

Poznámky k 31.12.2016
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy

Čl. I
Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>Mestská časť Bratislava - Nové Mesto</i>
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>Junácka č. 1 832 91 Bratislava</i>
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>20.12.1990</i>
Spôsob zriadenia	<i>Zákonom o obecnom zriadení č. 369/1990</i>

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov	IČO	Sídlo	Právna forma	Súčasťou súhrnného celku od -do
ZŠsMŠ Cádova	31785212	<i>Cádova 23 831 01 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>01.01.2016 31.12.2016</i>
ZŠsMŠ Česká	31780539	<i>Česká 10 831 03 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>01.01.2016 31.12.2016</i>
ZŠsMŠ Jeséniova	31810527	<i>Jeséniova 54 831 01 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>01.01.2016 31.12.2016</i>
ZŠ Kalinčiakova	31753728	<i>Kalinčiakova 12 831 04 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>01.01.2016 31.08.2016</i>
ZŠ s MŠ Kalinčiakova	50409964	<i>Kalinčiakova 12 831 04 Bratislava</i>		<i>01.09.2016 31.12.2016</i>
ZŠsMŠ Odborárska	31785204	<i>Odborárska 2 831 02 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>01.01.2016 31.12.2016</i>
ZŠsMŠ Riazanská	31768873	<i>Riazanská 75 831 03 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>01.01.2016 31.12.2016</i>
ZŠsMŠ Sibírska	31785221	<i>Sibírska 39 831 02 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>01.01.2016 31.12.2016</i>
ZŠsMŠ Za Kasárňou	31768989	<i>Za Kasárňou 2 831 03 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>01.01.2016 31.12.2016</i>
Stredisko kultúry BNM	00245771	<i>Vajnorská 21 831 03 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>01.01.2016 31.12.2016</i>
Knižnica BNM	00226866	<i>Pionierska 12 831 02 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>01.01.2016 31.12.2016</i>

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – príspevkových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov	IČO	Sídlo	Právna forma	Súčasťou súhr. celku od - do
Eko-podnik VPS	00491870	<i>Halašova 20 832 90 Bratislava</i>	<i>PO</i>	<i>01.01.2016 31.12.2016</i>

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov	IČO	Sídlo	Právna forma	Súčasťou súhr. celku od
Novomestská parkovacia spoločnosť	6816992	Háľkova 11 831 03 Bratislava 3	OBCH	01.01.2016 31.12.2016

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	684
z toho : Počet vedúcich zamestnancov	58

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

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.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- 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 reálnou hodnotou
- cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- 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, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poistné a zľavy.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.

- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Závazky 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 zistenom ocenení.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

Popis údajov vyplnených v prehľade pohybov dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa chápe k 31.12.2015
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2016
- Prírastok je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou, zvýšenie aktív (napr. kúpa, darovanie)
- Úbytok je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, darovanie)
- Presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív

Popis významných informácií o aktívach a pasívach :

- Konsolidovaný celok obce zahŕňa 10 rozpočtových organizácií, 1 príspevkovú organizáciu, 1 obchodnú spoločnosť.
- Rezervy sa v konsolidovanom celku tvorili v rámci hlavnej činnosti, konkrétne hodnoty sa nachádzajú v priloženom prehľade o pohybe rezerv; najvýznamnejšia hodnota bola v oblasti prebiehajúcich a hroziacich súdnych sporov a to vo výške 1 512 912,00 EUR.
- Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 531 115,34 EUR z toho: pohľadávky z nedaňových príjmov vo výške 273 598,98 EUR, ktoré pozostávajú z nájomného za pozemky, z nájomného bytov a nebytových priestorov, ďalej pohľadávky z odberateľsko - odávateľských vzťahov. Konsolidovaný celok vykazuje daňové pohľadávky vo výške 17 333,85 EUR, ktoré pozostávajú najmä z pohľadávok dane za psa, za predajné automaty, za užívanie verejného priestranstva,
- Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 1 868 760,39 EUR. Týkajú sa ekonomických transakcií - dodávateľsko - odberateľských vzťahov, záväzkov voči zamestnancom (mzdy za mesiac december 2016), záväzky voči daňovému úradu za mesiac december 2016, záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni za mesiac december 2016, zúčtovanie transferov so subjektmi mimo verejnej správy a iné záväzky. Dlhodobé záväzky sú vykázané vo výške 133 508,91 EUR (zložené finančné zábezpeky od dodávateľov a iné).

Informácie o ekonomických transakciách konsolidovaného celku

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa

Účet 351 – zriaďovateľ vykazoval voči zriadeným organizáciám pohľadávky za neodvedené príjmy vo výške 23 499,80 €. Účet bol konsolidovaný vo výške 23 499,80 €.

2. Zúčtovanie prijatých a poskytnutých trnasferov na účte 355

zúčtovanie kapitálových transferov v rámci konsolidovaného celku – účet 355 bol konsolidovaný vo výške 26 191 688,08 €

Vzájomné pohľadávky a záväzky konsolidovaného celku

Konsolidované zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy vo výške 26 215 187,88 € z toho:

účet 351 - 23 499,80 €

účet 355 - 26 191 688,08 €

Vzájomné pohľadávky a záväzky s obchodnou spoločnosťou vo výške 15 000,00 €

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát (v €)

Konsolidované náklady boli vo výške 8 811 838,60

z toho:

501- Spotreba energie 5 458,74

512- Cestovné 730,33

511- Opravy a udržiavanie 12 140,11

518- Ostatné služby 59 030,97

584- Náklady na transfery z odvodu príjmov 7 445 445,63

588- Náklady z odvodu príjmov 1 260 744,93

589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov 28 287,89

Konsolidované výnosy boli vo výške 8 811 838,60

z toho:

602- Tržby z predaja služieb 62 221,94

604 – Tržby za tovar 5 458,74

648- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 9 679,47

691 – Výnosy z bežných trnsferov 6 915 351,16

692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce 515 278,72

694 – Výnosy samosprávy z KT zo ŠR a iných subj. VS 1 560,53

696 - Výnosy samosprávy z KT od EÚ 13 255,22

699 – Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov 1 289 032,82

V Bratislave dňa 14.06.2017

Vypracovala: Eva Friebertová
vedúca referátu účtovníctva



Mgr. Rudolf K u s ý
starosta
Mestskej časti Bratislava – Nové Mesto