

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Bratislava – Karlova Ves
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie sv. Františka 8, 842 62 Bratislava
IČO	00603520
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina –zákonom č. 369/1999 Zb. o obecnom zriadení
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Všeobecná verejná správa – starostlivosť o všestranný rozvoj územia obce a potreby obyvateľov
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Dana Čahojová
Štatutárny zástupca (funkcia)	starostka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	280,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	291
- počet vedúcich zamestnancov	33
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	3
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	2
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
j) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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.

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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení n. p.. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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
4	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 35,- Eur do 649,99 Eur, ktorý podľa interného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 35,- Eur do 499,99 Eur, ktorý podľa interného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

≥ 24 mesiac.	najviac do výšky	50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
≥ 36 mesiac.	najviac do výšky	100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie 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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

Kapitálový transfer

- prijatý 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).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Druh poisteného majetku		Spôsob poistenia	Druh – poistná suma	
Stavby a budovy				
Generali				
Námestie Pribišova, Majerníková, Fullu		PZ 5720039701	Budovy - do 540 000,-€ Stavebné súčasti - do 70 000,-€ Vandalizmus - do 38 000,-€	
Námestie sv. Františka 6,8,8A,10		PZ 5720040170	Budova alebo iná stavba - do 2 595 698,-€ Vandalizmus - do 20 000,-€ Hnuteľné veci: - do 565 923,-€ (súbor HV okrem zásob-živel, krádež) - 10 000,-€ (veci zamestnancov-živel, krádež) - 1 660,-€ (HV-vandalizmus)	
Molecova 2, Borská 4, Janotova 12, Lackova 4, Sekulská 1		PZ 5720041060	Budova alebo iná stavba - úhrnne do 613 280,-€ (5x122 656,-€) Vandalizmus - úhrnne 16 595,-€ (5x3319,-€) Hnuteľné veci - úhrnne 112 500,-€ (5x22500,-€)	
Školské námestie medzi ulicami Pribišova a Majernikova		PZ 5720071463	Stavby, stavebné súčasti a vandalizmus – 305 100,-€	
Autá:				
Generali				
Flotila		PZ 9050416598	povinné zmluvné poistenie	zánik 01.02.2016
Kia cee'd	BA113SD	PZ 2403539654 + dodatok	havarijné poistenie s bonusom	zánik 22.01.2018
Kia cee'd	BA112SD	PZ 2403539591 + dodatok	havarijné poistenie s bonusom	zánik 22.01.2018
Traktory				
Kubota STW 40	BA437BF	PZ 2404904319	havarijné poistenie	zánik 02.03.2018
Kubota STW 40	BA437BF	PZ 2404904771	lomové	zánik 14.02.2019
Kubota STW 40	BA363BF	PZ 2404904371	havarijné poistenie	zánik 02.03.2018
Kubota STW 40	BA363BF	PZ 2404904771	lomové	zánik 14.02.2019
Komunálna poisťovňa				
Volkswagen T5	BL567IN	PZ 2659006859 - 6816802345	havarijné poistenie	do 15.04.2018
Iveco	BL411RO	PZ 1049068823 - 6822448194	povinné zmluvné poistenie	do 16.01.2018
Opel Movano	BL439RO	PZ 1049068824 - 6822448119	povinné zmluvné poistenie	do 16.01.2018

Mestská časť Bratislava – Karlova Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Kooperativa				
Citroen Berlingo	BL096RD	PZ 3539020564 - 6596032798	povinné zmluvné poistenie	
Citroen Berlingo	BL299NN	PZ 5729000782 - 6592155387	havarijné poistenie	
Dacia Logan	BL653PT	PZ 5729000820 - 6595966433	havarijné poistenie	
Dacia Dokker	BL511PM	PZ 5729000824 - 6595970272	havarijné poistenie	
Dacia Logan	BL260PX	PZ 5729000818 - 6595970483	havarijné poistenie	
Dacia Dokker	BL516PM	PZ 5729000822 - 6595970782	havarijné poistenie	
Wustenrot				
Citroen Berlingo	BL299NN	PZ 120010840	povinné zmluvné poistenie	
Dacia Logan	BL260PX	PZ 120010840	povinné zmluvné poistenie	
Dacia Logan	BL653PT	PZ 120010840	povinné zmluvné poistenie	
Volkswagen Transporter	BL576IN	PZ 120010840	povinné zmluvné poistenie	len do 03.03.2018
Kia Ceed	BA112SD	PZ 120010840	povinné zmluvné poistenie	len do 03.03.2018
Kia Ceed	BA113SD	PZ 120010840	povinné zmluvné poistenie	len do 21.02.2018
Fiat Ducato 2.3 JDT 15	BA475OE	PZ 120010840	povinné zmluvné poistenie	len do 03.03.2018
Fiat Scudo 2.0 JTD 16V	BA011MD	PZ 120010840	povinné zmluvné poistenie	len do 03.03.2018
Dacia Dokker	BL511PM	PZ 120010840	povinné zmluvné poistenie	len do 02.03.2018
Dacia Dokker	BL516PM	PZ 120010840	povinné zmluvné poistenie	len do 03.03.2018
Viola Krakus	BL124YD	PZ 120010840	povinné zmluvné poistenie	len do 02.03.2018
Pongratz GPA 200 U	BA082YK	PZ 120010840	povinné zmluvné poistenie	len do 02.03.2018
BORO BORO 725 SP	BL111YH	PZ 120010840	povinné zmluvné poistenie	len do 02.03.2018
Karosa Karosa	BA042ID	PZ 120010840	povinné zmluvné poistenie	len do 21.02.2018
Kubota RTV-X900	BL317YJ	PZ 120010840	povinné zmluvné poistenie	len do 01.03.2018
Kubota STW40	BA437BF	PZ 120010840	povinné zmluvné poistenie	len do 02.03.2018
Kubota STW40	BA363BF	PZ 120010840	povinné zmluvné poistenie	len do 01.03.2018
Colonnade Insurance				
Citroen Berlingo	BL299NN	PZ 1000004464	poistenie finančnej straty	
Ostatné				
Generali				
Elektronika Miestneho úradu		PZ 2405073030	Elektronické, odcudzenie - do 20 136,-€	

b) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Zriadenie záložného práva v prospech Prima banka Slovensko, a.s. Žilina, na dlhodobý majetok – Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľnosť – majetok č. 38/055NHA/04, list vlastníctva č. 3889.

2. 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 (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015
Prima banka Slovensko, a.s	akcie	EUR	0,329		131 670,00	131 670,00

Mestská časť je vlastníkom 330 ks akcií spoločnosti Prima banka Slovensko, a.s. v menovitej hodnote 399,- Eur, v celkovej hodnote 131 670,- Eur. Táto hodnota je vedená aj v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a.s..

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby tvorí prevažne materiál na sklade – čo sú potraviny v školských jedálňach, ďalej sú to pohonné hmoty v nádržiach automobilov. Opravné položky k zásobám neboli tvorené, na zásoby nie je zriadené záložné právo.

2. Pohľadávky

Mestská časť eviduje k 31.12.2018 spolu pohľadávky vo výške 283 023,01 Eur. Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam z daňových príjmov a k pohľadávkam z nedaňových príjmov. Mestská časť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a taktiež neeviduje pohľadávky pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Finančný majetok

- a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku** – ceniny a finančné prostriedky na bankových účtoch,
- b) účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zostatok k 31.12.2017	43 799 301,68 Eur
prírastky	570 880,97 Eur (preúčtovanie fondov, opravy chýb minulých období)
úbytky	1 081 631,24 Eur (preúčtovanie HV, preúčtovanie fondov, opravy chýb minulých období)
Zostatok k 31.12.2018	43 288 551,41 Eur

B Záväzky

1. **Rezervy** – boli tvorené zákonné rezervy na audit, súdne spory a nevyfakturované dodávky

2. Závazky podľa doby splatnosti – záväzky účtovnej jednotky sú so splatnosťou do jedného roka

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery – účtovná jednotka má prijatý dlhodobý investičný bankový úver na kúpu nehnuteľnosti od spoločnosti Prima banka Slovensko, a.s., podľa úverovej zmluvy č. 38/055/04, s konečnou dobou splatnosti december 2019.

Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
dlhodobý	Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľnosť – majetok č. 38/055NHA/04, list vlastníctva č. 3889 (v prospech Prima banka Slovensko, a.s.)

- b) Na základe úverovej zmluvy č. 794/2017/UZ (interné číslo zmluvy 730/2017) bol prijatý investičný úver za účelom financovania rekonštrukcie školských objektov a zariadení vo výške 300 000 Eur od Všeobecnej úverovej banky, a.s. s konečnou dobou splatnosti september 2027. Úver bol prijatý bez zabezpečenia.
- c) Dňa 31.10.2017 bola podpísaná úverová zmluva č. 341/2017/UZ (interné číslo zmluvy 729/2017) za účelom financovania rekonštrukcie školských objektov a zariadení a rekonštrukcie školského bazéna v ZŠ A: Dubčeka vo výške 600 000 Eur. **Peňažné prostriedky na základe tejto zmluvy boli k dátumu 31.12.2018 čerpané vo výške 149 300,70 Eur.**

4. Výška záväzkov zo sociálneho fondu

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek sociálneho fondu
Zostatok k 31.12.2017	4 948,03 Eur
prírastky	41 592,52 Eur (tvorba sociálneho fondu)
úbytky	43 167,72 Eur (čerpanie- závodné stravovanie, regenerácia)
Zostatok k 31.12.2017	3 372,83 Eur

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. **Výnosy** – súčet výnosov z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti obce zaúčtované vo výške 9 874 940,87 Eur.
2. **Náklady** – súčet nákladov na hospodársku činnosť a finančnú činnosť obce zaúčtované vo výške 10 195 458,03 Eur.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií :

Karloveský športový klub

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00

Mestská časť Bratislava – Karlova Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

602	Tržby z predaja služieb	02	7 311,06	6 745,01
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom (01+02+03-04)	05	7 311,06	6 745,01
501	Spotreba materiálu	06	8 876,95	9 311,52
502	Spotreba energie	07	17 875,63	21 004,44
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	09	5 194,20	7 872,89
512	Cestovné	10	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	0,00	0,00
518	Ostatné služby	12	15 923,81	18 350,24
521	Mzdové náklady	13	42 577,52	38 884,06
524	Zákonné sociálne poistenie	14	13 459,64	12 202,28
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	1 113,82	1 383,82
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	624,36	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	961,56	1 581,16
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	36 705,78	15 377,99
	Výrobné náklady (06 až 21)	22	143 313,27	125 968,40

Verejnoprospešné služby Karlova Ves

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	37 465,35	12 522,70
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom (01+02+03-04)	05	37 465,35	12 522,70
501	Spotreba materiálu	06	103 788,52	65 791,76
502	Spotreba energie	07	0,00	0,00
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	09	18 162,44	4 019,54
512	Cestovné	10	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	0,00	0,00
518	Ostatné služby	12	34 978,59	4 635,21
521	Mzdové náklady	13	419 938,56	304 736,82
524	Zákonné sociálne poistenie	14	142 895,36	105 267,48
525	Ostatné sociálne poistenie	15	4 451,09	3 755,02
527	Zákonné sociálne náklady	16	25 947,13	18 847,19
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 057,50	231,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	85 270,61	0,00
	Výrobné náklady (06 až 21)	22	836 490,00	507 284,02

Príspevkové organizácie spĺňajú podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov ☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje účtovná jednotka drobný majetok podľa smernice o evidovaní majetku, majetok zverený do správy príspevkovej organizácii, materiál v skladoch civilnej ochrany, zúčtovateľné tlačivá (pokutové bloky) a odpísané pohľadávky.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a pasívach

Mestská časť neeviduje iné aktíva a pasíva.

Čl. VIII

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

Mestská časť nemá obchodnú spoločnosť, pri ktorých sa uvádzajú vzájomné vzťahy a spriaznené osoby.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet mestskej časti bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 19.12.2017, uznesením č. 371/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.02.2018, uznesením č. 388/2018,
- druhá zmena schválená dňa 02.05.2018, rozpočtovým opatrením starostky č. 1/2018,
- tretia zmena schválená dňa 26.06.2018, uznesením č. 420/2018,
- štvrtá zmena schválená dňa 25.09.2018, uznesením č. 439/2018,
- piata zmena schválená dňa 26.09.2018, rozpočtovým opatrením starostky č. 2/2018,
- šiesta zmena schválená dňa 02.10.2018, rozpočtovým opatrením starostky č. 3/2018,
- siedma zmena schválená dňa 03.12.2018, rozpočtovým opatrením starostky č. 4 /2018,
- ďalšie zmeny vykonané v priebehu roka na základe oznámení o výške dotácií zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy, grantov a darov.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

