

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Bratislava - Lamač
Sídlo účtovnej jednotky	Malokarpatské nám. č. 9, 841 03 Bratislava
IČO	00603414
Dátum zriadenia	01011991
Spôsob zriadenia	Mestská časť bola založená v roku 1990 zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v nadväznosti na z. č. 377/90 Zb. o hlavnom meste SR dňa 20.12.1990
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	84.11.0 – všeobecná verejná správa
----------------------------------	------------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Peter Šramko - starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	JUDr. Júlia Ondrišová – zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	55
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	55 7
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	a) kancelária starostu - samostatný referát územného konania a stavebného poriadku - samostatný referát verejného poriadku - referát personalistiky a miezd - referát krízového riadenia - referát ohlasovne pobytu b) kancelária prednostu - sekretariát starostu a prednostu - samostatný referát organizácie a správy majetku

	- samostatný referát vnútornej správy - samostatný ekonomický referát c) oddelenie dopravy a územného rozvoja - referát dopravy a územného plánu - referát životného prostredia - samostatný referát verejnoprospešných služieb d) oddelenie školstva, kultúry a sociálnych vecí - referát kultúry a športu - knižnica Lamač - kino Lamač - spoločenské centrum Lamač - referát sociálnych vecí - opatrovateľská služba - samostatný referát školstva - školské jedálne bez právnej subjektivity - základná škola s právnou subjektivitou - materská škola s právnou subjektivitou e) spoločné úradovne - matričný úrad v Karlovej Vsi - školský úrad v Dúbravke
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	2
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- 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**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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	reálnou hodnotou

Mestská časť Bratislava – Lamač
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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 odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom.

Drobný nehmotný majetok od 35,00 Eur do 650,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný nehmotný majetok od 650,00 Eur do 2 400,00 Eur, podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky sa účtuje pri obstaraní ako dlhodobý nehmotný majetok.

Drobný hmotný majetok od 35,00 Eur do 650,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | |
|-------------------------------------|--------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | x nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | x nie |
| - nedokončeným investíciám | x nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | x nie |
| - zásobám | x nie |
| - pohľadávkam | x áno |

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:

12 mesiacov	najviac do výšky	25 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	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
- 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 obce/mesta.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte

021 - 66 795,05 €: rekonštrukcia ZŠ, klimatizácia MU

022 - 12 571,44 €: kamerový systém, kompostér a chladiaca komora pre ŠJ

023 - 18 370,00 €: v rámci opatrovateľskej služby nákup služobného auta na roznášanie stravy

028 - 6 457,36 €: obnova detských ihrísk

042 - 20 461,00 €: projektová dokumentácia pre Cyklomost

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte

021 - 7 252,77 €: prvky na detské ihrisko

023 - 6 472,81 €: traktor HUSQVARNA

Mestská časť Bratislava – Lamač
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	Komunálna poisťovňa /budovy, haly/ - 4 097,92
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	Komunálna poisťovňa / voľnočasový areál/ - 1 262,75
Havarijné poistenie motorového vozidla	Komunálna poisťovňa /dopravné prostriedky/ - 900,04

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	2 206 167,66 €
Budovy, stavby	2 825 197,86 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	119 837,66 €
Dopravné prostriedky	55 883,00 €

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky zverené	6 400 198,48 €
Budovy, stavby zverené	260 062,07 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	274 325,82	Vystavené faktúry, nájomné
Pohľadávky z daňových príjmov	69	28 120,29	Daň za psa, alkohol
Iné pohľadávky	81	4 239,47	Stavebné pokuty

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov	33 038,23	Tvorba za nájom, predaný pozemok, výsadba stromov
Pohľadávky z daňových príjmov	23847,82	Tvorba za alkohol, pes
Iné pohľadávky	2 943,57	Tvorba za stavebné pokuty

c) pohľadávky podľa doby splatnosti - tabuľka č.4

Pohľadávky do jedného roka: vystavené faktúry – 3 713,70 €

Pohľadávky po lehote splatnosti: nájomné, daň za psa, alkohol, stavebné pokuty – 302 971,88 €

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	4 167,43	5 386,61
Poistne – 3 161,64 €		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Oprava minulých rokov: ŠJ – po preverení vysporiadavanie účtovania dodávateľov a preddavkov z minulých rokov.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na súdne spory - 85 288,84 €, Zoznam súdnych sporov : BES s.r.o., AGRO-BIO HUBICE a.s., DAMEA Media s.r.o., Fedor Horváth a spol, Športový klub stolného tenisu Bratislava, MCGA legal, s.r.o.	2020

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

záväzky do jedného roka: výplata, odvody, nájom – 111 631,80

záväzky s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: nájom – 21 716,01

záväzky po lehote splatnosti: faktúra – 7 134,68

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Záväzok z nájmu	21 716,01	36 407,70	Z finančného leasingu
Zamestnanci	37 772,61	34 449,72	mzdy
Odvody	22 891,76	21 273,87	odvody

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Bankový úver na nájomné byty sa spláca pravidelne a bude splácaný do 15.3.2035

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu:	0	0
Výnosy budúcich období spolu:	735 886,26	720 090,05

Mestská časť Bratislava – Lamač
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
	735 886,26	720 050,05
Opatrovateľská služba - auto	11 000,00	
Kamerový systém – LO kamera	3 000,00	
Cyklomost	16 488,80	
Rekonštrukcia ZŠ	36 895,99	
Hracie prvky	2 500,00	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	266 589,68	257 288,11
602 - Tržby z predaja služieb	264 489,92	257 206,11
- strava	185 586,60	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	1 701 073,36	1 547 345,91
632 - Daňové výnosy samosprávy	1 623 374,36	1 475 272,41
- podielové dane	1 076 876,00	
- daň z nehnuteľností	540 912,09	
- daň za psa	6 120,27	
633 - Výnosy z poplatkov	77 699,00	72 073,50
- správne poplatky	25 417,00	
- KO	44 879,00	
e) finančné výnosy	425,15	604,40
662 - Úroky	356,15	604,40
668 - Ostatné finančné výnosy	69,00	0,00
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	147 589,03	124 459,20
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	32 561,31	44 576,04
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	32 864,56	7 994,49
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	19 009,69	19 009,69
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 450,00	3 750,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 218,33	2 218,35
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	54 485,14	46 910,63
h) ostatné výnosy	419 622,05	300 312,63
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	20,00	390,00
648 - Ostatné výnosy	400 569,45	297 172,63
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	3 419,00	4 234,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	3 419,00	4 234,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	375 047,59	378 486,20
501 - Spotreba materiálu	260 983,01	256 283,04
502 - Spotreba energie	114 064,58	122 203,16
- elektrická energia	67 032,84	
- voda	47 031,74	
b) služby	360 668,27	355 385,30
511 - Opravy a udržiavanie	66 057,74	70 561,12
512 - Cestovné	155,73	126,89
513 - Náklady na reprezentáciu	5 004,11	1 493,95
518 - Ostatné služby	289 450,69	283 203,34

Mestská časť Bratislava – Lamač
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- odpadové hospodárstvo	34 690,16	
- komunikácia	43 836,35	
- kultúra	50 842,04	
- sociálne služby	23 754,05	
c) osobné náklady	762 965,55	700 439,74
521 - Mzdové náklady	546 120,90	502 884,93
524 - Záonné sociálne náklady	186 393,18	171 553,71
527 - Záonné sociálne náklady	30 451,47	26 001,10
d) dane a poplatky	5 707,91	3 179,38
538 - Ostatné dane a poplatky	5 707,91	3 179,38
e) odpisy, rezervy a opravné položky	300 111,29	277 259,76
551 - Odpisy DNM a DHM	295 422,89	273 840,76
- odpisy z vlastných zdrojov	241 330,31	
- odpisy z cudzích zdrojov	54 092,58	
553 - Tvorba ostatných rezerv	3 419,00	3 419,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	1 269,40	0,00
- k nedaňovým pohľadávkam	1 269,40	0,00
f) finančné náklady	17 994,26	13 838,50
562 - Úroky	2 770,68	1 386,29
568 - Ostatné finančné náklady	15 223,58	12 452,21
- bankové poplatky	6 629,43	
- poistenie	4 934,39	
- za uloženie odpadu	3 659,76	
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	552 697,25	516 075,39
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	522 816,65	482 288,39
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	29 880,60	33 787,00
i) ostatné náklady	12 813,43	7 806,32
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	12 813,43	7 806,32
j) dane z príjmov	67,51	114,60
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	0,00	
Majetok prijatý do úschovy	0,00	
Odpísané pohľadávky	0,00	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	0,00	
Materiál v skladoch civilnej ochrany	6 910,83	771
Prijaté depozitá a hypotéky	0,00	
Drobný majetok	205 155,97	771

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Mestská časť Bratislava – Lamač má súdne spory, ktorých výsledok je neistý.
Počet súdnych sporov - 6.

Čl. 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)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
0				

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
0		

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 28.1.2016 uznesením č. 2/2016/VII

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena: 1. úprava rozpočtu - schválená dňa 23.6.2016 uznesením č. 76/2016/VII
- druhá zmena: rozpočtové opatrenie starostu č. 1/2016 - schválená dňa 22.9.2016
- tretia zmena: II. úprava rozpočtu - schválená dňa 10.11.2016 uznesením č. 120/2016/VII
- štvrtá zmena: III. úprava rozpočtu - schválená dňa 15.12.2016 uznesením č. 148/2016/VII
- piata zmena: rozpočtové opatrenie starostu č. 2/2016 – schválená dňa 29.12.2016

Čl. X
**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.