

Poznámky k 31.12.2015

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
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
----------------------------------	--------------------------

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	264
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	277
- počet vedúcich zamestnancov	34
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	4
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1
- 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	reprodukčnou 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 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 z.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	¼
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 rozhodnutia 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 rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Na základe rozhodnutia č. 18/2013 primátora hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy o evidencii, zarad'ovaní, vyrad'ovaní a odpisovaní dlhodobého majetku a drobného dlhodobého majetku, bolo prepočítaných 41 kariet zvereného majetku (budovy, komunikácie, chodníky, parkoviská, ihriská) – t.z. odpisy podľa doby životnosti.

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 - výška poistenia
Stavby a budovy :		
Námestie Pribišova, Majerníkova, Fullu	PZ 5720039701 Generali Slovensko	stavby – do 540 tis. € stav.súčasť – 70 tis. € vandalizmus – 38 tis. €
Námestie sv. Františka 6,8,8A,10	PZ 5720040170 Generali Slovensko	budovy a stavby – do výšky 2 595 698 € vandalizmus – do výšky 20 tis. €
Molecova 2, Borská 4, Janotova 12 Lackova 4, Sekulská 1	PZ 5720041060 Generali Slovensko	budovy a stavby – úhrne do 613 280,- € (5x122 656,-) vandalizmus – úhrne 16 595,- € (5x3319,-)
Školské námestie medzi ulicami Pribišova a Majerníkova	PZ 5720071463 Generali Slovensko	stavby, stavebné súčasti a vandalizmus – 305 100,-€
Autá : (Generali Slovensko)		
Flotila	PZ 905-04165-98	zákonne poistenie
Kia cee'd BA113SD	PZ 2403539654 + dodatok	povinné zmluvné, hav., batožiny, úrazové
Kia cee'd BA112SD	PZ 2403539589	povinné zmluvné
Kia cee'd BA112SD	PZ 2403539591 + dodatok	hav.,batožiny, úrazové
Ford Fiesta BA014DI	PZ 2403044119	hav.,batožiny, úrazové
Fiat Scudo BA011MD	PZ 2403031604	havarijné, batožiny
Autobus Karosa BA484IJ	PZ 240007608	havarijné
Fiat Ducato BA475OE	PZ 2400076082	hav.,batožiny, úrazové
Autá : (Komunálna poisťovňa)		
Autobus Karosa BA042ID	PZ 1048000214	povinné zmluvné
Autá : (Wustenrot poisťovňa, a.s.)		
Volkswagen T5	PZ 610/160520-3	povinné zmluvné
Traktory : (Generali Slovensko)		
Kubota STW 40 BA437BF	PZ 2404904319	havarijné
Kubota STW 40 BA437BF	PZ 2404904771	lomové
Kubota STW 40 BA363BF	PZ 2404904371	havarijné
Kubota STW 40 BA363BF	PZ 2404904771	lomové
Ostatné : (Generali Slovensko)		
Elektronika	PZ 2405073030	elektronické, odcudzenie, náklady za prácu nadčas, za expresné príplatky – 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. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2014
Prima banka Slovensko, a.s	akcie	EUR	0,329		131 670,00	109 539,93

Cenné papiere boli precenené na základe údajov Prima banky Slovensko, a.s. a jej ponuky na odkúpenie akcií v celkovej menovitej 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, posypová soľ na zimnú údržbu a všeobecný materiál v SSS. Opravné položky k zásobám neboli tvorené, na zásoby nie je zriadené záložné právo.

2. Pohľadávky

Mestská časť eviduje k 31.12.2015 spolu pohľadávky vo výške 306 029,31 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 31.12.2014	47 232 022,28 Eur
prírastky	1 105 061,09 Eur (preúčtovanie fondov, opravy chýb minulých období)
úbytky	2 588 724,98 Eur (preúčtovanie HV, preúčtovanie fondov, opravy chýb minulých období)
Zostatok k 31.12.2014	45 748 358,39 Eur

B Záväzky

1. **Rezervy** – boli tvorené zákonné rezervy na audit, súdne spory a nevyfakturované dodávky
2. **Záväzky 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, podľa úverovej zmluvy č. 38/055/04, s konečnou dobou splatnosti december 2019

b) **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.)

4. Výška záväzkov zo sociálneho fondu

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek sociálneho fondu
Zostatok k 31.12.2014	6 235,40 Eur
prírastky	30 200,75 Eur (tvorba sociálneho fondu)
úbytky	33 603,57 Eur (čerpanie- závodné stravovanie, regenerácia)
Zostatok k 31.12.2015	2 211,22 Eur

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. 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	3 400,- Eur
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet mestskej časti bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 17.03.2015, uznesením č. 35/2015. Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 12.03.2013, uznesením č. 344/2013
- druhá zmena schválená dňa 17.03.2015, uznesením č. 46/2015
- tretia zmena schválená dňa 22.05.2015, rozpočtovým opatrením starostky č. 1/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 23.06.2015, uznesením č. 80/2015
- piata zmena schválená dňa 26.08.2015, rozpočtovým opatrením starostky č. 2/2015
- šiesta zmena schválená dňa 22.09.2015, uznesením č. 99/2015
- siedma zmena schválená dňa 27.10.2015, uznesením č. 117/2015
- ôsma zmena schválená dňa 15.12.2015, uznesením č. 139/2015

- deviata zmena schválená dňa 15.12.2015, uznesením č. 140/2015
- desiatu zmena schválená dňa 22.12.2015, rozpočtovým opatrením starostky č. 3/2015
- ďalšie zmeny vykonané v priebehu roka na základe oznámení o výške dotácií zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy 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 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.