj.	182	21 978,34	0	1 588,80	20 389,54
Inžinierske siete-zverené od Magistrátu	182	0	61 141,53	61 141,53	0

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
Životné prostr.- kapitálový transfer od Hl. mesta	0	9950,00	0	0	9 950,00

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
602 - Tržby z predaja služieb	361 702,66
632 - Daňové výnosy samosprávy	4 655 037,02
633 - Výnosy z poplatkov	69 715,22
641 - Tržby z predaja DHM a DNHM	70 876,87
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 575,70
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	18 450,58
648 - Ostatné výnosy	623 777,20

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
501 - Spotreba materiálu	237 740,86
502 - Spotreba energie	360 267,69
511 - Opravy a udržiavanie	1 138 133,83
512 - Cestovné	2 365,35
513 - Náklady na reprezentáciu	2 267,19
518 - Ostatné služby	958 511,17
521 - Mzdové náklady	2 059 316,58
524 - Zákonné sociálne náklady	705 831,53
538 - Ostatné dane a poplatky	1 435,68
551 - Odpisy DNM a DHM	919 604,66
553 - Tvorba ostatných rezerv	108 970,36

562 - Úroky	7 996,21
568 - Ostatné finančné náklady	29 344,73
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	885 206,24
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	19 425,63
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	29,73
546 - Odpis pohľadávky	5 808,94
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	12 816,83
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
- overenie účtovnej závierky	5 520

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Materiál v skladoch civilnej ochrany	35 334,56	783 01 sklad CO
Zverené budovy od Magistrátu bez LV	1 944 245,04	772 02
Zverené pozemky – na záhradky	1 651 503,86	772 05

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ
Základná škola Beňovského	Poskytnutý transfer na bežné výdavky	130 485,98
Základná škola Nejedlého	Poskytnutý transfer na bežné výdavky	114 371,34
Základná škola Pri križi	Poskytnutý transfer na bežné výdavky	180 845,18
Základná škola Sokolíkova	Poskytnutý transfer na bežné výdavky	103 779,66
DKD p.o.	Poskytnutý príspevok	250 000,00
Základná škola Beňovského	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky	14 360,00
Základná škola Nejedlého	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky	8 100,00
Základná škola Pri križi	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky	19 804,00

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Rozpočet mestskej časti bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 26.2.2013 uznesením č. 241/2013

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.4.2013 uznesením MZ č. 266/2013
- druhá zmena schválená dňa 25.6.2013 uznesením MZ č.292/2013
- tretia zmena schválená dňa 17.9.2013 uznesením MZ č. 298/2013 a 299/2013.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.