



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA–VAJNORY

Roľnícka 109, 831 07 Bratislava 36

IČO: 00 304 565

DIČ: 2020879223

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky Mestskej časti Bratislava – Vajnory k 31.12.2024

Čl. I Všeobecné údaje

Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky:	Mestská časť Bratislava - Vajnory
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:	Roľnícka 109, 831 07 Bratislava 36
Identifikačné číslo:	00 304 565

Mestská časť Bratislava – Vajnory (ďalej len „mestská časť“) bola založená v roku 1990 zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava - Vajnory zo dňa 10.12.1990.

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách (ÚJ):

Mestská časť má od 01.09.2015 v zriaďovateľskej pôsobnosti dve rozpočtové organizácie, a to Základnú školu Kataríny Brúderovej a Materskú školu Koniarkova 9. V konsolidovanom celku mestskej časti je aj jedna obchodná spoločnosť - Vajnorská podporná spoločnosť, s.r.o., ktorú založila mestská časť a je jediným spoločníkom. Podiel mestskej časti na základnom imaní, ako aj hlasovacích právach predstavuje 100 %.

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo konsolidovanej ÚJ	Dátum založenia konsolidovanej ÚJ
Základná škola Kataríny Brúderovej	Osloboditeľská 1, 831 07 Bratislava	01.09.2015
Materská škola Koniarkova 9	Koniarkova 9, 831 07 Bratislava	01.09.2015
Vajnorská podporná spoločnosť s.r.o.	Pod lipami 2, 831 07 Bratislava	03.05.2007

Konsolidovaný celok mestskej časti sa v roku 2024 nezmenil.

Prehľad o účtovných jednotkách konsolidovaného celku je uvedený v tabuľkovej časti „Údaje o konsolidovanom celku“ – **tabuľka č. 1.**

Konsolidovaná účtovná zvierka konsolidovaného celku mestskej časti je zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná zvierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 01.01.2024 do 31.12.2024.

Mestská časť je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o zamestnancoch konsolidovaného celku:

Starosta mestskej časti:	Ing. Michal Vlček
Zástupca starostu:	Ing. Soňa Molnárová
Miestny kontrolór:	Ing. Martin Gramblička

Priemerný počet zamestnancov MČ za rok 2024 40 z toho vedúci 6, ZŠ 72 z toho vedúci 6, MŠ 30 z toho vedúci 4. Spolu za konsolidovaný celok 142 z toho vedúci 16 (v roku 2023 bol priemerný počet zamestnancov 140 z toho 16 vedúcich zamestnancov).

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky:

Konsolidovaná účtovná zvierka mestskej časti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcim právnymi predpismi.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad:

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky mestskej časti:

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (montáž). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov a realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poistné a zľavy.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.

Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

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.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka mestskej časti bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov. V rámci konsolidácie konsolidovaného celku Mestskej časti Bratislava – Vajnory boli eliminované vzájomné pohľadávky, záväzky, náklady a výnosy, bola vykonaná konsolidácia kapitálu.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky:

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej ÚJ	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Mestská časť Bratislava - Vajnory	Áno		
Základná škola Kataríny Brúderovej	Áno		
Materská škola Koniarkova 9	Áno		
Vajnorská podporná spoločnosť, s.r.o.	Áno		

Pri dcérskych účtovných jednotkách bola použitá metóda úplnej konsolidácie.

Moment prvej konsolidácie kapitálu:

- pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia,
- pri príspevkových organizáciách je to deň ich zriadenia,
- pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov.

V roku 2024 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku mestskej časti neuskutočnil nákup, resp. predaj majetku. Preto nebolo potrebné vykonať konsolidáciu medzivýsledku.

Čl. III **Informácie o údajoch aktív a pasív**

Základné informácie k údajom vyplnených v prehľadoch:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa chápe k 31.12.2023.

Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2024.

Prírastok / zvýšenie je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou, t.j. zvýšenie aktív (napr. kúpa, darovanie).

Úbytok / zníženie je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, darovanie).

Eliminácia je vylúčenie hodnoty niektorej položky z konsolidácie.

Prehľad o pohybe údajov na strane aktív a na strane pasív súvahy sa nachádza v **prílohe č. 1 - konsolidovaná súvaha.**

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok:

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 01.01.2024 do 31.12.2024 je uvedený v prílohe, v tabuľkovej časti „Neobežný majetok“ – **tabuľka č. 2.**

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 01.01.2024 do 31.12.2024 je uvedený v prílohe, v tabuľkovej časti „Majetkové podiely (podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom“ – **tabuľka č. 3.**

Majetkové podiely účtovnej jednotky v spoločnostiach s podstatným vplyvom je vykázaný 100% podiel vo Vajnorskej podpornej spoločnosti, s.r.o., ktorej je mestská časť zakladateľom. Hodnota základného imania dcérskej spoločnosti mestskej časti predstavuje k 31.12.2024 sumu 573.639,- Eur.

Pohľadávky:

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam, ako aj rozdelenie pohľadávok podľa splatnosti sú uvedené v tabuľkovej časti – **tabuľka č. 8 a 9.**

Prehľad najvýznamnejších pohľadávok konsolidovaného celku:

Krátkodobé pohľadávky	Účet číslo	Pohľadávky po eliminácii k:		Pohľadávky po eliminácii k 31.12.2024, z toho:	MČ	ZŠ	MŠ	VPS	Eliminácia
		31.12.2022	31.12.2023						+ / -
Odberatelia	311	13 242,12	15 190,02	18 318,66	6 030,34			15 458,62	-3 170,30
Poskytnuté prevádzkové preddavky	314								
Ostatné krátkodobé pohľadávky	315	26 612,02	73,60	70,70			70,70		
Pohľadávky z nedaňových príjmov	318	31 541,56	1 796,96	27 684,21	27 312,75		371,46		
Pohľadávky z daňových príjmov	319	1 511,54	1 693,03						
Pohľadávky voči zamestnancom	335	4 372,08	4 534,53	5 049,33	5 049,33				
Daň z príjmov	341								
Daň z pridanej hodnoty	343	1 204,15							
Iné pohľadávky	378	11 141,27	53 304,80	32 191,85	30 462,11		1 715,44		
Zúčtovanie s Európskou úniou	372								
Spojovací účet pri združení	396								
Krátkodobé pohľadávky spolu:		89 624,74	76 592,94	83 314,75	68 854,53	0,00	2 157,60	15 458,62	-3 170,30

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má mestská časť. Najvyššie pohľadávky mestská časť eviduje v rámci iné pohľadávky vo výške 32.191,85 eur hlavne za preplatky na energiách vrátené v roku 2025.

Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 391.144,24 eur, ktoré sa týkajú predovšetkým záväzkov vyplývajúcich z pracovno-právnych vzťahov a dodávateľsko-odberateľských vzťahov, a to v členení:

Krátkodobé záväzky (KONS SÚVAHA r. 156)	Účet číslo	Riadok súvahy	Záväzky k:		Záväzky k 31.12.2023, z toho:	MČ	ZŠ	MŠ	VPS	Eliminácia
			31.12.2021	31.12.2022						+ / -
Dodávateľa	321	157	65 435,11	73 498,14	38 977,47	28 630,82	5 613,00	1 645,82	6 258,13	-3 170,30
Prijaté preddavky	324	159	14 764,92	16 073,65	13 040,69	2 084,00	3 173,40	3 414,93	4 368,36	
Ostatné záväzky	325	160	359,15	722,37	367,55	0,00	336,27	31,28	0,00	
Nevyfakturované dodávky	326	161	304,84	3 660,63	2 647,38	2 610,00		37,38	0,00	
Iné záväzky	379	165	4 428,48	645,06	2 146,61	1 830,87	140,47	155,27	20,00	
Ostatné krátkodobé záväzky (r. 168 + r. 169 + r. 170 + r. 171 + r. 172)		168-172	223 297,90	279 250,15	300 263,42	96 486,04	152 083,28	49 533,77	2 160,33	
Daň z pridanej hodnoty	343	173		495,73	2 004,10				2 004,10	
Spojovací účet pri združení	396	175								
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	372	177	32 130,00	30 000,00	31 697,02	30 000,00	1 697,02			
Krátkodobé záväzky spolu:		156	340 720,40	404 345,73	391 144,24	161 641,73	163 043,44	54 818,45	14 810,92	-3 170,30

Finančný majetok:

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

Časové rozlíšenie aktív:

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív konsolidovaného celku mestskej časti je uvedený v tabuľkovej časti – **tabuľka č. 10 a 11.**

Vlastné imanie:

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 01.01.2024 do 31.12.2024 je uvedený v tabuľkovej časti – **tabuľka č. 12.**

Rezervy:

Prehľad o tvorbe a použití dlhodobých aj krátkodobých rezerv účtovnej jednotky od 01.01.2024 do 31.12.2024 je uvedený v tabuľkovej časti – **tabuľka č. 13 a 14.**

Záväzky:

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti – **tabuľka č. 15.**

Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci:

Prehľad o bankových úveroch mestskej časti k 31.12.2024 s podrobnými informáciami je uvedený v tabuľkovej časti – **tabuľka č. 16.**

Uznesením miestneho zastupiteľstva č. 297/2017 zo dňa 26.09.2017 bol schválený úver vo výške 600.000,- € za účelom financovania kapitálových výdavkov mestskej časti – priestorového rozšírenia Základnej školy Kataríny Brúderovej o päť vyučovacích tried. Splátky úverov sú pravidelne rozvrhnuté na obdobie 7 rokov. Prvá splátka bola zmluvne dohodnutá na január 2019 a **posledná splátka na december 2025.** Čerpanie úveru prebehlo v roku 2018. V roku 2020 miestne zastupiteľstvo uznesením č. 162/2020 zo dňa 22.10.2020 schválilo prijatie bezúročnej návratnej finančnej výpomoci z Ministerstva financií SR na kompenzáciu dôsledku pandémie COVID 19 vo výške 60.852,- € splatnú v rokoch 2024 – 2027. Vláda SR svojím uznesením č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 rozhodla o zániku pohľadávky zo strany štátu, t.j. odpustenie splácania bezúročnej návratnej finančnej výpomoci. V roku 2022 miestne zastupiteľstvo uznesením č. 21/2022 zo dňa 21. decembra 2022 schválilo prijatie úveru vo výške 800.000,- EUR z bankovej inštitúcie – Slovenská sporiteľňa, a. s. s fixnou úrokovou sadzbou so splatnosťou 10 rokov za účelom financovania kapitálových výdavkov mestskej časti. Čerpanie úveru prebehlo v roku 2023 a úver je splatný 30.04.2033. V roku 2023 miestne zastupiteľstvo uznesením č. 84/2023 zo dňa 19. decembra 2023 schválilo prijatie úveru vo výške 450.000,- EUR z bankovej inštitúcie – Slovenská sporiteľňa, a. s. s fixnou úrokovou sadzbou so splatnosťou 10 rokov

za účelom dofinancovania výstavby projektov Senior dom, prístavba a úprava areálu základnej školy a rekonštrukcia domu kultúry. Čerpanie úveru prebehlo ešte v roku 2023, prvá splátka prebehne v roku 2025 úver je splatný 31.12.2029.

Časové rozlíšenie pasív:

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia účtovnej jednotky k 31.12.2024 je uvedený v tabuľkovej časti – **tabuľka č. 17 a 18.**

**Čl. IV -
Informácie o nákladoch a výnosoch**

Prehľad o nákladových a výnosových položkách konsolidovaného výkazu ziskov a strát (KONS Výkaz ZaS) uvádzame v nasledujúcom prehľade. **Konsolidovaný výkaz ziskov a strát** tvorí **prílohu č. 2**.

Náklady:

Číslo skupiny	Náklady	Číslo riadku	Konsolidovaný výkaz ZaS k 31.12.2023	Náklady k 31.12.2024								Konsolidovaný výkaz ZaS k 31.12.2024
				Hlavná činnosť				Podnikateľská činnosť				
				MČ	RO (ZŠ)	RO (MŠ)	Eliminácia + / -	Výnosy po eliminácii	VPS	Eliminácia + / -	Výnosy po eliminácii	
50	Spotrebované nákupy	1	638 355,01	135 323,40	313 865,40	140 810,26		589 999,06	37 688,83		37 688,83	627 687,89
51	Služby	6	722 363,59	643 344,77	110 012,57	45 359,59	-36 585,94	762 130,99	104 133,54	-2 080,00	102 053,54	864 184,53
52	Osobné náklady	11	3 101 500,81	1 206 172,01	1 687 660,66	563 027,48		3 456 860,15	15 230,60		15 230,60	3 472 090,75
53	Dane a poplatky	17	13 313,47	8 265,71	2 991,17	1 517,16		12 774,04	365,83		365,83	13 139,87
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	21	29 701,24	22 672,55	4 437,62	5,01		27 115,18	2 665,52		2 665,52	29 780,70
55	Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	29	344 040,56	373 502,75	41 932,40	27 632,00		443 067,15	28 090,20		28 090,20	471 157,35
56	Finančné náklady	40	57 807,83	76 843,71	1 005,23	482,06		78 331,00	343,50		343,50	78 674,50
57	Mimoriadne náklady	50	0,00					0,00			0,00	0,00
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	55	299 481,88	1 508 038,31	126 962,55	92 130,16	-1 487 087,47	240 043,55			0,00	240 043,55
Účtové skupiny 50 - 58 celkom -súčet		65	5 206 564,39	3 974 163,21	2 288 867,60	870 963,72	-1 523 673,41	5 610 321,12	188 518,02	-2 080,00	186 438,02	5 796 759,14

Prehľad nákladov na služby, ostatných prevádzkových nákladov a ostatných finančných nákladov je uvedený v tabuľkovej časti – **tabuľka č. 19, 20 a 21.**

Výnosy:

Číslo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	KONS Výkaz ZaS k 31.12.2023	Výnosy k 31.12.2024								KONS Výkaz ZaS k 31.12.2024
				Hlavná činnosť				Podnikateľská činnosť				
				MČ	RO (ZŠ)	RO (MŠ)	Eliminácia + / -	Výnosy po eliminácii	VPS	Eliminácia + / -	Výnosy po eliminácii	
60	Tržby za vlastné výkony a tovar	66	478 133,31	89 286,50	179 143,50	9 604,00	-2 080,00	275 954,00	152 637,14	-36 585,94	116 051,20	392 005,20
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	70	1 413,24	1 088,62				1 088,62				1 088,62
62	Aktivácia	75										
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	80	2 988 179,76	3 142 763,45		81 669,30		3 224 432,75				3 224 432,75
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	84	105 251,24	26 581,55	7,15	53,52		26 642,22	13 266,49		13 266,49	39 908,71
65	Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	91	450,00					0,00				0,00
66	Finančné výnosy	101	817,44	344,68				344,68				344,68
67	Mimoriadne výnosy	111										
68	Výnosy z transferov a rozpočt. príjmov v štátnych RO a PO	116										
69	Výnosy z transferov a rozpočt. príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou a VÚC	126	2 163 170,77	638 340,74	2 110 086,85	789 847,81	-1 487 087,47	2 051 187,93			0,00	2 051 187,93
Účtová trieda 6 celkom - súčet (Účtové skupiny 60 - 69)		136	4 719 150,90	3 898 405,54	2 289 237,50	881 174,63	-1 489 167,47	5 579 650,20	165 903,63	-36 585,94	129 317,69	5 708 967,89
Výsledok hospodárenia pred zdanením		137	530 831,37	-75 757,67	369,90	10 210,91	34 505,94	-30 670,92	-22 614,39	-34 505,94	-57 120,33	-87 791,25
591	Splatná daň z príjmov	138		65,47				65,47	960,00		960,00	1 025,47
595	Dodatočne platená daň z príjmov	139										
Výsledok hospodárenia po zdanení		140	530 676,09	-75 823,14	369,90	10 210,91	34 505,94	-30 736,39	-23 574,39	-34 505,94	-58 080,33	-88 816,72

Čl. V**Vykonané eliminácie pre konsolidované výkazy**

V rámci položiek aktív a pasív, nákladov a výnosov konsolidovaných účtovných jednotiek boli vykonané konsolidačné operácie. **Prehľad eliminácií v rámci konsolidácie mestskej časti za rok 2024** uvádzame v nasledujúcom prehľade.

„Denník konsolidačných operácií“ tvorí samostatnú **prílohu č. 3.**

Číslo elimin.	Eliminácia transakcií MČ a VPS	r. 2024	r. 2023
202001	Eliminácia majetkového podielu MČ vo VPS (účet 427)	-573 639,00	-573 639,00
202002	Eliminácia účtu 421 - preúčtovanie účtu 421 VPS na účet 428 (zákonný rezervný fond)	1 173,90	1 173,90
202005	Eliminácia účtu 602 MČ	2 080,00	78,00
202006	Eliminácia účtov 518 MČ s účtom 602 vo VPS (náklady MČ bez DPH - nájom vozidla, infraset zariadenia, DK, tlač VN)	36 585,94	31 156,30
202007	Eliminácia účtu 321 MČ s účtom 311 vo VPS	40 186,68	42 060,96
Číslo elimin.	Eliminácia transakcií MČ a RO (ZŠ, MŠ)		
202003	Eliminácia účtu 355 RO (ZŠ) a účtu 355 MČ	-1 139 922,60	-1 180 109,28
202004	Eliminácia účtu 355 RO (MŠ) a účtu 355 MČ	-845 815,70	-849 538,50
202008	Eliminácia účtu 588 RO (ZŠ) a účtu 699 MČ	126 962,55	116 239,75
202009	Eliminácia účtu 588 RO (MŠ) a účtu 699 MČ	92 130,16	84 997,12
202010	Eliminácia transferu z MČ 584 na RO (MŠ) účtu 691 - bežné transfery	679 511,69	593 244,52
202011	Eliminácia transferu z MČ 584 na RO (MŠ) účtu 692 - kapitálové transfery	27 632,00	27 664,10
202012	Eliminácia transferu z MČ 584 na RO (ZŠ) - účet 691 - bežné transfery	410 328,27	391 169,98
202013	Eliminácia transferu z MČ 584 na RO (ZŠ) - účet 692 - kapitálové transfery	-3 170,30	-2 178,92

Čl. VI

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2024.

Prílohy:

1. Konsolidovaná súvaha k 31.12.2024
2. Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31.12.2024
3. Denník konsolidačných operácií

V Bratislave, dňa 20.06.2024

Ing. Tomáš Kulka v.r.
osoba zodpovedná za vypracovanie

Ing. Michal Vlček v.r.
štatutárny orgán

Denník - konsolidačné operácie

Účtovanie: od 01.12.2024 do 31.12.2024

Platná mena EUR

Účt. jednotka	Dátum	Doklad	Text operácie	Typ konsolidačnej operácie	Čiastka		Účet MD			Účet DAL	
					MD	DAL	SU	Analytické čl.	SU	Analytické čl.	
Vajnorská podporná...	31.12.2024	202401	elimin.majetkového...	konsolidácia kapitálu	- 573 639.00	- 573 639.00	061	10	41	427	99
Vajnorská podporná...	31.12.2024	202402	preúčt.úctu 421 VPS na...	konsolidácia pohľadávok / záväzkov	1 173.90	1 173.90	421	99		428	99
Základná škola s...	31.12.2024	202403	elimin.úctu 355 ZŠ, MČ...	konsolidácia pohľadávok / záväzkov	-1 139 922.60	-1 139 922.60	355	90	1	355	90 2
Materská škola,...	31.12.2024	202404	elimin.úctu 355 MŠ,...	konsolidácia pohľadávok / záväzkov	- 854 815.70	- 854 815.70	355	90	1	355	90 2
Vajnorská podporná...	31.12.2024	202405	elimin.úctu 518 VPS,...	konsolidácia nákladov / výnosov	2 080.00	2 080.00	602	99		518	90
Vajnorská podporná...	31.12.2024	202406	elimin.úctu 518 MČ,...	konsolidácia nákladov / výnosov	36 585.94	36 585.94	602	98		518	99
Základná škola s...	31.12.2024	202407	elimin.úctu 692 ZŠ, 584...	konsolidácia nákladov / výnosov	40 186.68	40 186.68	692	90		584	90
Základná škola s...	31.12.2024	202408	elimin.úctu 588 ZŠ, 699...	konsolidácia nákladov / výnosov	126 962.55	126 962.55	699	90		588	90
Materská škola,...	31.12.2024	202409	elimin.úctu 588 MŠ,...	konsolidácia nákladov / výnosov	92 130.16	92 130.16	699	90		588	90
Materská škola,...	31.12.2024	202410	elimin.úctu 691 MŠ,...	konsolidácia nákladov / výnosov	679 511.69	679 511.69	691	90		584	90
Materská škola,...	31.12.2024	202411	elimin.úctu 692 MŠ,...	konsolidácia nákladov / výnosov	27 632.00	27 632.00	692	90		584	90
Základná škola s...	31.12.2024	202412	elimin.úctu 691 ZŠ, 584...	konsolidácia nákladov / výnosov	410 328.27	410 328.27	691	90		584	90
Vajnorská podporná...	31.12.2024	202413	eliminácia účtu 321...	konsolidácia pohľadávok / záväzkov	-3 170.30	-3 170.30	311	29	1	321	99 1
Spolu:					-1 154 956.41	-1 154 956.41					