

Poznámky k 31.12.2017
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy

Čl. I
Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mestská časť Bratislava - Nové Mesto
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Junácka č. 1 832 91 Bratislava
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	20.12.1990

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	Cádova 23 831 01 Bratislava	RO	1.1.2017-31.12.2017
ZŠsMŠ Česká	31780539	Česká 10 831 03 Bratislava	RO	1.1.2017-31.12.2017
ZŠsMŠ Jeséniova	31810527	Jeséniova 54 831 01 Bratislava	RO	1.1.2017-31.12.2017
ZŠ Kalinčiaková	31753728	Kalinčiaková 12 831 04 Bratislava	RO	1.1.2017-31.12.2017
ZŠsMŠ Odborárska	31785204	Odborárska 2 831 02 Bratislava	RO	1.1.2017-31.12.2017
ZŠsMŠ Riazanská	31768873	Riazanská 75 831 03 Bratislava	RO	1.1.2017-31.12.2017
ZŠsMŠ Sibírska	31785221	Sibírska 39 831 02 Bratislava	RO	1.1.2017-31.12.2017
ZŠsMŠ Za Kasárňou	31768989	Za Kasárňou 2 831 03 Bratislava	RO	1.1.2017-31.12.2017
Stredisko kultúry BNM	00245771	Vajnorská 21 831 03 Bratislava	RO	1.1.2017-31.12.2017
Knižnica BNM	00226866	Pionierska 12 831 02 Bratislava	RO	1.1.2017-31.12.2017

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

Názov	IČO	Sídlo	Právna forma	Súčasťou súh. celku od
EKO -podnik verejno-prospešných služieb	00491870	Halašova 20 832 90 Bratislava	PO	1.1.2017-31.12.2017

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

Názov	IČO	Sídlo	Právna forma	Súčasťou súh. celku od
Novomestská parkovacia spoločnosť	46816992	Háľkova 11 831 03 Bratislava	Spoločnosť s ručením obmedzeným	1.1.2017-31.12.2017

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	761
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 zahŕňa 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 reprodukčnou obstarávacou 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.
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Záväzky 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 31.12.2016
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2017
- 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 (desať) rozpočtových organizácií, (jednu) príspevkovú organizáciu, (jednu) obchodnú spoločnosť; ich identifikačné údaje sa nachádzajú v priloženom prehľade.
- Rezervy sa v konsolidovanom celku tvorili v rámci hlavnej aj podnikateľskej činnosti (podľa konkrétnej situácie), konkrétne hodnoty sa nachádzajú v priloženom prehľade o pohybe rezerv. Najvýznamnejšia hodnota bola v oblasti prebiehajúcich a hroziacich súdnych sporov a to vo výške 2 206 589 03 €.
- Prehľad o pohybe dlhodobého majetku sa nachádza v priloženom tabuľkovom formulári a vysvetľuje položky súvahy – aktív. Najvýznamnejším prírastkom dlhodobého majetku boli prírastky na účte 021 – Stavby vo výške 1 096 194,69 €.
- Konsolidovaný celok vykazuje pohľadávky vo výške 422 558,83 €.
- Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 419 819,02 z toho pohľadávky nedňových príjmov 231 613,49 €, ktoré pozostávajú z nájomného za pozemky, bytov a nebytových priestorov. Ďalej pohľadávky z odberateľsko- dodávateľských vzťahov vo výške 94 685,73 €. Konsolidovaný celok vykazuje daňové pohľadávky vo výške 23 318,49

€, ktoré pozostávajú z pohľadávok dane za psa, za predajné automaty, za užívanie verejného priestranstva.

- Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 204 904,90 €, ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií (dodávateľsko-odberateľské vzťahy, zložené dlhodobé finančné zábezpeky od dodávateľov investičných akcií).
- Konsolidovaný celok nevykazuje záväzky po lehote splatnosti.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Je vykázaný v tabuľkovej časti č. 2

Najvýznamnejšie prírastky dlhodobého majetku sú:

účet 031 – Pozemky- prírastky:

-zámena pozemku vo výške 24 300,00 €

účet 021- Stavby – prírastky:

- rekonštrukcia denného centra na Športovej ul. č. 1 vo výške 91 979,00 €
- modernizácia detského ihriska Plzenská vo výške 72 668,21 €
- revitalizácia VP Gaštanica Jeséniova vo výške 304 992,48 €
- revitalizácia VP Sliachská vo výške 20 000,00 €
- obslužný systém – závary vo výške 15 507,41 €
- rekonštrukcia telocvične na ZŠ s MŠ Sibírska vo výške 59 453,68 €
- rekonštrukcia kuchyne na ZŠ s MŠ Riazanská vo výške 139 395,01 €
- rekonštrukcia MŠ na Šuňavcovej vo výške 111 002,58 €
- rekonštrukcia plynovej prípojky, vnútorných rozvodov v MŠ Šuňavcovej vo výške 16 648,74 €
- rekonštrukcia hygienických zariadení na Háľkovej č. 11 vo výške 19 527,72 €
- cyklotrasa na Sibírskej ul. vo výške 20 491,98 €
- rekonštrukcia osvetlenia v Novomestskom športovom klube vo výške 35 200,00 €
- mestský cyklistický mobiliár vo výške 8 016,00 €.

účet 042 - Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – prírastky:

- rekonštrukcia školského a predškolského zariadenia ZŠ Jeséniova vo výške 161 272,25 €
- budovanie multifukčného ihriska na Teplickej ul. vo výške 104 933,21 €
- revitalizácia verejného priestranstva na Bielom Kríži vo výške 123 576,01 €
- revitalizácia a vybudovanie cykloštadiónu – Jama voľnočasový priestor I. a II. Etapa vo výške 2 313 071,02 €
- z toho bolo prefinancované z cudzích zdrojov (ŠR, EÚ) vo výške 1 290 450,61 €
- lávka pre peších pri ŽST Ba- predmestie vo výške 130 938,60 €
- rekonštrukcia MŠ na Letnej ul. vo výške 159 874,34 €

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 2 166,32 €. Účet bol konsolidovaný vo výške €. 2 166,32 €.

2. Zúčtovanie prijatých a poskytnutých trnasferov na účte 355

zúčtovanie kapitálových transferov v rámci konsolidovaného celku – účet 355 bol konsolidovaný vo výške 26 099 587,15 €.

Vzájomné pohľadávky a záväzky konsolidovaného celku

Konsolidované zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy vo výške 26 101 753,47 € z toho:

účet 351 - 2 166,32 €

účet 355 - 26 099 587,15 €

Vzájomné náklady a výnosy konsolidovaného celku - eliminácia (v €)

Účet	Názov	Náklady
501	Spotreba energie	319,90
512	Cestovné	9,92
511	Opravy a udržiavanie	11 494,36
518	Ostatné služby	27 765,93
562	Úroky z poskytnutej finančnej výpomoci	1 600,27
584	Náklady na transfery z odvodu príjmov	7 943 268,56
588	Náklady z odvodu príjmov	1 267 976,15
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	-15 175,97
	Konsolidované náklady spolu:	9 237 259,12

Účet	Názov	Výnosy
602	Tržby z predaja služieb	29 605,07
662	Úroky	1 600,27
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	9 985,04
691	Výnosy z bežných transferov	7 363 676,27
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	564 183,29
694	Výnosy samosprávy s KT zo ŠR a iných subjekt. VS	1 623,00
696	Výnosy samosprávy z KT od EÚ	13 786,00
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	1 252 800,18
	Konsolidované výnosy spolu:	9 237 259,12

Poznámka:

V Súvahe v ZŠ s MŠ Za Kasárňou na príjmovom rozpočtovom účte je vykázaný zostatok – 26,50 € (debet na účte vznikol z dôvodu nesprávneho odpísania poplatkov za vedenie účtu zo strany Priama banky).

V Bratislave dňa 14.06.2018

Vypracovala: Eva Friebertová




Mgr. Rudolf Kusý
starosta