

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestská časť Bratislava Vrakuňa
Sídlo účtovnej jednotky	Širavská 7 821 07 Bratislava
IČO	00603295
Dátum zriadenia	11.12.1990
Spôsob zriadenia	Zákonom SNR č. 377/1990 o hlavnom meste SR Bratislavy
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účt. závierky	Riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou kons. celku	Áno

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)	JUDr. Ing. Martin Kuruc
Štatutárny zástupca (funkcia)	starosta
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	81
- Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	81
z toho: počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	

Zriadené organizácie

Rozpočtové organizácie	IČO	Sídlo
ZŠ Železničná	30810655	Železničná 14, 821 07 Bratislava -Vrakuňa
ZŠ Žitavská	31780806	Žitavská 1, 821 07 Bratislava -Vrakuňa
ZŠ Rajčianska	31780717	Rajčianska 3, 821 07 Bratislava -Vrakuňa
MŠ Kaméliová	31787037	Kaméliová 10, 821 07 Bratislava -Vrakuňa
MŠ Kriková	30796733	Kríková 20, 821 07 Bratislava -Vrakuňa

Príspevkové organizácie	IČO	Sídlo
-	-	-

Právnické osoby	IČO	PF	Sídlo
Spokojné bývanie	35815329	112	Toplianska 5, 821 07 Bratislava -Vrakuňa

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
☒ montáž
☐ provízia
☐ poistné
☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
☒ realizované kurzové rozdiely,
 ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

- b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
☐ nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
☐ iné

- c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
☒ montáž
☐ provízia
☐ poistné
☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
☒ realizované kurzové rozdiely,
 ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

- d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
☐ iné

e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.**

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) **Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.**

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

g) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☐ provízie
- ☐ poistné
- ☐ clo
- ☐ iné

h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.**

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☐ časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

i) **Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.**

j) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

k) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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 rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa 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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

n) **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.

o) **Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 0, - € do 1 700, - €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0, - € do 850, - €, 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.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

90 - 180	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
180 – 360	najviac do výšky 30 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
Nad 360	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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.

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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

Tabuľka č.1 – Obstarávacía cena

Položka majetku	Č. r.	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017
A	b	1	2	3	4	5
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Softvér	02	112 693.66	0.00	0.00	0.00	112 693.66
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	54 470.99	16 090.00	0.00	0.00	70 560.99
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetok	06	0.00	2 322.00	0.00	0.00	2 322.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý nehmotný majetok SPOLU	08	167 164.65	18 412.00	0.00	0.00	185 576.65
Pozemky	09	6 732 393.63	0.00	17 0051.37	0.00	6 562 342.26
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stavby	12	12 813 419.14	1 416 718.68	883 011.74	0.00	13 347 126.08
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnute	13	179 653.27	13 355.64	15 718.98	0.00	177 289.93
Dopravné prostriedky	14	256 703.22	58 444.80	58 888.12	0.00	256 259.90
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	15 054.13	2 668.12	3 432.67	0.00	14 289.58
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	154 749.06	66 667.80	0.00	0.00	221 416.86
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	520 713.10	1 023 774.18	1 286 036.41	0.00	258 450.87
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	20 672 685.55	2 581 629.22	2 417 139.29	0.00	20 837 175.48

Tabuľka č.1 – oprávky

Položka majetku	Č. r.	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017
A	b	6	7	8	9	10
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Softvér	02	61 894.66	9 970.00	0.00	0.00	71 864.66
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	46 070.46	11 423.53	0.00	0.00	57 493.99
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetok	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý nehmotný majetok SPOLU	08	107 965.12	21 393.53	0.00	0.00	129 358.65
Pozemky	09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Stavby	12	8 336 705.07	276 146.00	304 082.87	0.00	8 308 768.20
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnute	13	176 234.71	1 139.00	15 718.98	0.00	161 654.73
Dopravné prostriedky	14	181 425.62	30 096.60	58 888.12	0.00	152 634.10
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	14 816.13	545.00	3 432.67	0.00	11 928.46
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	139 761.56	18 082.04	0.00	0.00	157 843.60
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	8 848 943.09	326 008.64	382 122.64	0.00	8 792 829.09

Tabuľka č.1 – opravné položky

Položka majetku	Č. r.	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017
A	b	6	7	8	9	10
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Softvér	02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetok	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý nehmotný majetok SPOLU	08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozemky	09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stavby	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnute	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dopravné prostriedky	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Tabuľka č.1 – zostatková cena

Položka majetku	Č. r.	2016	2017	Odpis Od roku	Odpis Do roku
A	b	11	12	18	19
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00		
Softvér	02	50 799.00	40 829.00		
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00		
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00		
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	8 400.53	13 067.00		
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	2 322.00		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný	07	0.00	0.00		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Dlhodobý nehmotný majetok SPOLU	08	59 199.53	56 218.00		
Pozemky	09	6 732 393.63	6 562 342.26		
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00		
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00		
Stavby	12	4 476 714.07	5 038 357.88		
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnute	13	3 418.56	15 635.20		
Dopravné prostriedky	14	75 277.60	103 625.80		
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00		
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00		
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	238.00	2 361.12		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	14 987.50	63 573.26		
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	520 713.10	258 450.87		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00		
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	11 823 742.46	12 044 346.39		

Textová časť k tabuľke č.1

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy, stavby, hnuťelný majetok	Poistenie majetku, hnuťelných vecí	7 432,14
Dopravné prostriedky	PZP, havarijné poistenie	3 215,74

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

Záložné právo na objekt MÚ, súpisné číslo 8764 zapísaný na LV 2764 na zabezpečenie zaplataenia istiny, úrokov a poplatkov z poskytnutého úveru vo výške 663 878,38 € na základe zmluvy o úvere č. 10/047/2002 medzi PrimaBankou a Mestskou časťou Bratislava –Vrakuňa, z dôvodu splatenia úveru v 07/2017 záložné právo zaniklo

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	1 166 152,09
Budovy, stavby	5 219 856,83
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	412 996,37
Dopravné prostriedky	256 259,90

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	13 523 4596,42
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1**

Tabuľka č.1 – Obstarávacía cena

Položka majetku	Č. r.	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017
a	b	1	2	3	4	5
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	22	83 583.00	0.00	0.00	0.00	83 583.00
Podielové CP a podiely v s. s pods. vplyvom	23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realizovateľné cenné papiere	24	19 950.00	0.00	0.00	0.00	19 950.00
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolid. celku	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné pôžičky	27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý fin. majetok SPOLU	30	103 533.00	0.00	0.00	0.00	103 533.00
Neobežný majetok SPOLU	31	20 943 383.20	2 600 041.22	2 417 139.29	0.00	21 126 285.13

Tabuľka č.1 - Oprávky

Položka majetku	Č. r.	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017
A	b	6	7	8	9	10
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Podielové CP a podiely v s. s pods. vplyvom	23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realizovateľné cenné papiere	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolid. celku	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné pôžičky	27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý fin. majetok SPOLU	30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Neobežný majetok SPOLU	31	8 956 908.21	347 402.17	382 122.64	0.00	8 922 187.74

Tabuľka č.1 – opravné položky

Položka majetku	Č. r.	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017
A	b	11	12	13	14	15
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Podielové CP a podiely v s. s pods. vplyvom	23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realizovateľné cenné papiere	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolid. celku	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Ostatné pôžičky	27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý fin. majetok SPOLU	30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Neobežný majetok SPOLU	31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Tabuľka č.1 – zostatková cena

Položka majetku	Č. r.	2016	2017	Odpis od roku	Odpis do roku
A	b	16	17	18	19
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	22	83 583.00	83 583.00		
Podielové CP a podiely v s. s pods. vplyvom	23	0.00	0.00		
Realizovateľné cenné papiere	24	19 950.00	19 950.00		
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	25	0.00	0.00		
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolid. celku	26	0.00	0.00		
Ostatné pôžičky	27	0.00	0.00		
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0.00	0.00		
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29	0.00	0.00		
Dlhodobý fin. majetok SPOLU	30	103 533.00	103 533.00		
Neobežný majetok SPOLU	31	11 986 474.99	12 204 097.39		

Textová časť k tabuľke č.1

.....

.....

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Konkrétny druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

IČO	Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie	Podiel na ZI v %	Podiel na hlas. pr. v %
a	B	1	2	3	4
35815329	Spokojné bývanie	112	83 583.00	0.000000	0.000000
Spolu			83 583.00	0.000000	0.000000

IČO	Hodnota vlastného imania 2017	Hodnota vlastného imania 2016	Hodnota podielu 2017	Hodnota podielu 2016
a	5	6	7	8
35815329	399 934,00	819 510.00	83 583.00	83 583.00
Spolu	399 934,00	819 510.00	83 583.00	83 583.00

4. 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):

IČO	Názov emitenta	Druh CP	Mena	Výnos %	Dátum SPL	Zostatok 2017	Zostatok 2016
a	b	1	2	3	4	5	6
31575951	PrimaBanka	akcie	€	0.000000		19 950.00	19 950.00
Spolu				0.000000		19 950.00	19 950.00

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

IČO	Názov dlžníka	Výnos %	Mena	Dátum SPL	Zostatok 2017	Zostatok 2016	Popis
a	b	1	2	3	4	5	6
Spolu		0.000000			0.00	0.00	

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

IČO	Názov dlžníka	Výnos %	Mena	Dátum SPL	Zostatok 2017	Zostatok 2016
a	b	1	2	3	4	5
Spolu		0.000000			0.00	0.00

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Číslo účtu	Názov účtu	Hodnota opravnej položky	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky 2017
A	b	1	2	3	4	5
Spolu		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Textová časť k tabuľke č.2

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov obcí	068	63 788,26	Nájom nebytových priestorov
Z nedaňových príjmov obcí	068	11 593,14	Nájom pozemkov
Z nedaňových príjmov obcí	068	85 148,19	Nájom bytov
Z nedaňových príjmov obcí	068	3 510,33	Nájom ZS Bebravská
Z daňových príjmov obcí	068	6249,77	Daň za zaujatie verejného priestranstva
Z daňových príjmov obcí	068	9 493,08	Daň z nehnuteľnosti
Z daňových príjmov obcí	068	41 520,00	Miestny poplatok za rozvoj

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

Číslo účtu	Názov účtu	Hodnota opravnej položky	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky 2017
a	b	1	2	3	4	5
311	Odberatelia	5 889.27	0.00	0.00	0.00	5 889.27
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov	104 231.56	6 738.42	16 222.93	0.00	94 747.05
319	Pohľadávky z daňových príjmov	17 318.08	0.00	0.02	0.00	17 318.06
Spolu		127 438.91	6 738.42	16 222.95	0.00	117 954.38

Textová časť k tabuľke č.3 : *Mestská časť pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam postupuje v zmysle internej Smernice pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek č. 03/EO/2016 platnej od 01.01.2016*

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Nedaňové - nebytové priestory	16 222,93	Rozsudok zo dňa 15.3.2017, ktorým súd zaviazal žalovaného na zaplatenie 11 626,40 € žalobcovi nadobudol právoplatnosť dňa 24.4.2017 a vykonateľnosť dňa 9.5.2017, vo zvyšku žalobu zamietol (odpis pohľadávky k 31.12.2017 vo výške 15 614,93 €- rozpustenie OP v rovnakej výške do nákladov), zahájené splácanie na základe vymáhania formou exekúcie
Nedaňové - nebytové priestory	254,17	Tvorba OP – čiastočné riziko vymoženía pohľadávky
Nedaňové - byty	6 484,25	OP dotvorená k pohľadávkam po lehote splatnosti, pohľadávka vymáhaná súdnou cestou

c) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	CR	Zostatok 2017	Zostatok 2016
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti, z toho :	1	4 298,62	5 432.68
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku	2	4 298,62	5 432.68
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	3	0.00	0.00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	4	0.00	0.00
Pohľadávky po lehote splatnosti	5	239 967.12	190 183.29
Spolu	6	244 265.74	195 615.97

Textová časť k tabuľke č.4 *K pohľadávkam po lehote splatnosti mestská časť tvorí opravné položky v zmysle vyššie uvedenej internej smernice. Pohľadávky sú vymáhané všetkými dostupnými právnymi prostriedkami. Nárast pohľadávok po lehote splatnosti v roku 2017 (oproti 2016) súvisel najmä nárastom pohľadávky z nájomného za byty (riešené vypratáním bytu formou exekučného konania).*

d) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	CR	Zostatok 2017	Zostatok 2016
a	b	1	2

Textová časť k tabuľke č.4

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok 2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2017

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok 2017	Zostatok 2016

5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok 2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	33 045,24 €	2 977,01 €	4 562,23 €	31 460,02 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	-	-	-	-	-

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Oceň. rozd. z prec. maj	Oceň. rozd. z kap. účasť	Zákonný RF	Ostané fondy	Nevyspor. HV min. rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2016	0.00	0.00	0.00	0.00	15 189 060.34	-191 806.55
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50627.65
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	191 806.55	0.00
Presun	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zostatok 2017	0.00	0.00	0.00	0.00	14 997 253.79	242 434.20

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov

B Záväzky

1. Rezervy

Tabuľka č.6 – Rezervy zákonné

Položka rezerv	Č. r.	Zostatok 2016	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2016
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy zákonné dlhodobé	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rezervy zákonné krátkodobé	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rekultivácia pozemku	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Náklady súvisiace s odstránením	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Iné	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Spolu rezervy zákonné dlhodobé	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rekultivácia pozemku	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Náklady súvisiace s odstránením	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Iné	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Spolu rezervy zákonné dlhodobé	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Tabuľka č. 7 – Rezervy ostatné

Položka rezerv	Č. r.	Zostatok 2016	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2017
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy ostatné krátkodobé	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rezervy ostatné dlhodobé	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Rekultivácia pozemku	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zamestnanecké pôžičky	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Náklady súvisiace s odstránením	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Iné	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Spolu rezervy ostatné dlhodobé (r.01 - r05)	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rekultivácia pozemku	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zamestnanecké pôžičky	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Náklady súvisiace s odstránením	9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nevyfakturované dodávky a služby	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Iné	13	2 067.06	0.00	0.00	0.00	0.00	2 067.06
Spolu rezervy ostatné krátkodobé (r.07 - r13)	14	2 067.06	0.00	0.00	0.00	0.00	2 067.06

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Iné	2018

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Iné	2 000,- € tvorba rezerv na auditorské služby 2017
Iné	67,06 € tvorba rezerv na bankové úroky k úveru

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

a) záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2017	Zostatok 2016
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti	1	139796,26	222994,35
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku	2	139796,26	222994,35
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	3	0.00	0.00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	4	0.00	0.00
Záväzky po lehote splatnosti	5	0.00	0.00
Spolu	6	139796,26	222994,35

Textová časť k tabuľke č.8

.....

.....

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2017	Zostatok 2016
a	b	1	2

Textová časť k tabuľke č.8

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné záväzky	155	28 483,01 €	Záväzok z postúpenej pohľadávky

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Charakter bankového úveru	Poskytovateľ bankového úveru	Mena	Úrok. sadzba v %	Dátum splatnosti	Krátkodobá časť Zostatok 2017	Krátkodobá časť Zostatok k 31. 12. MO	Dlhodobá časť Zostatok 2017	Dlhodobá časť Zostatok 2016	Výška istiny 2017	Nákladový úrok za rok 2017
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Dlhodobý	VÚB	EUR	0.0	20181231	27083.45	25000.00	0.00	27083.41	27083.45	637.87
Dlhodobý	VUB	EUR	0.0	20260525	109269.23	0.00	841838.42	317308.63	951107.65	5097.27
Dlhodobý	PrimaBanka	EUR	0.0	20170725	0.00	33357.44	0.00	0.00	0.00	145.29
Spolu			0.0		136352.68	58357.44	841838.42	344392.04	978191.10	5880.43

Textová časť k tabuľke č.9 *Mestská časť v 07/2017 splatila úver PrimaBanka a v 10/2017 zahájila splácanie úveru VÚB (splatný 2026)*

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 úver (2026)	Blanko zmenka
Dlhodobý úver (2018)	Blanko zmenka

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota 2017	Hodnota 2016

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota 2017	Hodnota 2016

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období** a **výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok 2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	-	-	-	-
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	1 671 173,98	3 018,75	68 738,30	1 605 454,43

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku 2016	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku 2017
Chodník, kanalizácia	4 896,35		223,63		5 330,21
Automobil	10 890,72		2 723,40		8 167,32
Kamerový systém	14 320,00		3 580,00		10 740,00
Cyklotrasa	38 750,00		1 938,67		36 811,33
ISRM O Žitavská	559 509,08		14 469,63		545 039,45
ISRM O Rajčianska	358 874,02		9 297,03		350 160,09
ISRM O Kaméliová	102 335,06		2 646,61		99 688,45
ISRM O Hnilecká	83 551,77		2 160,39		81 391,38
ISRM O Čiernovodská	143 457,05		3 710,31		139 746,74
ISRM O Slatinská	42 222,32		9 049,18		33 173,14
Elektronizácia služieb	34 780,00		6726,87		28 601,09
Budova Toplianska	96 040,87		2 463,00		93 577,87
Ihrisko Kriková	833,33		500,00		333,33
Kamerový systém	7 741,21		3473,60		5 497,81
Workoutové ihrisko	3 221,00		667,00		2 554,00
Ihrisko lesopark	4 751,20		984,00		3 767,20
MŠ Bodvianska	165 000,00		4 124,98		160 875,02

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	43 780,55
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	61x – Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	3 824 852,18
	633 - Výnosy z poplatkov	31 015,20
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0,00
	662 – Úroky	180,32
	668 - Ostatné finančné výnosy	0,00
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0,00
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	120 796,48

	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	25 403.36
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0.00
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	40 750.05
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	16 360.00
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	- 433.86
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjm.	319 071.83
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0.00
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	59 626.44
	648 - Ostatné výnosy	459 768.00
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň alebo Z celkových výnosov predstavuje: Program Plánovanie, manažment, kontrola % Program Vzdelávanie % Program Kultúra % Program Sociálne služby %	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	123 096.16
	502 - Spotreba energie	149 676.02
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	296 876.02
	512 – Cestovné	1 143.69
	513 - Náklady na reprezentáciu	1 458.75
	518 - Ostatné služby	478 232.31
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	984 212.87
	524 - Záonné sociálne náklady	364 802.84
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	0.00
	538 - Ostatné dane a poplatky	6 135.35
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	346 011.57
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0.00
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	6 738.42
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0.00
	562 – Úroky	5 880.43
	568 - Ostatné finančné náklady	14 019.35
g) mimoriadne náklady	572 – Škody	0.00
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou	1 798 908.72
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	5 449.60
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	17 800.00
	587 - Náklady na ostatné transfer	0.00
	588 - Náklady z odvodu príjmov	0.00
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0.00
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	2 321.40
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0.00
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0.00
	546 - Odpis pohľadávky	15 614.93
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	111 308.65

	549 - Manká a škody	0.00
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň alebo Z celkových nákladov predstavuje: Program Plánovanie, manažment, kontrola % Program Vzdelávanie % Program Kultúra % Program Sociálne služby %	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo auditorskej spoločnosti v členení na náklady za:	2 000.00
	- overenie účtovnej závierky	
	- uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
	- súvisiace auditorské služby,	
	- daňové poradenstvo,	
	- ostatné neauditorské služby	

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	2017	2016
a	B	c	1	2
	Mestská časť nemá zriadenú príspevkovú			

Príspevková organizácia spĺňa 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

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

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.

Iné aktíva a iné pasíva	Číslo riadku	Zostatok 2017	Zostatok 2016
A	b	1	2
Budúce právo zo servisných zmlúv	1	0.00	0.00
Aktívne súdne spory	2	0.00	0.00
Ostatné iné aktíva	3	0.00	0.00
Záväzky z poskytnutých záruk	4	0.00	0.00
Záväzky zo súdnych sporov	5	0.00	0.00
Záväzky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	6	0.00	0.00
Záväzky z ručenia	7	0.00	0.00
Záväzky súvisiace s odstránením znečistenia ŽP	8	0.00	0.00
Ostatné iné pasíva	9	0.00	0.00
Povinnosti z devízových obchodov	10	0.00	0.00
Povinnosti z opčných obchodov	11	0.00	0.00
Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať urč. prod	12	0.00	0.00
Povinnosť z finančného prenájmu	13	0.00	0.00
Iné povinnosti	14	0.00	0.00

Textová časť k tabuľke č.10

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017

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

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.11

Nehnutel'ná kultúrna pamiatka	Hodnota
a	3
Spolu	0.00

Textová časť k tabuľke č.11 *Mestská časť v roku 2017 nespravovala žiadnu nehnuteľnú kultúrnu pamiatku*

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy

Informácia	Riadok tabuľky č.10	Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva			
Iné pasíva			

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

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
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
Základná škola	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
Základná škola	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			
	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane

- c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-15

Tabuľka č.12 - Príjmy rozpočtu

Kategória EK	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
b	C	1	2	3	4
110	Dane z príjmov a kapit. majetku	2 155 688.00	2 195 716.00	2 195 716.00	2 008 310.00
120	Dane z majetku	1 104 558.00	1 121 227.00	1 158 305.00	997 855.00
130	Dane za tovary a služby	397 280.00	437 280.00	422 871.17	378 036.65
210	Príjmy z podnik. a z vlastníctva majetku	440 023.00	455 863.00	415 835.26	495 323.79
220	Administratívne popl. a iné popl. a platby	65 400.00	80 400.00	134 321.43	68 422.69
230	Kapitálové príjmy	45 000.00	104 490.00	75 179.77	39 307.85
240	Úroky z tuz. úverov, pôžičiek, fin. výpomocí	330.00	330.00	180.32	296.97
290	Iné nedaňové príjmy	1 306.00	21 007.00	22 307.54	13 296.99
310	Tuzemské bežné granty a transfery	2 515 183.00	2 733 028.00	2 723 476.32	2 564 272.13
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	0.00	0.00	0.00	64 150.00
Spolu		6 724 768.00	7 149 341.00	7 148 192.81	6 629 272.07

Tabuľka č.13 - Výdavky rozpočtu

Kategória EK	Názov položky EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
c	D	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služ. príjmy a ost. os. vyrovnania	1 014 588.00	955 234.00	941 968.01	909 250.76
620	Poistné a príspevky do poisťovní	392 115.00	368 390.00	363 470.46	350 788.32
630	Tovary a služby	1 215 778.00	1 361 098.00	1 333 287.49	1 264 461.16
640	Bežné transfery	121 630.00	85 675.00	82 753.91	67 106.41
650	Splác. úrokov a ost. plat. súvis. s úvermi	5 500.00	6 844.00	6 540.43	3 473.43
710	Obstarávanie kapitálových aktív	977 192.00	1 078 550.00	1 026 890.58	860 722.23
Spolu		3 726 803.00	3 855 791.00	3 754 910.88	3 455 802.31

Tabuľka č.14 – Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
a	b	1	2
Príjmové finančné operácie, v tom :	1	754 472.14	786 204.17
Zostatok prostriedkov finančných aktív	2	41 509.06	215 050.00
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	3	660 963.08	317 308.63
Splátky posk. úverov, pôžičiek a návratných fin.	4	0.00	0.00
Príjmy z predaja majetkových účastí	5	0.00	0.00
Ostatné príjmy	6	52 000.00	253 845.54
Výdavkové finančné operácie, v tom :	7	85 521.46	116 914.79
Poskytnuté úvery a pôžičky	8	0.00	0.00
Splátky prij. úverov, pôžičiek a návratných fin.	9	85 521.46	79 414.79
Výdavky na obstaranie maj. účastí	10	0.00	0.00
Ostatné výdavky	11	0.00	37 500.00

Tabuľka č.15 – Výška dlhu obce

Výška dlhu	číslo riadku	Skutočnosť 2017	Skutočnosť 2016
a	b	1	2
Celková suma dlhu obce	1	978 191.10	402 749.48
suma záväzkov z návratných zdrojov financovania	2	978 191.10	402 749.48
suma záväzkov z investičných dod. úverov	3	0.00	0.00
suma záväzkov z ručiteľských záväzkov	4	0.00	0.00
Záväzky, ktoré sa nezapočítavajú do dlhu obce	5	0.00	0.00
suma záväzkov z audiovizuálneho fondu	6	0.00	0.00
suma záväzkov z úveru posk. zo ŠFRB	7	0.00	0.00
suma záväzkov z návratných zdrojov	8	0.00	0.00

Textová časť k tabuľke č.12-15:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa **13. 12. 2016** uznesením č. **253/XVI/2016**

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa **19. 09. 2017** uznesením č. **325/XX/2017**

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

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