

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky mesta Galanta zostavenej k 31. decembru 2014

Či. I. Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Galanta
IČO	00305936
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	Peter Paška
Zástupca primátora	Zsolt Takács
Prednosta mestského úradu	Ing. Ján Poľakovský
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 založenia
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 2014

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)

-takéto účtovné jednotky nie sú

4. Zmena konsolidovaného celku

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 nedošlo k žiadnym zmenám v štruktúre konsolidovaného celku mesta Galanta.

5. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Názov položky	2014	2013
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	583	602
z toho počet vedúcich zamestnancov	59	61

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

V priebehu účtovného obdobia roku 2014 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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
2	8	1/8
3	12	1/12
3	15	1/15
4	20	1/20
4	30	1/30
4	40	1/40
4	50	1/50

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 prirážku, 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 nevykázateľnosti 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 budúcim účtovným obdobím, na mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancov do konca bežného roka vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, súdne spory, audítorské 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:

<i>Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky</i>	<i>Metóda úplnej konsolidácie</i>	<i>Metóda podielovej konsolidácie</i>	<i>Metóda vlastného imania</i>
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 2014

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 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok - **tabuľka č. 2**

Najvýznamnejší prírastok dlhodobého nehmotného majetku je pri softvéri, oproti minulému roku je prírastok o 2 261€. V konsolidovanom celku softvér vykazujú Mesto Galanta v hodnote 12 513 € a Bysprav spol. s r.o. v hodnote 3 617 €.

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku vykazuje zvýšenie o 384 010,84 €, z čoho najvýznamnejšie obstarania sú:

- rekonštrukcia neogotického kaštieľa v hodnote 87 526,08 €
- separačná hala v hodnote 261 759,49 €

Najvýznamnejšie prírastky dlhodobého hmotného majetku sú zaznamenané na účte 023 – dopravné prostriedky vo výške 103 423,61€.

Pozemky vykazujú mierny pokles oproti minulému roku o 8 235,57 €.

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

V roku 2014 spoločnosť Bysprav spol. s r.o. vytvorila dlhodobý hmotný majetok aktiváciou v sume 9 127,70 €, a to technické zhodnotenie – čiastočná rekonštrukcia rozvodov tepla a TÚV, prepojenie bytového domu Nová doba 920 na VS-1.

Dňa 31.03.2014 sa uskutočnil prevod správy hlavnej budovy neogotického kaštieľa Mestskému kultúrnemu stredisku Galanta, obstarávacía cena majetku bola 407 749,45 €, rok nadobudnutia 1.1.1992.

Stavby v porovnaní s minulým rokom predstavujú pokles o 890 861,00 € - znížená hodnota je v dôsledku odpisov.

Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí za konsolidovaný celok ku dňu 31.12.2014 vykazujú hodnotu 1 034 690,04 €.

Mesto Galanta

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Dopravné prostriedky ku dňu 31.12.2014 vykazujú:

Mesto Galanta v hodnote 7 106,92 €

Technické služby Galanta v hodnote 201 796,03 €

Patria – Domov dôchodcov v hodnote 4 369,00 €

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

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
Poistenie proti krádeži, živelné udalosti - autobusové zastávky, Priemyselný park, Inf.systém	3 039,87
Poistenie proti krádeži, živelné udalosti - Kompostáreň - Nehmotný majetok	319,45
Poistenie proti krádeži, živelné udalosti - Kompostáreň - Hmotný majetok	3 533,16
Poistenie proti krádeži, živelné udalosti - Skládka - Tárnok	408,25
Poistenie proti krádeži, živelné udalosti - Skládka inertného odpadu - Javorinka	501,90
Poistenie proti krádeži, živelné udalosti - Motorové vozidlá PZP + KASKO	1578,70
Poistenie proti krádeži, živelné udalosti - Budova MsP	98,00
Poistenie proti krádeži, živelné udalosti - Stavby - Centrálna mestská zóna	1165,91

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

- Slovenská agentúra pre cestovný ruch Banská Bystrica

Pozemky zapísané na LV č. 3365 kat. územie Galanta: parcely registra „C“ číslo: 5189/11, 5189/12, 5189/23, 5189/24, 5189/26, 5189/26 – V 359/06 zo dňa 22.02.2006; a objekt zapísaný na LV č. 3365 kat. územie Galanta: s.č. 2373 na pozemkoch parcela registra „C“ číslo 5189/23, 5189/24 – V 5615/07 zo dňa 21.12.2007 – TC Galandia

- Slovenská agentúra pre rozvoj investícií a obchodu Bratislava

Pozemky a stavba zapísané na LV č. 3365 kat.územie Galanta: parcely registra „C“ číslo: 1909/28, 1909/67, 1909/68, stavba s.č. 1533 na parcele č. 1909/42, 1909/43, 1909/85 – V 2523/07 zo dňa 03.07.2007 – Priemyselný park Samsung

- Štátny fond rozvoja bývania Bratislava

Pozemok a stavba zapísané na LV č. 3365 kat. územie Galanta: objekt s,č. 1645 na pozemku parcela registra „C“ číslo 1107/46, pozemok parcela registra „C“ č. 1107/46 – V 1936/04 zo dňa 19.07.2004 – Sociálne byty Ul. Hodská

3. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Prírastok dlhodobého finančného majetku vo výške 205 470,00 € predstavuje nákup cenných papierov - akcií FIN.M.O.S.

4. Vývoj opravnej položky k zásobám

Konsolidovaný celok v roku 2014 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 subjektami verejnej správy konsolidovaný celok nevykazuje v aktívach na účte 357 - ostatné zúčtovanie rozpočtu obce (pohľadávky) žiadnu hodnotu a na tomto účte v pasívach (záväzky) vykazuje 14 265,40€.

Jedná sa o nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu prijaté v r. 2014 - Mesto Galanta dňa 22.12.2014 prijalo kapitálový transfer vo výške 9 000,00 € za účelom prevencie kriminality od Ministerstva vnútra Slovenskej republiky.

6. Pohľadávky

a) významné pohľadávky konsolidovaného celku podľa jednotlivých položiek súvahy v €:

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Iné pohľadávky – dlhodobé	061	3 912 049,00	Pohľadávky voči obyvateľstvu z titulu užívania bytu (spol. Bysprav)
Odberatelia	064	181 471,81	Pohľadávky z obchodného styku
Ostatné pohľadávky	068	2 376 592,92	Pohľadávky z titulu vzniku nákladov za užívania bytu, zúčtované ročne s prijat. preddavkami od obyvateľstva (spol. Bysprav)
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	071	76 742,54	Pohľadávky z nájomného a iných poplatkov - mesto
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	072	272 165,25	Daň z nehnuteľnosti, popl. za komun. odpad - mesto
Iné pohľadávky - krátkodobé	084	481 717,13	Pohľadávky voči obyvateľstvu z titulu užívania bytu (spol. Bysprav)

Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé pohľadávky na účte 378 - Iné pohľadávky vo výške 3 912 049 €, z toho 3 910 049 € 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 v značnej miere vykázané taktiež v spoločnosti Bysprav s.r.o. vo výške 460 852,00 €

Pohľadávky z obchodného styku na účte 311 - Odberatelia vykazujú obchodné spoločnosti – Bysprav spol. s r.o. v hodnote 32 824,73 € Galandia spol. s r.o. v hodnote 10979,56 € a príspevkové organizácie- Technické služby vo výške 37 620,69 € a Mestské kultúrne stredisko v hodnote 12 511,85 €. Sú to vlastne neuhradené faktúry k 31.12.2014 za poskytnuté tovary a služby.

Materská účtovná jednotka - mesto Galanta vykazuje pohľadávky

- z nedaňových príjmov obcí vo výške 76 742,54 € (nájomné, poplatok za vecné bremeno ...)
- z daňových príjmov obcí vo výške 272 165,24 € - 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 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 bežného účtovného obdobia v €	Zostatok predchádzajúceho účtovného obdobia v €
Pohľadávky v lehote splatnosti		
v tom:	6 436 267,74	7 021 397,72
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 461 037,70	2 939 011,91
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1 603 693,04	1 409 758,54
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	2 371 537,00	2 672 627,27
Pohľadávky po lehote splatnosti	927 583,19	751 813,18
Spolu	7 363 850,93	7 773 210,90

Pohľadávky po lehote splatnosti predstavujú hlavne pohľadávky u obyvateľstva za neprijaté úhrady dane z nehnuteľnosti 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. 2014, avšak náklady súvisia časovo s r. 2015.

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 hnuťelného 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 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok - **tabuľka č. 12**.

Zákonný rezervný fond bol v r. 2014 tvorený vo výške 31 753,51 €, stav ostatných fondov zostal na rovnakej úrovni, t.j. vo výške 878 344,22 €. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia sa znížil o 1 000 532,89 € v dôsledku zúčtovania záporných hospodárskych výsledkov za r. 2013

Konsolidovaný výsledok hospodárenia za r. 2014 je - 243 722,92 €.

9. Rezervy

O dlhodobých rezervách sa v rámci konsolidovaného celku v priebehu r. 2014 neúčtovalo, tieto rezervy neboli tvorené ani v predchádzajúcich rokoch (nemali k 1.1.2014 začiatkové stavy).

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

Zákonné krátkodobé rezervy v priebehu účtovného obdobia boli použité najmä na nevyčerpané dovolenky 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 aj rezerva na prebiehajúci súdny spor Mesta Galanta so spol. Gamiko s.r.o. bola použitá vo výške 165 969 €.

Zákonné dlhodobé rezervy vykazujú zostatkovú hodnotu ku koncu roka 23 213,89 € a ostatné krátkodobé rezervy vykazujú zostatkovú hodnotu 46 394,78 €.

10. Záväzky

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

Záväzky podľa doby splatnosti	Zostatok bežného účtovného obdobia v €	Zostatok predchádzajúceho účtovného obdobia v €
Záväzky v lehote splatnosti	8 718 924,39	8 367 630,57
v tom:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 289 225,94	5 173 426,48
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1 704 231,46	1 624 944,03
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	1 725 466,99	1 569 260,06
Záväzky po lehote splatnosti	105 644,34	67 137,34
Spolu	8 824 568,73	8 434 767,91

Významnou položkou dlhodobých záväzkov sú prijaté úvery zo Štátneho fondu rozvoja bývania, ktoré vykazuje spoločnosť Bysprav s r.o. vo výške 2, 8 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 3,2 mil. €.

Medzi ostatné záväzky v lehote splatnosti patria záväzky vyplývajúce so zúčtovania miezd za december 2014, a to - voči zamestnancom, orgánom sociálneho poistenia a zdravotného poistenia, daňovému úradu.

11. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch k 31.12.2014 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 čistiarene odpadových vôd a rekonštrukciu kotolne na sídl. SNP. Zostatok istiny úveru k 31.12.2014 je 48 060,31 €

b) Prima banka Slovensko, a.s.

Úverová zmluva zo 16. 9. 2010 s dobou splácania 10 rokov, čerpanie úveru na rekonštrukciu choníkov na ul. Hlavnej a miestnej komunikácie na ul. Z. Kodálya. Zostatok istiny úveru k 31.12.2014 je 124 287,55 €

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 31.12.2014 je 28 395,33 €

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. Celková miera zadlženosti spoločnosti Bysprav spol. s r.o. dosahujúca v rokoch 2012 – 2014 v priemere okolo 95 %, sa javí na prvý pohľad ako kritická, ale je potrebné hodnotiť ju v kontexte skutočnosti, že:

- záväzky z úverov od ŠFRB (spolu k 31.12.2014 v čiastke 2 555 tis. €) a záväzky z úverov prijatých od komerčných bánk (spolu v čiastke 1 663 tis. €), sa budú splácať postupne nasledujúcich 20 rokov z budúcich príspevkov vlastníkov bytov do Fondu opráv a údržby domov,
- krátkodobé záväzky z prijatých preddavkov na služby (v sume 3 219 tis. € k 31.12.2014) sa v rámci ročného vyúčtovania služieb v II. štvrťroku 2015 započítajú a zaniknú.

Akútnu potrebu finančných zdrojov predstavujú iba krátkodobé prevádzkové záväzky z obchodného styku, záväzky voči zamestnancom, poisťovniam, správcovi dane a voči Mestu Galanta (ročná splátka pôžičky v sume 37,6 tis. €). Tieto krátkodobé záväzky predstavujú k 31.12.2014 čiastku iba 105 tis. €, pričom spoločnosť disponuje k 31.12.2014 likviditou na vlastných bankových účtoch (mimo účtov Fondu opráv a údržby) v sume 951,9 tis. €.

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. 2015.

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. 2014, avšak výnos časovo súvisí s rokom 2015, 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 v €	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v €
50 - Spotrebované nákupy	3 070 353,17	3 402 527,00
51 - Služby	2 272 531,03	2 098 269,00
52 - Osobné náklady	7 561 134,72	7 341 354,00
53 - Dane a poplatky	23 118,21	16 904,00
54 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	95 076,83	172 940,00
55 - Odpisy, rezervy a oprav. položky z prev. a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	2 997 190,43	3 454 540,00
56 - Finančné náklady	93 187,76	105 653,00
57 - Mimoriadne náklady	0,00	0,00
58 - Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	200 016,16	179 000,00
59 - Dane z príjmov	64 529,31	71 656,26
Spolu	16 377 137,62	16 842 843,26

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 v €	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v €
a	1	2
60 - Tržby za vlastné výkony a tovar	5 127 148,54	5 574 249,00
61 - Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
62 - Aktivácia	9 730,70	3 813,00
63 - Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	5 858 150,81	5 664 060,00
64 - Ostatné výnosy	312 738,05	339 414,00
65 - Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prev. a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	429 913,07	269 256,00
66 - Finančné výnosy	158 218,55	180 572,00
67 - Mimoriadne výnosy	0,00	0,00
68 - Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	0,00	0,00
69 - Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a Ro a PO zriadených obcou alebo VÚC	4 237 514,98	4 519 308,00
Spolu	16 133 414,70	16 550 672,00

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 2014 ku dňu zostavenia záverečného účtu nastala udalosť:

Valné zhromaždenie spoločnosti Galandia spol. s r.o., uznesením č. 03/01/15-VZ zo dňa 19.01.2015 požiadalo jediného spoločníka o bezodkladné zvýšenie ostatných kapitálových fondov spoločnosti o 100.000 € a kapitalizáciu pohľadávky spoločníka z návratnej finančnej výpomoci vo výške 50.000 € - zo zmluvy o poskytnutí návratnej finančnej výpomoci č. 227/2014 zo dňa 03.10.2014.

Mesto Galanta súhlasilo s požiadavkou Galandie s.r.o. a na základe tejto skutočnosti v rámci prvej úpravy rozpočtu č. 14/Z-2015 zo dňa 27.01.2015 znížilo rozpočet finančných operácií príjmov o 12.500 € /t.j. 1 splátka návratnej finančnej výpomoci, rok 2015/ a zároveň zvýšilo rozpočet finančných operácií výdavkov o 100.000 € / vklad do kapitálového fondu/. Dňa 04.02.2015 Mesto Galanta uskutočnilo prevod týchto finančných prostriedkov vo výške 100.000 € pre prospech spoločnosti Galandia spol. s r.o. a zároveň preúčtovalo pôvodnú návratnú finančnú výpomoc vo výške 50.000 € na vklad do kapitálového fondu.