

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mesto Senica
Sídlo účtovnej jednotky	Štefánikova 1408/56
IČO	00309974
Dátum zriadenia	24.11.1990
Spôsob zriadenia	Zák. o obecnom zriadení č.369/90
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o všestranný rozvoj územia obce a potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

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

Primátor mesta	RNDr. Ľubomír Parížek
Zástupca primátora	Mgr. Peter Hutta
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	133,4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	140 9
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Vid'. príloha č. 1
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo) - počet: 7	Základná škola , V.P. Tótha 32, 905 01 Senica Základná škola , Komenského 959, 905 01 Senica Základná škola , Sadová 620 Senica Základná škola , Mudrochova ul.1343/19,905 01Senica Základná umelecká škola , Vajanského 27/4 Senica Materská škola , ul. Novomeského 1209, 905 01Senica Centrum voľného času , Sadová ul. č 646/8, Senica
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo) - počet: 1	Mestské kultúrne stredisko Senica , Námestie oslobodenia 11/17, 905 01 Senica
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo) - počet: 2	Zariadenie sociálnych služieb n. o. Senica , Štefánikova 1598/11 A, 905 01 Senica Poliklinika Senica, n.o. , Sotinská č.1588, 905 01 Senica

- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo) - počet: 6	Mestský podnik služieb Senica spol. s r.o., Hviezdoslavova 477, 905 01 Senica Rekreačné služby mesta Senica spol. s r.o., Tehelná č. 1152/53 905 01 Senica, Stoma Senica a.s., Hviezdoslavova 477,905 01 Senica Technické služby a.s., Železničná 465, 905 01 Senica OMS ARENA Senica a.s., Sadová 639/22,905 01 Senica Fakultná nemocnica s poliklinikou Skalica a.s., Koreszkova 7, 909 82 Skalica
---	--

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 obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	Reprodukčnou obstarávacou cenou
d) Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou
e) Pohľadávky	Menovitou hodnotou
f) Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
g) 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.
h) Záväzky, vrátane, pôžičiek a úverov pri ich vzniku	Menovitou hodnotou
i) Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacou cenou
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.
l) Majetok obstaraný z transferov	Obstarávacou cenou

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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	1/6
2	10	1/10
3	20	1/20
4	50	1/50
5	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 0,03 € do 2 399,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 20,00 € do 1 699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom a účtuje sa do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

Drobný hmotný majetok od 0,03 € do 19,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom a účtuje sa do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu. Tento majetok eviduje účtovná jednotka v operatívnej evidencii.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	najviac do výšky 25	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 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 poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1) – významnejšie sumy

V r. 2013 zaradenie majetku: Kompostárenie bioodpadov vo výške 1 455 456,07 €, spojovacia chodba na ZŠ V.P. Tótha vo výške 55 712,08 €, Kultúrne stredisko Hviezdoslavova 323 (technické zhodnotenie) vo výške 24 484,83 €, VO Čáčov vo výške 19 325,56 €, Slobodáreň s.č. 528/4 (neevidovaný majetok) vo výške 67 852,78 €, Zvonica Kunov (neevidovaný majetok) vo výške 9 800,00€, kotolňa s.č. 3050 pri SOU (neevidovaný majetok) vo výške 23 100,00 €

V r. 2013 vyradenie majetku: Autobusová stanica (predaj SH Plus, a.s.) vo výške 218 213,16€, sanitka (predaj Gheorge Furic) vo výške 48 938,76 €, Felícia Combi (MsPS, spol. s r.o.) vo výške 10 283,48 €, regulačná stanica plynu (predaj POW-en, a.s.) vo výške 389 813,30 €, kotolňa s.č. 3050 pri SOU (predajTT SK) vo výške 23 100,00 €, ZŠ Sadová – rekonštrukcia a modernizácia (zverené do správy) vo výške 648 657,89 €, MŠ - sporák (zverené do správy) vo výške 2 434,00 €, spojovacia chodba na ZŠ V.P.Tótha (zverené do správy) vo výške 55 712,08 €.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia v EUR
Peniaze – hotovosť /krádež, lúpež/	ročne	30 000,00
Vozidlo Toyota Corola /havarijné poistenie/	polročne	30 246,30
Dom 484+DHM – MsP /požiar, živél/	ročne	110 309,37
Kamerový systém /živél, krádež/	ročne	138 667,00
Vozidlo VW Caddy kombi – MsP /havar.poist./	ročne	19 985,79
DKP – MsÚ /živél, krádež/	ročne	485 737,77
Vozidlo Peugeot Boxer /havar.post./	ročne	44 872,14
Nové námestie v Senici- rekonštrukcia námestia	ročne	1 595 978,39
MsKS – budova + sklo	ročne	3 383 313,17
Kompostárenie Senica, poistenie dopravných prost.	štvrt'ročne	528 504,00
Kompostárenie Senica, poistenie prevádzkovo-obchodných zariadení - stroje	štvrt'ročne	1 755 288,00
„Ovzdušie bez prachu“ – havarijná, zákonná poistka vozidla BUCHER	štvrt'ročne	227 640,00
Autá SE 860,SE 894, SE 208-havarijná, zákonná	štvrt'ročne	770 418,00
Verejné WC	ročná	14 748,00

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

1. ZP v prospech ŠFRB zo dňa 1.8.2002 na administratívnu budovu s.č. 1408 na p.č. 26/8 a pozemok 26/8
2. ZP v prospech ŠFRB zo dňa 18.9.2002 na administratívnu budovu s.č. 1408 p.č. 26/8 a pozemok 26/8
3. ZP v prospech ŠFRB zo dňa 13.5.2008 na bytový dom s.č.1590 na pozemku parc.č.3565/367

4. ZP v prospech MVRR SR zo dňa 8.3.2005 na bytový dom s.č. 1441 na parc.č. 3370/12
5. ZP v prospech MVRR SR zo dňa 17.3.2008 na parc.č. 3565/367 a bytový dom súp.č. 1590
6. ZP v prospech MVRR SR zo dňa 4.5.2004 na bytový dom s.č. 556 na parc.č. 3151/7 a pozemok parc.č. 3151/7
7. ZP v prospech MVRR SR zo dňa 3.2.2004 na bytový dom s.č. 1556/52B na parc. č. 234/33 a pozemok parc.č. 234/33
8. ZP v prospech ŠFRB zo dňa 3.3.2010 na pozemok p.č. 3472/68, 3472/69 a byt. dom na týchto parcelách
9. ZP v prospech ŠFRB zo dňa 20.5.2010 na plaváreň s.č. 466 na parc. Č. 3052/1 a telocvičňu s.č. 467 na parc. č. 3052/2, 3052/10, pozemok parc.č.3052/1 o výmere 1813m2 a prac.č.3052/2 o výmere 1509 m2
10. ZP v prospech MH a V SR zo dňa 4.10.2010 na bytový dom s.č. 2678 na parc.č. 24289/188 a pozemok parc.č.24289/188
11. ZP v prospech MHaV SR zo dňa 25.10.2010 na bytový dom s.č.2870 na parc.č. 3472/68 a pozemok parc.č.3472/68, bytový dom súp.č. 2871 na parc.č. 3472/69 a pozemok parc.č. 342/69
12. ZP v prospech TT SK zo dňa 7.12.2010 na Kultúrne stredisko s.č. 323 na parc.1464 a pozemok parc.č. 1464
13. ZP v prospech ŠFRB zo dňa 26.9.2011 na: pozemok parc.č. 3472/72, parc.č.3472/73 zastavná plocha a nádvorie bytový dom súp.č.2872 parc.č. 3472/72, bytový dom súp.č.2873 na parc.č.3472/73
14. ZP v prospech MDVaRR SR zo dňa 31.10.2011 na nájomný bytový dom súp.č. 2872 na parc.č. 3472/72 a bytový dom súp.č. 2873 na parc.č. 3472/73 a pozemky na parc.č.3472/72 a 3472/73
15. ZP v prospech MDVaRR SR zo dňa 30.4.2012 na nájomný bytový dom súp.č. 3002 na parc.č.3472/75 na pozemok parc.č.3472/75
16. ZP v prospech ŠSFRB zo dňa 19.3.2012 na nájomný bytový dom E-48 b.j. súp.č.3002 na parc.č. 3472/75 a na pozemok par.č.3472/75

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Softvér	74 533,05
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5 000,00
Pozemky	9 528 303,60
Umelecké diela a zbierky	5 847,74
Budovy, stavby	57 439 697,29
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 549 072,93
Dopravné prostriedky	1 775 809,40

- e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva PZ Kaplinské pole:	
a) cesty – z dotácie	1 514 871,00
cesty–zámena pozemku– Technoimes (kolaud. r.2008)	632 776,00
b) verejné osvetlenie– z dotácie (kolaud. 2008)	122 120,00
c) retenčné nádrže (kolaudované 2008) – dokončil MsPS, (v správe MsPS)	659 132,00

d) dažďová kanalizácia	1 300 836,00
e) splašková kanalizácia (spravuje BVS)	333 366,00
f) rozvod pitnej vody (spravuje BVS)	594 935,00
g) Cesta „C“ – Priemyselný park	492 183,00
h) Rozšírenie stoky „A“-Tehelná-ČOV BVS (spravuje BVS)	494 655,00

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Židovský cintorín	1 655,00	Zrušenie v zmysle Vnútorného predpisu pre tvorbu a účtovanie opravných položiek
OP z r. 2011	15 051,85	Zrušenie v zmysle Vnútorného predpisu pre tvorbu a účtovanie opravných položiek
Stredisko na zhodnocovanie plastov	8 634,73	Tvorba v zmysle Vnútorného predpisu pre tvorbu a účtovanie opravných položiek
Rek. cesty II/50 SE-Kunov	22 491,00	Tvorba v zmysle Vnútorného predpisu pre tvorbu a účtovanie opravných položiek
Parkoviská	8 089,80	Tvorba v zmysle Vnútorného predpisu pre tvorbu a účtovanie opravných položiek
Chodník Hollého 743 (proj.dok.)	489,00	Tvorba v zmysle Vnútorného predpisu pre tvorbu a účtovanie opravných položiek
Prepojenie ciest II/500 a III/05117	19 843,80	Tvorba v zmysle Vnútorného predpisu pre tvorbu a účtovanie opravných položiek
Parkovisko Robotnícka ul.	3 227,21	Tvorba v zmysle Vnútorného predpisu pre tvorbu a účtovanie opravných položiek

2. Dlhodobý finančný majetok

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

V roku 2013 sa navýšilo základné imanie v našej obchodnej spoločnosti Mestský podnik služieb Senica, spol. s r.o. vo výške 120 000,- € (účet 061)

Uskutočnil sa presun z účtu 063 vo výške 1 489 684,- € na účet 062 z dôvodu zmeny základného imania v obchodnej spoločnosti OMS ARENA Senica, a.s.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

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. 2013	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2012	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2012
Mestský podnik služieb Senica	spol.s r.o.	4 205 834,00	100	100	4 051 114,00	3 834 960,00	4 205 834,00	4 085 834,00
RSMS Senica	spol.s r.o.	505 000,00	100	100	153 863,00	189 049,00	505 000,00	505 000,00
Stoma Senica	a.s.	199 158,00	100	100	184 081,00	189 630,00	199 158,00	199 158,00
OMS Arena Senica	a.s.	4 156 640,00	32,59	32,59	3 733 244,00	3 909 608,00	1 354 560,00	0,00
OMS Arena Senica nezapísaný	a.s.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 124,00	0,00
Techn.služby Senica	a.s.	33 200,00	49	49	921 135,00	944 670,00	16 268,00	16 268,00
RF Technické.služby	a.s.	0,00	0,00	0,00	3 319,39	3 319,39	3 319,39	3 319,39

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

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2012
Prima banka Slovensko a.s.	akcie	EUR	0,00	3 990,00	3 990,00
Fakultná NsP Skalica a.s.	akcie	EUR	0,03	1 992,00	1 992,00
Fakultná NsP Skalica a.s.RF	akcie	EUR	0,00	199,16	199,16
OMS Arena Senica a.s.	akcie	EUR	32,59	0,00	1 354 560,00
OMS Arena Senica a.s. nezapísaný	akcie	EUR	0,00	0,00	135 124,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Tuhý komunálny odpad	68	260 550,10	Tuhý komunálny odpad – FO + PO
Daň z nehnuteľnosti	69	309 138,51	Daň z nehnuteľností – FO + PO

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
OP k tuhému komunálnemu odpadu	11 382,75	zvýšenie nedoplatkov
OP k dani z nehnuteľnosti	39 078,37	zvýšenie nedoplatkov

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky v lehote splatnosti v celkovej výške: 44 314,39 €

Pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej výške: 675 643,84 €

Tvorja ich nasledovné zostatky na účtoch:

318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov po lehote splatnosti vo výške 350 822,93 €, z toho najväčšiu časť tvoria pohľadávky za tuhý komunálny odpad.

319 - Pohľadávky z daňových príjmov po lehote splatnosti vo výške 324 820,91 €, z toho najväčšiu časť tvoria pohľadávky za daň z nehnuteľností.

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky v lehote splatnosti:

Do 1 roka sú v celkovej výške: 41 757,65 €

Tvorja ich nasledovné zostatky na účtoch:

318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov vo výške 41 250,00 €

314 - Poskytnuté prevádzkové preddavky vo výške 252,75 € - zálohové faktúry

335 - Pohľadávky voči zamestnancom 254,90 € - zostatok pohonných látok

Od 1 do 5 rokov 0,00 €

Nad 5 rokov v celkovej výške 2 556,74 €, účet 378 – Iné pohľadávky - poštová istina

e) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo:	598 986,00
L+M+S, s.r.o. (stavby)	1 962,00
Suchá Lýdia (stavby)	1 350,00
Star Centrum, a.s. (stavby a pozemky)	5 290,00

2. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Ceniny	087	0,0	112 694,50	112 484,50	210,00
Bankové účty, Peniaze na ceste	088	376 364,50	22 740 705,44	22 806 729,27	310 340,67

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:		8 596,84	8 450,45	8 596,84	8 450,45
poistné	111	7 188,05	6 939,98	7 188,05	6 939,98
predplatné	111	1 408,79	1 510,47	1 408,79	1 510,47
Príjmy budúcich období spolu z toho:		1 698,24	1 906,41	1 698,24	1 906,41
nájomné	113	1 698,24	1 906,41	1 698,24	1 906,41

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Suma	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Účet 428 Oprava účtovania	89 064,73	Opravy účtovania významných súm Rekonštrukcia ZUŠ - pri vrátení finančných prostriedkov zo ŠR z roku 2012 sa nezúčtovali správne na účet 384.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 7

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy- nevyčerpaná dovolenka	2014
Ostatné krátkodobé rezervy- overenie účtov. závierky	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Ostatné krátkodobé rezervy	Rezerva na nevyčerpanú dovolenku
Ostatné krátkodobé rezervy	Rezerva na overenie účtovnej závierky

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

a) záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky v lehote splatnosti sú v celkovej výške 9 503 621,85 €. Tvoria ich nasledovné zostatky na účtoch súvahy:

321 – Dodávatelia - neuhradené záväzky z dodávateľských faktúr vo výške 480 107,01 €

324 – Prijaté preddavky – Mestské jasle, stravníci vo výške 665,34 €

325 – Ostatné záväzky – BDS Invest s.r.o. zápočet vo výške 14 627,38 €

479 - Ostatné záväzky – krátkodobá časť bankových úverov z FRB vo výške 392 127,24 € a splátka istiny ČSOB vo výške 136 283,53 €

379 – Iné záväzky – najväčšiu časť tvoria preplatky za daň z nehnuteľností vo výške 28 207,59 € zrážky zo mzdy vo výške 8 063,49 € a MsJ (jedáleň) vo výške 37,74 €

331 – Zamestnanci – predpis miezd za 12/2013 vo výške 85 045,54 €
 336 – Zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia vo výške 58 343,50 €
 342 – Ostatné priame dane – predpis miezd za 12/2013 vo výške 11 834,70 €
 479 – Ostatné dlhodobé záväzky - dlhodobá časť bankových úverov z FRB vo výške 8 285 798,31 €
 472 – Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 480,48 €

Záväzky po lehote splatnosti sú v celkovej výške 622 017,31 €

321 – Dodávatelia – neuhradené záväzky z dodávateľských faktúr vo výške 622 017,31 €

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky s dobou splatnosti do 1 roka sú v celkovej výške: 1 215 343,06 €

Tvoria ich nasledovné zostatky n účtoch súvahy 480 107,01 € (321), 665,34 € (324), 14 627,38€ (325), 528 410,77 € (479), 36 308,82 € (379), 85 045,54 (331), 58 343,50 € (336), 11 834,70 € (342),

Záväzky s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov tvorí účet 472 – Záväzky zo sociálneho fondu 2 480,48 €.

Záväzky s dobou splatnosti nad 5 rokov tvorí účet 479 – Ostatné dlhodobé záväzky (bankové úvery z FRB) vo výške 8 285 798,31 €.

c) Významné záväzky:

321 Dodávatelia vo výške 1 102 124,32€

479 Ostatné dlhodobé záväzky - ŠFRB vo výške 8 431 707,27€

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Termínovaný úver č. 44/025/07 - reštrukturalizácia úverov, výška istiny k 31.12.2013 je 3 480 112,02 €.

Termínovaný úver č. 44/016/08 - splatenie úverovej linky č.44/016/08, výška istiny k 31.12.2013 je 398 308,78€.

Termínovaný úver č. 44/020/09 - na investičné akcie mesta a čiastočné refundácie, výška istiny k 31.12.2013 je 743 487,00 €.

Kontokorentný úver č. 44/019/06 k účtu 2601090004/5600, výška istiny k 31. 12. 2013 je 159 111,24 €.

Krátkodobý bankový úver – Eurofondy č. 44/006/13, výška istiny k 31. 12. 2013 je 130 014,48€.

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Termín. úver č. 44/025/07 - dlhodobý	zmenka
Termín. úver č. 44/016/08 - dlhodobý	zmenka
Termín. úver č. 44/020/09 - dlhodobý	zmenka
Kontokorentný úver č. 44/019/06	zmenka
Krátkodobý bank. úver - Eurofondy č. 44/006/13	zmenka

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu z toho:		0,00	188,10	0,00	188,10
bankové poplatky zúčtované z účtu v r. 2014	181	0,00	188,10	0,00	188,10
Výnosy budúcich období spolu z toho:		14 002 136,37	3 633 681,71	4 085 998,59	13 549 819,49
RO,PO - majetok obstar. zo ŠR	182	2 021 367,47	611 223,85	48 437,48	2 584 153,84
RO,PO - majetok obstar. od ostatných subj.mimoVS	182	16 395,01	0,00	207,70	16 187,31
ZC majetku zo ŠR	182	8 56 3774,03	2 793 441,37	475 381,90	10 881 833,50

ZC majetku od ostatných...	182	5 483,42	174 540,40	112 378,98	67 644,84
Kompostárenie bioodp.-ŠR	182	3 306 051,71	54 476,09	3 360 527,80	0,00
Rekonštr. ZUŠ	182	89 064,73	0,00	89 064,73	0,00

b) informácia o prijatých **kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
Kompostárenie bioodpadov	3 306 051,71	54 476,09	94 373,95	176 508,85	3 089 645,00
Rozšírenie kamer. systému	0	8 000,00	336,15	0	7 663,85
Rek. a modern. III. ZŠ	535 463,53	36 137,42	598,50	7 182,00	563 820,45

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby a výrobné náklady	83 069,21
602 - Tržby z predaja služieb	83 069,21
z toho:	
- MsJ prevádzka	18 880,00
- MsJ potraviny	3 030,65
- tržby z predaja OS	13 377,44
- tržby z predaja za ostatné služby	47 781,12
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	8 315 170,46
632 - Daňové výnosy samosprávy	7 372 682,41
z toho:	
- podielové dane	4 781 339,91
- daň z nehnuteľností	2 342 352,49
- daň za psa	19 605,06
- za užívanie verejného priestranstva	223 372,95
- za ubytovanie	5 162,00
633 - Výnosy z poplatkov	942 488,05
z toho:	
- správne poplatky	234 989,27
- KO a DSO	705 887,12
- za znečistenie ovzdušia	1 611,66
c) finančné výnosy	50 091,99
z toho:	
665 - Výnosy z dlhodobého finančného majetku	49 834,00
d) výnosy z transferov	1 354 051,59
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	396 303,01
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	523 819,38
- zúčtovanie kap. transferu zo ŠR	
-	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 417,20
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	112 586,68
-	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	314 925,32
- zinkasované príjmy RO	
-	
e) ostatné výnosy	2 314 441,54
z toho:	
641 - Tržby z predaja DNM a DHM	948 848,37
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	16 677,33
648 - Ostatné výnosy	1 348 786,24

z toho:	
- prenájom budov	123 307,70
- prenájom bytov FRB	1 054 090,57
- ostatné (poistné, vratky, dobropis)	112 502,38
f) Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	131 392,13
653 – Zúčtovanie rezerv z prevádzkovej činnosti	80 286,94
658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prev. činnosti	51 105,19

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	507 140,42
501 - Spotreba materiálu	132 914,57
502 - Spotreba energie	374 225,85
z toho:	
- elektrická energia	298 367,56
- voda	70 347,69
- plyn	5 510,60
b) služby	3 119 957,06
511 - Opravy a udržiavanie	247 130,82
z toho:	
- oprava a udržiavanie budov	150 749,87
- oprava a udržiavanie softvéru	21 074,28
512 - Cestovné	4 313,16
513 - Náklady na reprezentáciu	17 975,48
518 - Ostatné služby	2 850 537,60
z toho:	
- poštové a telekomunikačné služby	58 925,21
- ostatné služby nájomné	284 812,22
- ostatné služby vo výške	2 499 000,27
c) osobné náklady	1 971 976,97
z toho:	
521 - Mzdové náklady	1 391 566,85
z toho:	
- hrubé mzdy	1 277 204,75
- dohody mimo pracovného pomeru	114 201,50
524 - Zákonné sociálne náklady	468 196,17
525 – Ostatné sociálne poistenie - DDP	18 118,10
527 – Zákonné sociálne náklady	94 095,85
d) dane a poplatky	6 847,14
538 - Ostatné dane a poplatky	6 847,14
e) odpisy, rezervy a opravné položky	1 567 818,04
551 - Odpisy DNM a DHM	1 366 556,30
z toho:	
- odpisy z vlastných zdrojov	925 142,43
- odpisy z cudzích zdrojov	441 413,87
553 - Tvorba ostatných rezerv	85 310,37
z toho:	
- rezerva na nevyčerpanú dovolenku	85 010,37
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	115 951,37
z toho:	
- k daňovým pohľadávkam	40 674,55
- k nedaňovým pohľadávkam	12 501,28
- k nedokončenému dlhodobému hmotnému majetku	62 775,54
f) finančné náklady	269 741,24
562 - Úroky	239 388,30
568 - Ostatné finančné náklady	30 352,94
z toho:	
- poplatky banke	11 710,69
- poistné náklady	18 642,25
g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov celkom	4 292 702,62
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC, z toho:	3 084 074,62
- bežný transfer na originálne kompetencie RO	2 304 913,47

- bežný transfer z vlastných príjmov RO	319 567,92
- bežný transfer PO (MsKS)	311 500,00
- náklady transfer – odpisy RO	103 423,97
- náklady na transfer – odpisy PO	43 356,56
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	1 203 786,63
568 - Ostatné finančné náklady	
z toho:	
- BT – SAD as.	82 283,11
- BT – mimo verejnej správy	1 075 003,52
- BT – ZSS, n.o.	22 500,00
- BT – PRO Region Svetluška	24 000,00
585 – Náklady na transfery z rozpočtu obce inej obci	237,87
587 - Náklady na ostatné transfery	4 603,50
- bežný transfer - ZSS	
h) ostatné náklady celkom	592 632,66
541 - ZC predaného DNM a DHM	524 283,18
z toho:	
- zostatková cena predaného DHM a DNHM (vlast. prostr.)	471 608,98
- zostatková cena predaného DHM a DNHM (cudzie prostr.)	51 912,26
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	55 780,17
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	12 545,00
i) náklady podľa rozpočtových programov	8 748 883,16
Z celkových nákladov predstavuje:	
Program 1 Plánovanie, manažment, kontrola 6,18 %	761 822,04
Program 2 Propagácia a marketing 0,27 %	33 050,03
Program 3 Interné služby 1,94 %	239 216,70
Program 4 Služby občanom 2,09 %	258 220,85
Program 5 Bezpečnosť 7,26 %	895 499,19
Program 6 Odpadové hospodárstvo 10,90 %	1 344 057,71
Program 7 Komunikácie 1,48 %	181 946,32
Program 8 Doprava 0,69 %	82 398,61
Program 9 Vzdelávanie 2,30 %	283 481,15
Program 10 Šport 7,51 %	926 203,12
Program 11 Kultúra 4,89 %	603 764,27
Program 12 Prostredie pre život 3,33 %	410 226,11
Program 13 Bývanie 6,11 %	752 893,53
Program 14 Sociálne služby 3,89 %	479 652,96
Program 15 Administratíva 12,14 %	1 496 480,57
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	4 380,00
- overenie účtovnej závierky IÚZ a KÚZ	4 380,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	743 734,81	751 1, 751 2
Drobný nehmotný majetok	131 698,91	751 3
Majetok v správe RO	9 834 083,35	751 11-751 17
Materiál v skladoch civilnej ochrany	19 193,32	761 2
Nedokončené investície	104 418,25	761 7
Prísne zúčtovateľné tlačivá – pokutové bloky MsP	10 700,00	771 1

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito 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

- tabuľka č.11

Uvádzame záväzky z existujúcich alebo hroziacich súdnych sporov vo výške 483 187,00€. Týka sa to predaja akcií Bratislavskej vodárenskej spoločnosti, a.s. mestu Skalica vo výške 476 362,00 € a prebiehajúce súdne konanie o zaplatenie bezdôvodného obohatenia v sume 6 825,00 € s Ing. Milanom Zelenkom.

b) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy

Informácia	Riadok tabuľky č.11	Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	04	nie	483 187,00

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 transakcie/ Hodnotové vyjadrenie obchodu
Mestské kultúrne stredisko Senica	Transfer na bežné výdavky	311 500,00
Rekreačné služby mesta Senica, spol. s r.o.	Transfer na bežné výdavky	926 203,12
Základné školy, MŠ, ZUŠ, CVČ - originálne kompetencie	Poskytnutý transfer na bežné výdavky	2 304 913,47
Mestský podnik služieb spol. s r.o. Senica	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti	120 000,00

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2012 uznesením č.13.MsZ/2012/387
Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.02.2013 uznesením č. 14 MsZ/2013/409
- druhá zmena schválená dňa 28.03.2013 rozpočtovým opatrením č.1/13
- tretia zmena schválená dňa 27.06.2013 uznesením č. 16MsZ/2013/482
- štvrtá zmena schválená dňa 28.06.2013 rozpočtovým opatrením č.2/13
- piata zmena schválená dňa 25.09.2013 rozpočtovým opatrením č.3/13
- šiesta zmena schválená dňa 21.11.2013 uznesením č. 18MsZ/2013/554
- siedma zmena schválená dňa 27.12.2013 rozpočtovým opatrením č.4/13

Čl. X

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

Organizačná štruktúra Mestského úradu v Senici

