

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky mesta Galanta zostavenej k 31. decembru 2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>Mesto Galanta</i>
IČO	<i>00305936</i>
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>Mierové Námestie 940/1, Galanta</i>
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>01.07.1973</i>

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku mesta Galanta bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 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 v znení neskorších predpisov.

2. Informácie o hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

Primátor mesta	Mgr. Ladislav Maťašovský
Zástupca primátora	Ing. Ladislav Fekete
Prednosta mestského úradu	PaedDr. Henrieta Maťašovská Csemezová
Hlavný kontrolór mesta	MVDr. Gábor Pallya

3. Informácie o konsolidovanom celku

3. 1. Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových organizáciách (13) v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo	IČO	Dátum založenie
Patria – Domov dôchodcov	ul. Švermova 1457/16, Galanta	00352594	1.7.2002
Základná škola	ul. Štefánikova 745/1, Galanta	37838440	1.4.2002
Základná škola	sídl. SNP 1415/49, Galanta	37838423	1.4.2002
Základná škola Gejzu Dusíka	ul. Mierová 1454/10, Galanta	37838407	1.4.2002
Základná škola Z. Kodálya	ul. Švermova 8, Galanta	36080527	1.1.1998
Základná umelecká škola J. Haydna	ul. Hlavná 1007/20, Galanta	37836749	1.1.2002
Základná umelecká škola - výtvarný odbor	sídl. SNP 1000/30, Galanta	37840801	1.7.2002
Materská škola	sídl. Nová doba 923/12, Galanta	37842757	1.1.2003
Materská škola s VJM	sídl. Nová doba 922/11, Galanta	37842773	1.1.2003
Materská škola	sídl. Clementisove sady 902/3, Galanta	37842781	1.1.2003

Mesto Galanta
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Materská škola	sídl. SNP 999/29, Galanta	42155606	1.9.2008
Materská škola - Óvoda	Sídl. Sever, ul. Česká 1453, Galanta	42155622	1.9.2008
Centrum voľného času - Spektrum	ul. Hlavná 1005/16, Galanta	37838458	1.4.2002

**3. 2. Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – príspevkových organizáciách (3)
v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky**

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo	IČO	Dátum založenie
Mestské kultúrne stredisko	Mierové námestie 942/3, Galanta	00059404	11.4.1991
Technické služby mesta Galanta	kpt. Nálepku 1494, Galanta	00045721	11.4.1991
Správa športových zariadení	kpt. Nálepku 1575/37, Galanta	37851713	01.10.2004

3. 3. Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach (3)

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo	IČO	Dátum založenia	Podiel v %
Bysprav spol. s r.o.	Nová Doba 924/13, Galanta	36226599	30.1.1998	100
Galandia spol. s r.o.	kpt. Nálepku 2373/43, Galanta	36766976	20.4.2007	100
Galantaterm spol. s r.o.	Vodárenská 1608/1, Galanta	34125566	4.8.1995	77,5

3.4 Účtovné jednotky, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka podiel, ale nespĺňajú podmienky zahrnutia do konsolidovaného celku (v súlade s § 22 zákona o účtovníctve)

*uvádzajú sa tu napríklad obchodné spoločnosti v konkurze alebo likvidácii, obchodné spoločnosti určené na predaj, obchodné spoločnosti s podielom na ich vlastnom imaní menšom ako 20% a podobne

– takéto účtovné jednotky nie sú

4. Zmena konsolidovaného celku

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 nedošlo k žiadnym zmenám v štruktúre konsolidovaného celku *mesta Galanta*

5. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Názov položky	2013	2012
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	602	592
z toho počet vedúcich zamestnancov	61	61

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

V priebehu účtovného obdobia roku 2013 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku obce **neuskutočnil** nákup resp. predaj majetku.

7. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú/sú úroky z úverov (podľa rozhodnutia účtovnej jednotky). Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Účtovná jednotka odpisuje majetok na základe zákona o účtovníctve a účtuje o účtovných odpisoch.

b) Dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (provízie maklérom, poplatky burze).

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok, v súlade s vnútornými internými predpismi jednotlivých účtovných jednotiek.

e) Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej závierke sa tvorili rezervy najmä na nevyfakturované dodávky a služby, ktoré súvisia s bežným rokom a budú vysporiadané až budúcom účtovnom období, na mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancov do konca bežného roka vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, súdne spory, auditorské služby a podobne.

h) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa 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 zistenom ocenení.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) 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 od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

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 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).

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar v účtovných jednotkách. Ktoré sú platiteľmi DPH neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

O výnosoch z poplatkov sa účtuje v časovej a vecnej súvislosti s vyrubením poplatkov (ak je účtovná jednotka výbercom poplatkov).

Čl. II**Informácie o metódach a postupoch konsolidácie****1. Informácie o použitých metódach konsolidácie**

Účtovné jednotky konsolidovaného celku mesta Galanta boli zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky metódou konsolidácie uvedenou v nasledujúcom prehľade:.

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Patria – Domov dôchodcov	áno		
Základná škola, ul. Štefánikova	áno		
Základná škola, sídl. SNP	áno		
Základná škola Gejzu Dusíka	áno		
Základná škola Z. Kodálya	áno		
Základná umelecká škola J. Haydna	áno		
Základná umelecká škola - výtvarný odbor	áno		
Materská škola, Nová doba	áno		
Materská škola s VJM	áno		
Materská škola, Clementisove sady	áno		

Mesto Galanta
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Materská škola, sídl. SNP	áno		
Materská škola - Óvoda	áno		
Centrum voľného času - Spektrum	áno		
Mestské kultúrne stredisko	áno		
Technické služby mesta Galanta	áno		
Správa športových zariadení	áno		
Bysprav spol. s r.o.	áno		
Galandia spol. s r.o.	áno		
Galantaterm spol. s r.o.	áno		

Pri všetkých dcérskych účtovných jednotkách bola použitá metóda úplnej konsolidácie.

Moment prvej konsolidácie kapitálu :

- Pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri príspevkových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov.

2. Konsolidácia medzivýsledku

Konsolidácia medzivýsledku na úrovni obce vykonaná nebola.

Čl. III
Informácie o údajoch aktív a pasív

1. Údaje o konsolidovanom celku

Konsolidovaný celok mesta Galanta zahŕňa 3 obchodné spoločnosti, 3 príspevkové organizácie a 13 rozpočtových organizácií. Identifikačné údaje o účtovných jednotkách konsolidovaného celku sú uvedené v tabuľkovej časti - **tabuľka č. 1**

2. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok - **tabuľka č. 2**

Najvýznamnejšie prírastky dlhodobého majetku sú zaznamenané na hmotnom dlhodobom majetku.

Prírastky **pozemkov** boli účtované v meste, nakoľko v priebehu konsolidovaného obdobia mesto Galanta obstaralo pozemky na účely výstavby cyklotrasy v nasledujúcich účt. obdobiach.

Čo sa týka **stavieb**, do majetku boli zaradené technické zhodnotenia budov

- školské objekty – výmena okien, technické zhodnotenie strechy, zastrešenie vstupného priestoru základnej umeleckej školy
- rekonštrukcia neogotického kaštieľa
- výstavba kontajnerových státí, detského ihriska
- termálne centrum Galandia s.r.o. – technické zhodnotenie terasy

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí – prírastky

- rekonštrukcia plynovej kotolne na základnej škole ul. Štefánikova, čiastočne hradená z dotácie MŠVVaŠ SR
- obstaranie univerzálneho robota do Domova dôchodcov – Patria
- obstaranie zariadení do školských jedální

- TC Galandia s.r.o. – turniket, laser systém
- Galantaterm s.r.o. – výmena suchobežného čerpadla v rámci technického zhodnotenia
- Bysprav s.r.o. – rekonštrukcia rozvodov ústredného kúrenia a teplej úžitkovej vody, montáž a opláštenie výťahovej šachty na budove MsÚ, ktorá je v správe obchodnej spoločnosti
- MsKS – digitalizácia – 3D technológia premietania v kine

Dopravné prostriedky

- v priebehu roka bolo nakúpené služobné motorové vozidlo pre Mestskú políciu a technicky zhodnotené vozidlo príspevkovej organizácie mesta – Technických služieb

Drobný dlhodobý hmotný a ostatný dlhodobý hmotný majetok

- jedná sa o nákup kancelárskeho nábytku, kancelárskych zariadení odpisovaných v zmysle vnútornej smernice

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku

- predstavuje výdavky napr. na projektové dokumentácie, územný plán, obstaranie technického zhodnotenia, tieto však do konca roka neboli ešte zaradené do užívania

Najvýznamnejšie úbytky dlhodobého majetku sú zaznamenané na hmotnom dlhodobom majetku

- vyradenie pozemkov v účtovných cenách v dôsledku ich predaja, vyradenie majetku – byty pri odkúpení do osobného vlastníctva užívateľmi bytov v zmysle platného zákona, vyradenie strojov, prístrojov, zariadení v dôsledku ich opotrebenia resp. prebytočnosti, vyradenie dopravných prostriedkov z dôvodu ich predaja, zaradenie obstaraných majetkov do užívania. Vyradené majetky mali nulovú zostatkovú hodnotu.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dopravné prostriedky	Zmluvné a havarijné poistenie	20 397 €
Budovy, stavby, hnut. veci a zariadenia	Poistenie zodp. za škodu, živél	31 098 €

Poistenie majetku zabezpečuje každá účt. jednotka samostatne a majetok je poistený do výšky jeho trhovej hodnoty

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Mesto Galanta má z titulu úveru poskytnutého zo ŠFRB a z titulu ručenia za nenávratné finančné prostriedky poskytnuté na výstavbu priemyselného parku a TC Galandia záložné právo na nasled. majetok :

- pozemky č. parcely KN 1 852, 1 853, 1 854, 1 855, 1909/28, 67 a 68, 5189/11,23-27
- oplotenie a vstupné brány, zásobníky has. a dažď. vody, vonkajšie osvetlenie v areáli priemyselného parku
- vstupný objekt, objekt s celoročnou prevádzkou, letné šatne v areáli TC Galandia

3. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Prírastok dlhodobého finančného majetku vo výške 114 060 € predstavuje nákup cenných papierov – akcií FIN.M.O.S, ktoré sú v evidencii ocenené metódou vlastného imania

4. Vývoj opravnej položky k zásobám

Konsolidovaný celok v roku 2013 netvoril opravné položky k zásobám, nakoľko sa úžitková hodnota zásob neznížila, t.j. nebol dôvod k ich tvorbe.

5. Transfery

V rámci zúčtovacích vzťahov medzi subjektmi verejnej správy konsolidovaný celok vykazuje v aktívach na účte 357 – ostatné zúčtovanie rozpočtu obce (pohľadávky) hodnotu 110 633,80 € a na tomto účte v pasívach (záväzky) 97 072,07 €, t.j. saldo konto 13 561,73 €. Jedná sa o :

Záväzky - nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu prijaté v r. 2013

(MŠVVaŠ SR – rekonštrukcia strechy ZŠ, dotácia projekt “ Aktívne starnutie prostredníctvom vzdelávania“,

MF SR - príspevok na zvýšenie plátov pre zamestnancov školstva)

Pohľadávky - vytvorené rezervy na nevyčerpanú dovolenku v rozpočtových organizáciách zriadených mestom

6. Pohľadávky konsolidovaného celku v €

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy v €:

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Iné pohľadávky - dlhodobé	061	3 960 992	Pohľadávky voči obyvateľstvu z titulu užívania bytu (spol. Bysprav)
Odberatelia	064	284 505	Pohľadávky z obchodného styku
Ostatné pohľadávky	068	2 572 270	Pohľadávky z titulu vzniku nákladov za užívania bytu, zúčtované ročne s prijat. preddavkami od obyvateľstva (spol. Bysprav)
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	071	76 678	Pohľadávky z nájomného a iných poplatkov - mesto
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	072	240 100	Daň z nehnuteľnosti, popl. za komun. odpad - mesto
Iné pohľadávky - krátkodobé	084	519 761	Pohľadávky voči obyvateľstvu z titulu užívania bytu (spol. Bysprav)

Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé pohľadávky na účte 378 – Iné pohľadávky vo výške 3 960 922 €.

Takmer všetky sú vykázané v obchodnej spoločnosti Bysprav s.r.o., ktorej činnosťou je poskytovanie služieb – dodávka ústredného kúrenia a teplej úžitkovej vody ako aj spravovanie bytov na území mesta, ktoré sú majetkom mesta ale v prevažnej časti sú to byty odkúpené do osobného vlastníctva užívateľov. Evidované pohľadávky sú vykázané z dôvodu nedoplatkov na službách spojených s užívaním bytov.

Čo sa týka krátkodobých pohľadávok na účte Ostatné pohľadávky a Iné pohľadávky, tieto sú vykázané taktiež v spoločnosti Bysprav s.r.o.

Pohľadávky z obchodného styku na účte 311 – Odberatelia vykazujú obchodné spoločnosti a príspevková organizácia Technické služby. Sú to vlastne neuhradené faktúry k 31.12.2013 za poskytnuté tovary a služby.

Materská účtovná jednotka – mesto Galanta vykazuje pohľadávky

- z nedaňových príjmov obcí (nájomné, poplatok za vecné bremeno ...)
- z daňových príjmov obcí - najvyšší podiel na daňových pohľadávkach majú pohľadávky za daň z nehnuteľností a poplatok za vývoz komunálneho odpadu

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

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria v prípade pochybných pohľadávok, kde existuje riziko nevymožiteľnosti, z dôvodu vykázania verného a pravdivého obrazu účtovnej jednotky pri účtovnej závierke.

Opravné položky sa tvoria v súlade s platnou vnútornou smernicou a dôvodom ich zníženia, príp. zrušenia je úhrada pohľadávky, ku ktorej bola opravná položka tvorená, príp. zánik pohľadávky z iných dôvodov.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti

Prehľad pohľadávok z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok - **tabuľka č. 9**

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti spolu : z toho :	7 021 398	7 569 656
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 939 012	3 189 294
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	1 409 759	1 413 614
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	2 672 627	2 966 748
Pohľadávky po lehote splatnosti	751 813	519 660
Spolu	7 773 211	8 089 316

Pohľadávky po lehote splatnosti predstavujú hlavne pohľadávky u obyvateľstva za neprijaté úhrady dane z nehnuteľností a poplatkov za komunálne odpady, u obchodných spoločností sú to pohľadávky z obchodného styku ako aj pohľadávky za dodávku služieb súvisiacich s užívaním bytov a za poskytovanie dodávky tepla a TÚV pre odberateľov

7. Časové rozlíšenie aktív

a) Náklady budúcich období - tabuľka č. 10

Náklady budúcich období predstavujú výdavky za tovary, príp. služby uhradené v r. 2013, avšak náklady súvisia časovo s r. 2014.

Jedná sa o predplatné novín, časopisov, odbornej literatúry, Zbierky zákonov ako aj dopredu zaplatené nájomné za reklamné plochy a inzertný priestor. Tiež za poistenie nehnuteľného a hnutel'ného majetku platia účtovné jednotky dopredu a keďže poistná doba sa nerovná kalendárnemu roku, tento náklad sa tiež časovo rozlišuje.

b) Príjmy budúcich období - tabuľka č. 11

8. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku mesta od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – **tabuľka č. 12.**

V rámci konsolidovaného celku mesta Galanta sa metódou úplnej konsolidácie konsolidujú tri obchodné spoločnosti. Oceňovací rozdiel z precenenia majetku a záväzkov k 31.12.2013 predstavuje zápornú hodnotu 388 764 € (pokles o 2 575,40 €).

Zákonný rezervný fond bol v r. 2013 tvorený vo výške 57 146 €, stav ostatných fondov klesol o 62 059 €.

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia sa znížil o 180 916 € v dôsledku zúčtovania záporných hospodárskych výsledkov za r. 2012.

Konsolidovaný výsledok hospodárenia za r. 2013 je – 292 171, 19 €.

9. Rezervy

O dlhodobých rezervách sa v rámci konsolidovaného celku v priebehu r. 2013 neúčtovalo, tieto rezervy neboli tvorené ani v predchádzajúcich rokoch (nemali k 1.1.2013 začiatkové stavy).

Prehľad pohybov na účtoch krátkodobých rezerv konsolidovaného celku vykazujeme v tabuľkovej časti poznámok - **tabuľka č. 14**

Zákonné krátkodobé rezervy boli tvorené najmä na nevyčerpané dovolenky do konca účtovného obdobia vrátane sociálneho zabezpečenia, na odmeny zamestnancov a členov orgánov obchodných spoločností, ďalej na výdavky spojené s overením účtovnej závierky za vykazované účtovné obdobie audítorom a za nevyfakturované dodávky a služby

Na ostatných krátkodobých rezervách sa eviduje okrem hore uvedených rezerv aj rezerva na prebiehajúci súdny spor Mesta Galanta so spol. Gamiko s.r.o.

10. Závazky

Prehľad záväzkov z hľadiska ich vekovej štruktúry a podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti poznámok - **tabuľka č. 15**

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Závazky v lehote splatnosti spolu :		
z toho :	8 367 631	8 948 319
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	5 173 427	5 355 427
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	1 624 944	1 283 372
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	1 569 260	2 309 520
Závazky po lehote splatnosti	67 137	56 969
Spolu	8 434 768	9 005 288

Významnou položkou dlhodobých záväzkov sú prijaté úvery zo Štátneho fondu rozvoja bývania, ktoré vykazuje spoločnosť Bysprav s r.o. vo výške 2, 4 mil. €. Jedná sa o prijaté úvery, ktoré sa budú postupne splácať z prostriedkov fondu prevádzky, údržby a opráv jednotlivých bytových domov, max. doba splácania do r. 2032.

Tieto úvery boli prijaté za účelom rekonštrukcie (zateplenie, úprava fasád, výmena okien, dverí) obytných domov v správe spol. Bysprav s r.o.

Ďalej uvedená obchodná spoločnosť eviduje na záväzkových účtoch prijaté preddavky zaplatené v priebehu roka od užívateľov bytov, ktoré budú vyúčtované oproti skutočným nákladom až v budúcom roku. Tieto preddavky zatiaľ predstavujú krátkodobé záväzky (s dobou splatnosti do 1 roka) a sú vo výške 3,3 mil. EUR.

Medzi ostatné záväzky v lehote splatnosti patria záväzky vyplývajúce so zúčtovania miezd za december 2013, a to - voči zamestnancom, orgánom sociálneho poistenia a zdravotného poistenia, daňovému úradu.

Závazky po lehote splatnosti sú záväzky vyplývajúce z obchodného styku, jedná sa hlavne o záväzky spoločnosti Galandia s r.o. za dodávku energií.

11. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch k 31.12.2013 s uvedením podrobných informácií je uvedený v tabuľkovej časti poznámok - **tabuľka č. 16.**

Mesto má prijaté tri bankové investičné úvery, a to dva úvery z Prima banky Slovensko, a.s. a jeden zo Všeobecnej úverovej banky a.s.

a.) Prima banka Slovensko, a.s.

Úverová zmluva z 23. 12. 2005 s dobou splácania 10 rokov, čerpanie úveru na rozšírenie čistiare odpadových vôd a rekonštrukciu kotolne na sídl. SNP. Zostatok istiny úveru k 31.12.2013 je 96 120 €

b.) Prima banka Slovensko, a.s.

Úverová zmluva zo 16. 9. 2010 s dobou splácania 10 rokov, čerpanie úveru na rekonštrukciu chodníkov na ul. Hlavnej a miestnej komunikácie na ul. Z. Kodálya. Zostatok istiny úveru k 31.12.2013 je 144 172 €

c.) VÚB, a.s.

Úverová zmluva z 26. 5. 2011 s dobou splácania 5 rokov, čerpanie úveru na rekonštrukciu centrálnej mestskej zóny a na obnovu severného krídla neogotického kaštieľa a revitalizáciu mestského parku.

Zostatok istiny úveru k 31.12.2013 je 48 603 €

Ani jeden z úverov čerpaných mestom nebol zabezpečený záložným právom ani iným spôsobom.

Ostatné úvery vykázané v tabuľke č. 16 sú čerpané spoločnosťou Bysprav s.r.o. a budú splácané prostredníctvom tejto spoločnosti, ako správcu bytov z fondu údržby, prevádzky a opráv obytných domov. Tieto úvery boli čerpané podobne ako úvery zo ŠFRB za účelom zabezpečenia rekonštrukcie obytných domov.

12. Časové rozlíšenie pasív**a) Výdavky budúcich období - tabuľka č. 17**

Výdavky budúcich období predstavujú záväzky z dodávateľsko – odberateľských vzťahov, jedná sa hlavne o úhrady spotreby energií a služieb, požičovné za filmy, honoráre za kultúrne podujatia (príspevková organizácia – Mestské kultúrne stredisko), ktoré sú nákladom bežného roka, avšak ich úhrada sa uskutoční až začiatkom r. 2014

b) Výnosy budúcich období – tabuľka č. 18

Významnú časť predstavujú kapitálové transfery (dotácie, projekty) na obstaranie dlhodobého majetku, ktoré sú evidované na tomto účte od doby zaradenia majetku do užívania až do jeho úplného odpísania. VBO sa postupne rozpúšťajú do výnosov bežného obdobia v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním odpisov.

Sú tu napr. investičné dotácie pre spol. Bysprav s.r.o. na rekonštrukciu kotolní, kapitálová dotácia pre MsKS od Audiovizuálneho fondu na digitalizáciu kina, kapitálové dotácie prijaté mestom - rekonštrukcia základnej školy Z. Kodálya, modernizácia DD – Patria, obnova severného krídla neogotického kaštieľa, technické zhodnotenie - rekonštrukcia základnej školy G. Dusíka, rekultivácia skládky inertného odpadu v Javorinke

Menšiu časť výnosov budúcich období predstavujú platby, ktoré boli prijaté dopredu - v r. 2013, avšak výnos časovo súvisí s rokom 2014, napr. dopredu prijaté nájomné a platby za iné služby

13. Náklady konsolidovaného celku - tabuľka č. 19 -21

Náklady konsolidovaného celku podľa účtovných skupín v porovnaní s predchádzajúcim rokom sú nasledovné:

Náklady (hlavná a podnikateľská činnosť spolu)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	1	2
50 – Spotrebované nákupy	3 402 527	3 394 829
51 - Služby	2 098 269	2 020 630

52 – Osobné náklady	7 341 354	6 897 896
53 – Dane a poplatky	16 904	11 745
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	172 940	104 473
55 – Odpisy, rezervy a oprav. položky z prev. a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	3 454 540	3 350 582
56 – Finančné náklady	105 653	101 975
57 – Mimoriadne náklady	0	0
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	179 001	188 800
59 – Dane z príjmov	71 656	65 560
Spolu	16 842 844	16 136 490

14. Výnosy konsolidovaného celku - tabuľka č. 22

Výnosy KC podľa účtovných skupín v porovnaní s predchádzajúcim rokom sú nasledovné :

Výnosy (hlavná a podnikateľská činnosť spolu)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	1	2
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	5 574 249	5 332 945
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
62 – Aktivácia	3 813	4 512
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	5 664 060	5 480 584
64 – Ostatné výnosy	339 414	1 007 703
65 – Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prev. a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	269 256	257 903
66 – Finančné výnosy	180 572	174 562
67 – Mimoriadne výnosy	0	107
68 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	0	0
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	4 519 308	3 947 723
Spolu	16 550 672	16 206 039

Čl. IV.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou – *tabuľka č. 24*
2. Ostatné finančné povinnosti - konsolidovaný celok nevykazuje

Čl. V.

Skutočnosti, ktoré nastali po dni,
ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa jej zostavenia

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