

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Mesto Šamorín
Sídlo účtovnej jednotky	Šamorín, Hlavná 37
Dátum založenia/zriadenia	Zo zákona
Spôsob založenia/zriadenia	Zo zákona
IČO	00305723
DIČ	2020370121
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	samospráva
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Počet obyvateľov mesta k 31.12.2013	13 129

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Primátor mesta, Gabriel Bárdos
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Zástupca primátora, Ing. Tibor Pogány
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	187
Počet riadiacich zamestnancov	25
Organizačné členenie účtovnej jednotky	samospráva

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	6
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	2

4. Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov rozpočtovej organizácie	Sídlo rozpočtovej organizácie	IČO	Štatutár
ZŠ Mateja Bela	Kláštorná 4, Šamorín	36086568	Mgr. Vajasová Magdaléna riaditeľka školy
ZŠ M.Korvína s VJM	Rybárska ul., Šamorín	35081001	RNDr. Bugár Gabriella riaditeľka školy
ZUŠ Š.N.Šamorínskeho	Parková 4, Šamorín	37847479	PaedDr. Szűcsová Irena riaditeľka školy
Mestská knižnica Zs.Zalabaiho	Parková 4, Šamorín	37992228	Tóth Károly riaditeľ
Zariadenie pre seniorov (DD)	Vrbová 2, Šamorín	00655724	Mgr. Bodóová Anna riaditeľka
Mestské kultúrne stredisko	Veterná, Šamorín	00059323	Domsitz Tibor riaditeľ

5. Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky Mesto nemá príspevkovú organizáciu.

6. Iné právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Právna forma	Názov právnickej osoby	Sídlo právnickej osoby	IČO	Štatutár
s.r.o.	AREA Šamorín	Bratislavská 88, Šamorín	36228290	Jozef Nagy Mliečno 178 931 01 Šamorín
s.r.o.	MPBH Šamorín	Veterná 23/D, Šamorín	36261611	Mgr. Németh Peter Dunajská 37 931 01 Šamorín

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktorú účtovnú závierku vo všeobecnosti upravuje, ju definuje ako štruktúrovanú prezentáciu skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva pre všetky typy účtovných jednotiek – aj pre obce a mestá.

Pri spracovaní účtovej závierky sme vychádzali z nasledujúcej legislatívy:

- Opatrenie Ministerstva financií SR č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky („ďalej postupy účtovania“).
- Opatrenie Ministerstva financií SR z 5. decembra 2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

V účtovníctve štátnej správy je rok 2012 pokračovaním postupov účtovania, ktoré do účtovníctva štátnej správy a samosprávy zaviedli aktuálny princíp a vedie v mene euro.

V roku 2008 všetky obce a mestá menili svoje účtovné metódy a zásady, a to nie z vlastného rozhodnutia, ale zmenou legislatívy. Opatrenie Ministerstva financií SR č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, zaviedlo do účtovníctva subjektov štátnej správy aktuálny princíp, to znamená:

- zaviedlo povinnosť časového rozlišovania nákladov a výnosov aj v hlavnej činnosti štátnych rozpočtových organizácií
- zaviedlo povinnosť tvorby rezerv
- zaviedlo povinnosť tvorby opravných položiek.

Deň zostavenia účtovnej závierky – 15. 1. 2014.

Mesto vykonala nasledovné závierkové činnosti:

- Inventarizáciu
- Kontrolu bilančnej kontinuity,
- Kontrolu nadväznosti analytických účtov a analytickej evidencie na syntetické účty,
- Tvorbu rezerv,
- Tvorbu a zúčtovanie opravných položiek,
- Zaúčtovanie časového rozlíšenia nákladov a výnosov,
- Kontrolu zaúčtovania odpisov,
- Kontrolu zaúčtovania transferov,
- Zaúčtovanie účtovných prípadov na účtoch, ktoré nesmú mať konečný zostatok,
- Účtovanie kurzových rozdielov,
- Výpočet výsledku hospodárenia,
- Výpočet a zaúčtovanie splatnej dane z príjmov
- Uzatvorilo účtovné knihy dňom 30. 1. 2014

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevoze správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Cenné papiere boli ocenené kvalifikovaným odhadom, ktoré sú totožné nominálnou hodnotou cenných papierov potvrdených výpisom zo strediska cenných papierov.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením (doúčtovaním) opravnej položky podľa vnútorného predpisu.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

l) Cudzia mena – prepočet na EURO

Mesto v roku 2013 neeviduje majetok ani záväzky v cudzej mene. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

m) Mesto Šamorín v hlavnej činnosti nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov. V podnikateľskej činnosti, keď dodávateľ je platiteľom DPH dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou bez DPH.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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. Účtovné odpisy sa vypočítajú podľa odpisového plánu a podľa vnútorného predpisu. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	50	1/50
6	1	100%
7	30	1/30

Drobný nehmotný majetok od 0,- € do 2399,99- € od roku 2011, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby, podľa zákona č. 465/2008.

Drobný hmotný majetok od 0,- € do 1699,99- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do triedy 5 – náklady, ktoré spĺňajú dlhodobý charakter sa eviduje v podsúvahovej evidencii na účte 971.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Inventarizáciou overovalo mesto, či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti k 31.12.2013. Prvým krokom inventarizácie je zistenie skutočného stavu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov. Následne sa tento skutočný stav porovná s účtovným stavom.

Zisťovanie skutočného stavu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov sa uskutočňuje inventúrou:

- fyzickou,
- dokladovou,
- kombinovanou.

Spôsob vykonávania inventúry:

- Pozemky – kombinovaná inventúra; fyzickou inventúrou sa môže overiť existencia pozemkov vykazovaných v účtovníctve, vlastníctvo predmetných pozemkov sa overuje listami vlastníctva – zodpovedná Judita Hideghétyová.

- Umelecké diela a zbierky – fyzická inventúra
- Stavby – fyzická inventúra
- Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí – fyzická inventúra
- Dopravné prostriedky – fyzická inventúra
- Obstaranie dlhodobého hmotného majetku - kombinovaná inventúra; fyzickou inventúrou sa potvrdila existencia a stav nedokončených investícií a karty, ktoré obsahujú číslo faktúry, výšku investovaných finančných prostriedkov a dátum úhrady.

- Zásoby – fyzická inventúra
- Pohľadávky – dokladová inventúra, napríklad zoznamy daňových nedoplatkov
- Peňažné prostriedky – fyzická inventúra
- Peňažné prostriedky uložené na bankovom účte – dokladovou inventúrou, bankový výpis, alebo potvrdenie banky o stave peňažných prostriedkov.
- Záväzky – dokladová inventúra, zoznamy preplatiek, zoznam miezd
- Rezervy – dokladovou inventúrou, doklady, ktoré boli podkladom k zaúčtovaniu rezerv a ktoré zdôvodňujú potrebu zaúčtovania danej rezervy a jej výpočet.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, súvisia aj „závierkové účtovné prípady“ a „upravujúce závierkové účtovné prípady“, ktoré sú tiež súčasťou predmetu účtovníctva:

- Závierkové účtovné prípady predstavujú účtovanie o skutočnostiach podľa §2 ods. 2 zákona o účtovníctve, pri ktorých sa účtovný zápis uskutočňuje iba ku dňu ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
- Upravujúce závierkové účtovné prípady, ktoré skutočnosti boli zistené do dňa zostavenia účtovnej závierky, t.j. do 15.1.2014.

A. Neobežný majetok

Nasledujúca tabuľka obsahuje peňažné vyjadrenie začiatkových stavov, zmien (prírastkov a úbytkov) a konečných stavov neobežného majetku v obstarávacej cene, v oprávkách a zostatkovej cene v eurách:

Výkaz majetku mesta Šamorín k 31.12.2013

Účet	riad. pozn.	Názov účtu	Obstarávacia cena k 1.1.2013	+ Prírastky - Úbytky	Obstarávacia cena k 31.12.13	Oprávky k 1.1.	Zmena za rok 2013 (odpisy, vyradenia)	Oprávky k 31.12.	Zost. cena k 31.12.2013	Zost. cena k 1.1.13
013	02	Software	42 440,69		42 440,69	42 440,69		42 440,69	0,00	0,00
019	05	ost. NEHM.maj.	7 943,60		7 943,60	7 943,60		7 943,60	0,00	0,00
021	12	Budovy - stavby	20 830 146,42	1 383 410,36	22 213 556,78	9 266 395,17	893 828,25	10 160 223,42	12 053 333,36	11 563 751,25
022	13	Stroje	2 395 802,71	17 023,43	2 408 323,77	1 822 736,03	124 319,97	1 947 056,00	461 267,77	573 066,68
023	14	Dopravné	170 624,17	-4 502,37	188 505,88	166 798,60	-14 751,93	152 046,67	36 459,21	3 825,57
025	15	Pestovat. celky	189 465,05	-20 374,36	189 465,05	0,00		0,00	189 465,05	189 465,05
028	17	Ostatný DDHM	29 664,96		29 664,96	29 664,96		29 664,96	0,00	0,00
029	18	Ostatný DHM	69 196,67	6 470,00	75 666,67	37 951,77	12 053,95	50 005,72	25 660,95	31 244,90
031	09	Pozemky	3 603 364,51	8 367,16	3 602 262,63	0,00		0,00	3 602 262,63	3 603 364,51
032	10	Umelecké diela	21 958,18	-9 469,04	88 939,43	0,00		0,00	88 939,43	21 958,18
042	19	Nedokončené investície	1 133 676,37	66 981,25	291 102,62	0,00		0,00	291 102,62	1 133 676,37
21. riad poznámok			28 443 899,04	628 493,50	29 087 487,79	11 323 546,53	1 015 450,24	12 338 996,77	16 748 491,02	17 120 352,51
061		Podiel AREA s.r.o.	33 193,92	-1 471 067,25	33 193,92	0,00		0,00	33 193,92	33 193,92
061		Podiel. AREA	6 970,72	2 149 001,77	6 970,72	0,00		0,00	6 970,72	6 970,72
063	22	Spolu 061	40 164,64	0,00	40 164,64	0,00	0,00	0,00	40 164,64	40 164,64
063	24	Cenné papiere riadok 24 poz.	7 980,00	0,00	7 980,00	0,00		0,00	7 980,00	7 980,00
069		Fin.maj.AREA	405 717,24	130 000,00	535 717,24	0,00		0,00	535 717,24	405 717,24
069		Fin.maj.Zsl.vod.spol.	2 303 518,76		2 303 518,76	0,00		0,00	2 303 518,76	2 303 518,76
069		Fin.maj.MPBH s.r.o.	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
28		Spolu 069	2 709 236,00	130 000,00	2 839 236,00	0,00	0,00	0,00	2 839 236,00	2 709 236,00
Dlhod. Finanč. Majetok. R. 30			2 757 380,64	0,00	2 887 380,64	0,00	0,00	0,00	2 887 380,64	2 757 380,64
Spolu za neobežný maj. Riad. 31:			31 251 663,97	2 279 001,77	32 025 252,72	11 373 930,82	1 015 450,24	12 389 381,06	19 635 871,66	19 877 733,15
				-1 505 413,02						

I. Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok mesta je poistený u poisťovní:

- GENERALI SLOVENSKO Poisťovňa, a.s., Bratislava (hnuteľný a nehnuteľný majetok mesta, MsÚ, Klubu dôchodcov, DHZ, telovýchovných zariadení, sobášna sieň). Je to:

1. Živelné poistenie na riziko:

- požiar,
- Výbuch, úder blesku, náraz alebo zrútenie pilotovaného lietajúceho telesa, jeho časti alebo nákladu,
- Vichrica,
- Záplava, povodeň,
- Zosúvanie pôdy, zrútenie skál alebo zeminy, pokiaľ k tomu nedošlo v súvislosti s priemyselnou alebo stavebnou prevádzkou. Poisťovateľ nie je povinný poskytovať plnenie za praskliny a trhliny na veciach, vzniknutých z pohybu zemskej kôry alebo z dôvodu podkopania, pokiaľ nejde o zemetrasenie,
- Zosúvanie alebo zrútenie lavín.
- Pád stromov, stožiarov a iných predmetov, ak nie sú súčasťou poškodenej poistenej veci,
- Krupobitie,
- Tiaž snehu,
- Náraz vozidla,
- Dym,
- Náhodné a náhle poškodenie alebo zničenie poistenej veci vodou vytekajúcou z vodovodného zariadenia,
- Zemetrasenie dosahujúce aspoň 5. Stupeň medzinárodnej stupnice MCS,
- Vandalizmus

2. Poistenie pre prípad odcudzenia

- Komunálna poisťovňa, a.s. – tu sú poistené zariadenia školstva v originálnej kompetencii
- Motorové vozidlá sú poistené taktiež u Komunálnej poisťovni, a.s., resp. u poisťovni Allianz

3. Objekty školstva so samostatnou právnou subjektivitou a RO mesta sú poistené osobitne v rámci vlastnej kompetencii

II. Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

V roku 2013 mesto Šamorín nevytvorilo opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku ani k dlhodobému hmotnému majetku.

III. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach /v €/

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel /riadky 025 až 026 súvahy/: v celkovej hodnote 40.164,64 € z toho majetkový podiel v AREA Šamorín s.r.o. - 100% účasťou mesta Šamorín.

IV. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok:

- 1. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere v € /riadky 027 až 028 súvahy/:** Eminent – Dexia banka Slovensko a.s. v objeme 20 ks CP v celkovej výške 7.980,- € podľa výpisu strediska cenných papierov (SCP 20 ks x 399,- €), ktoré sú ocenené po prepočte nominálnou hodnotou 399,- €/CP.

2. **Dlhodobé pôžičky** /riadky 029 až 030 súvahy/: mesto neeviduje.

3. **Významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku** /riadok 031 súvahy/:

Celkovo ODFM predstavuje čiastku **2.839.236,- €** z čoho eviduje mesto voči:

a./ AREA Šamorín s.r.o. vo výške **530.717,24 €** (došlo v priebehu roka kapitalizácii v hodnote 130.000,- €).

b./ Eminent – Západoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. v objeme 69404 ks CP v celkovej hodnote **2.303.518,76 €** podľa výpisu SCP, ktoré boli prepočítané z (69404 ks * 33,19 €). Terajšia menovitá hodnota jednej akcie je 33,19 €.

B Obežný majetok

I. Zásoby

Mesto Šamorín nevedie zásoby. Zásoby sú vedené iba v školských jedálňach, ktoré boli inventarizované vo výške 1.192,96 € ku dňu 31.12.2013.

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v eurách	Opis
Voči ZsVS a.s. – dlhodobé	49	73.026,59 €	V lehote splatnosti – kúpna zmluva ČOV – splátky 2.200 tis. Sk ročne – podnik. Činnosť
Voči ZsVS a.s. – krátkodobé	61	73.026,61 €	V lehote splatnosti – ČOV – splátky 2.200 tis. Sk ročne – podnik. Činnosť 2 splátky v r2012
Voči MPBH Šamorín	61	541.937,03 €	Za nájom kotolní – podnikateľská činnosť
Voči daňovníkom	69	221.274,20 €	Za daň z nehnuteľnosti, za komunálny odpad, daň za psa a za ubytovania spolu. Opravná položka podľa vnútorného predpisu vytvorená vo výške 69 121,60 €.
Dlhodobá pohľadávka Real Servis – Neverice Ing. Hargaš Ladislav	59	56.356,47 €	1.589.535 + 108.206 Sk prebieha súdny spor voči dlžníkovi. Opravná položka tvorená vo výške 56.356,47 €

2. Opravné položky k pohľadávkam /v eurách/

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota V eurách k 1.1. 2013	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v eurách k 31.12. 2013	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Daňové pohľadávky na účte 319	069 A 068	93916,48€	19.087,12	10.956,19	32.925,81	69121,60 €	Tvorba a zníženie podľa vnút.predp. zrušenie – platby 13
Real Servis – súdny spor	59	56.356,47€	-	.	.	56.356,47€	dlžník zomrel

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2013	Hodnota v € k 1.1.2013
Pohľadávky v lehote splatnosti	641.312,24	827.651,96
Pohľadávky po lehote splatnosti	224.430,95	129.383,09
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	865.743,19	957.035,05

4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2013	Hodnota v € k 1.1.2013
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	745.568,05	737.955,20 €
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	85.830,44	219.079,85 €
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	34.334,70 €	
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	865743,19	957.035,05 €

5. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky krytej záložným právom
Admin.bud, dielňa, sklad... Igor Macháč – IMSTROJ	340.403,64 €	3.470,41 €
Sklad (224 m ²) – STROJ – LIFT s.r.o. – č.04471/2011/EO/Tó	Primeraná k pohľadávke	7.936,94 €
Ostatná plocha – pozemok (7300 m ²) – AP Stav s.r.o. č.03763/2011/EO/Tó	Primeraná k pohľadávke	14.843,68 €

6. Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok v eurách
Záložné právo	
Daň z nehnuteľnosti č.132/EU/2002/To, č.95/EU/2007/To – Igor Macháč - IMSTROJ	3.470,41 €
Sklad (224 m ²) – STROJ – LIFT s.r.o. – č.04471/2011/EO/Tó	7.936,94 €
Ostatná plocha – pozemok (7300 m ²) – AP Stav s.r.o. č.03763/2011/EO/Tó	14.843,68 €
Obmedzené právo nakladať – daňová exekúcia Prikázaním pohľadávky z účtu vedeného v banke	

A-P Stav, s.r.o. – 03763/2011/EO/T6 – 1/1	14.843,68 €
Euro LOGOS s.r.o. – 03767/2011/EO/T6 – 3/3	8.045,48 €
STROJ – LIFT s.r.o. – 04471/2011/EO/T6 – 4/1	7.936,94 €
SOWER s.r.o. – 06173/2011/EO/T6 8/1	4.022,75 €

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v eurách k 1.1.2013	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v eurách k 31.12.2013
Pokladnica	86	589,19 €	393 396,67	392 527,93	1 457,93
Ceniny – stravné lístky	87	5 673,- €	67.935,-	67 540,80	6 067,20
Bankové účty	88	685 246,08 €	9 512 620,75	9 672 461,20	525 405,63

2. Krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať /v €/

Mesto Šamorín neeviduje

3. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku /v eurách/

Nevytvorené

IV. Poskytnuté návratné finančné výpomoci /riadky 098 a 104 súvahy/:

1. Opravné položky k poskytnutým návratným finančným výpomociam / v eurách/

Nevytvorené

V. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 1.1.2013	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	14 164,87 €	3 334,21	14 164,87	3 334,21
Predplatné časopisov a poistenie dopr. prostriedky		14 164,87 €	3 334,21	14 164,87	3 334,21
Výnosy budúcich období :	182	2 524 509,41€	229 768,72	188 120,46	2 566 157,67€

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

Názov položky	Hodnota v eurách k 1.1.2013	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v eurách k 31.12.2013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Ostatné fondy	0				0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	16 284 332,28	19490078,24	19832395,12		15 942 015,40 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-382 158,86				-322 814,21 €
Spolu	15 902 173,42				15 619 201,19 €

II. Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek /v eurách/

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428	Zaučtovaný hospodársky výsledok z r.2012, a na základe odporúčania auditu spojenie analytických účtoch.

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

Položka rezerv	Výška v eurách k 1.1.2013	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v eurách k 31.12.2013	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezervy zákonné dlhodobé	Nevytvorené				Nevytvorené	
Ostatné dlhodobé rezervy	0				0	
Spolu	0				0	
Rezervy zákonné krátkodobé	0				0	
Ostatné krátkodobé rezervy	106 663,38	113 998,87	106 663,38		113 998,87	
V tom: Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	103 863,38	110 798,87	103 863,38		110 798,87	2014
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia	2 800,-	3 200,-	2 800,-		3 200,-	2014
Spolu	106 663,38	113 998,87	106 663,38		113 998,87	

II. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti v eurách /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v eurách k 1.1.2013	Výška v eurách k 31.12.2013
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	2 346 878,58 €	2 379 068,62 €
Závazky v lehote splatnosti	2 346 878,58	2 379 068,62
Závazky po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	448 803,71	411 895,50
Závazky v lehote splatnosti	415 207,80	389 552,08
Závazky po lehote splatnosti (ZVS 2-4fa)	33 595,91	22 343,42
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	2 795 682,29	2 790 963,70

2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v eurách /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v eurách k 1.1.2013	Výška v eurách k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	448 803,71	411 895,50
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	427 667,03	432 564,08
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	1.919.211,55	1 946 504,12
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	2.795.682,29	2 790 963,70

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Závazky zo sociálneho fondu /v eurách/

Sociálny fond (472)	Rok 2012	Rok 2013
Stav k 1.januáru	23 205,99 €	34 167,19
Tvorba sociálneho fondu	22 980,53 €	20 281,25
Čerpanie sociálneho fondu	12 019,33 €	14 180,71
Stav k 31.decembru	34 167,19 €	40 267,73

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v eurách/

Názov položky	Výška k 31.12.2013	Výška k 1.1.2013	Opis
479	2 426 792,29	2 400 702,79	Úvery na nájomné byty a investíciu prestavby Podrobný rozpis na ďalšej strane
Spolu	2 426 792,29	2 400 702,79	

c) Závazky z nájmu - majetok prenajatý formou finančného prenájmu /v eurách/

Mesto neeviduje

III. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Nasledujúca tabuľka obsahuje identifikáciu všetkých úverov, čísla bankového úverového účtu, analytickú evidenciu v účtovníctve, účel využitia, začiatkové stavy k 1.1.2012 a pohyby za rok 2012, a stav úverov k 31.12.2012 v eurách:

Inventarizácia účtov 479 - úvery Mesta Šamorín

Identifikácia úveru	účel úveru	účet v banke číslo	Účet v účtovníctve	Začiatkový stav k 1.1.2013	Splátky v roku	čerpanie úveru	Stav úveru k 31.12.2013
Dexia ŠFRB 60% z r.2003	19 bj. Veterná	9999721487/5600	479019 4790019	179 651,01 €	5 682,84 €		173 968,17 €
OTP ŠFRB 80% r.2005	12 bj. Záhradnícka	8704061/5200	479012 4790012	212 665,96 €	8 299,24 €		204 366,72 €
OTP ŠFRB 70% + dot.	34 bj. I.stavba Dun.r.	9074698/5200	4790341 47900341	644 683,86 €	24 459,71 €		620 224,15 €
OTP ŠFRB 80%	34 bj. II.stavba Dun.r.	8918676/5200	4790342 47900342	719 440,23 €	27 625,07 €		691 815,16 €
ŠFRB 2012		12782222/5200	479020 4790020	644 261,73 €	23 070,81 €	115 227,17 €	736 418,09 €
				2 400 702,79 €	89 137,67 €	115 227,17 €	2 426 792,29 €

Inventarizácia účtov 461 - úvery Mesta Šamorín k 31.12.2013

Identifikácia úveru	účel úveru	účet v banke číslo	Účet v účtovníctve	Začiatkový stav k 1.1.2013	Splátky v roku	čerpanie úveru	Stav úveru k 31.12.2013
OTP 20% z r. 2006	12 bj. Záhradnícka	8566084/5200	461012	47 413,00 €	2 204,76 €		45 208,24 €
			46112	2 204,76 €			2 204,76 €
				49 617,76 €	2 204,76 €		47 413,00 €
OTP 20% z r. 2007	34 bj. II.stavba Dun.r.	8798790/5200	461034020	162 702,59 €	7 451,88 €	163,32 €	155 414,03 €
			46113	7 451,88 €			7 451,88 €
				170 154,47 €	7 451,88 €	163,32 €	162 865,91 €
VÜB-úver dlhod.	Okruž.križ.Veterná-GR	67633611-0200	461088	100 005,79 €	20 345,79 €		79 660,00 €
Riadok súvahy 4.1.1.				319 778,02 €	30 002,43 €	163,32 €	289 938,91 €

Prehľad úverového zaťaženia Mesto Šamorín k 31.12.2013

Závazky voči bankám a ŠFRB – dlhodobé úvery v účtovníctve vedené na účte

1/ OTP banka Slovensko – číslo zmluvy 250005097

Číslo účtu: 8566084/5200

výška úveru: 1.955.000,- Sk = 64.894,11 €

dĺžka úveru: 30 rokov do 6. 6. 2035

úroková sadzba: variabilná – 6 mesačného BRIBORu + 1%

prvá splátka: 28. 10. 2006 počet splátok 346, výška 5.535,- Sk = 183,73 €

účel: nájomné byty 12 b.j. (80% ŠFRB + 20% OTP)

začiat. stav záväzku k 1.1.2013: 49.617,76 €

zostatok záväzku k 31.12.2013: 47 413,00 €

v účtovníctve na účte 461012 a 46112

2/ OTP banka Slovensko – číslo zmluvy 2500/05/170

Číslo účtu: 8798790/5200

úverový účet číslo: 8697009/5200

výška úveru: 6.416.923,- Sk = 213.002,82 €

dĺžka úveru: 30 rokov

úroková sadzba: variabilná – 6 mesačného BRIBORu + 1%

prvá splátka: 25. 1. 2007 počet splátok 346, výška 18.546,- Sk = 615,61 €

účel: nájomné byty 2 x 34 b.j., II. stavba (80% ŠFRB + 20% OTP)

začiat. stav záväzku k 1.1.2013: 170 154,47 €

zostatok záväzku k 31.12.2013: 162 702,59 €

v účtovníctve na účte 461034020 a 461134

3/ VÚB BANKA, a.s.

Číslo úverového účtu: 67633611 / 0200

číslo úverovej zmluvy: 1232/2012/UZ, interné číslo: 262/2012

prijatý úver vo výške: 100.000,- €

dĺžka úveru: 5 rokov – do decembra 2017

úroková sadzba: 1,9% + 3M Euribor

pravidelné splátky – mesačne 1 695,- €

účel: financovanie investičných výdavkov – okružná križovatka Gazdovský rad – Veterná

začiat.stav záväzku k 1.1.2013: 100 005,79 €

zostatok záväzku k 31.12.2013: 79 660,00 €

v účtovníctve na účte 461088

4/ ŠFRB cez DEXIA banka Slovensko

Číslo účtu: 9999721487/5600

prijatý úver vo výške: 6.740.000,- Sk = 223.727,01 €

dĺžka úveru: 30 rokov

úroková sadzba: 3,9 %

prvá splátka: január 2003, poč.splátok 360, výška anuitnej splátky 31791,- Sk = 1055,27€

účel: 19 b.j. Školská – Veterná

začiat. stav záväzku k 1. 1. 2013: 179.651,01 €

zostatok záväzku k 31.12.2013: 173.968,17 €

v účtovníctve na účte 479019 a 4790019

5/ OTP banka Slovensko – ŠFRB číslo zmluvy 201/1148/2005

Číslo účtu: 8704061/5200

prijatý úver cez ŠFRB vo výške: 8.108.000,-Sk = 269.136,29 €

dĺžka úveru : 30 rokov

úroková sadzba: 1%

prvá splátka: november 2005 vo výške anuitnej splátky mesačne 26.079,- Sk = 865,66 €

počet splátok 360

účel: nájomné byty 12 b.j., (80% ŠFRB + 20% OTP)

začiat. stav záväzku k 1. 1. 2013: **212.665,96 €**

zostatok záväzku k 31.12.2013: 204.366,72 €

v účtovníctve na účte 479012 a 4790012

6/OTP banka Slovensko – ŠFRB číslo zmluvy 201/380/2006

Číslo účtu: 9074698/5200

úver vo výške: 24.036.000.- Sk = 797.849,03 €

dĺžka úveru: 30 rokov

úroková sadzba: 1%

prvá splátka : jún 2006, počet splátok 359, výška anuitnej splátky

77.310,- Sk = 2.566,22 €

účel: výstavba nájomných bytov – 2 x 34 b.j., I. stavba (70% ŠFRB+30% dot.)

začiat. stav záväzku k 1. 1. 2013: 644.683,86 €

zostatok záväzku k 31.12.2013: 620.224,15 €

v účtovníctve na účte 4790341 a 47900341

7/ OTP Banka Slovensko – ŠFRB číslo zmluvy 201/1146/2005

Číslo účtu: 8618676/5200

prijatý úver cez ŠFRB vo výške: 27.079.000,-Sk = 898.858,13 €

dĺžka úveru : 30 rokov

úroková sadzba: 1%

prvá splátka: marec 2006 vo výške anuitnej splátky mesačne 87.097,- Sk = 2891,09 €

počet splátok 360

účel: nájomné byty 2 x 34 b.j., II. stavba (80% ŠFRB + 20% OTP)

začiat. stav záväzku k 1. 1. 2013: 719.440,23 €

zostatok záväzku k 31.12.2013: 691.815,16 €

v účtovníctve na účte 4790342 a 47900342

8/ OTP Banka Slovensko – ŠFRB číslo zmluvy 201/259/2011

Číslo účtu: 12782222/5200

prijatý úver vo výške: 791.780,33 €

dĺžka úveru : 30 rokov

úroková sadzba: 1%

prvá splátka: júl 2011 vo výške anuitnej splátky mesačne 2.546,68 €

počet splátok 360

účel: nájomné byty Kasárenská 20 b.j., (ŠFRB + dotácia 206.050,-€)

začiat. stav záväzku k 1. 1. 2013: 644.261,73 €

zostatok záväzku k 31.12.2013: 736.418,09 €

v účtovníctve na účte 479020 a 4790020

Celková úverová zaťaženosť mesta

k 31.12.2013 je vo výške :	2.716.567,88 €
z toho zo ŠFRB na nájomné byty	2.426.792,29 €
od komerčných bánk	289.775,59 €

Informácia o prijatých kapitálových transferoch - účet 384

[illegible]

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výkaz ziskov a strát priamo nadväzuje na súvahu, a to v položke výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ktorý je súčasťou vlastného imania vykázaného v súvahe, a vo výkaze ziskov a strát sa vyčíslí ako rozdiel výnosov a nákladov za účtovné obdobie 2013 v hlavnej činnosti je to -- 365.163,48 € (strata) a v podnikateľskej činnosti po zdanení +42.349,27 € (zisk) – spolu strata - 322.814,21 €..

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (účet 357, 354, 351)

Mesto Šamorín vyúčtovalo všetky dotácie do 31.12.2013.

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Deriváty - opis významných položiek derivátov

Mesto neeviduje.

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. Iné aktíva a iné pasíva

1. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou /v eurách/

Inv. číslo	Nehnuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota účtovná celkom
180314	Koruna bývalý kláštor Paulanov v Šamoríne	127.634,19 €
281 511	Súsošie Panny Márie - korunovanie	40.347,08 €
281542	Kaplnka na Gútorskej ceste	12.000,- €

2. Informácie o prebiehajúcich súdnych sporoch

Mesto Šamorín je navrhovateľom v súdnom spore s odporcom ELSO s.r.o., Kúpelná č.1/2014 Šamorín. Číslo sporu: 5Cb121/2010-94, predmet sporu – zaplataenie zmluvnej pokuty, suma 24.895,44 €.

Mesto Šamorín je odporcom v ďalšom súdnom spore v ktorom navrhovateľka je Edita Prešínská, Šamorín. Číslo sporu: 6 C/27/2008. Predmet sporu: určenie vlastníctva k nehnuteľnosti, hodnota nezistená.

Čl. XII

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

Mesto nemá žiadne ďalšie informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

