

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Bratislava – Karlova Ves
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie sv. Františka 8, 842 62 Bratislava
IČO	00603520
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina –zákonom č. 369/1999 Zb. o obecnom zriadení
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Všeobecná verejná správa
----------------------------------	--------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Dana Čahojová
Štatutárny zástupca (funkcia)	starostka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	272
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	275
- počet vedúcich zamestnancov	34
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	3
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	2
- 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 ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
j) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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.

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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení n. p.. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
4	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 35,- Eur do 649,99 Eur, ktorý podľa interného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 35,- Eur do 499,99 Eur, ktorý podľa interného predpisu 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.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

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:

≥ 24 mesiac.	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
≥ 36 mesiac.	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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

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).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Druh - výška poistenia
Stavby a budovy (Generali Slovensko):		
Námestie Pribišova, Majerníkova, Fullu	PZ 5720039701	stavby – do 540 tis. € stav.súčasti – 70 tis. € vandalizmus – 38 tis. €
Námestie sv. Františka 6,8,8A,10	PZ 5720040170	budovy a stavby – do výšky 2 595 698 € vandalizmus – do výšky 20 tis. €
Molecova 2, Borská 4, Janotova 12 Lackova 4, Sekulská 1	PZ 5720041060	budovy a stavby – úhrnne do 613 280,- € (5x122 656,-) vandalizmus – úhrnne 16 595,- € (5x3319,-)
Školské námestie medzi ulicami Pribišova a Majerníkova	PZ 5720071463	stavby, stavebné súčasti a vandalizmus – 305 100,-€
Autá : (Generali Slovensko)		
Flotila	PZ 905-04165-98	povinné zmluvné poistenie
Kia cee'd BA113SD	PZ 2403539654 + dodatok	havarijné + batožiny, úrazové
Kia cee'd BA112SD	PZ 2403539591 + dodatok	havarijné + batožiny, úrazové
Autá : (Komunálna poisťovňa)		
Volkswagen T5 BL567IN	PZ 6816802345	havarijné poistenie
IVECO DAILY 70C18 BL441RO	PZ 1049068823	povinné zmluvné poistenie
OPEL MOVANO BL439RO	PZ 1049068824	povinné zmluvné poistenie
Autá : (Kooperativa)		
Citroen Berlingo BL299NN	PZ 5729000782	havarijné poistenie
Dacia Logan BL653PT	PZ 5729000820	havarijné poistenie
Dacia Dokker BL260PX	PZ 5729000824	havarijné poistenie
Dacia Dokker BL516PM	PZ 5729000822	havarijné poistenie
Dacia Logan BL511PM	PZ 5729000818	havarijné poistenie
Autá : (Colonnade Insurance)		
Citroen Berlingo BL299NN	PZ 1000004464	poistenie finančnej straty
Traktory : (Generali Slovensko)		
Kubota STW 40 BA437BF	PZ 2404904319	havarijné
Kubota STW 40 BA437BF	PZ 2404904771	lomové
Kubota STW 40 BA363BF	PZ 2404904371	havarijné
Kubota STW 40 BA363BF	PZ 2404904771	lomové
Ostatné : (Generali Slovensko)		
Elektronika	PZ 2405073030	elektronické, odcudzenie, náklady za prácu nadčas, za expresné príplatky – 20 136 €

b) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Zriadenie záložného práva v prospech Prima banka Slovensko, a.s. Žilina, na dlhodobý majetok – Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľnosť – majetok č. 38/055NHA/04, list vlastníctva č. 3889.

2. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného	Mena cenného	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe
----------------	--------------	--------------	-----------	------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

Mestská časť Bratislava – Karlova Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

	papiera	papiera			účtovnej jednotky k 31.12. 2016	účtovnej jednotky k 31.12. 2015
Prima banka Slovensko, a.s	akcie	EUR	0,329		131 670,00	131 670,00

Mestská časť je vlastníkom 330 ks akcií spoločnosti Prima banka Slovensko, a.s. v menovitej hodnote 399,- Eur, v celkovej hodnote 131 670,- Eur. Táto hodnota je vedená aj v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a.s..

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby tvorí prevažne materiál na sklade – čo sú potraviny v školských jedálňach, ďalej sú to pohonné hmoty v nádržiach automobilov. Opravné položky k zásobám neboli tvorené, na zásoby nie je zriadené záložné právo.

2. Pohľadávky

Mestská časť eviduje k 31.12.2017 spolu pohľadávky vo výške 275 531,080 Eur. Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam z daňových príjmov a k pohľadávkam z nedaňových príjmov. Mestská časť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a taktiež neeviduje pohľadávky pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Finančný majetok

- významné zložky **krátkodobého finančného majetku** – ceniny a finančné prostriedky na bankových účtoch,
- účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**.

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
Zostatok k 31.12.2016	44 230 721,79 Eur
prírastky	506 940,79 Eur (preúčtovanie fondov, opravy chýb minulých období)
úbytky	938 360,90 Eur (preúčtovanie HV, preúčtovanie fondov, opravy chýb minulých období)
Zostatok k 31.12.2017	43 799 301,68 Eur

B Záväzky

1. Rezervy – boli tvorené zákonné rezervy na audit, súdne spory a nevyfakturované dodávky

2. Záväzky podľa doby splatnosti – záväzky účtovnej jednotky sú so splatnosťou do jedného roka

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery – účtovná jednotka má prijatý dlhodobý investičný bankový úver na kúpu nehnuteľnosti od spoločnosti Prima banka Slovensko, a.s., podľa úverovej zmluvy č. 38/055/04, s konečnou dobou splatnosti december 2019.

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	Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľnosť – majetok č. 38/055NHA/04, list vlastníctva č. 3889 (v prospech Prima banka Slovensko, a.s.)

c) Dňa 31.10.2017 bola podpísaná úverová zmluva č. 341/2017/UZ (interné číslo zmluvy 729/2017) za účelom financovania rekonštrukcie školského bazéna v ZŠ A: Dubčeka vo výške 600 000 Eur a úverová zmluva a č. 794/2017/UZ (interné číslo zmluvy 730/2017) za účelom financovania rekonštrukcie školských objektov a zariadení vo výške 300 000 Eur. **Peňažné prostriedky na základe týchto zmlúv neboli k dátumu 31.12.2017, veriteľom Všeobecnou úverovou bankou, a.s., poskytnuté mestskej časti ako dlžníkovi.**

4. **Výška záväzkov zo sociálneho fondu**

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek sociálneho fondu
Zostatok k 31.12.2016	2 802,94 Eur
prírastky	35 655,09 Eur (tvorba sociálneho fondu)
úbytky	37 800,18 Eur (čerpanie- závodné stravovanie, regenerácia)
Zostatok k 31.12.2017	4 948,03 Eur

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

- Výnosy** – súčet výnosov z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti obce zaúčtované vo výške 9 016 639,97 Eur.
- Náklady** – súčet nákladov na hospodársku činnosť a finančnú činnosť obce zaúčtované vo výške 9 473 657,48 Eur.

3. **Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií :**

Karloveský športový klub

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	6 745,01	18 401,47
604	Tržby za tovar	03	0,00	1 054,20
504	Predaný tovar	04	0,00	419,70
	Tržby celkom (01+02+03-04)	05	6 745,01	19 035,97
501	Spotreba materiálu	06	9 311,52	6 700,20
502	Spotreba energie	07	21 004,44	16 271,87
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	09	7 872,89	13 902,58
512	Cestovné	10	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	0,00	0,00
518	Ostatné služby	12	18 350,24	22 617,24
521	Mzdové náklady	13	38 884,06	57 893,79

Mestská časť Bratislava – Karlova Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

524	Zákonné sociálne poistenie	14	12 202,28	19 858,02
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	1 383,82	0,00
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 581,16	2 764,99
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	15 377,99	1 940,00
	Výrobné náklady (06 až 21)	22	125 968,40	141 948,69

Verejnoprospešné služby Karlova Ves

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	12 522,70	0,00
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
504	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom (01+02+03-04)	05	12 522,70	0,00
501	Spotreba materiálu	06	65 791,76	0,00
502	Spotreba energie	07	0,00	0,00
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	09	4 019,54	0,00
512	Cestovné	10	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	0,00	0,00
518	Ostatné služby	12	4 635,21	0,00
521	Mzdové náklady	13	304 736,82	0,00
524	Zákonné sociálne poistenie	14	105 267,48	0,00
525	Ostatné sociálne poistenie	15	3 755,02	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	18 847,19	0,00
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	231,00	0,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	0,00	0,00
	Výrobné náklady (06 až 21)	22	507 284,02	0,00

Príspevkové organizácie spĺňajú podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov ☒ **áno** ☐ **nie**

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje účtovná jednotka drobný majetok podľa smernice o evidovaní majetku, majetok zverený do správy príspevkovej organizácii, materiál v skladoch civilnej ochrany, zúčtovateľné tlačivá (pokutové bloky) a odpísané pohľadávky.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a pasívach

Mestská časť neeviduje iné aktíva a pasíva.

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Mestská časť nemá obchodnú spoločnosť, pri ktorých sa uvádzajú vzájomné vzťahy a spriaznené osoby.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet mestskej časti bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 20.12.2016, uznesením č. 268/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 06.02.2017, rozpočtovým opatrením starostky č. 1/2017,
- druhá zmena schválená dňa 13.04.2017, rozpočtovým opatrením starostky č. 2/2017,
- tretia zmena schválená dňa 16.05.2017, uznesením č. 309/2017,
- štvrtá zmena schválená dňa 22.05.2017, rozpočtovým opatrením starostky č. 3/2017,
- piata zmena schválená dňa 27.06.2017, uznesením č. 321/2017,
- šiesta zmena schválená dňa 18.07.2017, uznesením č. 334/2017,
- siedma zmena schválená dňa 01.08.2017, rozpočtovým opatrením starostky č. 4 /2017,
- ôsma zmena schválená dňa 22.08.2017, rozpočtovým opatrením starostky č. 5 /2017,
- deviata zmena schválená dňa 05.09.2017, uznesením č. 338/2017,
- desiatu zmena schválená dňa 03.10.2017, uznesením č. 348/2017,
- jedenásta zmena schválená dňa 14.11.2017, rozpočtovým opatrením starostky č. 6/2017,
- dvanásta zmena schválená dňa 14.12.2017, rozpočtovým opatrením starostky č. 7/2017,
- ďalšie zmeny vykonané v priebehu roka na základe oznámení o výške dotácií zo štátneho rozpočtu na prenesený výkon štátnej správy a darov.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.