

Výročná správa mestskej časti Bratislava – Karlova Ves za rok 2016 **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 2016 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 (do dátumu 31.08.2016)
 - 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
 - Verejnoprospesné služby Karlova Ves, so sídlom Námestie sv. Františka 8, Bratislava (od dátumu 01.07.2016)

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 2016 skonsolidované údaje za bežné účtovné obdobie. Konsolidované údaje mestskej časti oproti minulému roku predstavujú hodnotu nižšiu o 383 532,72 EUR a dosiahli celkom hodnotu **46 479 771,70 EUR**, v tom dlhodobý nehmotný majetok 108 527,97 EUR, dlhodobý hmotný majetok 42 057 325,87 EUR, obežný majetok 4 169 526,29 EUR a v ňom finančný majetok 3 916 344,16 EUR. Časové rozlíšenie predstavuje 12 721,57 EUR.

Pasíva

Na strane pasív boli za rok 2016 skonsolidované údaje za bežné účtovné obdobie. Konsolidované pasíva mestskej časti oproti minulému roku predstavujú hodnotu nižšiu o 383 532,72 EUR a dosiahli celkom hodnotu **46 479 771,70 EUR**, v tom vlastné imanie 43 988 584,43 EUR a záväzky 1 601 689,41 EUR. Časové rozlíšenie predstavuje 889 497,86 EUR.

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát

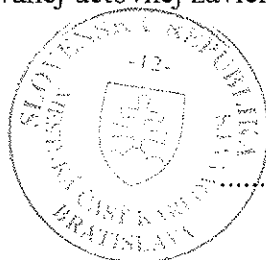
Vo výkaze boli za rok 2016 skonsolidované údaje za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť, za bežné účtovné obdobie. Výsledkom hospodárenia konsolidovaného celku po všetkých úpravách a vylúčeníach je strata vo výške 488 764,39 EUR, čo je oproti predchádzajúcemu obdobiu strata nižšia o 908 709,36 EUR. Strata je ovplyvnená najmä vysokými odpismi majetku, ktoré sú vo výške 1 070 395,43 EUR.

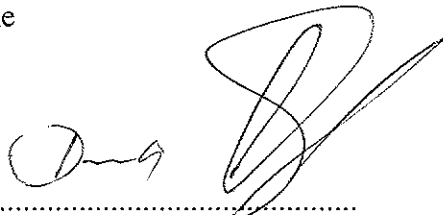
Celkové zúčtované výnosy konsolidovaného celku sú vo výške 11 628 478,73 EUR. Hlavnú časť príjmov tvoria daňové výnosy samosprávy a výnosy z poplatkov, ktoré sú vo výške 6 397 445,48 EUR. Medziročne došlo k nárastu o 705 916,52 EUR. Ďalšiu nemenej podstatnú časť príjmov tvoria výnosy z bežných a kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od ostatných subjektov, ktoré sú vo výške 3 535 527,63 EUR. Medziročne došlo k nárastu o 123 813,54 EUR. Výnosy z prevádzkovej činnosti boli v objeme 709 948,60 EUR, tržby z predaja služieb v objeme 951 547,75 EUR, tržby za tovar 1 054,20 EUR. Ďalšie výnosy vo výške 32 955,07 EUR tvorí zúčtovanie rezerv, opravných položiek a finančné výnosy.

Celkové zúčtované náklady dosiahli sumu bez uhradenej dane 12 115 531,65 EUR. Najväčšiu časť nákladov tvoria mzdové náklady a náklady na sociálne poistenie, ktoré sú vo výške 7 769 012,39 EUR. Medziročne došlo k nárastu o 807 848,51 EUR. Náklady na spotrebu materiálu a energie sú vo výške 1 727 919,21 EUR. Významnú časť nákladov predstavujú odpisy majetku vo výške 1 070 395,43 EUR, náklady na prevádzkovú činnosť vo výške 115 652,83 EUR, služby vo výške 1 264 661,33 EUR, rezervy a opravné položky vo výške 56 892,15 EUR, finančné náklady, dane a poplatky a náklady na ostatné transfery vo výške 110 998,31 EUR.

Prílohy :

- Konsolidovaná účtovná závierka : Konsolidovaná súvaha, Konsolidovaný výkaz ziskov a strát, Poznámky
- Výrok audítora ku konsolidovanej účtovnej závierke




.....
Štatutárny orgán