

Poznámky k 31.12.2015
ku konsolidovanej účtovnej závierke
účtovnej jednotky verejnej správy
Mestskej časti Bratislava - Devínska Nová Ves

Článok I
Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov:	Miestny úrad Devínska Nová Ves
Sídlo:	Novoveská 17a
Dátum vzniku:	1.1.1991
IČO:	00603392

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách - rozpočtové organizácie

1.	Názov:	ZŠ Ivana Bukovčana 3
	Sídlo:	Ivana Bukovčana 3, 841 08 Bratislava
	Dátum vzniku:	1.9.1989
2.	Názov:	ZŠ Pavla Horova 16
	Sídlo:	Pavla Horova 16, 841 08 Bratislava
	Dátum vzniku:	1.9.1991
3.	Názov:	MŠ Milana Marečka 20
	Sídlo:	Milana Mrečka 20, 848 01 Bratislava
	Dátum vzniku:	1.9.2005
4.	Názov:	MŠ Pavla Horova 3
	Sídlo:	Pavla Horova 3, 848 01 Bratislava
	Dátum vzniku:	1.9.2009

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách - príspevkové organizácie

1.	Názov:	Denova
	Sídlo:	Eisnerova 25, 841 08 Bratislava
	Dátum vzniku:	15.2.1991
2.	Názov:	Istracentrum
	Sídlo:	Hradištná 1, 841 07 Bratislava
	Dátum vzniku:	1.1.1993

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách - obchodné spoločnosti

1.	Názov:	DNV ŠPORT
	Právna forma	spoločnosť s ručením obmedzeným
	Sídlo:	Novoveská 17
	Dátum vzniku:	2.2.2005
	Podiel konsolidujúcej ÚJ na základnom imaní DNV Športu	100%
2.	Názov:	Devínskonovoveská televízia
	Právna forma	spoločnosť s ručením obmedzeným
	Sídlo:	M.Marečka 18, 841 08 Bratislava
	Dátum vzniku:	27.7.2007
	Podiel konsolidujúcej ÚJ na základnom imaní DTV	100%
3.	Názov:	Devnet
	Právna forma	akciová spoločnosť
	Sídlo:	Novoveská 17a
	Dátum vzniku:	20.3.2008
	Podiel konsolidujúcej ÚJ na základnom imaní Devnetu	50%
	Podiel konsolidujúcej ÚJ na hlasovacích právach Devnetu	50%

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku

	počet zamestnancov	z toho vedúci zamestnanci
MÚ DNV	49	9
ZŠ I. Bukovčana 3	82	7
ZŠ P. Horova 16	37	3
MŠ M. Marečka 20	42	4
M.Š. P. Horova 3	52	2
Denova	37	3
Istracentrum	7	3
DNV Šport	4	1
DTV	3	1
Devnet	0	0
SPOLU:	313	33

Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku

V roku 2015 nedošlo k žiadnemu predaju majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku, ktorý by mal vplyv na hospodársky výsledok. Dosiahnutý výsledok hospodárenia nebolo teda treba z tohto dôvodu upravovať.

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

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 majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodučnou obstarávacou cenou.

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

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Pohľadávky sa oceniajú v menovitej hodnote.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Záväzky sa pri ich prevzatí 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 zistnom ocenení.

Článok II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Mestskej časti Bratislava - Devínska Nová Ves bola zostavená súlade so zákonom 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17.12.2008 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.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda
Základná škola Ivana Bukovčana	metóda úplnej konsolidácie
Základná škola Pavla Horova 16	metóda úplnej konsolidácie
Materská škola Milana Marečka 20	metóda úplnej konsolidácie
Materská škola Pavla Horovga 3	metóda úplnej konsolidácie
Denova	metóda úplnej konsolidácie
Istra Centrum	metóda úplnej konsolidácie
Devínskonovoveská televízia	metóda úplnej konsolidácie
DNV šport	metóda úplnej konsolidácie
Devnet	metóda podielovej konsolidácie

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych účtovných jednotkách

Metóda podielovej konsolidácie bola použitá pri spoločnej účtovnej jednotke Devnet

Z ekonomických transakcií, ktoré boli realizované medzi konsolidovaným celkom, išlo

hlavne o príspevky na činnosť rozpočtovým a príspevkovým organizáciám, DTV a DNV športu

Ďalej sú to služby Denovy školám, materským školám, Istracentru, Miestnemu úradu a DNV športu.

(doprava, vešanie transparentov, zimná údržba, vypratanie bytu, likvidácia odpadu, drobné opravy a.i.)

Dcérske účtovné jednotky refundáciu niektorých nákladov od MÚ účtovali ako kompenzáciu

Článok III

Informácie o údajoch na strane aktív a pasív súvahy

1) Dlhodobý majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého **nehmotného** majetku je v tabuľke č. 2

Prehľad o pohybe dlhodobého **hmotného** majetku je v tabuľke č. 2

Konsolidovaný celok nevykazuje žiaden **dlhodobý finančný majetok**

2) Zásoby

Základné a materské školy vytvárali zásoby potravín v školských jedálňach.

Denova mala zásoby pohonných hmôt, štrku a soli na zimnú údržbu

Prehľad o opravnej položke k zásobám je v tabuľke č.7

3) Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky má iba materská účtovná jednotka. Ide o dlhodobé pôžičky z fondu rozvoja bývania vo výške a pôžičky na kúpu EIB bytov spolu vo výške 21 064,74 EUR. Splatnosť týchto pohľadávok je od jedného do päť rokov.

Krátkodobé pohľadávky

Prehľad o pohľadávkach podľa doby splatnosti je v tabuľke č.9

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam sú uvedené v tabuľke č. 8

5) Finančné účty

Na finančných účtoch vykazuje konsolidovaný celok najmä prostriedky na bankových účtoch, a peniaze v hotovosti na pokladni a ceninách (stravných lístkoch)

4) Časové rozlíšenie aktív

Náklady budúcich období: Ide hlavne o predplatné odborných časopisov na rok 2016 a poistenie majetku na rok 2016.

Prijmy budúcich období nie sú vykázané.

5) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku je v tabuľke č. 12

6) Rezervy

Boli tvorené iba zákonné krátkodobé rezervy a ostatné krátkodobé rezervy, a to hlavne na nevyčerpané dovolenky, na súdne spory, na účtovnú závierku a na daňové poradenstvo a audit. Prehľad o rezervách je v tabuľke č. 14

7) Záväzky

Z dlhodobých záväzkov sú to hlavne záväzky zo sociálneho fondu, finančná zábezpeka vybraná Miestnym úradom od nájomníkov bytov a nebytových priestorov. Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľke č. 15

Krátkodobé záväzky

Z krátkodobých záväzkov sú to hlavne záväzky voči dodávateľom (väčšinou ide o faktúry za 12/2015 uhradené v 1/2016), záväzky voči zamestnancom (výplaty za 12/2015 vyplatené v 1/2016), odvody SP a ZP za 12/2015 a odvody dane zo mzdy za 12/2015 odvedené tiež v 1/2016. Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľke č. 15

8) Bankové úvery

Konsolidovaný celok nevykazuje žiadne bankové úvery.

Pasívny zostatok 20,25 EUR vykázaný na riadku súvahu bežné bankové úvery, je záporným zostatkom na bežnom bankovom účte MŠ M. Marečka 20, ktorý vznikol po odpočítaní bankových poplatkov k 31.12.2015 na účte ktorý bol bez zostatku.

9) Časové rozlíšenie pasív

10) Výdavky budúcich období:

Obsahuje 38,77 eur za Mestkú časť a 380 eur za dcérsku spoločnosť DNV ŠPORT, spol. s r.o.

11) Výnosy budúcich období

Najvyššiu položku u Mestskej časti tvorí Zostatková cena zvereného a bezodplatne nadobudnutého majetku (1 109 721,59 eur)

12) Transfery

Za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nevykazuje konsolidovaný celok žiadne aktívne zostatky na Zúčtovaní medzi subjektami verejnej správy

Článok IV

Informácie o údajoch na strane aktív a pasív súvahy

11) Náklady

Členenie položiek konsolidovaných nákladov je v tabuľkách č.19 až 21

10) Výnosy

Členenie položiek konsolidovaných výnosov je v tabuľkách č.22