

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Bratislava Staré Mesto Mies
Sídlo účtovnej jednotky	Vajanského náb.3 814 21 Bratislava
IČO	00603147
Dátum zriadenia	01011991
Spôsob zriadenia	Zákon č.377/Zb.o hl. m. SR v znení nesk zmien
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účt. závierky	Riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou kons. celku	Áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	výkon samosprávy
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Radoslav Števčík
Štatutárny zástupca (funkcia)	starosta
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	325.39
- Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	331
z toho: počet vedúcich zamestnancov	27

Zriadené organizácie

Rozpočtové organizácie	IČO	
ZŠ Dubová	31810926	
ZŠ Grosslingova	31810993	
ZŠ Hlboká	31810934	
ZŠ Jelenia	30791847	
ZŠ Mudroňova	36064092	
ZŠ Palisády	31810969	
ZŠ Vazovova	36071277	
MŠ Timravina	30791871	
MŠ Šulekova	30791863	

Staromestská knižnica	00226751	
Seniorcentrum	42133661	

Právnické osoby	IČO	PF	Sídlo
Staromestská a.s.	35804092	121	Vajanského nábr.3 814 21 Bratislava
Európska hudobná akadémia Bratislava-Schengen	37924265	118	Ventúrska 9 811 01 Bratislava

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

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
☒ montáž
☐ provízia
☐ poistné
☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
☒ realizované kurzové rozdiely,
 ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

- b) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
☒ montáž
☐ provízia
☐ poistné
☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
☒ realizované kurzové rozdiely,
 ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

c) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.**

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

d) **Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.**

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

e) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

f) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykázateľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

g) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

j) **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.

k) **Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje 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. 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. 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	50	1/20

Drobný nehmotný majetok od ..0.. € do2400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od0 € do1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501-materiál.

5. 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Kapitálový transfer 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).

6. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

IČO	Názov spoločnosti	Právna forma	Zákl.imanie	Podiel na ZI v %	Podiel na hlas.pr. v %
a	B	1	2	3	4
35804092	Staromestská	121	939055.96	100.000000	100.000000
37924265	EHA Schengen	118	12945.63	100.000000	100.000000
31406718	MESFEND	112	6638.78	50.000000	50.000000
31821804	Maják nádeje	119	33194.00	50.000000	50.000000
47861355	Bratislavský Náš markt	112	5000.00	20.000000	20.000000
Spolu			996834.37	0.000000	0.000000

IČO	Hodnota vlastného imania k 31.12. BO	Hodnota vlastného imania k 31.12. MO	Hodnota podielu k 31.12. BO	Hodnota podielu k 31.12. MO
a	5	6	7	8
35804092	0.00	0.00	939055.96	425208.92
37924265	0.00	0.00	12945.63	
				6638.78
31406718	0.00	0.00	0.00	3319.39
31821804	0.00	0.00	16596.96	16596.96
47861355	3454.00	0.00	1000.00	1000.00
Spolu	0.00	0.00	969598.55	452764.05

Spoločnosť MESFEND je v konkurze /opr.položka suma 3319.39/

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):

IČO	Názov em	Druh CP	Mena	Výnos %	Dátum SPL	Zostatok BO	Zostatok MO
a	b	1	2	3	4	5	6
35955716	TV Centrum			0.000000		1328.00	1328.00
31336248	REVITAL			0.000000		6638.78	
Spolu				0.000000		7966.78	1328.00

1. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2015	Zostatok k 31.12.2014
Staromestská a.s.	105		Eur		76000	76000

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy
1. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období	111	1293.6	1716.35	1293.6	1716.35

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch
1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	480260.27
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0.00
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	0.00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	9486893.61
	633 - Výnosy z poplatkov	0.00
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0.00
	662 - Úroky	47771.67
	668 - Ostatné finančné výnosy	0.00
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0.00
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	0.00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚ	0.00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	303382.15
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo	0.00
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	15490.78
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0.00
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	27598.67
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov, transferov od	138426.84

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

	ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príj	1256368.5
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	41560.99
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	137901.00
	648 - Ostatné výnosy	2781024.93

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	422980.59
	502 - Spotreba energie	762691.22
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	559230.73
	512 - Cestovné	9478.07
	513 - Náklady na reprezentáciu	11899.96
	518 - Ostatné služby	2275558.92
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	3945857.87
	524 - Zákonné sociálne náklady	1357935.11
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	0.00
	538 - Ostatné dane a poplatky	80576.11
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	838059.97
	553 - Tvorba ostatných rezerv	768765.77
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	146921.92
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0.00
	562 - Úroky	0.00
	568 - Ostatné finančné náklady	0.00
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	0.00
		0.00
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO,	3581754.05
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0.00
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0.00
	587 - Náklady na ostatné transfer	9509.45
	588 - Náklady z odvodu príjmo	0.00
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0.00
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	7952.6
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškani	0.00
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0.00
	546 - Odpis pohľadávky	153758.79
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	348245.85
	549 - Manká a škody	360.11

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Drobný HM 35-1700 Eur	1889588,30 Eur	771
Prísne zúčtovateľné tlačivá-vstupenky	4599,- Eur	790
Pok.bloky	269387,-Eur	794

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-15

Textová časť k tabuľke č.12-15:

Rozpočet mestskej časti Bratislava-Staré Mesto bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 31.3.2015 uznesením č. 20/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.4.2015.uzn.č.32/2015,
- druhá zmena schválená dňa 16.6.2015 uzn.č.58/2015
- tretia zmena schválená dňa 23.6.2015 uzn.č.63/2015,
- štvrtá zmena schválená dňa 27.9.2015 uzn.č.80/2015,
- piata zmena schválená dňa 27.10.2015 uzn.č.111/2015,
- šiesta zmena schválená dňa 8.12.2015 uzn. č.138/2015,
- siedma zmena schválená dňa 10.12.2015 č.7/2015 v zmysle §14 ods.1,
- ôsma zmena schválená dňa 31.12.2017 č.8/2015 v zmysle §14 ods.1,

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.