

Poznámky k 31.12.2014

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	01.01.1991
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 mestskej časti	RNDr. Martin Zaťovič
Zástupca starostu mestskej časti	Mgr. Luboš Krajčír
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	238,20
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	237
- počet vedúcich zamestnancov	31
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	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	Dom kultúry Dúbravka Saratovská 2/A IČO: 00603406
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zrušenie rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku a náklady na sociálne a zdravotné poistenie	Metodický usmernenie MF SR k uzatvoreniu účtovníctva za účtovné obdobie roku 2014 zo dňa 15.12.2014	Vplyv na výsledok hospodárenia za bežné obdobie : - zníženie nákladov o tvorbu citovanej rezervy	104 770,36

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
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 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

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,- Eur 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,- Eur do 1 700,- €, 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.

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:

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

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).
- 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.1b) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelná pohroma, poistenie pre prípad odcudzenia a vandalizmu, poistenie skla a poistenie zodpovednosti za škodu	6 617,93
Motorové vozidlá PZP	1 120,38
Motorové vozidlá – Havarijné poistenie	1 500,75

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	14 278 583,28
Budovy, stavby	18 330 227,67
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	428 362,66
Dopravné prostriedky	90 769,34
Umelecké diela	23 172,51
Software	139 402,45

d) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Opr.pol.k nedok.dlhod.majetku	58 392,84	Zníženie z dôvodu využívania majetku

2. Dlhodobý finančný majetoka) **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 (riadky 025 až 026 súvahy):

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. 2014	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2013
Dúbravská televízia, spol. s r.o.	s.r.o.	88 627,76	100%	100%	11 343,76	11 343,76	88 627,76	88 627,76

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetoka) **dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere** (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2013
DEXIA banka	Akcia kmeňová	EUR	4 389,-	4 389,-

B Obežný majetok**1. Pohľadávky**a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 314	064	1 122,67	Prevádzkové preddavky
Účet 315	065	576,30	Ostatné pohľadávky
Účet 318	068	38 965,44	Pohľadávky z nedaňových príjmov

Účet 319	069	14 177,60	Pohľadávky z daňových príjmov
Účet 335	070	1 730,74	Pohľadávky voči pracovníkom
Účet 378	081	206 890,11	Iné pohľadávky
Účet 312	062	165 969,59	Odberateľská zmenka Brader - DKD

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
OP k nedaňovým pohľadávkam	12 533,71	Zvýšenie z dôvodu nezaplatenia
OP zrušenie Kisova 378 121	613,18	Zníženie – zaplatenie pohľadávky

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Pokladnica	1 796,48
Ceniny	2 631,80
Bankové účty	1 686 382,69

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu :	2 095,10
Predplatné časopisy a odborná literatúra	2 095,10
Príjmy budúcich období spolu :	1 637,13
Odberateľské faktúry a zmluvné pokuty	1 637,13

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Tvorba rezervy na audit	2015

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Účet 479	764 891,53	Ostatné dlhodobé záväzky
Účet 472	2 148,81	Záväzky zo sociálneho fondu

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu:	12,32
MŠ Cabanova – merač tepla, fólie	12,32
Výnosy budúcich období spolu:	1 579 376,64

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Dar skladová hala - OZO	97 244,74

Dar účelový DHM	102 877,56
Dar účelový DHM od roku 2010	42 018,06
Dar účelový byty Pri kríži	1 304 738,35
ZŠ Pri kríži – zverenie maj. z cudzích zdrojov	18 800,74
MŠ pri Kríži – DHIM - dar	6 569,07
MŠ RP	7 128,12

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	420 641,73
602 - Tržby z predaja služieb	22 843,89
- Tržby DALKIA /C-TERM/	99 581,76
- Obecné byty – predplatné pre užívateľov	118 084,83
- Opatrovateľská služba – príjmy od obyvateľov	24 596,23
- Centrum voľného času KLOKAN	9 531,50
- ŠJ príjem stravné	107 673,49
- ŠH príjem za réžiu	38 330,03
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	4 822 870,94
633 - Výnosy z poplatkov	77 662,50
- správne poplatky	70 550,57
- súdne poplatky	1 337,93
- poplatky z omeškania	4 524,-
- z pokutových blokov	1 250,-
c) finančné výnosy	
662 - Úroky	1 687,05
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	214 122,45
- bežný transfer na voľby prezidenta	38 276,95
- voľby do EP	22 994,50
- komunálne voľby	21 888,58
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	111 136,29
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	13 162, 25
- Výnosy sam KT DK – zverenie	97 220,04
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	37 789,-
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	96 567,75
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	199 306,32
- vrátenie príjmov ZŠ Beňovského	47 499,30
- vrátenie príjmov ZŠ Nejedlého	46 937,87
- vrátenie príjmov ZŠ Pri kríži	64 370,20
- vrátenie príjmov ZŠ Sokolíkova	40 498,95
e) ostatné výnosy	
644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	9 155,81
645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	11 916,-
648 – Ostatné výnosy	697 689,28
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	108 970,36
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	59 006,02

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	453 777,81
502 - Spotreba energie	376 992,34
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	800 994,01
- opravy všeobecné	791 262,68
- opravy Nejedlého	9 731,33
512 - Cestovné	1 488,54
513 - Náklady na reprezentáciu	7 111,61
518 - Ostatné služby	895 369,64
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	2 131 224,37
524 - Záonné sociálne náklady	747 553,04
527 - Záonné sociálne náklady	86 554,69
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	2 790,04
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	911 878,76
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 980,-
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	12 533,71
f) finančné náklady	
562 - Úroky	7 625,52
568 - Ostatné finančné náklady	18 301,85
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	903256,20
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	3835,04
h) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	3072,-
546 - Odpis pohľadávky	3976,10
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	11 392,29

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	1 980,-

1. Ďalšie informácie

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

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**

a)

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	135 676,29
Základná škola Nejedlého	Poskytnutý transfer na bežné výdavky	102 952,87
Základná škola Pri kríži	Poskytnutý transfer na bežné výdavky	198 875,20
Základná škola Sokolíkova	Poskytnutý transfer na bežné výdavky	106 038,95
DKD p. o.	Poskytnutý príspevok	250 000,00
Základná škola Beňovského	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky	11 342,75
Základná škola Nejedlého	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky	5 595,94
Základná škola Pri kríži	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky	70 957,15

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet mestskej časti Bratislava - Dúbravka bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 18.02.2014 uznesením č.364/2014 bod 3.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18.02.2014 uznesením č. 364/2014 bod 1 a 2
- druhá zmena schválená dňa 13.05.2014 uznesením č. 393 a 394/2014
- tretia zmena schválená dňa 24.06.2014 uznesením č. 404/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 16.09.2014 uznesením č. 411/2014
- piata zmena schválená dňa 15.12.2014 uznesením č. 9/2014

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z .n. p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.