

Výročná správa mestskej časti Bratislava – Karlova Ves za rok 2017

(konsolidovaná)

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 2017 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 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
- Verejnoprospešné služby Karlova Ves, so sídlom Námestie sv. Františka 8, Bratislava.

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) prispôsobenie 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 2017 skonsolidované údaje za bežné účtovné obdobie. Konsolidované údaje mestskej časti oproti minulému roku predstavujú hodnotu nižšiu o 512 110,94 EUR a dosiahli celkom hodnotu **45 967 660,76 EUR**, v tom dlhodobý nehmotný majetok 110 365,84 EUR, dlhodobý hmotný majetok 41 566 952,87 EUR, obežný majetok 4 143 733,11 EUR a v ňom finančný majetok 3 964 938,80 EUR. Časové rozlíšenie predstavuje 14 938,94 EUR.

Pasíva

Na strane pasív boli za rok 2017 skonsolidované údaje za bežné účtovné obdobie. Konsolidované pasíva mestskej časti oproti minulému roku predstavujú hodnotu nižšiu o 512 110,94 EUR a dosiahli celkom hodnotu **45 967 660,76 EUR**, v tom vlastné imanie 43 498 215,33 EUR a záväzky 1 598 963,35 EUR. Časové rozlíšenie predstavuje 870 482,08 EUR.

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát

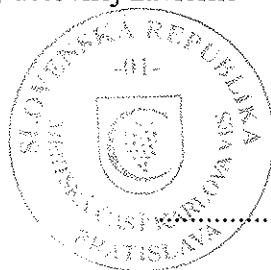
Vo výkaze boli za rok 2017 skonsolidované údaje za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť, za bežné účtovné obdobie. Výsledkom hospodárenia konsolidovaného celku po všetkých úpravách a vylúčeníach je strata vo výške 537 214,32 EUR, čo je oproti predchádzajúcemu obdobiu strata vyššia o 48 449,93 EUR. Strata je ovplyvnená najmä vysokými odpismi majetku, ktoré sú vo výške 1 077 373,84 EUR.

Celkové zúčtované výnosy konsolidovaného celku sú vo výške 12 693 910,39 EUR. Hlavnú časť príjmov tvoria daňové výnosy samosprávy a výnosy z poplatkov, ktoré sú vo výške 7 024 135,55 EUR. Medziročne došlo k nárastu o 626 690,07 EUR. Ďalšiu nemenej podstatnú časť príjmov tvoria výnosy z bežných a kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od ostatných subjektov, ktoré sú vo výške 3 795 546,27 EUR. Medziročne došlo k nárastu o 260 018,64 EUR. Výnosy z prevádzkovej činnosti boli v objeme 697 642,47 EUR, tržby z predaja služieb v objeme 1 049 221,95 EUR. Ďalšie výnosy vo výške 127 364,15 EUR tvorí zúčtovanie rezerv, opravných položiek a finančné výnosy.

Celkové zúčtované náklady dosiahli sumu bez uhradenej dane 13 229 417,97 EUR. Najväčšiu časť nákladov tvoria mzdové náklady a náklady na sociálne poistenie, ktoré sú vo výške 8 617 985,68 EUR. Medziročne došlo k nárastu o 848 973,29 EUR. Náklady na spotrebu materiálu a energie sú vo výške 1 881 384,16 EUR. Významnú časť nákladov predstavujú odpisy majetku vo výške 1 077 373,84 EUR, náklady na prevádzkovú činnosť vo výške 208 495,59 EUR, služby vo výške 1 247 451,16 EUR, rezervy a opravné položky vo výške 67 447,24 EUR, finančné náklady, dane a poplatky a náklady na ostatné transfery vo výške 129 280,30 EUR.

Prílohy :

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




Dana Čahojová
starostka