

**Poznámky k 31.12.2018**  
**ako súčasť konsolidovanej účtovnej zvierky**  
**účtovnej jednotky verejnej správy**

**Čl. I**  
**Všeobecné údaje**

**Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke**

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>Mestská časť Bratislava - Nové Mesto</i>
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>Junácka č. 1 832 91 Bratislava</i>
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>20.12.1990</i>
Spôsob zriadenia	<i>Zákonom o obecnom zriadení č. 369/1990</i>

**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 Cádruva	<i>31785212</i>	<i>Cádruva 23 831 01 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>1.1.2018 31.12.2018</i>
ZŠsMŠ Česká	<i>31780539</i>	<i>Česká 10 831 03 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>1.1.2018 31.12.2018</i>
ZŠsMŠ Jeséniova	<i>31810527</i>	<i>Jeséniova 54 831 01 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>1.1.2018 31.12.2018</i>
ZŠsMŠ Kalinčiakova	<i>50409964</i>	<i>Kalinčiakova 12 831 04 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>1.1.2018 31.12.2018</i>
ZŠsMŠ Odborárska	<i>31785204</i>	<i>Odborárska 2 831 02 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>1.1.2018 31.12.2018</i>
ZŠsMŠ Riazanská	<i>31768873</i>	<i>Riazanská 75 831 03 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>1.1.2018 31.12.2018</i>
ZŠsMŠ Sibírska	<i>31785221</i>	<i>Sibírska 39 831 02 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>1.1.2018 31.12.2018</i>
ZŠsMŠ Za Kasárňou	<i>31768989</i>	<i>Za Kasárňou 2 831 03 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>1.1.2018 31.12.2018</i>
Stredisko kultúry BNM	<i>00245771</i>	<i>Vajnorská 21 831 03 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>1.1.2018 31.12.2018</i>
Knižnica BNM	<i>00226866</i>	<i>Pionierska 12 831 02 Bratislava</i>	<i>RO</i>	<i>1.1.2018 31.12.2018</i>

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

Názov	IČO	Sídlo	Právna forma	Súčasťou súhr. celku od - do
EKO - podnik VPS	<i>00491870</i>	<i>Halašova 20 832 90 Bratislava</i>	<i>PO</i>	<i>01.01.2018 31.12.2018</i>

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

Názov	IČO	Sídlo	Právna forma	Súčasťou súhr. celku od
Novomestská parkovacia spoločnosť	<i>6816992</i>	<i>Háľkova 11 831 03 Bratislava 3</i>	<i>Obchodná spoločnosť</i>	<i>01.01.2018 31.12.2018</i>

## Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	1 012
z toho : Počet vedúcich zamestnancov	84

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti  
x áno  nie
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad : Zmena účtovných metód a zásad bola premietnutá v súvahe - fondy tvorené z kladného výsledku hospodárenia u príspevkovej organizácii boli uvedené v súvahe na účte 428.
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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 dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou 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 pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

#### 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný nehmotný majetok od 665,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu Smernica o vedení účtovníctva a obehu účtovných dokladov účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 140,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu Smernica o vedení účtovníctva a obehu účtovných dokladov 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

<input type="checkbox"/> áno	<input checked="" type="checkbox"/> nie
<input type="checkbox"/> áno	<input checked="" type="checkbox"/> nie
<input type="checkbox"/> áno	<input checked="" type="checkbox"/> nie
<input type="checkbox"/> áno	<input checked="" type="checkbox"/> nie
<input type="checkbox"/> áno	<input checked="" type="checkbox"/> nie
<input checked="" type="checkbox"/> áno	<input type="checkbox"/> 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:

viac 12 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
viac ako 24 mesiacov	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 poskytnie.

### Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

### 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).
- prijatý 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

## 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.

## 8. Informácie o metódach a postupoch konsolidácie:

Pri zostavení konsolidovanej účtovnej závierky Mestská časť Bratislava - Nové Mesto ako materská účtovná jednotka postupovala v súlade s §22 zákona o účtovníctve, Opatrením MF SR č. MF/27526/2008-31, Metodickým usmernením 019649/2017-352 k aplikácii §9a a Opatrenia MF/27526/2008 a Opatrenia MF SR č. MF/19567/2013-31. Úkony spojené s prípravou a odsúhlasovaním

konsolidovaných údajov prebiehali v roku 2018 už s cieľom dosiahnuť správnosť zostavenia KÚZ. Mestská časť si so zriadenými organizáciami mesačne odsúhlasovala vzájomné pohľadávky a záväzky, náklady a výnosy. V uvedených údajoch nevznikli rozdiely. Rozdiel vznikol v nesprávnom účtovaní zriadenej rozpočtovej organizácii Základnej školy s materskou školou na Kalinčiakovej ul. č. v Bratislave a to: nezaúčtovala nevysporiadaný záporný výsledok hospodárenia minulých rokov v roku 2018 vo výške 2 106,71 €. Účtovná jednotka v konsolidácii zaúčtovala zúčtovanie nevysporiadaného záporného výsledku hospodárenia účtovným zápisom 431/428. Zmena účtovných medôd a zásad bola premietnutá v súvahe - fondy tvorené z kladného výsledku hospodárenia u príspevkovej organizácii boli uvedené v súvahe na účte 428.

### Či. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A Neobežný majetok

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – prehľad významných údajov

##### a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

Softvér vlastný – účet 013 celkom zostatková cena vo výške 21 363,01 € z toho prírastky:

- obstaranie geografického informačného systému vo výške 7 776,00 €

Stavby účet 021- celkom zostatková cena vo výške 29 945 319,29 € z toho významné prírastky vo výške:

- rekonštrukcia ZŠ Jeseniova vo výške 161 272,25 €
- revitalizácia parku Ľudové námestie vo výške 252 26,82 €
- revitalizácia detského ihriska na Teplickej ul. vo výške 104 933,21 €
- revitalizácia parku Biely Kríž vo výške 123 576,01 €
- revitalizácia multifunkčného ihriska na Plzenskej ul. vo výške 111 086,03 €
- cykloštadión –JAMA - voľno-časový priestor vo výške 1 932 530,94 € z toho:
- lávka pre peších pri ŽST BA- predmestie vo výške 130 938,60 €
- rekonštrukcia MŠ na Letnej ul. vo výške 159 874,34 €
- rekonštrukcia schodov Rozvodná-Vlárska vo výške 41 844,82 €
- vybudovanie 2 tried – MŠ na Letnej vo výške 60 034,84 €
- revitalizácia športoviska na ZŠ Českej ul. vo výške 89 199,15 €
- voľno-časový priestor JAMA – Objekt II. Etapa horná stavba vo výške 380 540,08 €
- rekonštrukcia sociálneho zariadenia na MŠ Rešetková vo výške 58 932,38 €
- revitalizácia detského ihriska na Nobelovej ul. vo výške 54 571,20 €
- vybudovanie detského ihriska na MŠ Legerského vo výške 33 810,987 €

Samostatné hnutelné veci a súbory – účet 022 celkom zostatková cena vo výške 863 440,29 € z toho významné prírastky:

- obstaranie nového serveru na MÚ BNM vo výške 34 624,35 €

Pozemky účet 031 celkom vo výške 46 203 917,82 € z toho významné prírastky:

- pozemky zverené z Magistrátu hl. mesta Bratislavy SR vo výške 126 264,77 €

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia – hodnota poisteného majetku
Budovy, bytové domy	Poistenie do výšky 16 815 945,64 €
Informačné tabule	Poistenie do výšky 17 848,00 €
Verejné priestranstvá	Poistenie do výšky 3 089 385,10 €
Zariadenia a prístroje	Poistenie do výšky 64 354,60 €
Kamerový systém	Poistenie do výšky 19 677,00 €
Motorové vozidlá	Poistenie do výšky 1 733 227,34 €

##### c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok - zostatková cena ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo celkom	Suma
Pozemky	4 984 567,81
Budovy, stavby	21 206 030,30
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	260 145,48
Dopravné prostriedky	32 053,63

Softvér	21 363,01
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	8 907,50
majetok v správe účtovných jednotiek /RO,PO/	26 426 699,07

## 2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1 (tabuľková časť)

b) V roku 2018 neboli pohyby na účte finančného majetku.

## 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017
Novomestská parkovacia spoločnosť	s.r.o.	30 000,00	100%	100%	-27 932,00	-24 523,00	0,00	0,00

## Vzájomné pohľadávky a záväzky, náklady a výnosy voči jednotke konsolidovaného celku obchodnej spoločnosti

NPS s.r.o.		MČ BNM		Poznámka
Účet	Suma (v €)	účet	Suma (v €)	
361 001 (379) (Súvaha)	30 000,00	271001 (Súvaha)	30 000,00	Finančná výpomoc obchodnej spoločnosti
361 002 (379) (Súvaha)	4 137,98	378 024 (Súvaha)	4 137,98	Úroky z poskytnutej finančnej výpomoci
365 003 (379) (Súvaha)	1 930,00	378 024 (Súvaha)	1 930,00	Záväzky a pohľadávky
325 001 (379) (Súvaha)	1 214,76	324 103 (Súvaha)	1 214,76	Poplatky za služby
325 001 (379) (Súvaha)	1,00	318 026 (Súvaha)	1,00	Nájomné
518 004 (VZaS)	1,00	648 220 (VZaS)	1,00	Nájomné
562 002 (VZaS))	1 800,00	644 002 (VZaS)	1 800,00	Úroky

## Vzájomné pohľadávky a záväzky, náklady a výnosy voči jednotkám konsolidovaného celku RO a PO

Obec zriaďovateľ		Rozpočtová organizácia, (RO)		
Účet	Suma (v €)	Príspevková organizácia (PO)	Účet	Suma (v €)
				rozdiel
584- (VZaS)	8 446 674,37	691- (VZaS)	7 809 075,28	0,00
		692- (VZaS)	622 190,09	0,00
		694- (VZaS)	15 409,00	0,00
699- (VZaS)	1 512 628,70	588- (VZaS)	1 508 954,11	0,00
		589- (VZaS)	3 674,59	0,00
351- (Súvaha)	3 674,59	351- (Súvaha)	3 674,59	0,00
355- (Súvaha)	26 426 699,07	355- (Súvaha)	26 426 699,07	0,00

**Vzájomné náklady a výnosy voči jednotkám  
konsolidovaného celku RO a PO**

Náklady (VZaS)			
502	511	518	Spolu
22,12	4 761,39	13 959,52	18 743,03
Výnosy (VZaS)			
602	648		Spolu
13 499,44	5 243,59		18 743,03

**1. Pohľadávky**

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky (účet 314)	067	31 249,73	31 249,73	Zálohy za služby- správa obecných bytov, záloha – Slovenská pošta
Pohľadávky z daňových príjmov (účet 319)	072	31 005,80	8 584,82	Pohľadávky za psa, nevýherné prístroje, predajné automaty, užívanie verejného priestranstva
Pohľadávky nedaňových príjmov (účet 318)	071	829 956,83	385 726,78	Nájomné za pozemky, záhrady, garáže, nebytové priestory, byty
Pohľadávky- odberatelia (EKO VPS) (účet 311)	064	178 568,48	82 699,89	Pohľadávky z obchodného styku

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.8

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov	480 986,16	9 742,41	0,00	46 498,52	444 230,05	Tvorba v súlade s vnútorným predpisom, - Vedenie účtovníctva a obeh účtovných dokladov, zrušenie- uhradenie pohľadávky
Pohľadávky z daňových príjmov	20 597,85	2 449,91	0,00	626,78	22 420,98	Tvorba v súlade s vnútorným predpisom Vedenie účtovníctva a obeh účtovných dokladov - zrušenie- uhradenie pohľadávky
Pohľadávky – Odberatelia (EKO podnik VPS)	85 993,74	12 413,07	2 538,22	0,00	95 868,59	Tvorba v súlade s vnútorným predpisom Vedenie účtovníctva a obeh účtovných dokladov - zrušenie- uhradenie pohľadávky

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 050 a 063 súvahy)

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018 brutto	Zostatok k 31.12.2017 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	6067,98	4 340,08	
Nájomné nebytový priestor	0,00	72,10	
Pohľadávka voči Novomestskej parkovacej spoločnosti s.r.o. (zriadená MČ BNM)	6 067,98	4 267,98	Poskytnutá návratná finančná výpomoc, úroky z poskytnutej finančnej výpomoci
<b>Krátkodobé pohľadávky významné z toho:</b>	728 415,80	797 462,75	
pohľadávky za nájom pozemkov, pozemkov pod garážami, záhrady	97 879,55	135 051,26	Po lehote splatnosti
pohľadávky za nájom bytov a nebytových priestorov	208 939,93	195 600,39	Po lehote splatnosti
pohľadávky za pokuty	116 825,37	116 358,55	Po lehote splatnosti
pohľadávky za pohrebné trovy	17 850,55	16 716,57	Po lehote splatnosti
pohľadávky za odberateľ. faktúry	90 431,99	89 246,41	Po lehote splatnosti
pohľadávky za dodávku tepla, energií a za služby spojené s údržbou bytov	102 147,29	135 683,91	Vyúčtovanie za byty bude v nasledujúcom roku
pohľadávky za psa	7 936,15	6 667,40	Po lehote splatnosti
pohľadávky za užívanie verejného priestranstva	22 874,47	36 809,66	Po lehote splatnosti
pohľadávky zo vstupného	195,18	195,18	Po lehote splatnosti
pohľadávky za náhradu škody	0,00	340,37	Po lehote splatnosti
pohľadávky z príjmov z roku 2012 od (EKO-VPS), pohľadávky - odberatelia	32 085,59 178 568,48	32 085,59 94 685,73	Po lehote splatnosti
pohľadávka za poskytnutý preddavok Slovenskej pošty	3 120,23	3 120,23	Započítava sa ako preddavok
pohľadávka za poskytnuté zálohy Správcom OSBaNP	28 129,50	29 587,23	Vyúčtovanie bude v nasledujúcom roku

Pohľadávky po lehote splatnosti boli postúpené na právne vymáhanie.

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti tabuľka č.4  
pohľadávky celkom po splatnosti:

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018 netto	Zostatok k 31.12.2017 netto
<b>Pohľadávky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	428 662,78	243 118,25
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	6 067,98	5 898,09
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti	168 416,36	173 542,49

Pohľadávka so zostatkovou dobou splatnosti vo výške 6 067,98 sú úroky vyplývajúce z poskytnutej návratnej finančnej výpomoci obchodnej spoločnosti Novomestskej parkovacej spoločnosti zriadenej MČ BNM. Pohľadávky po splatnosti sú z obchodného styku príspevkovej organizácie EKO podnik VPS.

**Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Uplatnené záložné právo na výšku nájomného voči spoločnosti PSF Line. Celková výška dlžnej sumy (nájom a služby spojené s nájomom) k 31.12.2018 predstavuje výšku 40 174,28 €.		
--	--	--

Na nájomné vo výške <b>15 876,68 €</b> voči spoločnosti <b>PSF Line</b> , ako právneho nástupcovi <b>MAGIC FOOD, s.r.o.</b> je uplatnené záložné právo.		
---	--	--

## 2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

<b>Krátkodobý finančný majetok</b>	<b>Zostatok k 31.12.2018</b>	<b>Zostatok k 31.12.2017</b>
Pokladnica	6 040,59	2 271,31
Ceniny	22 926,80	55 095,20
Bankové účty	4 205 524,85	3 465 572,24

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

MČ BNM v súlade so zmluvou poskytla návratnú finančnú výpomoc obchodnej spoločnosti vo výške 75 000,00 €, v ktorej má obec 100% obchodný podiel. Na základe uznesenia Miestneho zastupiteľstva č. 22/36.2 zo dňa 12.12.2017 bola schválená zmena splatnosti návratnej finančnej výpomoci s dátumom splatnosti do 31.12.2020. MČ BNM k 31.12.2018 poskytla obchodnej spoločnosti finančnú výpomoc vo výške 30 000,00 €.

<b>Názov dlžníka</b>	<b>Úrok v %</b>	<b>Mena</b>	<b>Dátum splatnosti</b>	<b>Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2018</b>	<b>Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017</b>
Novomestská parkovacia spoločnosť	6%	EUR	31.12.2020	30 000,00	30 000,00

## 4. Časové rozlíšenie

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

<b>Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia</b>	<b>Zostatok k 31.12.2018</b>	<b>Zostatok k 31.12.2017</b>
Náklady budúcich období spolu z toho:	<b>54 630,47</b>	<b>43 302,53</b>
Predplatné časopisov, noviny, časopisy	3 159,19	3 552,75
Predplatné poisťné	8 713,31	25 256,02
Nájomné		238,45
Ostatné	42 757,97	14 255,31

## Čl. IV.

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### Závazky

#### 1. Rezervy - tabuľka č.14

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

<b>Názov položky / Suma</b>	<b>Predpokladaný rok použitia</b>
Prebiehajúce a hroziace súdne spory vo výške 1 879 092,03 €	nevieme predpokladať
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 5 000,00 €	2018
Rezerva na zamestnanecké pôžitky- odchodné, jubileá vo výške 72 220,00 €	2018

#### 2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** tabuľka č. 15

<b>Závazky</b>	<b>Zostatok k 31.12.2018</b>	<b>Zostatok k 31.12.2017</b>
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	<b>602 191,05</b>	<b>204 904,90</b>
- záväzky zo sociálneho fondu	54 447,23	48 754,05
- záväzky z finančnej zábezpeky zložené od dodávateľov investičných akcií	547 743,82	156 150,85
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	<b>2 438 709,84</b>	<b>2 423 142,47</b>
- záväzky voči dodávateľom	50 039,03	440 668,86
- záväzky voči zamestnancom ( mzdy 12/2018)	716 342,03	793 078,05
- záväzky voči poisťovniam ( odvod poisťného 12/2018)	456 820,11	503 239,17
- záväzky voči daňovému úradu (daň z príjmov 12/2018)	115 739,43	135 529,84
- Ostatné záväzky ( prijaté preddavky za energie – nájomné byty, nevyfakturované dodávky.)	244 803,38	251 219,93
- Transfery a ostatné zúčtovanie MVS (poskytnuté granty z MVS)	455 316,85	103 209,78
- ostatné záväzky- vystavené dobropisy (EKO podnik VPS)	24 491,05	16 324,47

- nevyfakturované dodávky	186 114,50	65 139,81
- iné záväzky	189 043,46	113 619,12
- ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00	22,65
- daň z príjmov PO	0,00	480,00
- ostatné dane a poplatky	0,00	610,79

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti - tabuľka č.15

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
<b>Záväzky z toho:</b>	3 040 900,89	2 628 047,37
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 480 037,19	2 628 047,37
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	560 863,70	139 538,89
- prijaté zábezpeky od dodávateľov investičných akcií ( 547 743,82 €)		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00

### 3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Účet 384- Výnosy budúcich období k 31.12.2018 vykazuje zostatok vo výške 49 722 527,01 € z toho:

- výnosy budúcich období z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy vo výške 2 756 886,25 €
- výnosy budúcich období z kapitálových transferov zo EÚ a od iných subjektov verejnej správy vo výške 3 242 014,45 €
- výnosy budúcich období zverený majetok z Magistrátu hl. mesta Bratislavy vo výške 24 631 990,66 €
- výnosy budúcich období od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 316 351,18 €
- výnosy budúcich období od ostatných subjektov verejnej správy vo výške 5 875,32 €
- výnosy budúcich období zriadených organizácií MČ BNM vo výške 18 546 536,50 €

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu	49 722 527,01	50 049 113,08

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Rekonštrukcia verejného priestranstva – voľno-časový priestor, Jama, rekonštrukcia verejného priestranstva Gaštanica	0,00	1 091 751,61
Rozvojový projekt – rekonštrukcia telocvične ZŠ s MŠ Sibírska ul. Bratislava v správe MČ BNM	0,00	27 000,00

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb	2 194 966,66	2 415 420,84
<b>b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>		
632 - Daňové výnosy samosprávy:	12 204 608,33	10 851 205,44
633 – Výnosy z poplatkov	445 680,15	148 981,79
<b>c) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti</b>		
641- Tržby z predaja DHM. DNM		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	101430,68	59 357,86
645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	153 346,61	6 181,71
	16 015,20	13 769,00
<b>d) finančné výnosy</b>		
662 - Úroky	2 887,51	0,35
<b>e) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>		

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na -	5 055 253,96	4 791 587,56
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	181 510,16	160 985,47
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	154 050,17	141 077,04
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	144 337,24	69 417,85
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	45 291,38	32 012,86
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	0,00	0,00
<b>f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	327 497,00	121 685,90
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	49 663,52	19 235,95

Najväčší podiel na výnosoch boli daňové výnosy samosprávy vo výške 12 204 608,33 €, čo oproti roku 2017 boli vyššie o 1 343 402,89 €. Z toho najväčší podiel vo výnosoch bola daň z nehnuteľnosti a to vo výške 5 343 215,00 €. Výnosy z poplatkov vo výške 445 680,15 €, čo oproti roku 2017 boli vyššie o 296 698,36 €. Najväčší podiel tvorili výnosy z poplatku za rozvoj a to vo výške 321 277,22 €.

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu – el. energia, plyn, voda	1 437 002,59	1 564 707,95
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie	576 474,18	802 328,19
512 - Cestovné	35 052,88	40 416,72
513 - Náklady na reprezentáciu	11 508,20	14 576,37
518 - Ostatné služby	1 547 520,93	1 857 576,39
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	10 741 394,56	9 935 840,87
524 - Záonné sociálne náklady	3 709 434,59	3 431 537,49
527 - Záonné sociálne náklady	445 418,09	399 162,11
<b>d) dane a poplatky</b>		
538 - Ostatné dane a poplatky	59 610,57	45 391,30
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>		
551 - Odpisy DNM a DHM	1 470 797,14	1 344 221,64
553 - Tvorba ostatných rezerv	80 931,40	738 916,93
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	24 605,39	90 803,33
<b>f) finančné náklady</b>		
559 - Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti	0,00	0,00
562 - Úroky	0,00	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	104 720,11	100 562,85
<b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	166 764,56	204 472,19
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer	79,38	250,07
<b>h) ostatné náklady</b>		
541 - ZC predaného DNM a DHM	13 362,19	5 768,17
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	90,26	88,37
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 451,03	195,49
546 - Odpis pohľadávky -	23 614,75	12 630,34
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	197 661,84	260 550,74

549 - Manká a škody	1 555,73	991,78
<b>ch) dane z príjmov</b>	1 180,08	1 180,08
591 - Splatná daň z príjmov		

<b>Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti -Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6</b>	<b>Suma k 31.12.2018</b>	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:		
a) overenie účtovnej závierky		4 656,00
b) daňové poradenstvo,		3 374,00

## ČI. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

### 1. Ďalšie informácie

<b>Významné položky</b>	<b>Hodnota</b>	<b>Účet</b>
Materiál v skladoch civilnej ochrany	70 094,33	751
Drobný hmotný majetok od 140,00 - 1 700,00 €	2 340 419,13	756
Drobný nehmotný majetok od 665,00- 2400,00 €	43 911,66	756
Odpísané pohľadávky	10 022,09	750

## ČI. 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
- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takými inými pasívami sú:
1. **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
  2. **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** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11  
MČ BNM uviedla údaje o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach v tabuľkovej časti „Konská železnica“ a „Strom života“
- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku (nie sú)

**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
Novomestská parkovacia spoločnosť s.r.o. Háľkova 11 Bratislava	Poskytnutá návrtná finančná výpomoc			30 000,00

**Čl. IX.**

**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

Popis skutočností:

Po 31.12.2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

Bratislava dňa 10.06.2019

Vypracovala: Eva Friebertová