

Poznámky k 31.12.2018
ku konsolidovanej účtovnej závierke
účtovnej jednotky verejnej správy
Mestskej časti Bratislava-Devínska Nová Ves
textová časť

Článok I
Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov:	Mestská časť Bratislava-Devínska Nová Ves
Sídlo:	Novoveská 17/A
Dátum vzniku:	1.1.1991
IČO:	00603392

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách - rozpočtové organizácie

1.

Názov:	Základná škola, I. Bukovčana 3, Bratislava
Sídlo:	Ivana Bukovčana 3, Bratislava - mestská časť Devínska Nová Ves, 841 07
Dátum vzniku:	1.1.1997
2.

Názov:	Základná škola, P. Horova 16, Bratislava
Sídlo:	Pavla Horova 16, Bratislava - mestská časť Devínska Nová Ves, 841 07
Dátum vzniku:	1.1.2001
3.

Názov:	Materská škola, Milana Marečka 20, Bratislava
Sídlo:	Milana Marečka 20, Bratislava - mestská časť Devínska Nová Ves, 841 08
Dátum vzniku:	22.8.2005
4.

Názov:	Materská škola, Pavla Horova 3, Bratislava
Sídlo:	Pavla Horova 3, Bratislava - mestská časť Devínska Nová Ves, 841 08
Dátum vzniku:	22.8.2005

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách - príspevkové organizácie

1.

Názov:	DENOVA - príspevková organizácia
Sídlo:	Eisnerova 25, Bratislava - mestská časť Devínska Nová Ves, 841 07
Dátum vzniku:	15.2.1991
2.

Názov:	ISTRA CENTRUM
Sídlo:	Hradištná 43, Bratislava - mestská časť Devínska Nová Ves, 841 07
Dátum vzniku:	27.8.1992

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách - obchodné spoločnosti

1.	Názov:	DNV ŠPORT, spol. s r.o.
	Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
	Sídlo:	Vápencová 34, Bratislava 841 07
	Dátum vzniku:	2.2.2005
	Podiel konsolidujúcej ÚJ na základnom imaní DNV ŠPORTu	100%

2.	Názov:	Devínskonovoveská televízia, spol. s r.o.
	Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
	Sídlo:	Milana Marečka 18, Bratislava 841 07
	Dátum vzniku:	27.7.1999
	Podiel konsolidujúcej ÚJ na základnom imaní DTV	100%

3.	Názov:	DEVNET a.s.
	Právna forma	Akciová spoločnosť
	Sídlo:	Borská 6, Bratislava - mestská časť Karlova Ves 841 04
	Dátum vzniku:	20.3.2008
	Podiel konsolidujúcej ÚJ na základnom imaní DEVNETu	50%
	Podiel konsolidujúcej ÚJ na hlasovacích právach DEVNETu	50%

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku

Názov	počet zamestnancov	z toho vedúci zamestnanci
Mestská časť Bratislava - Devínska Nová Ves	52	7
Základná škola, I. Bukovčana 3, Bratislava	91	5
Základná škola, P. Horova 16, Bratislava	41	3
Materská škola, Milana Marečka 20, Bratislava	48	2
Materská škola, Pavla Horova 3, Bratislava	64	3
DENOVA - príspevková organizácia	28	3
ISTRA CENTRUM	7	3
DNV ŠPORT, spol. s r.o.	6	1
Devínskonovoveská televízia, spol. s r.o.	2	1
DEVNET a.s.	0	0
SPOLU:	339	28

Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku

V roku 2018 nedošlo k žiadnemu predaju majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku, ktorý by mal vplyv na hospodársky výsledok. Dosiahnutý výsledok hospodárenia nebolo teda treba z tohto dôvodu upravovať.

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

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 reprodučnou obstarávacou cenou.

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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Pohľadávky sa ocenujú v menovitej hodnote.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami.

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 zistnom ocenení.

Článok II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Mestskej časti Bratislava - Devínska Nová Ves bola zostavená súlade so zákonom 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17.12.2008 č. MF /27526/2008 - 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda
Základná škola Ivana Bukovčana 3	metóda úplnej konsolidácie
Základná škola Pavla Horova 16	metóda úplnej konsolidácie
Materská škola Milana Marečka 20	metóda úplnej konsolidácie
Materská škola Pavla Horova 3	metóda úplnej konsolidácie
DENOVA - príspevková organizácia	metóda úplnej konsolidácie
ISTRA CENTRUM	metóda úplnej konsolidácie
Devínskonovoveská televízia spol. s r.o.	metóda úplnej konsolidácie
DNV ŠPORT, spol. s r.o.	metóda úplnej konsolidácie
DEVNET a.s.	metóda podielovej konsolidácie

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych účtovných jednotkách

Metóda podielovej konsolidácie bola použitá pri spoločnej účtovnej jednotke DEVNET a.s.

Z ekonomických transakcií, ktoré boli realizované medzi konsolidovaným celkom, išlo hlavne o príspevky na činnosť rozpočtovým a príspevkovým organizáciám, DTV a DNV športu. Ďalej sú to služby DENOVOY školám, materským školám, STRA CENTRU, Miestnemu úradu a DNV ŠPORTu (doprava, vešanie transparentov, zimná údržba, likvidácia odpadu, drobné opravy a.i.). Dcérske účtovné jednotky refundáciu niektorých nákladov od MÚ účtovali ako kompenzáciu.

Článok III

Informácie o údajoch na strane aktív a pasív súvahy

1) Dlhodobý majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého **nehmotného** majetku je v tabuľke č. 2

Prehľad o pohybe dlhodobého **hmotného** majetku je v tabuľke č. 2

Konsolidovaný celok nevykazuje žiaden **dlhodobý finančný majetok**

2) Zásoby

Základné a materské školy vytvárali zásoby potravín v školských jedálňach.

DENOVA mala zásoby pohonných hmôt, štrku a soli na zimnú údržbu

Prehľad o opravnej položke k zásobám je v tabuľke č.7

3) Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky má iba materská účtovná jednotka. Ide o dlhodobé pôžičky z fondu rozvoja bývania vo výške 6.133,74 EUR.

Splatnosť týchto pohľadávok je od jedného do päť rokov.

Krátkodobé pohľadávky

Prehľad o pohľadávkach podľa doby splatnosti je v tabuľke č.9

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam sú uvedené v tabuľke č. 8

5) Finančné účty

Na finančných účtoch vykazuje konsolidovaný celok najmä prostriedky na bankových účtoch, a peniaze v hotovosti na pokladni a ceninách (stravných lístkoch)

4) Časové rozlíšenie aktív

Náklady budúcich období: Ide hlavne o predplatné odborných publikácií na rok 2019 a poistenie majetku na rok 2019.

Príjmy budúcich období: ide o výnosy z termínovaných vkladov.

Prehľad časového rozlíšenia aktív sú vykázané v tabuľke č.10 a č.11

5) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku je v tabuľke č. 12

6) Rezervy

Boli tvorené iba zákonné krátkodobé rezervy a ostatné krátkodobé rezervy, a to hlavne na nevyfakturované dodávky a na overenie účtovnej závierky audítorom

Prehľad o rezervách je v tabuľke č. 14

7) Záväzky

Z dlhodobých záväzkov sú to hlavne záväzky zo sociálneho fondu, finančná zábezpeka vybraná Miestnym úradom od nájomníkov bytov a nebytových priestorov.

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľke č. 15

Krátkodobé záväzky

Z krátkodobých záväzkov sú to hlavne záväzky voči dodávateľom (väčšinou ide o faktúry za 12/2018 uhradené v 1/2019), záväzky voči zamestnancom (výplaty za 12/2018 vyplatené v 1/2019), odvody SP a ZP za 12/2018 a odvody dane zo mzdy za 12/2018 odvedené tiež v 1/2019

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľke č. 15

8) Bankové úvery

Konsolidovaný celok nevykazuje žiadne bankové úvery.

9) Časové rozlíšenie pasív

Výdavky budúcich období: Konsolidovaný celok nevykazuje výdavky budúcich období.

Výnosy budúcich období:

Najvyššiu položku tvorí zostatková cena zvereného a bezodplatne nadobudnutého majetku materskej účtovnej jednotky (1.349.511,68 eur)

10) Transfery

Za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nevykazuje konsolidovaný celok žiadne aktívne zostatky na zúčtovaní medzi subjektami verejnej správy

Článok IV

Informácie o údajoch na strane aktív a pasív súvahy

11) Náklady

Členenie položiek konsolidovaných nákladov je v tabuľkách č.19 až 21

12) Výnosy

Členenie položiek konsolidovaných výnosov je v tabuľkách č.22