

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Verejnoprospešné služby Karlova Ves
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie sv. Františka 8, 842 62 Bratislava
IČO	50422057
Dátum zriadenia	01.07.2016
Spôsob zriadenia	Uznesenie MiZ č. 185/2016
Názov zriaďovateľa	Mestská časť Bratislava – Karlova Ves
Sídlo zriaďovateľa	Námestie sv. Františka 8, 842 62 Bratislava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Verejnoprospešné služby v rámci mestskej časti Bratislava – Karlova Ves
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Anton Horínek
Štatutárny zástupca (funkcia)	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34,08
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	40 4

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
j) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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.

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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení n. p.. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
4	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 166,- Eur do 2 399,99 Eur, ktorý podľa interného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 166,- Eur do 1 699,99 Eur, ktorý podľa interného predpisu 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

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti ani v rámci podnikateľskej činnosti, z dôvodu že nenastalo riziko že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

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

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

Kapitálový transfer

- 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).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Druh poisteného majetku		Spôsob poistenia	Druh – poistná suma
Generali			
Traktory :			
Kubota STW 40	BA437BF	PZ 2406027618	havarijné poistenie (do výš. 36 840 €)
Kubota STW 40	BA363BF	PZ 2406027627	havarijné poistenie (do výš. 36 840 €)
Kubota RTW X900	BA317YJ	PZ 2406029257	havarijné poistenie (do výš. 29 950 €)
Kubota M5091	BA254YM	PZ 2407078316	havarijné poistenie (do výš. 52 390 €)
Komunálna poisťovňa			

Verejnoprospešné služby Karlova Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Autá :			
Dacia Dokker	BL511PM	PZ 6822800960	havarijné poistenie (do výš. 10 140 €)
Dacia Dokker	BL516PM	PZ 6822801234	havarijné poistenie (do výš. 10 250 €)
Opel Movano	BL439RO	PZ – návrh 2769032548	havarijné poistenie (do výš. 36 954 €)
Iveco Daily	BL441RO	PZ 6822601670	havarijné poistenie (do výš. 69 840 €)
Kooperativa			
Autá :			
Dacia Dokker	BL886PM	PZ 6 605 996 303	havarijné poistenie (do výš. 14 139 €)
Dacia Dokker	BL884PM	PZ 6 605 996 469	havarijné poistenie (do výš. 14 139 €)
ČSOB poisťovňa			
Multifunkčné stroje :			
AVANT 760i		PZ 8093246201	havarijné poistenie (do výš. 79 000 €)
Wustenrot			
Autá :			
Autobus Karosa	BA042ID	PZ 610/414173-9	povinné zmluvné poistenie
Dacia Dokker	BL511PM	PZ 610/414173-9	povinné zmluvné poistenie
Dacia Dokker	BL516PM	PZ 610/414173-9	povinné zmluvné poistenie
Fiat Ducato Furgon	BA475OE	PZ 610/414173-9	povinné zmluvné poistenie
Kia Ceed	BA112SD	PZ 610/414173-9	povinné zmluvné poistenie
Kia Ceed	BA113SD	PZ 610/414173-9	povinné zmluvné poistenie
Volkswagen Transporter	BL576IN	PZ 610/414173-9	povinné zmluvné poistenie
Opel Movano	BL439RO	PZ 610/414173-9	povinné zmluvné poistenie
Iveco Daily	BL441RO	PZ 610/414173-9	povinné zmluvné poistenie
Dacia Dokker	BL886PM	PZ 610/414173-9 dod.č.4	povinné zmluvné poistenie
Dacia Dokker	BL884PM	PZ 610/414173-9 dod.č.4	povinné zmluvné poistenie
Prívesné vozíky :			
Boro Boro	BL111YK	PZ 610/414173-9	povinné zmluvné poistenie
Wiola	BL124YD	PZ 610/414173-9	povinné zmluvné poistenie
PONGRATZ	BL082YK	PZ 610/414173-9	povinné zmluvné poistenie
Traktory:			
Kubota STW 40	BA437BF	PZ 610/414173-9	povinné zmluvné poistenie
Kubota STW 40	BA363BF	PZ 610/414173-9	povinné zmluvné poistenie
Kubota RTW X900	BA317YJ	PZ 610/414173-9	povinné zmluvné poistenie
Kubota M5091	BA254YM	PZ 610/414173-9 dod.č.2	povinné zmluvné poistenie
Multifunkčné stroje :			
AVANT 760i		PZ 610/414173-9 dod.č.3	povinné zmluvné poistenie

b) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo nie je zriadené záložné právo

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby tvorí prevažne materiál na sklade – čo je posypová soľ na zimnú údržbu komunikácií, ďalej sú to pohonné hmoty v nádržiach automobilov. Opravné položky k zásobám neboli tvorené, na zásoby nie je zriadené záložné právo.

2. Pohľadávky

Organizácia eviduje k 31.12.2019 spolu pohľadávky vo výške 1 246,25 Eur. Opravné položky k pohľadávkam neboli tvorené. Organizácia neeviduje pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a taktiež neeviduje pohľadávky pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Finančný majetok

- a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku** – ceniny a finančné prostriedky na bankových účtoch,
- b) účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zostatok k 31.12.2018	13 846,44 Eur
prírastky	150,77 Eur (opravy chýb minulých období)
úbytky	2 224,21 Eur (preúčtovanie HV)
Zostatok k 31.12.2019	11 773,00 Eur

B Záväzky

1. **Rezervy** – boli tvorené zákonné rezervy na nevyfakturované dodávky
2. **Záväzky podľa doby splatnosti** – záväzky účtovnej jednotky sú so splatnosťou do jedného roka
3. **Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci** – neboli prijaté
4. **Výška záväzkov zo sociálneho fondu**

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek sociálneho fondu
Zostatok k 31.12.2018	392,07 Eur
prírastky	6 095,68 Eur (tvorba sociálneho fondu)
úbytky	6 343,60 Eur (čerpanie- závodné stravovanie, regenerácia)
Zostatok k 31.12.2019	144,15 Eur

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. **Výnosy** – súčet výnosov z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti organizácie zaúčtované vo výške 951 932,02 Eur. Z toho výnosy z hlavnej činnosti vo výške 916 032,37 Eur a výnosy z podnikateľskej činnosti vo výške 35 899,65 Eur.
2. **Náklady** – súčet nákladov na hospodársku činnosť a finančnú činnosť organizácie zaúčtované vo výške 934 531,11 Eur. Z toho náklady hlavnej činnosti vo výške 906 376,98 Eur a náklady podnikateľskej činnosti vo výške 28 154,13 Eur.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch eviduje účtovná jednotka drobný majetok podľa smernice o evidovaní majetku.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a pasívach

Účtovná jednotka neeviduje iné aktíva a pasíva.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka neeviduje právnické osoby, pri ktorých sa uvádzajú vzájomné vzťahy a spriaznené osoby.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet mestskej časti bol schválený miestnym zastupiteľstvom dňa 19.02.2019, uznesením č. 13/2019. Jediná zmena rozpočtu v roku 2019 bola dňa 16.12.2019 na základe Rozpočtového opatrenia starostky mestskej časti č. 3/2019.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.