

POZNÁMKY k 31. 12. 2013
AKO SÚČASŤ KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
ÚČTOVNEJ JEDNOTKY VEREJNEJ SPRÁVY

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke
/prílohou je hárok číslo 1 – Konsolidovaný celok/

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Senica
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Štefánikova 1408/56, 905 25 Senica
Dátum založenia, vzniku/zriadenia	24.11.1990
Spôsob založenia/zriadenia	Zák. o obecnom zriadení č. 369/90
IČO	00309974
DIČ	2021039845
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o všestranný rozvoj územia obce a o potreby jej obyvateľov

2. Informácie o hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

Primátor mesta	RNDr. Ľubomír Parížek
Zástupca primátora	Mgr. Peter Hutta
Prednostka mestského úradu	JUDr. Katarína Vrlová
Hlavný kontrolór mesta	JUDr. Elena Jankovičová

3. Informácie o konsolidovanom celku

Identifikačné údaje o všetkých účtovných jednotkách konsolidovaného celku Mesto Senica, ktoré sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č.1) poznámok konsolidovanej účtovnej závierky.

3.1. Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	IČO	Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky
Základná škola	Ul. V.P. Tótha 32, Senica	34 028 218	01.09.1970
Základná škola	Ul. Komenského 959, 905 01 Senica	34 028 226	1964
Základná škola	Sadová 620, Senica	31 827 705	01.01.1993
Základná škola	Ul. J. Mudrocha 1343/19, Senica	34 028 200	01.01.1997
Základná umelecká škola	Ul. Vajanského 27/4, Senica	37 838 563	01.04.2002
Materská škola	Ul. Novomeského 1209, Senica	37 840 550	01.07.2002
Centrum voľného času	Ul. Sadová 646, Senica	00 400 106	1996

3.2. Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	IČO	Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky
Mestské kultúrne stredisko Senica	Námestie oslobodenia 11/17, Senica	00 514 071	01.01.1986

3.3. Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Právna forma	Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	IČO	Dátum založenia	Podiel v %
spol. s r.o.	Mestský podnik služieb Senica, spol. s r.o.	Hviezdoslavova 477, Senica	31 424 287	13.10.1992	100 %
spol. s r.o.	Rekreačné služby mesta Senica, spol. s r.o.	Tehelná 1152/53, Senica	34 015 281	20.11.2008	100 %
akciová spol.	Stoma Senica, a.s.	Štefánikova 1597/11A, Senica	36 273 074	25.06.2005	100 %
akciová spol.	Technické služby, a.s.	Železničná 465, Senica	36 228 443	08.04.1998	49 %
akciová spol.	OMS ARENA Senica, a.s.	Sadová 639/22, Senica	36 752 673	15.03.2007	32,95 %

4. Zmena konsolidovaného celku

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 došlo k týmto zmenám v štruktúre konsolidovaného celku Mesta Senica – v účtovnej jednotke OMS ARENA Senica, a.s. prišlo k zmene podielu v obchodnej spoločnosti.

Právna forma	Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Zmena v konsolidovanom celku	Dátum založenia KÚJ	Podiel KÚJ na základnom imaní, v roku 2013	Podiel konsolid. ÚJ na výsledku hospod.(€)
akciová spol.	OMS ARENA Senica, a.s.	Sadová 639/22, Senica	zvýšenie podielu	15.03.2007	32,95 %	0

5. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Názov položky	2013	2012
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	645,77	640
Z toho: počet vedúcich zamestnancov	51	49

6. Názvy a sídla účtovných jednotiek, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka podiely, ktoré nespĺňajú podmienky na zahrnutie do konsolidovaného celku

Právna forma	Názov právnickej osoby	Sídlo právnickej osoby	Podiel na ZI	Dôvod nezahrnutia do konsolidovaného celku
akciová spol.	Prima banka Slovensko, a.s.	Hodžova 11, 010 11 Žilina	0	0
akciová spol.	Fakultná nemocnica s poliklinikou Skalica, a.s.	Koreszkova 7, 909 82 Skalica	4 667 953	6,00 %

7. Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky:

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

☒ montáž

☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky

☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

☒ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

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

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.

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

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

☒ montáž

☒ iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

☒ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

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 opravnej položky.

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) Závazky

Závazky 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. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

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) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

m) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Čl. II

1. Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky (KÚZ) je upravené nasledovnou legislatívou:

- Zákom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (§ 22 ods. 1), ktorý určuje, kto zostavuje konsolidovanú závierku a podľa ktorého zostavuje túto závierku i mesto Senica.
- Opatrením Ministerstva financií SR zo 17.12.2008 č. MF/27526/2008-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek Konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe (Finančný spravodaj 1/2009, 15/2009)

Mesto Senica zostavuje KÚZ ako materská účtovná jednotka (konsolidujúca jednotka) a je zodpovedné za pripravenosť, koordináciu a súčinnosť svojich dcérskych účtovných jednotiek. V súlade s postupmi konsolidácie preto mesto ako koordinátor začalo voči dcérskym účtovným jednotkám úkony spojené s prípravou na odsúhlasenie počiatočných stavov konsolidovaných údajov a na prípravu individuálnych účtovných závierok dcérskych účtovných jednotiek koncom roku 2013, s cieľom dosiahnuť správnosť KÚZ. Písomne – listom z 10.02.2013 bolo zaslané oznámenie dcérskym účtovným jednotkám (DÚJ) a ostatným účtovným jednotkám (ÚJ) zainteresovaným do KÚZ o tom, že sú súčasťou konsolidovaného celku s povinnosťou poskytnúť materskej ÚJ zákonom stanovenú súčinnosť (§ 22 ods. 13 Zákona o účtovníctve). V obchodných organizáciách

zodpovedajú za splnenie tejto povinnosti členovia orgánov spoločnosti. Výsledky konsolidácie sú spracované formou predpísaných výkazov, tabuliek a komentárov z posledných individuálnych závierok dcérskych spoločností, za technickej podpory informačného systému. KÚZ bola spracovaná za metodické podpory Ministerstva financií Slovenskej republiky, nakoľko mesto Senica je súčasťou pilotného programu konsolidácie pre vybrané účtovné jednotky verejnej správy prostredníctvom informačného systému jednotného účtovníctva štátu (Komunikačno-technologická infraštruktúra DataCentra KTI) pomocou ktorého bolo zabezpečené spracovanie výstupov KÚZ v požadovanej štruktúre.

Konsolidovanému celku mesta Senica patria predovšetkým rozpočtové a príspevkové organizácie – právnické osoby založené mestom, ktoré môžu mať charakter dcérskych, spoločných, resp. pridružených ÚJ. Nadácie a neziskové organizácie do konsolidovaného celku nepatria, nakoľko u nich neexistuje vzťah „kontroly“, resp. „ovládania“.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky okrem mesta Senica predstavujú:

Por. číslo	IČO organizácie	Názov organizácie	Typ organizácie	Metóda konsolidácie
1.	34 028 218	Základná škola, V. P. Tótha 32, Senica	RO	úplná
2.	34 028 226	Základná škola, Komenského 959, Senica	RO	úplná
3.	31 827 705	Základná škola, Sadová 620, Senica	RO	úplná
4.	34 028 200	Základná škola, J. Mudrocha 1343/19, Senica	RO	úplná
5.	37 838 563	Základná umelecká škola, Vajanského 27/4, Senica	RO	úplná
6.	00 400 106	CVČ detí a mládeže, Sadová 646, Senica	RO	úplná
7.	37 840 550	Materská škola, Novomeského 1209, Senica	RO	úplná
8.	36 228 443	Technické služby, a.s. Železničná 465, Senica	OS	metóda vlastného imania
9.	36 273 074	Stoma Senica, a.s., Štefánikova 1597/11A, Senica	OS	úplná
10.	31 424 287	MsPS Senica, spol. s r.o., Hviezdoslavova 477, Senica	OS	úplná
11.	34 015 281	RSMS spol. s r.o., Tehelná č. 1152, Senica	OS	úplná
12.	00 514 071	MsKS, Nám. Oslobodenia 11/17, Senica	PO	úplná
13.	36 752 673	OMS ARENA Senica, a.s., Sadová 639/22, Senica	OS	metóda vlastného imania

(Rozpočtová organizácia – RO, Príspevková organizácia – PO, Obchodná spoločnosť – OS)

Cieľom KÚZ je poskytnúť informácie o konsolidovanom celku ako jednej ekonomickej jednotke, teda uplatniť princíp „fiktívnej ekonomickej jednotky“ prostredníctvom zistenia a následného vynechania vzájomných vzťahov medzi organizáciami konsolidovaného celku.

2. Použité metódy konsolidácie

2.1 Metóda úplnej konsolidácie

Mesto Senica u účtovných jednotiek, u ktorých má rozhodujúci vplyv (rozpočtové (RO), príspevkové (PO) organizácie a obchodné spoločnosti) použilo metódu úplnej konsolidácie. Všetky rozpočtové a príspevkové organizácie sú považované za dcérske ÚJ a neurčuje sa u nich podiel na hlasovacích právach ani podiel na základnom imaní a vlastnom imaní.

V rámci úplnej konsolidácie mesto Senica urobilo nasledujúce kroky:

- a) Prispôsobenie účtovných výkazov ÚJ vstupujúcich do konsolidácie (obchodné organizácie)
- b) Vytvorenie súčtovej súvahy a súčtového výkazu
- c) Eliminácia vzájomných transakcií (pohľadávok, záväzkov, nákladov, výnosov, kapitálu, medzivýsledku)
 - po identifikovaní vzájomných transakcií medzi ÚJ konsolidovaného celku sa tieto transakcie eliminujú, Teda vylúčia z agregovaných údajov.

2.2. Metóda vlastného imania

Metóda vlastného imania sa vykonáva pri konsolidácii pridruženej ÚJ s podstatným vplyvom materskej účtovnej jednotky (MÚJ) – t.j. 20-50 % - tným podielom na hlasovacích právach pridruženej účtovnej jednotky. V takomto prípade mesto nepreberá aktíva a pasíva ani náklady a výnosy pridruženej účtovnej jednotky, ale len upravuje podiely (položka dlhodobého finančného majetku) v pridruženej ÚJ, pripadajúci na vlastné imanie pridruženej spoločnosti.

ČI. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

Popis údajov vyplnených v prehľade pohybov dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

- * bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa chápe k 31. 12. 2012
- * bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31. 12. 2013
- * prírastok je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou , zvýšenie aktív (napr. kúpa, darovanie)
- * úbytok je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, darovanie)
- * presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív

Popis významných informácií o aktívach a pasívach

za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie, ktorých prílohou sú tabuľky poznámok číslo 1 až číslo 25 o

a) Konsolidovanom celku mesta Senica, ktorý zahŕňa 7 rozpočtových organizácií, 1 príspevkovú organizáciu a 5 obchodných spoločností /prílohou je tabuľka č. 1 – Konsolidovaný celok/

b) prehľad o pohybe vlastného imania /prílohou je tabuľka č. 12 – Prehľad o pohybe Vlastného imania/
Výsledok hospodárenia sa výrazne znížila strata o 421 687,70 € zo sumy -511 566,45 € na – 89 878,75 €.

c) prehľad o pohybe rezerv /prílohou je tabuľka č. 14 – Rezervy/

Rezervy v konsolidovanom celku tvorili predovšetkým mzdové náklady roku 2013 - rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 237 966,05 €, nevyfakturované dodávky a služby, na zostavenie a overenie účtovnej závierky, odstupné zamestnancom, náklady na zostavenie daňového priznania.

d) prehľad o pohybe dlhodobého majetku /prílohou je tabuľka č. 2 – Neobežný majetok/

Za konsolidovaný celok bol úbytok neobežného majetku vo výške 1 686 800,42 €. Z toho najväčší úbytok bol u dlhodobého hmotného majetku vo výške 1 402 316,50 €, dlhodobý finančný majetok sa znížil o 284 551,93 €.

Najvýznamnejší prírastok dlhodobého majetku v roku 2013 bolo zaradenie Kompostárne bioodpadov vo výške 1 455 456,07 € a zaradenie spojovacej chodby ZŠ V.P.Tótha vo výške 55 712,08 €.

Najvýznamnejší úbytok dlhodobého majetku v roku 2013 predaj Autobusovej stanice vo výške 218 213,16 €, predaj regulačnej stanice plynu vo výške 389 813,30 €, ZŠ Sadová - rekonštrukcia a modernizácia (zverenie do správy) vo výške 648 657,89 €.

e) prehľad o finančnom majetku /prílohou je tabuľka č. 3 - Majetkové podiely a tabuľka č. 4 – Realizovateľné cenné papiere/

V súvislosti s konsolidáciou kapitálu sa skonsolidoval u nás účet 061-Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej ÚJ s účtami vlastného imania u OS. Po konsolidácii kapitálu vykazujeme zostatky na účtoch 062 a 063. Na účte 062 je nárast po konsolidácii o 1 205 132,07 € a na účte 063 úbytok 1 489 684,- €. Tento pohyb vznikol zvýšením podielu v obchodnej spoločnosti OMS ARENA a.s. na 32,95 %. V Mestskom podniku služieb spol. s r.o. prišlo k navýšeniu základného imania o 120 000,- €. Druhých 120 000,- € bolo uhradených v roku 2014 a v konsolidácii boli doúčtované ako záväzkov roka 2013.

f) prehľad o pohyboch zásob konsolidovaného celku /prílohou je tabuľka č. 7 – Opravné položky k zásobám/ Stav zásob po odrátaní opravnej položky k zásobám 1 593,31 € je vo výške 25 511,20 €.

g) transferoch

Účet 357 – Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vykazuje na strane aktív zostatok vo výške 54 472,28 € (tento zostatok tvorí predpis miezd z prenesených kompetencií) a účet 358 – Zúčtovanie transferov zo Štátneho rozpočtu iným subjektom na strane aktív vo výške 8 752,63 € (je to zostatok na účte obchodnej spoločnosti Rekreačné služby mesta Senica, spol. s r.o.).

h) dlhodobých pohľadávkach /prílohou je tabuľka č. 9 – Pohľadávky podľa doby splatnosti/

Vykazuje zostatok na účte 378 vo výške 2 777,74 €. Skladá sa z pohľadávky do piatich rokov vrátane vo výške 221,- € a pohľadávky so splatnosťou dlhšou ako päť rokov vo výške 2 556,74 €.

i) krátkodobých pohľadávkach / prílohou je tabuľka č. 8 – Opravné položky k pohľadávkam, tabuľka č. 9 – Pohľadávky podľa doby splatnosti /

Opravné položky k pohľadávkam sú vo výške 335 998,06 € čo je o 17 786,14 € viac ako v minulom roku. Výška pohľadávok splatných do jedného roka je 839 153,88 €. Po odrátaní opravných položiek krátkodobé pohľadávky v konsolidovanom celku sú vo výške 503 155,82 €, čo je o 10 365,91 € viac ako v minulom roku. Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má materská účtovná jednotka Mesto Senica a to hlavne:

- daň z nehnuteľností vo výške 309 138,51 €
- tuhý komunálny odpad vo výške 260 550,10 €

V pohľadávkach po lehote splatnosti najväčšiu časť tvoria pohľadávky za tuhý komunálny odpad.

j) finančných účtoch

Zostatok na finančných účtoch je 851 050,37 €, čo je o 14 602,97 € menej oproti predchádzajúcemu roku.

k) časovom rozlíšení na strane aktív

Prílohou je tabuľka č. 10 – Časové rozlíšenie na strane aktív – Náklady budúcich období, účet 381 vo výške 23 655,50 €

Tabuľka č. 11 – Časové rozlíšenie na strane aktív – Príjmy budúcich období, účet 385 vo výške 23 354,41 €.

l) dlhodobých záväzkoch /prílohou je tabuľka č. 15 – Záväzky podľa doby splatnosti/

Pravidelným mesačným splácaním v konsolidovanom celku sa znížili o 592 805,08,- €. Zostatok dlhodobých záväzkov je vo výške 8 822 929,28 €.

m) krátkodobých záväzkoch /prílohou je tabuľka č. 15 – Záväzky podľa doby splatnosti/

V konsolidovanom celku klesli o 359 604,33 €. Najväčšie zníženie krátkodobých záväzkov bolo na účte 321-Dodávateľia o 382 066,46 €. Významnou položkou dlhodobých záväzkov sú prijaté úvery zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu nájomných bytov – dlhodobá časť záväzkov je vo výške 8 285 798,31 €, so splatnosťou do roku 2040.

Najvyššiu sumu záväzkov po lehote splatnosti tvoria neuhradené záväzky z dodávateľských faktúr.

n) bankových úveroch a výpomociach /prílohou je tabuľka č. 16 – Bankové úvery, je vytvorená nová tabuľka pod prílohou číslo 1 – textovej časti poznámok, nakoľko systém generuje nesprávne údaje/

Úverová zaťaženosť pri pravidelnom splácaní bankových úverov klesla o 138 581,81 €. Zostatok bankových úverov je vo výške 5 180 064,07 €.

Mesto Senica má prijaté nasledovné bankové úvery:

- na reštrukturalizáciu úverov, ktorého výška istiny je 3 480 112,02 €
- splatenie úverovej linky, výška istiny je 398 308,78 €
- na investičné akcie mesta, výška istiny je 743 487,- €
- kontokorentný úver, výška istiny je 159 111,24 €
- krátkodobý bankový úver – Eurofondy, výška istiny je 130 014,48 €

Ostatné sú bankové úvery obchodnej spoločnosti Rekreačné služby mesta Senica, spol. s r.o. vo výške 111 175,- € a Mestského podniku služieb vo výške 157 855,55 €. Zabezpečenie týchto bankových úverov je zmenkami.

o) časovom rozlíšení na strane pasív

Prílohou je tabuľka č. 17 – Časové rozlíšenie na strane pasív- Výdavky budúcich období, účet 383 vo výške 15 865,31 €.

Tabuľka č. 18 – Časové rozlíšenie na strane pasív – Výnosy budúcich období, účet 384 vo výške 13 640 590,42.

p) nákladoch

Prílohou je tabuľka č. 19 – Náklady na služby v sume 3 231 245,- €, čo je nárast o 215 008,92 € oproti minulému roku. Významné položky sú na opravy a udržiavanie, nájomné budov, objektov.

Tabuľka č. 20 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v sume 85 593,22, čo je nárast oproti minulému roku o 1 456,94 €. Významnou položkou sú náklady na členské príspevky ZOZO a pod.

Tabuľka č. 21 – Ostatné finančné náklady v sume 53 745,84, ktoré klesli o 2 312,67 €. Významnou položkou sú náklady na poistenie nehnuteľnosti a výdavky na bankové poplatky

r) vzájomných výnosoch v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy /prílohou je tabuľka č. 22 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti/

Tieto sú vo výške 1 508 395,65 €, poklesli o 698 765,94 € oproti minulému roku. Významnú položku tvoria výnosy z prenájmov bytov zo ŠFRB, prenájmu budov a pozemkov, dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia.

s) ďalších potrebných údajoch /prílohou je tabuľka č. 23 – Informácie o iných aktívach a iných pasívach /

V tejto tabuľke je vykázaná suma 483 187,- €, uvádzame tu záväzky z existujúcich alebo hroziacich súdnych sporov. Týka sa to hlavne predaja akcií Bratislavskej vodárenskej spoločnosti, a.s. mestu Skalica.

t) Iné právnické osoby, ktoré účtovná jednotka založila, majetkovo vstúpila do nich alebo ich financuje /prílohou je tabuľka č. 25/ - v tabuľkou časti poznámok sú uvedené nesprávne údaje, preto ich popisujeme v textovej časti poznámok nasledovne:

Názov právnickej osoby	IČO	Právnická osoba je súčasťou verejného sektora (áno/nie)	Právna forma	Sídlo	Výška fin.prostr. poskytnutých subjektu za bežné účtovné obdobie
ZSS, n.o. Senica	36 084 603	áno	nezisk.org.	Štefánikova 1598/11B	22 500,-
Fakultná nemocnica s poliklinikou Skalica, a.s.	44 444 761	nie	akciová spol.	Koreszkova 7, 909 82 Skalica	0,-

V Senici, dňa 30. 06. 2014

Druh bankového úveru podľa splatnosti	Poskytovateľ bankového úveru	Charakter bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Výška istiny k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Nákladový úrok za bežné účtovné obdobie
a	b	c	1	2	3	4	5	6	7
Dlhodobé	Externé účtovné jednotky	investičný	EUR	12mBR+1,56%	30.9.2025	672 687,00		743 487,00	19 567,97
Dlhodobé	Externé účtovné jednotky	investičný	EUR	12mBR+2,50%	27.12.2017	298 708,78		398 308,78	12 560,74
Dlhodobé	Externé účtovné jednotky	investičný	EUR	12mbr.+0,69	21.6.2013		497 908,78	0,00	0
Dlhodobé	Externé účtovné jednotky	investičný	EUR	12mbr.+1,56	25.6.2024		814 287,00	0,00	0
Dlhodobé	Externé účtovné jednotky	investičný	EUR	6m.br.+0,39	24.4.2037		3 309 712,02	0,00	0
Dlhodobé	Externé účtovné jednotky	investičný	EUR	6mBR+0,39%	24.4.2037	3 333 580,02		3 480 112,02	84 962,50
Dlhodobé	Externé účtovné jednotky	nešpecifikovaný	EUR	11	23.8.2014	1 946,00	4 638,00	1 946,00	338,00
Krátkodobé	Externé účtovné jednotky	investičný	EUR	12mBR+1,56%	30.9.2025	70 800,00			
Krátkodobé	Externé účtovné jednotky	investičný	EUR	12mBR+2,50%	27.12.2017	99 600,00			
Krátkodobé	Externé účtovné jednotky	investičný	EUR	6	27.7.2015		64 659,00	0,00	0
Krátkodobé	Externé účtovné jednotky	investičný	EUR	6m.br.+0,39	24.4.2037		316 932,00	0,00	0
Krátkodobé	Externé účtovné jednotky	investičný	EUR	6mBR+0,39%	24.4.2037	146 532,00			
Krátkodobé	Externé účtovné jednotky	kontokorent	EUR	7	2.8.2011		53 655,00	0,00	0
Krátkodobé	Externé účtovné jednotky	kontokorent	EUR	7,93	3.5.2013		197 385,00	0,00	0
Krátkodobé	Externé účtovné jednotky	kontokorent	eur	7,8	2.5.2014	157 855,55		157 855,55	14 853,00
Krátkodobé	Externé účtovné jednotky	nešpecifikovaný	EUR	12mBR+2,50%	23.5.2014	130 014,48		130 014,48	1 334,62
Krátkodobé	Externé účtovné jednotky	nešpecifikovaný	EUR	12mbr.+2,50	21.6.2013		59 469,08	0,00	0
Krátkodobé	Externé účtovné jednotky	nešpecifikovaný	EUR	3mBR+1,0%	20.6.2014	159 111,24		159 111,24	5 547,54
Krátkodobé	Externé účtovné jednotky	nešpecifikovaný	EUR	6	27.7.2015	33 695,00		33 695,00	2 714,00
Krátkodobé	Externé účtovné jednotky	nešpecifikovaný	EUR	7	3.8.2014	75 534,00		75 534,00	3 422,00
Spolu						5 180 064,07	5 318 645,88	5 180 064,07	145 300,37