

Poznámky k 31.12.2015 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mesto Modra
Sídlo účtovnej jednotky	Dukelská 38, 900 01 Modra
IČO	00304956
Dátum zriadenia	1.7.1973
Spôsob zriadenia	Zákon 369/1990
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Verejná správa: Základnou úlohou mesta pri výkone samosprávy, ako právnickej osoby samostatne hospodáriacej s vlastným majetkom a so svojimi finančnými zdrojmi, je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a starostlivosť o potreby jej obyvateľov.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Juraj Petrakovič
Funkcia	primátor mesta Modra
Zástupca primátorky mesta Modra	Ing. Marián Gavorník
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	60
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	56
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Základná škola Ľ.Štúra, Komenského 1702/1A, 90001 Modra Základná škola, Komenského 852/1, 90001 Modra Základná umelecká škola, Štúrova 3/54, 90001 Modra Materská škola, SNP 1545/14, 90001 Modra Materská škola, Kalinčiakova 11, 90001 Modra Materská škola, Sládkovičova 13, 90001 Modra
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Mestské centrum sociálnych služieb, Súkenícka 1661/4, 90001 Modra Mestské kultúrne stredisko, Sokolská 1379/8, 90001 Modra
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	TEPLO MODRA, s.r.o., Šúrska 716/5, 90001 Modra LESY MODRA s.r.o., Šúrska 716/5, 90001 Modra MÉDIA MODRA s.r.o., Sokolská 1379/8, 90001 Modra

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

Účtovná jednotka v roku 2015 neprehodnocovala a nepreraďovala zaradený majetok podľa novely zákona o dani z príjmov účinné od 1.1.2015.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný 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
- ☒ provízia
- ☐ poistné
- ☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
 - ☒ realizované kurzové rozdiely,
- ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** mesto Modra nevytvára.

c) **Dlhodobý hmotný 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
- ☒ provízia
- ☐ poistné
- ☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
 - ☒ realizované kurzové rozdiely,
- ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobým hmotným majetkom sú: pozemky, budovy a stavby, umelecké diela, zbierky a predmety z drahých kovov bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu, samostatné hnutelné veci **nad 1.700 € od 1.3.2009** v jednotlivom prípade doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok.

- **Účtovná trieda 01-Dlhodobý nehmotný majetok – odpisovaný.** Obstarávacia cena nehmotného dlhodobého majetku od 1.3.2009 je **2.400 €**
- **Účtovná trieda 02 – Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný**
- **Účtovná trieda 03 – Dlhodobý majetok neodpisovaný - /pozemky/**
- **Účtovná trieda 06 -Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje** obstarávacou cenou:

ÚČET 061 01- Podielové a cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe:

- **Lesy Modra s.r.o.** - 100% účasť mesta - podielový vklad 6.638,78 € / 200 tis. Sk/
- **Teplo Modra s.r.o.** - 100% účasť mesta - podielový vklad 6.638,78 € / 200 tis. Sk/
- **Média Modra s.r.o.** - 100% účasť mesta – podielový vklad 5.000,00 € /151 tis. Sk/

ÚČET 062 02 – Podielové a cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom

- **Nemocnica Modra** – nezisková organizácia – podielový vklad 10.622,05 € /320 tis. Sk/

ÚČET 069 01 – Ostatné finančné investície

- **Bratislavská vodárenská spoločnosť a.s. podielový vklad** - cenné papiere v základnom imaní spoločnosti vo výške 3 187612,03 € (96 030 000Sk/ - ide o 1,13% z hodnoty základného imania spoločnosti.

d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** mesto Modra nevytvára.

e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** 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.

f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

g) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Mesto Modra pri účtovaní zásob uplatňuje spôsob A.

h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
☐ časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou, určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie.

j) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Najvýznamnejšie položky v evidencii pohľadávok	
315 – Ostatné pohľadávky spolu	145 532,74 €
Ostatné pohľadávky MsÚ	35 960,85 €
Ostatné pohľadávky Teplo Modra	109 571,89 €
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov spolu, z toho najvýznamnejšie:	78 564,26 €
Pohľadávky z nedaňových príjmov – prenájom nebytových priestorov	39 331,26 €
Pohľadávky z nedaňových príjmov – vývoz TKO FO	30 857,93 €
Pohľadávky z nedaňových príjmov – vývoz TKO PO	8 375,07 €
319 – Pohľadávky z daňových príjmov spolu, z toho najvýznamnejšie:	97 116,31 €
Pohľadávky z daňových príjmov – DzN PO	33 139,73 €
Pohľadávky z daňových príjmov – DzN FO	23 169,33 €
378 – Iné pohľadávky spolu, z toho najvýznamnejšie:	569 051,32 €
Iné pohľadávky – Bytový podnik sprenevera	565 051,32 €
391 – Opravné položky k pohľadávkam spolu	713 908,60 €

k) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Rozpis položiek v evidencii peňažných prostriedkov a cenín	
211 – Pokladňa	
Zostatok finančných prostriedkov pokladní	1 198,34 €
213 – Ceniny	
Zostatok 1 439 ks stravných lístkov za 3,20 €/ks	4 604,80 €

Bankové účty	1 249 168,35 €
221 - Zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch	749 168,35 €
261 - Termínovaný vklad	500 000,00 €

l) **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.

Rozpis položiek v evidencii nákladov a príjmov budúcich období	
381 – Náklady budúcich období	
Zostatok na účte: predplatné, nájomné, poisťné	4 822,30 €

m) **Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rozpis položiek v evidencii záväzkov, rezerv, dlhopisov a úverov	
321 – Dodávatelia	48 552,77 €
V lehote splatnosti do jedného roka	38 511,39 €
Po lehote splatnosti	10 041,38 €
479 – Ostatné dlhodobé záväzky	937 395,63 €
V lehote splatnosti dlhšou ako päť rokov (ŠFRB, verejné osvetlenie - Siemens)	937 395,63 €
323 – Rezervy zákonné krátkodobé	505 000,00 €
Rezervy na súdne spory	500 000,00 €
Rezervy na audítorské služby	5 000,00 €

n) **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.

Rozpis položiek v evidencii výdavkov a výnosoch budúcich období	
384 – Výnosy budúcich období	
Zúčtovanie transférov	2 920 579,81 €

o) **Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

q) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) **Finančný prenájom** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. 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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/40

Drobný nehmotný majetok do 1 700 €, 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 166 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako spotreba.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

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

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

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.

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)

V tabuľke č.1 sú zobrazené pohyby na účtoch dlhodobého majetku (prírastky a úbytky majetku) počas roka, ako aj vyčíslenie zostatkovej doby a vyčíslenie oprávok tvorených k majetku.

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	4 366 048,25 €
Budovy, stavby	6 601 362,34 €
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	41 966,77 €
Dopravné prostriedky	39 211,09 €
Pestovateľské celky trvalých porastov	12 134 106,88 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	20 104,03 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Požiarne nebezpečie:	
Budovy	25 925 047,00 €
Prevádzkovo – obchodné zariadenia	78 272,00 €
Prevádzkovo – obchodné zariadenia – voľné priestranstvo	10 000,00 €
Hotovosť, drahé kovy, ceniny	2 000,00 €
Náklady na odpratanie zvyškov PO PU	10 000,00 €
Živelné nebezpečie:	
Budovy	25 925 047,00 €
Prevádzkovo – obchodné zariadenia	78 272,00 €
Prevádzkovo – obchodné zariadenia – voľné priestranstvo	10 000,00 €
Hotovosť, drahé kovy, ceniny	2 000,00 €
Náklady na odpratanie zvyškov PO PU	5 000,00 €
Voda z vodovod. zariadení:	
Budovy	25 925 047,00 €
Prevádzkovo – obchodné zariadenia	78 272,00 €
Prevádzkovo – obchodné zariadenia – voľné priestranstvo	10 000,00 €
Náklady na odpratanie zvyškov PO PU	2 000,00 €
Krádež a lúpež:	
Prevádzkovo – obchodné zariadenia	95 726,40 €
Hotovosť, drahé kovy, ceniny	5 000,00 €
Vonkajší vandalizmus – verejné priestranstvo	10 000,00 €
Vonkajší vandalizmus – budovy	20 000,00 €

Peniaze v registračnej pokladni	4 500,00 €
Stavebné úpravy – súčasti stavby	100 000 €
Škoda na majetku, živote, zdraví	33 194,00 €

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Hodnota dlhodobého finančného majetku je k 31.12.2015 v sume 3 216 511,65€. Hodnota dlhodobého finančného majetku sa počas roka nezvyšovala ani neznižovala. V dlhodobom finančnom majetku evidujeme podielové cenné papiere v dcérskych účtovných jednotkách (Lesy Modra s.r.o., Teplo Modra s.r.o., Média Modra s.r.o.), ako aj podielové cenné papiere v spoločnosti s podstatným vplyvom.

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. 2015	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2014	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2013
LESY MODRA s.r.o.	Spoločnosť s ručením obmedzeným	6 639,00	100	0	47 072,00	12 501,00	13 384,00
TEPLO MODRA s.r.o.	Spoločnosť s ručením obmedzeným	6 639,00	100	0	38 881,00	45 937,00	58 608,00
MÉDIA MODRA s.r.o.	Spoločnosť s ručením obmedzeným	5 000,00	100	0	582,00	-976,00	-12 119,00
Nemocnica Modra n.o	Nezisková organizácia	0	0	0	0	0	0
Spolu		18 278,00			86 535,00	57 462,00	59 873,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315 – Ostatné pohľadávky	065	117 692,98	Ostatné pohľadávky – bytový podnik, Teplo Modra, SEM, energie.
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	78 564,26	Vývoz TKO FO, PO, prenájom pozemkov, energie, prenájom NB
319 – Pohľadávky z daňových príjmov	069	97 116,31	DzN FO, PO, zábery VP, nevýherné hracie stroje, ubytovanie, pes
378 – Iné pohľadávky	081	569 051,32	Sprenevera Bytový podnik
Spolu		862 424,87	

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

Počas roka mesto Modra tvorí opravné položky k nezaplateným pohládkam po lehote splatnosti viac ako jeden rok podľa percentuálneho podielu vyjadreného v čl. II bod 6.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
315 – Ostatné pohľadávky	31 591,09	OP k ostatným pohládkam
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	69 618,47	OP k pohládkam z nedaňových príjmov

319 – Pohľadávky z daňových príjmov	44 966,28	OP k pohľadávkam z daňových príjmov
378 – Iné pohľadávky	567 732,76	OP - Sprenevera Bytový podnik

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

Pohľadávky mesto Modra člení pohľadávky na pohľadávky v lehote splatnosti (refakturácia energií a fakturácia za reklamný návesný systém – faktúry vystavené koncom roka ako aj pohľadávka SEM za kanalizačnú prípojku) a pohľadávky po lehote splatnosti.

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

Pohľadávky mesto Modra člení pohľadávky na pohľadávky v lehote splatnosti a so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, od jedného roka do päť rokov a s lehotou splatnosti vyššou ako päť rokov.

2. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica	086	1 149,36	399 507,64	399 458,66	1 198,34
Ceniny	087	169,60	47 652,50	43 217,30	4 604,80
Bankové účty	088	356 939,90	8 225 175,24	7 831 209,29	1 249 168,35
Peniaze na ceste	088	499 969,16	1 904 563,85	1 906 270,51	498 262,50
Spolu		858 228,02	10 576 899,23	10 180 155,76	1 254 971,49

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:					
Predplatné	111	518,83	1 779,57	518,83	1 779,57
Poistné	111	164,09	3 042,73	164,09	3 042,73
nájomné	111	530,18	0,00	530,18	0,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:					
Spolu		1 213,10	4 822,30	1 213,10	4 822,30

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

V tabuľke vlastného imania vyčíslujeme iba nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov a výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Mesto Modra tvorí rezervy na súdne spory a audítorské služby.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na súdne spory	2016 - 2017
Rezervy na audítorské služby	2016

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Rezerva na súdne spory	V evidencii vedieme štyri súdne spory: Kuchta Agency, Anna Klúčiková, Milan Vaškovič a Vacho

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

Mesto Modra vedie evidenciu záväzkov podľa doby splatnosti na záväzky v lehote splatnosti a záväzky po lehote splatnosti.

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

Podľa zostatkovej doby splatnosti evidujeme záväzky v lehote splatnosti do jedného roka, od jedného roka do päť rokov a v lehote splatnosti od päť rokov.

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
ŠFRB	141	576 687,37	Dlhodobý záväzok zo štátneho fondu rozvoja bývania
Verejné osvetlenie - rekonštrukcia	141	360 708,26	Dlhodobý záväzok na rekonštrukciu verejného osvetlenia v Modre
Spolu		937 395,63	

3. Časové rozlíšeniea) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:					
Majetok obstaraný z cudzích zdrojov - TIC	182	212 342,24	0,00	16 127,16	196 215,08
Majetok obstaraný z cudzích zdrojov – Park pred KDLŠ	182	122 865,66	0,00	9 226,32	113 639,34
Majetok obstaraný z cudzích zdrojov – MIC	182	104 620,15	0,00	9 061,80	95 558,35
Majetok obstaraný z cudzích zdrojov – ZŠ LŠ	182	2 171 458,69	0,00	262 923,48	1 908 535,21

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb, z toho:	588 681,55
- cintorínske poplatky	4 820,78
- strava	22 844,50
- výťažky z lotérií	1 851,84
- vyhlasovanie rozhlasom	21,00
- PO, BOZP	4 144,20
- ostatné	53 984,39
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	3 024 568,84
- podielové dane	2 483 883,78
- daň z nehnuteľností	433 664,54
- daň za psa	12 612,32
- daň ubytovanie	19 714,50
633 - Výnosy z poplatkov	584 764,41

- KO a DSO	264 613,10
c) finančné výnosy	
641 – Tržby z predaja DNM, DHM	343 561,11
662 - Úroky	17 886,10
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na činnosť obce	146 607,60 146 607,60
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	345 023,86 345 023,86
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ - zúčtovanie bežného transferu od EU na projekt Nemotour	121 120,17 121 120,17
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - dary a granty	7 800,00 7 800,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 222,59
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	261 395,27 261 395,27
e) ostatné výnosy	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	15 970,25
648 - Ostatné výnosy	42 948,94
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	42 000,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2 950,26

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	97 165,75
502 - Spotreba energie	99 457,33
- elektrická energia	58 599,16
- voda	4 096,38
- plyn	36 761,79
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	65 357,27
- Údržba verejnej zelene, verejného osvetlenia	65 357,27
512 - Cestovné	3 345,24
513 - Náklady na reprezentáciu	11 329,64
518 - Ostatné služby	1 213 923,52
- Poštovné	12 662,18
- Telekomunikačné služby	20 894,34
- Stočné	53 860,43
- Ostatné služby	583 469,98
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	666 823,38
524 - Záonné sociálne náklady	225 023,79

527 - Záonné sociálne náklady	37 313,71
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	1 232,50
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	718 674,26
- odpisy DNM	2 503,84
- odpisy budov, stavieb	685 614,83
- odpisy stroje, prístroje	15 862,73
553 - Tvorba ostatných rezerv	505 000,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	10 882,80
f) finančné náklady	
562 - Úroky	24 845,87
568 - Ostatné finančné náklady	15 476,95
- poistné	12 201,84
- bankové poplatky	2 593,61
- ostatné finančné náklady – súdne poplatky	681,50
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC, z toho:	2 124 561,14
- bežný transfer ZŠ Vajanského	134 139,65
- bežný transfer ZŠ LŠ	260 684,59
- bežný transfer ZUŠ	301 061,85
- bežný transfer MŠ	515 092,90
- bežný transfer MsCSS	242 475,00
- bežný transfer MsKS	189 094,67
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	47 435,00
- bežný transfer SCVČ	47 435,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	119 276,32
h) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	65 298,42
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	22 994,16
- poistné,	434,63
- hmotná núdza,	894,00
- členské príspevky	21 665,53
i) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	12,64

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	4 000,00

Čl. VI

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) opis a hodnota iných aktív:

V septembri roku 2015 mesto Modra ukončilo rekonštrukciu Základnej školy Vajanského, ktorú mesto realizovalo z úverového rámca medzinárodnej linky MUNSEFF. Mesto Modra v roku 2015 uzavrelo s poskytovateľom úveru – Slovenskou sporiteľňou, a.s, úverovú zmluvu, v rámci ktorej má mesto po zrealizovaní rekonštrukcie Základnej školy a splnení vopred daných podmienok energetickej úspornosti nárok na získanie grantu od Európskej centrálnej banky v sume 75 000 €. Nakoľko ukončenie celého procesu úspornosti bolo až koncom roka 2015, mesto Modra žiadalo o grant

v koncom decembra 2015. Všetky potrebné náklady na projekt boli uhradené v roku 2015 a v roku 2016 očakávame príjem v sume 75 000 €, ktorá je zahrnutá v tabuľke č.10 – riadok 03.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2015
Slovenská sporiteľňa, a.s.	278/AU/15	Rekonštrukcia Základnej školy na Vajanského ulici 93, v Modre	500 000 €	75 000 €

b) **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 /tabuľka č.10, riadok 05):

- možná povinnosť** z budúceho občianskoprávneho súdneho sporu Vacho c/a mesto Modra, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, mesto Modra uzavrie s navrhovateľom mimosúdnu dohodu. Navrhovaná výška súdneho sporu by bola v sume 500 000 €.

c) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	nie	75 000 €
Iné pasíva	áno	500 000 €

Čl. VII

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 obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
MÉDIA MODRA, s.r.o.	Poskytnutie nenávratnej finančnej výpomoci – vysielanie pre občanov mesta	5 000,00 €	0 €	5 000 €

TEPLO MODRA, s.r.o.	Prenájom zariadení, bytových a nebytových priestorov	125 813,94 €	0 €	125 813,94 €
LESY MODRA, s.r.o.	Prenájom pozemkov	120 000,00 €	0 €	120 000,00 €

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
MÉDIA MODRA, s.r.o.	Mediálna informovanosť občanov	5 000,00 €
TEPLO MODRA, s.r.o.	Správa a prenájom zariadení, prenájom bytov	125 813,94 €
LESY MODRA, s.r.o.	Správa lesným pozemkov vo vlastníctve mesta	120 000,00 €

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-15

Rozpočet obce bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 26.3.2015 uznesením č. 054/04/2015.

Počas roka boli prijaté mestským zastupiteľstvom zmena rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18.6.2015 uznesením č. 133/08/2015
- druhá zmena schválená dňa 27.8.2015 uzneseniami č. 161/10/2015
- tretia zmena schválená dňa 8.10.2015 uzneseniami č. 182/11/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 10.12.2015 uznesením č. 238/12/2015
- piata zmena schválená dňa 21.10.2015 uzneseniami č. 289/13/2015

Počas roka sa rozpočet upravoval aj na základe zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy §14 ods.1:

- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 1.6.2015
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 1.7.2015
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 21.9.2015
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 15.10.2015
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 17.12.2015
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 22.12.2015
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 31.12.2015

Hodnotenie plnenia rozpočtu:

PRÍJMY	schválený rozpočet	úprava rozpočtu	upravený rozpočet	skutočnosť
Bežné príjmy	5 285 500	218 369	5 503 869	5 357 447,57
Bežné príjmy - školy	210 900	34 400	245 300	261 476,18
Kapitálové príjmy	200 000	412 800	612 800	496 710,79
Finančné operácie	750 512	-51 030	699 482	500 643,38
PRÍJMY SPOLU	6 446 912	614 539	7 061 451	6 616 277,92
VÝDAVKY	schválený rozpočet	úprava rozpočtu	upravený rozpočet	skutočnosť
Bežné výdavky – mesto Modra	2 713 250	209 079	2 922 329	2 697 626,82
Kapitálové výdavky – mesto Modra	1 178 400	241 630	1 420 030	989 379,40
Finančné operácie	40 000	0	40 000	22 994,29
Bežné výdavky – školy	2 415 262	51 573	2 466 835	2 495 776,94
Kapitálové výdavky - školy	0	6 700	6 700	6 630,00
VÝDAVKY SPOLU	6 346 912	508 982	6 855 894	6 212 407,45

Počas roka boli z rozpočtu mesta financované bežné výdavky na zabezpečovanie všetkých potrebných činností a aktivít, ktoré sú v meste dôležité a mesto ich zo zákona musí financovať. Z rozpočtu mesta boli financované štyri rozpočtové organizácie prostredníctvom originálnych kompetencií na školstvo (základné školy, materské školy), dve rozpočtové organizácie a súkromné centrum voľného času. Kapitálové výdavky boli uhrádzané počas roka z prebytku bežného rozpočtu, kapitálových príjmov a z bankového úveru, rezervný fond sa počas roka 2015 nečerpá.

ČI. IX

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

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sme zistili nesprávne vykázaný predpis na účte 319 – Pohľadávky z daňových príjmov ako chybné započítaná suma vo výške 23 056,60 € - vystavené rozhodnutie za záber verejného priestranstva, ktorý nenadobudol právoplatnosť, nakoľko mal mať iba informačný charakter na zistenie ceny za záber VP. Uvedenou sumou sme ovplyvnili výnosy 632 – Daňové výnosy samosprávy a o rozdiel, ktorý vznikne s novo vystaveného rozhodnutia opravíme v tomto roku účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia.