



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-VAJNORY

Roľnícka 109, 831 07 Bratislava 36

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2015 - textová časť

Čl. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky:	Mestská časť Bratislava – Vajnory
Sídlo účtovnej jednotky:	Roľnícka 109, 831 07 Bratislava
IČO:	00 304 565
DIČ:	20 20 879 223
Spôsob zriadenia:	V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. Uznesenie z prvého zasadnutia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava - Vajnory zo dňa 10.12.1990
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:	☒ riadna ☐ mimoriadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:	☒ áno ☐ nie
Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy:	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Základnou úlohou mestskej časti pri výkone samosprávy, ako právnickej osoby samostatne hospodáriacej s vlastným majetkom, zvereným majetkom a so svojimi finančnými zdrojmi, je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a starostlivosť o potreby jej obyvateľov.

Audit individuálnej účtovnej závierky mestskej časti vykonáva spoločnosť PARTNER AUDIT, s.r.o, registrovaná Slovenskou komorou audítov s licenciou č. 283, Bajkalská 5A, Bratislava.

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

Starosta mestskej časti:	Ing. Ján Mrva
Zástupca starostu:	Ing. Soňa Molnárová
Miestny kontrolór:	Ing. Martin Križan – do 31.03.2015 Ing. Martin Gramblička – od 01.04.2015
Priemerný počet zamestnancov:	40,5
Počet zamestnancov účtovnej jednotky k 31.12.2015, z toho počet vedúcich zamestnancov	52 5

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou:

1. Základná škola s materskou školou Kataríny Brúderovej – do 31.08.2015
2. Základná škola Kataríny Brúderovej – od 01.09.2015
3. Materská škola Koniarkova 9 – od 01.09.2015

Právnická osoba založená účtovnou jednotkou:

1. Vajnorská podporná spoločnosť, s.r.o. – od 04.04.2007

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka bola zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcim právnymi predpismi.

2. Zmena účtovných metód a účtovných zásad

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

V nadväznosti na novelu zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov mestská časť vypracovala nový vnútorný riadiaci akt – Smernicu o evidovaní a účtovaní majetku mestskej časti Bratislava-Vajnory s účinnosťou od 01.01.2015, kde došlo k rozšíreniu odpisových skupín na 6.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou

Položky	Spôsob oceňovania
l) 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
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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
p) deriváty pri nadobudnutí	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. Odpisovanie majetku sa riadi smernicou o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku mestskej časti Bratislava-Vajnory.

Odpisovať sa začína:

- ☒ odo dňa jeho zaradenia do používania
☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú podľa odpisovaného plánu na celé eurá nahor.

Mestská časť pri odpisovaní používa metódu rovnomerného odpisovania. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis
1	4	1/4.
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok (DNM) od 1.000,- Eur do 2.400,- 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 50,- Eur do 500,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia 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**.

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.

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

Opravné položky (OP) - prechodné zníženie hodnoty majetku	OP vo výške	EUR
Opravné položky k DHM - k účtu 021		512,83
Budova - Pastiereň (pekáreň Deneb) - zníženie hodnoty z dôvodu nevyužívania budovy. Opravná položka vytvorená vo výške zostatkovej hodnoty majetku.	ZC	512,83
Opravné položky k nedokončenému DHM - k účtu 042		14 872,34
042 10 - Projektová dokumentácia - "Ubytovacie a stravovacie zariadenie Pastiereň" (z roku 2004). Opravná položka vytvorená z dôvodu prechodného zníženia ocenenia nedokončeného DHM.	vo výške ceny obstarania	12 613,69
042 80 - Úprava Rolníckej ulice v centre - "Pravé odbočenie Senec - Vajnory" (z roku 2001). Opravná položka vytvorená z dôvodu prechodného zníženia ocenenia nedokončeného DHM.	vo výške ceny obstarania	2 258,65
Spolu tvorba opravných položiek k majetku k 31.12.2015		15 385,17

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 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

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.

Mestská časť vytvorila v r. 2015 opravné položky k rizikovým pohľadávkam, ktoré nie sú uhradené viac ako 1 080 dní po lehote splatnosti vo výške 9.562,27 €, konkrétne:

Opravné položky - predpoklad nevymožiteľných pohľadávok	OP vo výške	EUR
391 21 9 - OP k pohľadávkam - daň za psa - k účtu 319 21 – r. 2002 – 2011	100%	1 393,33
391 22 9 - OP k pohľadávkam - daň za UVP - k účtu 319 23	100%	1 398,60
391 24 1 - OP k pohľadávkam - odberateľské faktúry - k účtu 311 21	100%	6 770,34
Spolu tvorba opravných položiek		9 562,27

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,
- prijatý od zriaďovateľa – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami,
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok,
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu.

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).
- prijatý od zriaďovateľa – 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.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti.

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)

Na účte 021 – Stavby boli v roku 2015 zaznamenané pohyby v celkovej hodnote 185.609,60 €, z toho:

Hodnota budov vo **vlastníctve** mestskej časti bola celkovo **zvýšená o 77 518,23 €**, z toho:

IČ 1020/BH Budova Alviano – sklady – kúpa – OC	30 000,00 €
IČ 1003/BH Kultúrne zariadenie Vajnory – TZ	47 518,23 €

Hodnota stavieb bola v roku 2015 celkovo **zvýšená o 76 844,78 €**, z toho:

- stavby vo **vlastníctve** mestskej časti o hodnotu **76 359,76 €**:
 - IČ 1030/S - Rekonštrukcia plochy statickej dopravy - OC 29 254,42 €
 - IČ 1011/S - Viacúčelové ihrisko Rybníčná – TZ 859,72 €
 - IČ 1003/S - Rozšírenie verejného osvetlenia – TZ 9 732,69 €
 - IČ 1013/S - Námestie Rolnícka – centrálna zóna – TZ 2 499,00 €
 - IČ 1019/S - Vákuová kanalizácia II. etapa – TZ /+zníženie ceny/ 34 013,93 €
- stavby v **správe** mestskej časti (zverené) boli **zvýšené** o hodnotu **485,02 €**, z toho:
 - IČ 1028/S - Kopaná studňa na pozemku parc. č. 2669/2 – OC 197,96 €
 - IČ 1029/S - Kopaná studňa na pozemku parc. č. 2694/12 – OC 287,06 €

Hodnota komunikácií vo **vlastníctve** mestskej časti bola **zvýšená o 31 246,59 €**, z toho:

- IČ 1030/K – Komunikácia Tomanova I (Uhliská – Čierny chodník) - OC 10 852,00 €
- IČ 1029/K – Komunikácia Za humnami – TZ 7 467,97 €
- IČ 1026/K – Komunikácia Za mlynom – TZ 12 926,62 €

Na účte 031 – Pozemky boli v roku 2015 zaznamenané pohyby v celkovej hodnote na strane prírastkov 106.390,52 € a na strane úbytkov v hodnote 65.305,71 €, z toho:

Hodnota pozemkov k 31.12.2015 sa oproti stavu evidovanému k 31.12.2014 **zvýšila** v súhrne o sumu **41 084,81 €**, z toho:

- pozemky vo **vlastníctve** mestskej časti o hodnotu **41 040,00 €**, z toho:
 - IČ 1177/P – Zastavaná plocha a nádvorie (parc. č. 189/16) – OC 16 800,00 €
 - IČ 1178/P – Ostatná plocha (parc. č. 189/18) – OC 24 240,00 €
- pozemky v **správe** mestskej časti o hodnotu **44,81 €**, z toho:
 - IČ 1179/P – Ostatná plocha (parc. č. 2669/2) - OC 14,94 €
 - IČ 1180/P – Ostatná plocha (parc. č. 2694/12) OC 29,87 €

V priebehu roka 2015 boli na základe zmeny údajov v Katastri nehnuteľností podľa Geometrického plánu č. 156/2014 **vyradené** z evidencie majetku pozemky parcelné čísla 673/2, 673/3, 673/4, 673/5 a 673/6 v celkovej hodnote **65 305,71 €**, a to nasledovne:

- IČ 1123/P, zastavané plochy a nádvorí (parc. č. 673/2) 49 053,97 €
- IČ 1124/P, zastavané plochy a nádvorí (parc. č. 673/3) 3 883,69 €
- IČ 1125/P, zastavané plochy a nádvorí (parc. č. 673/4) 1 573,39 €
- IČ 1126/P, zastavané plochy a nádvorí (parc. č. 673/5) 9 818,76 €
- IČ 1127/P, zastavané plochy a nádvorí (parc. č. 673/6) 975,90 €

Na základe nového Geometrického plánu č. 156/2014 boli do evidencie majetku **zaradené** pozemky parcelné čísla 673/2, 673/3, 673/5, 673/8 a 673/9 v celkovej hodnote **65 305,71 €**, a to nasledovne:

➤ IČ 1181/P, zastavané plochy a nádvorí (parc. č. 673/2)	45 269,86 €
➤ IČ 1182/P, zastavané plochy a nádvorí (parc. č. 673/3)	5 058,75 €
➤ IČ 1183/P, zastavané plochy a nádvorí (parc. č. 673/5)	6 293,57 €
➤ IČ 1184/P, zastavané plochy a nádvorí (parc. č. 673/8)	4 481,18 €
➤ IČ 1185/P, zastavané plochy a nádvorí (parc. č. 673/9)	4 202,35 €

Uvedené zmeny v evidencii majetku na základe nového Geometrického plánu **nemali vplyv** na celkovú hodnotu pozemkov k 31.12.2015.

Na účte 022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí boli v roku 2015 zaznamenané pohyby v celkovej sume **77.540,59 €**. Hodnota na účte 022 bola v roku 2015 **zvýšená** o sumu **77 540,59 €**, z toho:

➤ IČ 1069/HM – Klimatizácia TOSHIBA - OC	14 080,20 €
➤ IČ 1069/HM – Klimatizácia TOSHIBA – TZ	1 244,88 €
➤ IČ 1070/HM – Rozvádzač R – PK, NM – OC	3 553,52 €
➤ IČ 1001/A/HM – Elektronizácia služieb bratislavskej samosprávy - OC	57 072,10 €
➤ IČ 1002/A/HM – notebook HP Spectre - OC	1 590,00 €
➤ Zúčtovanie drobných rozdielov v OC DHM	0,11 €

OC - obstarávacia cena

TZ - technické zhodnotenie

IČ - inventárne číslo

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Poistná suma	Výška poistenia
Poistenie majetku (nehnutelný a hnutelný)	Poistná zmluva	7.625.440,-- €	12.380,-- €
Poistenie lomu strojov (ľadová plocha)	Poistná zmluva	207.600,-- €	859,-- €

c) Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky:

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v Eur v roku 2015
Softvér	14.867,59
Oceniteľné práva	20.585,61
Pozemky	2.601.136,12
Umelecké diela	20.946,32
Budovy a haly	1.352.598,39
Stavby	1.815.010,08
Komunikácie	986.587,28
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	372.358,85
Dopravné prostriedky	134.193,92
Národná kultúrna pamiatka – Vajnorský ľudový dom	232.689,16
Majetok zverený do správy– ZŠ Osloboditeľská 1	1.018.433,68
Majetok zverený do správy – MŠ Koniarkova 9	1.311 496,30

Z titulu rozdelenia Základnej školy s materskou školou Kataríny Brúderovej od 01.09.2015 na dva samostatné právne subjekty – Základnú školu Kataríny Brúderovej a Materskú školu Koniarkova 9 bol uznesením miestneho zastupiteľstva č. 82/2015 zo dňa 27.08.2015 odňatý majetok Základnej školy s materskou školou Kataríny Brúderovej. Uznesením miestneho zastupiteľstva č. 83/2015 zo dňa 27.08.2015 bol schválený prevod budovy a pozemkov základnej školy a materskej školy do správy Základnej školy Kataríny Brúderovej a Materskej školy Koniarkova 9 v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti.

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

IČ	Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP
1009/BH	Budova – „Pastiereň“	512,83 €	Zníženie hodnoty z dôvodu nevyužívania budovy. Opravná položka vytvorená vo výške zostatkovej hodnoty majetku

Zároveň mestská časť vytvorila **opravné položky k nedokončenému majetku** vo výške 14.872,34 € z dôvodu ďalšieho nerealizovania nedokončených investícií.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe **dlhodobého finančného majetku** - *tabuľka č. 1*

Mestská časť v roku 2015 na základe uznesenia miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava-Vajnory č. 76/2015 zo dňa 10.06.2015 splatila zvýšenie základného imania spoločnosti Vajnorská podporná spoločnosť, s.r.o. vo výške 72.000,- €. Podiel mestskej časti v dcérskej účtovnej jednotke k 31.12.2014 predstavoval 548.639,00 €.

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	ZI spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na ZI spol. v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota VI spoločnosti v € k 31.12.2015	Hodnota VI spoločnosti v € k 31.12.2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12.2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12.2014
VPS, s.r.o.*	112	548 639	100 %	100 %	552 714	504 114,00	548 639,00	476 639,00

*VPS, s.r.o. – Vajnorská podporná spoločnosť, s.r.o.

*ZI – základné imanie

*VI – vlastné imanie

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok (DFM)

a) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota 31.12.2014	Poznámky
Členský vklad – Združenie obcí JURAVA	1 500,00	1 500,00	Členský vklad so splatnosťou 31.12.2009

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	9 967,22	
Ostatné pohľadávky	065	232,00	Pohľadávky za kanalizačné prípojky
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	2 952,69	pohľadávky za nájomné a služby
Pohľadávky z daňových príjmov	069	5 137,83	daň za psa, daň za UVP
Iné pohľadávky	081	118,20	
Spolu		18 407,94	

b) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č. 3

Z titulu opatrnosti boli vytvorené opravné položky k pohľadávkam, u ktorých je riziko vymožiteľnosti, a to opravné položky k odberateľským faktúram, k pohľadávkam z daňových príjmov. Najväčšiu výšku vytvorených opravných položiek evidujeme pri pohľadávkach z odberateľských faktúr, z daňových príjmov, a to k pohľadávkam na dani za psa a dani za užívanie verejného priestranstva.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č. 4

Najvyššie pohľadávky po lehote splatnosti sú evidované v rámci odberateľských faktúr vo výške 7.188,34 €, z toho voči spoločnosti Motorsport DNV, s.r.o. evidujeme pohľadávku vo výške 6.540,08 €. Na uvedené pohľadávky bol začatý výkon exekúcie ešte v roku 2010.

d) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 084 súvahy) - tabuľka č. 4

2. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2015
			+	-	
Náklady budúcich období SPOLU, z toho:	111	4 561,43	7 839,15	4 187,80	8 212,78
Poistenie majetku - 01.01. - 31.01.2016			1 049,76		
Havarijné poistenie Škoda Octavia - 1.1.-22.6.2016			192,54		
PZP - Opel Combo - 0101. - 27.07.2016			172,82		
PZP - BA448 LB- 01.01. - 08.08.2016			112,20		
Poradca 2016			29,40		
Finančný spravodajca 2016			26,40		
Registrácia domény vajnory.sk - 01.01.-04.10.16			21,33		
Verejná správa 2016			66,00		
Zodpovednosť miest a obcí - 01.01.-01.07.2016			121,49		
Práce a Mzdy bez chýb, pokút a penále 2016			58,00		
Verejná správa online profi plus & Komentáre 2016			637,82		
Prenájom komunálneho vozidla 01/2016			3 000,00		
Prenájom kancelárskych zariadení 01/2016			456,00		
ESET NOS32 - 36 licencií - 1.7.15-30.6.16 - antivírus			357,00		
PZP vozidla KIA Ceed BL 334 GM			266,15		
PZP vozidiel - balík - 01.01.2016 - 31.12.2016			413,24		
Poistenie prerušenia lomu strojov - LP			859,00		
Príjmy budúcich období SPOLU, z toho:	113	500,00	406,80	500,00	406,80
Predpokladaný príjem z vyúčtovania energií za r. 2015		500,00	300,00	500,00	300,00
Opatrovateľská služba 12/2015			106,80		106,80
Spolu		5 061,43	8 245,95	4 687,80	8 619,58

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie - tabuľka č. 5

B. Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 7

Mestská časť vytvorila krátkodobé rezervy s predpokladom ich použitia v roku 2016, ktorých tvorba je uvedená v prehľade:.

Popis tvorby krátkodobej rezervy	Výška rezervy
Audit účtovnej závierky mestskej časti za rok 2015	2 160,00
Audit konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2015	840,00

2. Záväzky podľa doby splatnosti - tabuľka č. 8

a) Záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č. 8

Mestská časť eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 91.777,43 €, všetky v lehote splatnosti.

b) **Významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy, napr.:

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dodávateľské faktúry	152	15.782,67	
Zamestnanci	163	30.267,83	mzdy za 12/2015
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	165	19.465,07	poistné za 12/2015
Ostatné priame dane	167	4.640,73	splatná daň z príjmov za 12/2015
Spolu		70.156,30	

3. **Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci**

a) **Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery** - tabuľka č. 9

Mestská časť spláca dva dlhodobé investičné bankové úvery poskytnuté z Prima banky Slovensko, a.s., a to v roku 2009 a v roku 2010. V roku 2014 bol mestskej časti poskytnutý úver zo Slovenskej sporiteľne, a.s. na zvýšenie základného imania Vajnorskej podpornej spoločnosti, s.r.o. (dcérska spoločnosť mestskej časti). Výška nesplatennej istiny k 31.12.2015 za všetky tri úvery predstavovala sumu 799.795,00 €.

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 (poskytnutý v r. 2009)	bez zabezpečenia
Dlhodobý (poskytnutý v r. 2010)	bez zabezpečenia
Dlhodobý (poskytnutý v r. 2014)	vlastná biankozmenka

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu:	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho napr.:	1.738.480,80
Výnosy v roku 2016 – prenájom ľadovej plochy	6.159,00
Výnosy v roku 2016 – prenájom budovy	1.800,00
Výnosy v rokoch 2016-2020 – nájom – parkovacie miesto	38,36
Zúčtovanie bežného transferu – Kniha K. Brúderová	72,00
Zúčtovanie bežného transferu – Kniha J. Hlavatý	1.040,00
Zúčtovanie bežného transferu – Kniha Vajnory spievajú	1.284,00
Zúčtovanie bežného transferu – zariadenie MŠ	7.048,04

b) Informácia o prijatých **kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384:

Účet číslo	Inventarizovaný účet	Stav záväzku k 31.12.2014	Príjem kapitál. transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účt. obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2015
Zúčtované do výnosov z prijatých KAPITÁLOVÝCH transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy (účet 694):						
384 121	Rozšírenie bezdrôt. rozhlasu	-6 312,00		1 656,00		-4 656,00
384 122	Transfer ÚPNZ Centrum	-3 855,60		3 855,60		0,00
384 123	Rozšírenie kamerov. systému	-3 180,00		840,00		-2 340,00
384 124	Zverené pozemky z Hl. mesta	-577 887,97			44,81	-577 932,78
384 126	Zverené studne z Hl. mesta			9,00	485,02	-476,02
384 40	Rekonštrukcia budovy MÚ	-99 821,78		7 173,48	1 313,81	-93 962,11
384 64	Park pod lipami	-23 308,22		1 218,12		-22 090,10
384 66	Elektronizácia BA			158,60	5 707,21	-5 548,61
384 71	Zóna Rybníčná	-79 567,00		5 004,00		-74 563,00
384 72	Revitalizácia centrálnej zóny	-181 829,00		10 000,08		-171 828,92
384 91	Vajnorský ľudový dom	-7 823,00		2 340,74	9 444,52	-14 926,78
Zúčtované do výnosov z prijatých KAPITÁLOVÝCH transferov od Európskych spoločenstiev (účet 696):						
384 65	Park pod lipami - zdroj EÚ	-198 169,93		10 353,96		-187 815,97
384 67	Elektronizácia BA, zdroj EÚ			1 348,10	48 511,28	-47 163,18
384 69	Dom kultúry, zdroj EÚ			341,37	19 805,62	-19 464,25
Zúčtované do výnosov z prijatých KAPITÁLOVÝCH transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy (účet 698):						
384 125	TZ budovy zdravotného stred.	-222 934,00		6 736,44		-216 197,56
384 60	Reklamný panel "City Light"	-1 422,41		1 422,41		0,00
384 61	Komunikácia Za mlynom - dar	-74 734,64		4 704,00		-70 030,64
384 62	Komunikácia Šachorova - dar	-76 756,26		4 824,00		-71 932,26
384 63	Vákuová kanalizácia	-103 920,42		6 144,00		-97 776,42
384 68	Rekonštrukcia statickej dopravy Roľnícka ul.			116,76	14 000,00	-13 883,24
384 80	Materská škola - dar					0,00
384 72	Revitalizácia centrálnej zóny			1 423,92		1 423,92
384 90	VLD - dar	-31 575,35		1 015,68	-10 284,19	-20 275,48
384 81	Prístavba a nadstavba MŠ				9 600,00	-9 600,00
384 xxx	SPOLU 384 xxx - kapitálové transfery	-1 693 097,58	0,00	70 686,26	98 628,08	-1 721 039,40

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov / spolu v Eur		Popis (číslo účtu a názov)	Suma v Eur
60 - Tržby za vlastné výkony a tovar:	106 749,45	601 - Tržby za vlastné výrobky	1 404,00
		602 - Tržby z predaja služieb	105 055,55
		604 - Tržba za tovar	289,90
61 - Zmena stavu vnútroorganizačných zásob:	1 153,23	611 - Zmena stavu nedokončenej výroby	61,64
		613 - Zmena stavu výrobkov	1 091,59
62 - Aktivácia:	0,00		0,00
63 - Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov:	1 751 182,89	632 - Daňové výnosy samosprávy	1 682 433,29
		633 - Výnosy z poplatkov	68 749,60
64 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti:	25 002,45	641 - Tržby z predaja DNM a DHM	3 210,00
		642 - Tržby z predaja materiálu	
		645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	5 363,66
		648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	16 428,79
65 - Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia:	24 834,43	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	24 344,20
		658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	490,23
66 - Finančné výnosy:	112,58	662 - Úroky	112,58
67 - Mimoriadne výnosy:	0,00		
68 - Výnosy z transferov a rozpočt. príjmov v štátnych RO a PO:	0,00		
69 - Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC:	400 439,45	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo SR	45 901,73
		694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo SR a od iných subjektov verejnej správy	212 900,02
		696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od Európskej únie	12 043,43
		697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 190,20
		698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	34 763,52
		699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	93 640,55
Spolu			2 309 474,48

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov / spolu v Eur		Popis (číslo účtu a názov)	Suma v Eur
50 - Spotrebované nákupy spolu:	100 860,31	501 - Spotreba materiálu	39 128,57
		502 - Spotreba energie	61 224,50
		504 - Predaný tovar	507,24
51 - Služby spolu:	387 000,58	511 - Opravy a udržiavanie	97 455,94
		512 - Cestovné	1 900,91
		513 - Náklady na reprezentáciu	6 839,36
		518 - Ostatné služby	280 804,37
52 - Osobné náklady spolu:	654 301,61	521 - Mzdové náklady	468 304,24
		524 - Záonné sociálne poistenie	158 087,33
		525 - Ostatné sociálne poistenie	2 805,40
		527 - Záonné sociálne náklady	25 104,64
53 - Dane a poplatky spolu:	15 207,77	538 - Ostatné dane a poplatky	15 207,77
54 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť spolu:	534,53	541 - Zostatková cena predaného DNM a DHM	
		544 - Zmluvné pokuty a penále, úroky	15,19
		545 - Ostatné pokuty a penále, úroky	
		546 - Odpis pohľadávky	160,00
		548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	359,34
55 - Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia spolu:	208 129,30	551 - Odpisy dlhodobého nehm. maj.	193 009,31
		553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
		558 - Tvorba ostatný opravných položiek z prevádzkovej činnosti	15 119,99
56 - Finančné náklady spolu:	36 711,24	562 - Úroky	19 181,44
		568 - Ostatné finančné náklady	17 529,80
57 - Mimoriadne náklady spolu:	0,00	578 - Ostatné mimoriadne náklady	
58 - Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov spolu:	972 312,05	584 - Náklady na transfer z rozpočtu obcí - na originálne kompetencie	348 583,96
		585 - Náklady na transfer ostatným subjektom verejnej správy	590 738,47
		586 - Náklady na transfer ostatným subjektov mimo verejnej správy	32 989,62
Spolu			2 375 057,39

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6	EUR
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti SPOLU v členení na náklady za:	2.160,00
a) overenie individuálnej účtovnej závierky	2.160,00
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0,00
c) súvisiace audítorské služby,	0,00
d) daňové poradenstvo,	0,00
e) ostatné neaudítorské služby	0,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Uznesením miestneho zastupiteľstva č. 322/2013 zo dňa 10.04.2013 bola schválená nájomná zmluva medzi mestskou časťou a Vajnorskou podpornou spoločnosťou, spol. s r. o. na prenájom budovy Kultúrneho zariadenia Baničova na obdobie od 01.07.2013 do 30.06.2033.

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Významné položky	Hodnota	Účet
Materiál v skladoch civilnej ochrany	14.768,81	materiál CO
Iné	4.990,00	výpožičky

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **Opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č. 10. V mestskej časti v r. 2015 nenastali žiadne udalosti uvedené v tabuľke č. 10.

b) **Opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

V mestskej časti v r. 2015 nenastali žiadne udalosti uvedené v tabuľke č. 10.

c) Zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č. 11

d) Informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku:

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku (Áno/Nie)	Hodnota celkom
Iné aktíva	Nie	
Iné pasíva	Nie	

ČI. 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) Mestská časť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Dátum zriadenia / vyradenia spriaznenej osoby	Druh obchodu / druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu / transakcie realizovaných ÚJ
ZŠ s MŠ Kataríny Brúderovej	do 31.08.2015	Transfer na BV	202.183,98
ZŠ Kataríny Brúderovej	od 01.09.2015	Transfer na BV	45.500,00
MŠ Koniarkova 9	od 01.09.2015	Transfer na BV	61.240,00
Vajnorská podporná spoločnosť, s.r.o.	od 04.04.2007	zvýšenie ZI obchodnej spoločnosti	72.000,00

*BV – bežné výdavky

*ZI – základné imanie

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám:

Spriaznená osoba	Dátum zriadenia / vyradenia spriaznenej osoby	Podmienené záväzky – poskytnutý transfer	Hodnota podmienených záväzkov v r. 2015
ZŠsMŠ Kataríny Brúderovej	do 31.08.2015	Bežný - prenesené kompetencie	264.276,83
ZŠsMŠ Kataríny Brúderovej	do 31.08.2015	Bežný – originálne kompetencie	202.183,98
ZŠ Kataríny Brúderovej	od 01.09.2015	Bežný – prenesené kompetencie	148.081,51
ZŠ Kataríny Brúderovej	od 01.09.2015	Bežný – originálne kompetencie	45.500,00
MŠ Koniarkova 9	od 01.09.2015	Bežný – prenesené kompetencie	7.577,65
MŠ Koniarkova 9	od 01.09.2015	Bežný – originálne kompetencie	61.240,00
Vajnorská podporná spoločnosť, s.r.o.	od 04.04.2007	Kapitálový transfer	3.000,00

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet mestskej časti na rok 2015 a prognózy na roky 2016 a 2017 bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 19. februára 2015 uznesením č. 41/2015, ktoré bolo opravené uznesením č. 60/2015 dňa 31. marca 2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 10.06.2015 uznesením č. 77/2015, vykonaná rozpočtovým opatrením č. 8/2015,
- druhá zmena schválená dňa 27.08.2015 uznesením č. 89/2015, vykonaná rozpočtovým opatrením č. 12/2015,
- tretia zmena schválená dňa 14.10.2015 uznesením č. 118/2015, vykonaná rozpočtovým opatrením č. 14/2015,
- štvrtá zmena schválená dňa 16.12.2015 uznesením č. 124/2015, vykonaná rozpočtovým opatrením č. 18/2015.

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 znení neskorších predpisov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľke 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 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

V Bratislave, dňa 23.03.2016

Ing. Mária Poráziková
osoba zodpovedná za vypracovanie

Ing. Ján Mrva
štatutárny orgán