

Výročná správa mestskej časti Bratislava – Karlova Ves za rok 2015 **ku konsolidovanej účtovnej závierke**

Výročná správa je vypracovaná v súlade s § 22 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Zb. v znení neskorších predpisov. Súčasťou výročnej správy je konsolidovaná účtovná závierka, ktorú tvoria výkazy Konsolidovaná súvaha, Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a Poznámky. Výročná správa obsahuje aj výrok audítora o overení účtovnej závierky.

Konsolidovaný celok

Mestská časť Bratislava – Karlova Ves ako účtovná jednotka verejnej správy v zmysle platných právnych predpisov mala povinnosť za rok 2015 vykonať konsolidovanú účtovnú závierku ako konsolidujúca (materská) účtovná jednotka. Konsolidovanými (dcérskymi) účtovnými jednotkami mestskej časti sú tieto zriadené a založené organizácie :

a) rozpočtové organizácie, ktorých zriaďovateľom je Mestská časť Bratislava – Karlova Ves

- Základná škola Alexandra Dubčeka, so sídlom Majerníkova 62, Bratislava
- Základná škola Veternicova 20, so sídlom Veternicova 20, Bratislava
- Základná škola Karloveská 61, so sídlom Karloveská ul. č. 61, Bratislava
- Spojená základná škola a gymnázium, so sídlom Tilgnerova 14, Bratislava

b) príspevkové organizácie

- Karloveský športový klub, so sídlom Janotova 12, Bratislava

Cieľom konsolidovanej účtovnej závierky je poskytnúť informácie o konsolidovanom celku ako o jednej ekonomickej jednotke, teda uplatniť princíp „fiktívnej ekonomickej jednotky“ prostredníctvom zistenia a následného vynechania vzájomných vzťahov medzi organizáciami konsolidovaného celku.

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Mestská časť Bratislava – Karlova Ves u účtovných jednotiek, u ktorých má rozhodujúci vplyv (rozpočtové a príspevkové organizácie) použila metódu úplnej konsolidácie. Všetky rozpočtové a príspevkové organizácie sú považované za dcérske účtovné jednotky a neurčuje sa u nich podiel na hlasovacích právach a ani podiel na základnom imaní a vlastnom imaní.

V rámci úplnej konsolidácie mestská časť urobila nasledujúce kroky :

- a) prispôbenie účtovných výkazov vstupujúcich do konsolidácie
- b) vytvorenie súčtovej súvahy a súčtového výkazu ziskov a strát – agregácia údajov
- c) eliminácia vzájomných transakcií – po identifikovaní vzájomných transakcií medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku sa tieto transakcie eliminujú, teda vylúčia z agregovaných údajov.

Informácie o údajoch aktív a pasív konsolidovaného celku

Aktíva

Na strane aktív boli za rok 2015 skonsolidované údaje za bežné účtovné obdobie. Konsolidované údaje mestskej časti oproti minulému roku predstavujú hodnotu nižšiu

o 1 506 102,57 EUR a dosiahli celkom hodnotu **46 863 304,42 EUR**, v tom dlhodobý nehmotný majetok 104 793,71 EUR, dlhodobý hmotný majetok 42 642 369,78 EUR, obežný majetok 3 973 482,74 EUR a v ňom finančný majetok 3 660 832,91 EUR. Časové rozlíšenie predstavuje 10 988,19 EUR.

Pasíva

Na strane pasív boli za rok 2015 skonsolidované údaje za bežné účtovné obdobie. Konsolidované pasíva mestskej časti oproti minulému roku predstavujú hodnotu nižšiu o 1 506 102,57 EUR a dosiahli celkom hodnotu **46 863 304,42 EUR**, v tom vlastné imanie 44 475 729,51 EUR a záväzky 1 511 495,88 EUR. Časové rozlíšenie predstavuje 876 079,03 EUR.

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát

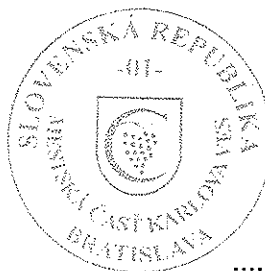
Vo výkaze boli za rok 2015 skonsolidované údaje za hlavnú činnosť, za bežné účtovné obdobie. Výsledkom hospodárenia konsolidovaného celku po všetkých úpravách a vylúčeníach je strata vo výške 1 397 473,75 EUR, čo je oproti predchádzajúcemu obdobiu strata nižšia o 17 910,76 EUR. Strata je ovplyvnená najmä vysokými odpismi majetku, ktoré sú vo výške 2 095 903,78 EUR.

Celkové zúčtované výnosy konsolidovaného celku sú vo výške 10 868 207,05 EUR. Hlavnú časť príjmov tvoria daňové výnosy samosprávy a výnosy z poplatkov, ktoré sú vo výške 5 691 528,96 EUR. Medziročne došlo k nárastu o 584 828,05 EUR. Ďalšiu nemenej podstatnú časť príjmov tvoria výnosy z bežných a kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od ostatných subjektov, ktoré sú vo výške 3 411 714,09 EUR. Medziročne došlo k nárastu o 234 660,16 EUR. Výnosy z prevádzkovej činnosti boli v objeme 970 595,32 EUR, tržby z predaja služieb v objeme 768 103,71 EUR. Ďalšie výnosy vo výške 26 264,97 EUR tvoria zúčtovanie rezerv, opravných položiek a finančné výnosy.

Celkové zúčtované náklady dosiahli sumu bez uhradenej dane 12 263 772,79 EUR. Najväčšiu časť nákladov tvoria mzdové náklady a náklady na sociálne poistenie, ktoré sú vo výške 6 961 163,88 EUR. Náklady na spotrebu materiálu a energie sú vo výške 1 508 706,01 EUR. Významnú časť nákladov predstavujú odpisy majetku vo výške 2 095 903,78 EUR, náklady na prevádzkovú činnosť vo výške 205 697,00 EUR, služby vo výške 1 325 159,46 EUR, rezervy a opravné položky vo výške 78 235,40 EUR, finančné náklady, dane a poplatky a náklady na ostatné transfery vo výške 88 907,26 EUR.

Súčasťou výročnej správy je :

- Výrok audítora
- Výkaz Konsolidovaná súvaha Kons uj Uč ROPO OV 1-01
- Výkaz Konsolidovaný výkaz ziskov a strát Kons uj Uč ROPO OV 2-01
- Poznámky



Štatutárny orgán