



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA–VAJNORY

Roľnícka 109, 831 07 Bratislava 36

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2016 - 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 87 92 23
Dátum zriadenia:	Mestská časť bola založená v roku 1990 zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
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 v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. 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 Gramblička
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:	40,8
Počet zamestnancov účtovnej jednotky k 31.12.2016, z toho počet vedúcich zamestnancov	41 5

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
<u>Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou:</u>	2 1. Základná škola Kataríny Brúderovej – od 01.09.2015 2. Materská škola Koniarkova 9 – od 01.09.2015
<u>Právnická osoba založená účtovnou jednotkou:</u>	1 1. Vajnorská podporná spoločnosť, s.r.o. – od 04.04.2007

ČI. 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 dodatok č. 1 k Smernici o evidovaní a účtovaní majetku mestskej časti Bratislava-Vajnory s účinnosťou od 01.01.2016, kde došlo k zmene spôsobu oceňovania – zmena ocenenia majetku z reprodukčne obstarávacej ceny na reálnu hodnotu.

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
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

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 sa podľa rozhodnutia účtovnej jednotky v súlade s vypracovaným vnútorným riadiacim aktom účtuje ako dlhodobý nehmotný majetok s dobou odpisovania štyri roky.

Drobný hmotný majetok od 500,- Eur do 1.700,- Eur sa podľa rozhodnutia účtovnej jednotky účtuje ako dlhodobý hmotný majetok s dobou odpisovania dva roky.

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 | ☒ áno | ☐ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☒ áno | ☐ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

Opravné položky (OP) - prechodné zníženie hodnoty majetku	OP vo výške	EUR
Opravné položky k DHM - k účtu 021		404,83
Budova – „Pastiereň“ (pekáreň Deneb) - zníženie hodnoty z dôvodu nevyužívania budovy. Opravná položka vytvorená vo výške zostatkovej hodnoty majetku.	ZC	404,83
Opravné položky k nedokončenému DHM - k účtu 042		12 018,52
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
Spolu tvorba opravných položiek k majetku k 31.12.2016		13 018,52

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 podľa vnútorného predpisu v súlade s ustanovením § 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. 2016 opravné položky k rizikovým pohľadávkam, ktoré nie sú uhradené viac ako 1 080 dní po lehote splatnosti vo výške 10.803,92 €, 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 – 2015	100%	2 189,48
391 22 9 - OP k pohľadávkam - daň za UVP - k účtu 319 23	100%	1 398,60
391 22 9 - OP k pohľadávkam - daň za UVP - k účtu 319 23	50%	445,50
391 24 1 - OP k pohľadávkam - odberateľské faktúry - k účtu 311 21	100%	6 770,34
Spolu tvorba opravných položiek		10 803,92

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 2016 zaznamenané pohyby v celkovej hodnote **238.027,23 €**, z toho:

Hodnota **budov** vo vlastníctve mestskej časti (MČ) bola v roku 2016 celkovo **zvýšená o sumu 27.635,04 €**:

- **IČ 1002/BH - MÚ Vajnory – TZ** **2.290,04 €**
- **IČ 1003/BH - Dom kultúry Vajnory – TZ** **25.345,00 €**

Hodnota **stavieb** bola v roku 2016 celkovo **zvýšená o sumu 210.392,19 €**, z toho:

- stavby vo vlastníctve MČ o hodnotu **207 790,19 €**:
 - **IČ 1031/S – Spevnené plochy pri DK Vajnory - OC** **90.802,07 €**
 - **IČ 1033/S – 1050/S - 18 parkovacích miest v celkovej OC** **34.469,50 €**
 - **IČ 1032/S – Preložka cesty Rybníčná - OC** **82.518,62 €**
- stavby v správe MČ (zverené) o hodnotu **2.602,- €**:
 - **IČ 1028/S - Kopaná studňa na pozemku parc. č. 2669/2 – TZ** **1.301,- €**
 - **IČ 1029/S – Kopaná studňa na pozemku parc. č. 2694/12 – TZ** **1.301,- €**

Na účte 031 – Pozemky boli v roku 2016 zaznamenané pohyby na strane prírastkov v celkovej hodnote **519.727,82 €** a na strane úbytkov v hodnote **69,71 €**.

Hodnota pozemkov k 31.12.2016 sa oproti stavu evidovanému k 31.12.2015 **zvýšila o sumu 519 658,11 €**, z toho:

- pozemky vo vlastníctve MČ o hodnotu **21.690,50 €**:
 - **IČ 1404/P – 1421/P – 18 pozemkov pod parkovacími miestami v celkovej OC 21.690,50 €**
- pozemky v správe MČ o hodnotu **497 967,61 €**:
 - na základe Inventúrneho súpisu pozemkov – účet 79711 k 31.12.2015, predloženého mestskej časti Bratislava-Vajnory Oddelením správy nehnuteľností Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy dňa 26.05.2016, zaradila mestská časť do majetku pozemky v celkovej hodnote **498.037,32 € - IČ 1186/P – 1403/P**.

V roku 2016 bol z dôvodu predaja vyradený z evidencie majetku pozemok zverený do správy MČ:

- **IČ 1196/P – 2824/13 – ostatné plochy** v hodnote **69,71 €**.

Na účte 029 – Ostatný dlhodobý hmotný majetok bol v roku 2016 zaznamenaný pohyb v celkovej hodnote **8.050,00 €**:

- **IČ 1003/NKP – TZ – Reštaurovanie sochy sv. Floriána – OC** **8.050,- €**

Na účte 022 – Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí boli v roku 2016 zaznamenané pohyby na strane prírastkov v celkovej hodnote **35.953,10 €** a na strane úbytkov v celkovej hodnote **6.815,97 €**.

V roku 2016 bol na účet 022 zaradený majetok v celkovej hodnote **35.953,10 €**:

- **IČ OM/1069/HM – Klimatizácia MÚ Vajnory – TZ** **8.554,32 €**
- **IČ OM/1071/HM – Šikmá schodisková sedačka - OC** **3.750,00 €**
- **IČ OM/1072/HM – Herná zostava FLORA 61 - OC** **16.937,10 €**
- **IČ OM/1073/HM – Podperná konštrukcia - OC** **1.843,68 €**
- **IČ IT/1004/A/HM – Zálohovací systém - OC** **2.868,00 €**
- **IČ OM/1074/HM – TZ U-rampy** **2.000,00 €**

V roku 2016 bol z účtu 022 vyradený majetok v celkovej hodnote **6.815,97 €**.

OC - obstarávacia cena
TZ - technické zhodnotenie
IČ - inventárne číslo

Na účte 028 – Drobný dlhodobý hmotný majetok bol v roku 2016 zaznamenaný pohyb v celkovej hodnote **3 686,72 €**.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Poistná suma	Výška poistenia
Poistenie majetku (nehnuteľný a hnutel'ný)	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	
	2016	2015
Softvér	14.867,59	14.867,59
Oceniteľné práva	20.585,61	20.585,61
Pozemky	3.120.794,23	2.601.136,12
Umelecké diela	20.946,32	20.946,32
Budovy a haly	1.380.233,43	1.352.598,39
Stavby	2.025.402,27	1.815.010,08
Komunikácie	986.587,28	986.587,28
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	401.495,98	372.358,85
Dopravné prostriedky	134.193,92	134.193,92
Národná kultúrna pamiatka – Vajnorský ľudový dom	232.689,16	232.689,16
Národná kultúrna pamiatka – Socha sv. Floriána	8.050,00	0,00
Majetok zverený do správy– ZŠ K. Brúderovej	1.024.262,90	1.018.433,68
Majetok zverený do správy – MŠ Koniarkova 9	1.311 496,30	1.311 496,30

Na základe Inventúrneho súpisu pozemkov k 31.12.2015, predloženého mestskej časti Oddelením správy nehnuteľností Magistrátu hlavného mesta SR Bratislavy, zaradila mestská časť do majetku pozemky v celkovej hodnote 498.037,32 €. Zároveň mestská časť v roku 2016 na základe darovacej zmluvy zaradila 18 parkovacích miest a pozemkov pod nimi. Mestská časť vykonala technické zhodnotenie národnej kultúrnej pamiatky – sochy sv. Floriána.

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“	404,83 €	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 12.613,69 € z dôvodu ďalšieho nerealizovania nedokončených investícií podľa vnútorného predpisu.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

V roku 2016 na základe uznesenia Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava-Vajnory č. 152/2016 zo dňa 17.02.2016 bolo zvýšené základné imanie obchodnej spoločnosti Vajnorská podporná spoločnosť, s.r.o. o sumu 25.000,- €. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri dňa 02.06.2016. Podiel mestskej časti v dcérskej účtovnej jednotke k 31.12.2016 predstavoval 573.639,- €.

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 31.12.2016	Hodnota VI spoločnosti v € k 31.12.2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12.2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12.2015
VPS, s.r.o.*	112	573 639	100 %	100 %	583 097	547 899	573 639	548 639

*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 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015	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	9 908,43	
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	9 983,00	pohľadávky za nájomné a služby
Pohľadávky z daňových príjmov	069	5 479,48	daň za psa, daň za UVP
Iné pohľadávky	081	5,58	
Spolu		25 376,49	

Najvyššie pohľadávky mestská časť eviduje v rámci odberateľských faktúr voči spoločnosti Motorsport DNV, s.r.o. vo výške 6.540,08 € a v rámci pohľadávok z nedaňových príjmov – za nájomné voči spoločnosti GLM Group, s.r.o. vo výške 8.660,- €.

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 8.870,34 €, 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 31.12.2015	OBRATY MD	OBRATY D	Zostatok k 31.12.2016
381 - Náklady budúcich období, z toho:	111	8 212,78	5 393,57	7 958,35	5 648,00
Poistenie majetku - 01.01. - 31.01.2017			1 051,45		
Havarijné poistenie. KIA BL 931 AT			17,00		
Havarijné poistenie Š Octavia BA 160RC			193,12		
PZP - Multicar M26 BA 448 LB			111,08		
Zodpovednosť miest a obcí			121,49		
PZP KIA Ceed BL 334 GM			264,54		
Poradca 2017			58,80		
PZP - Opel Combo			172,82		
ESET - 36 licencií - antivirus			648,00		
Online knižnica			78,19		
Finančný spravodajca 2017			26,40		
Predĺženie domény vajnory.sk			12,75		
Práce a Mzdy bez chýb, pokút a penále 2017			58,00		
Program CENKROS upgrade 2017 + poštovné			424,56		
Prenájom kancelárskych zariadení 01/2017			456,00		
Havarijné poistenie KIA BL-931AT - r. 2017			144,90		
PZP vozidiel - balík - 01.01.2017 - 31.12.2017			413,24		
Poistenie prerušenia lomu strojov - LP - r. 2017			859,00		
ESET NOS32 - 36 licencií - antivirus			282,23		

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	OBRATY MD	OBRATY D	Zostatok k 31.12.2016
385 - Príjmy budúcich období, z toho:	113	406,80	120,80	406,80	120,80
Predpokladaný príjem z vyúčtovania energií		300,00		300,00	0,00
Opatrovateľská služba		106,80	120,80	106,80	120,80
Spolu		8 619,58	5 514,37	8 365,15	5 768,80

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie - tabuľka č. 5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	Prostredníctvom účtu 428 bola vykonaná oprava účtovania zverených pozemkov mestskej časti z hlavného mesta a vo výške 1.314.427,74 € voči účtu 384 (oprava zdrojov krytia majetku)

B. Závazky

1. Rezervy - tabuľka č. 7

Mestská časť vytvorila krátkodobé rezervy s predpokladom ich použitia v roku 2017, ktorých tvorba je uvedená v prehľade:

Popis tvorby krátkodobej rezervy	Výška rezervy
Audit účtovnej závierky mestskej časti za rok 2016	1 200,00
Audit konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2016	840,00

2. Závazky podľa doby splatnosti - tabuľka č. 8

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

Mestská časť eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 120.392,39 €, všetky v lehote splatnosti.

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

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dodávateľské faktúry	152	30.023,81	
Prijaté preddavky	154	10.802,60	Preddavky za kanalizačné prípojky, kúpu pozemkov
Zamestnanci	163, 164	32.856,47	mzdy za 12/2016, stravné
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	165	21.199,69	poistné za 12/2016
Ostatné priame dane	167	4.940,11	splatná daň z príjmov za 12/2016

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 31.12.2016 za všetky tri úvery predstavovala sumu 580.903,00 €.

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 (VBO)**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho napr.:	3.534.089,17	1.738.480,80
Výnosy v roku 2017 – VBO, prenájom ľadovej plochy	8.615,36	7.997,36
Zúčtovanie bežného transferu – Kniha K. Brúderová, Vajnoráci, tí hrajú	1.000,00	72,00
Zúčtovanie bežného transferu – Kniha J. Hlavatý	848,00	1.040,00
Zúčtovanie bežného transferu – Kniha Vajnory spievajú	1.188,00	1.284,00
Zúčtovanie bežného transferu – zariadenie MŠ	6.848,34	7.048,04

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

Účet číslo	Inventarizovaný účet	Stav záväzku k 31.12.2015	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do VBO	Stav záväzku k 31.12.2016
Zúčtované do výnosov z prijatých KAPITÁLOVÝCH transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy (účet 694):						
384 121	VBO - rozšírenie bezdrôtového rozhlasu (r. 2012)	-4 656,00		2 731,83		-1 924,17
384 123	VBO - rozšírenie kamerového systému	-2 340,00		1 666,62		-673,38
384 124	VBO - zverené pozemky z Hlavného mesta SR BA	-577 932,78			1 314 427,74	-1 892 360,52
384 126	VBO - zverené studne z Hlavného mesta SR BA	-476,02		31,14		-444,88
384 16	VBO - zverené pozemky z Hlavného mesta SR BA (r. 2016)			69,71	498 037,32	-497 967,61
384 40	Rekonštrukcia budovy MÚ	-93 962,11		37 961,83		-56 000,28
384 42	Predpolie miestneho úradu, zdroj ŠR			2 005,74	33 931,56	-31 925,82
384 64	Park pod lipami - zdroj ŠR	-22 090,10		1 187,48		-20 902,62
384 66	Elektronizácia bratislavskej samosprávy, zdroj ŠR	-5 548,61		951,60		-4 597,01
384 71	Zóna Rybníčná, zdroj Hlavné mesto SR BA	-74 563,00		1 179,31		-73 383,69
384 91	VĽD - TZ NKP - dotácia zo ŠR	-14 926,78		2 971,68		-11 955,10
384 92	Socha sv. Floriána TZ – dotácia z BSK			83,48	3 000,00	-2 916,52
Zúčtované do výnosov z prijatých KAPITÁLOVÝCH transferov od Európskych spoločenstiev (účet 696):						
384 65	Park pod lipami - zdroj EÚ	-187 815,97		10 143,83		-177 672,14
384 67	Elektronizácia bratislavskej samosprávy, zdroj EÚ	-47 163,18		8 088,60		-39 074,58
384 69	Dom kultúry, zdroj EÚ	-19 464,25		1 321,51		-18 142,74

Účet číslo	Inventarizovaný účet	Stav záväzku k 31.12.2015	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do VBO	Stav záväzku k 31.12.2016
Zúčtované do výnosov z prijatých KAPITÁLOVÝCH transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy (účet 698):						
384 125	TZ budovy zdravotného strediska (r. 2012)	-216 197,56		8 861,68		-207 335,88
384 17	VBO - darované pozemky (r. 2016)				21 690,50	-21 690,50
384 18	VBO - darované parkovacie miesta (r. 2016)			306,00	34 469,50	-34 163,50
384 61	Komunikácia Za mlynom - dar	-70 030,64		4 521,00		-65 509,64
384 62	Komunikácia Šachorova - dar	-71 932,26		4 824,00		-67 108,26
384 63	Vákuová kanalizácia	-97 776,42		6 059,73		-91 716,69
384 68	Rekonštrukcia statickej dopravy Roľnícka ul.	-13 883,24		700,56		-13 182,68
384 72	Revitalizácia centrálnej zóny - príspevky	-170 405,00		11 302,66		-159 102,34
384 90	VĽD - dar	-20 275,48		4 036,56		-16 238,92
384 81	Prístavba a nadstavba MŠ (r. 2015)	-9 600,00				-9 600,00
384 xxx	SPOLU 384 xxx - kapitálové transfery	-1 721 039,40	0,00	111 006,55	1 905 556,62	-3 515 589,47

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis (číslo účtu a názov)	Suma v Eur k:			
	31.12.2016		31.12.2015	
60 - Tržby za vlastné výkony a tovar:	114 279,15		106 749,45	
601 - Tržby za vlastné výrobky		1 548,50		1 404,00
602 - Tržby z predaja služieb, napr.:		112 482,35		105 055,55
- tržby za prenájom pozemkov	26 976,19		16 816,35	
- tržby za prenájom budov	45 154,05		45 547,24	
- tržby za prenájom ľadovej plochy	26 462,25		30 120,00	
- tržby ostatné	13 889,86		12 571,96	
604 - Tržba za tovar		248,30		289,90
61 - Zmena stavu vnútroorganizačných zásob:	7 004,16		1 153,23	
611 - Zmena stavu nedokončenej výroby		415,94		61,64
613 - Zmena stavu výrobkov (keramika, knihy, CD)		6 588,22		1 091,59
62 - Aktivácia:	0,00		0,00	
63 - Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov:	1 819 921,89		1 751 182,89	
632 - Daňové výnosy samosprávy, napr.:		1 758 375,99		1 682 433,29
- daň za psa	7 578,35		7 911,25	
- daň za UVP	7 028,64		5 442,04	
- podiel na dani z príjmov FO	1 163 524,00		1 077 188,00	
- daň z nehnuteľností - 50% podiel	580 245,00		591 892,00	
633 - Výnosy z poplatkov , napr.:		61 545,90		68 749,60
- správne poplatky	23 438,50		32 518,00	
- komunálny odpad - 10% podiel	35 203,00		35 812,00	
- ostatné poplatky	2 904,40		419,60	
64 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti:	27 355,16		25 002,45	
641 - Tržby z predaja DNM a DHM		17 969,12		3 210,00
642 - Tržby z predaja materiálu				
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		3 067,30		5 363,66
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok		160,00		
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		6 158,74		16 428,79

Popis (číslo účtu a názov)	Suma v Eur k:			
	31.12.2016		31.12.2015	
65 - Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prev. a finančnej činnosti a zúčtovanie ČR:	2 366,65		24 834,43	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti				24 344,20
658 - Zúčtov. ostatných opravných položiek z prev. činn.		2 366,65		490,23
66 - Finančné výnosy:	27,46		112,58	
662 - Úroky		27,46		112,58
67 - Mimoriadne výnosy:	0,00		0,00	
67x - Mimoriadne výnosy				
68 - Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO:	0,00		0,00	
69 - Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou....:	207 835,03		400 439,45	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR, napr.:		21 861,12		45 901,73
- bežný transfer na prenesený výkon	17 922,60		13 528,24	
- bežný transfer na voľby, referendum	2 878,82		1 285,53	
- bežný transfer - ostatné zúčtovania	1 059,70		31 087,96	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy, napr.:		30 084,58		212 900,02
- zúčtovania kapitálových transferov – podrobný rozpis na str. 12-13 poznámok	30 084,58		212 900,02	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		4 056,00		0,00
- zúčtovanie bežného transferu - opatrovateľská služba	4 056,00			
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		20 496,43		12 043,43
- zúčtovania kapitálových transferov od EÚ – podrobný rozpis na str. 12-13 poznámok	20 496,43		12 043,43	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		640,00		1 190,20
- zúčtovania bežných transferov	640,00		1 190,20	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		32 561,51		34 763,52
- zúčtovania kapitálových transferov od ostatných	32 561,51		34 763,52	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		98 135,39		93 640,55
- zúčtovanie odvodu príjmov - ZŠ	79 615,25		86 111,75	
- zúčtovanie odvodu príjmov - MŠ	18 520,14		7 528,80	
Spolu		2 178 789,50		2 309 474,48

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis (číslo účtu a názov)	Suma v Eur k:			
	31.12.2016		31.12.2015	
50 - Spotrebované nákupy:		101 315,19		100 860,31
501 - Spotreba materiálu		52 835,89		39 128,57
502 - Spotreba energie, napr.:		48 097,15		61 224,50
- voda	2 295,87		2 041,18	
- plyn	10 748,39		14 301,38	
- elektrická energia	35 052,89		44 881,94	
504 - Predaný tovar		382,15		507,24
51 - Služby:		412 842,37		387 000,58
511 - Opravy a udržiavanie, napr.:		72 073,69		97 455,94
- oprava a udržiavanie budov	2 929,81		21 133,45	
- oprava a udržiavanie komunikácií	52 509,05		54 699,83	
- oprava a udržiavanie ostatné	16 634,83		21 622,66	
512 - Cestovné		3 396,27		1 900,91
513 - Náklady na reprezentáciu, napr.:		9 212,41		6 839,36
- náklady na reprezentáciu - repre fond	3 234,77		5 135,27	
- náklady na reprezentáciu - podujatia	5 977,64		1 704,09	
518 - Ostatné služby, napr.:		328 160,00		280 804,37
- poštovné	9 559,45		10 082,71	
- telekomunikačné služby	8 242,81		10 056,95	
- nájomné	79 660,17		69 417,12	
- odvoz odpadov	44 652,55		30 411,40	
- údržba verejnej zelene	11 908,78		12 750,60	
- zimná údržba	6 824,50		6 713,37	
- dopravné značenie	10 507,35		4 324,87	
- kultúrne a športové podujatia	18 367,32		22 441,89	
- ostatné služby	138 437,07		114 605,46	
52 - Osobné náklady:		721 974,42		654 301,61
521 - Mzdové náklady		515 412,91		468 304,24
524 - Zákonné sociálne poistenie		174 601,08		158 087,33
525 - Ostatné sociálne poistenie		4 775,00		2 805,40
527 - Zákonné sociálne náklady		27 185,43		25 104,64

Popis (číslo účtu a názov)	Suma v Eur k:			
	31.12.2016		31.12.2015	
53 - Dane a poplatky:		11 791,13		15 207,77
538 - Ostatné dane a poplatky, napr.:		11 791,13		15 207,77
- členské príspevky, kolky	7 089,42		6 780,72	
- ostatné dane a poplatky	4 701,71		8 427,05	
54 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:		222,17		534,53
541 - Zostatková cena predaného DNM a DHM		69,71		
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		152,46		359,34
55 - Odpisy, rezervy a opravné položky z prev. a finančnej činnosti a zúčtovanie ČR:		272 585,65		208 129,30
551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku		271 344,00		193 009,31
553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti				
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		1 241,65		15 119,99
56 - Finančné náklady:		29 713,09		36 711,24
562 - Úroky		12 800,20		19 181,44
568 - Ostatné finančné náklady		16 912,89		17 529,80
57 - Mimoriadne náklady:		0,00		0,00
578 - Ostatné mimoriadne náklady				
579 - Tvorba opravných položiek				
58 - Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov:		427 719,07		972 312,05
584 - Náklady na transfer z rozpočtu obcí - na originálne kompetencie (OK), napr.:		395 116,94		348 583,96
- ZŠ - transfer OK - bežné výdavky	157 747,22		247 683,98	
- ZŠ - zúčtovanie kapitálového transferu	15 948,00		15 947,98	
- MŠ - transfer OK - bežné výdavky	197 709,72		61 240,00	
- MŠ - zúčtovanie kapitálového transferu	23 712,00		23 712,00	
585 - Náklady na transfer ostatným subjektom VS:		915,75		590 738,47
586 - Náklady na transfer ostatným subjektom mimo verejnej správy (VS), napr.:		31 686,38		32 989,62
- dotácie organizáciám	21 894,00		23 208,83	
- iné transfery	9 792,38		9 780,79	
Spolu		1 978 163,09		2 375 057,39

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 (Dom kultúry Vajnory) 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. 2016 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:
- 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
 - 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. 2016 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	

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) 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	
			rok 2016	rok 2015
ZŠsMŠ Kataríny Brúderovej	do 31.08.2015	Transfer na BV		202.183,98
ZŠ Kataríny Brúderovej	od 01.09.2015	Transfer na BV	153.475,00	45.500,00
MŠ Koniarkova 9	od 01.09.2015	Transfer na BV	196.900,00	61.240,00
Vajnorská podporná spoločnosť, s.r.o.	od 04.04.2007	zvýšenie ZI	25.000,00	72.000,00

BV – bežné výdavky
 ZI – základné imanie

V roku 2016 na základe uznesenia Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava-Vajnory č. 152/2016 zo dňa 17.02.2016 bolo zvýšené základné imanie obchodnej spoločnosti Vajnorská podporná spoločnosť, s.r.o. o sumu 25.000,- €. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v obchodnom registri dňa 02.06.2016. Podiel mestskej časti v dcérskej účtovnej jednotke k 31.12.2016 predstavoval 573.639,- €.

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. 2016
ZŠ Kataríny Brúderovej	od 01.09.2015	Bežný – prenesené kompetencie	464.235,60
ZŠ Kataríny Brúderovej	od 01.09.2015	Bežný – originálne kompetencie	153.475,00
MŠ Koniarkova 9	od 01.09.2015	Bežný – prenesené kompetencie	8.626,00
MŠ Koniarkova 9	od 01.09.2015	Bežný – originálne kompetencie	196.900,00
Vajnorská podporná spoločnosť, s.r.o.	od 04.04.2007	Kapitálový transfer	25.000,00

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 2016 a prognózy na roky 2017 a 2018 bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 16. decembra 2015 uznesením č. 125/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20.04.2016 uznesením č. 169/2016, vykonaná rozpočtovým opatrením č. 5/2016,
- druhá zmena schválená dňa 16.06.2016 uznesením č. 185/2016, vykonaná rozpočtovým opatrením č. 7/2016,
- tretia zmena schválená dňa 22.09.2016 uznesením č. 201/2016, vykonaná rozpočtovým opatrením č. 10/2016,
- štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2016 uznesením č. 214/2016, vykonaná rozpočtovým opatrením č. 16/2016.

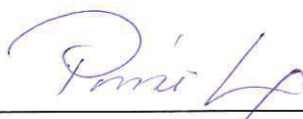
Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľke č. 15.

Čl. X

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

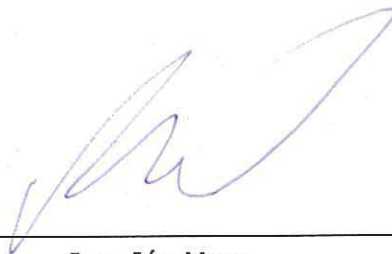
Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

V Bratislave, dňa 20.03.2017



Ing. Mária Poráziková
osoba zodpovedná za vypracovanie

MESTSKÁ ČASŤ
BRATISLAVA - VAJNORY
Roľnícka ul. č. 109
831 07 Bratislava
IČO: 0304565 DIČ: 2020879223
-1-



Ing. Ján Mrva
štatutárny orgán