

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy
Mesta Pezinok k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Pezinok
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Radničné námestie č. 7, 902 14 Pezinok
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Fándlyho 11, 902 01 Pezinok
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.1.2002

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Kupeckého 74, 902 01 Pezinok
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.1.2002

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Na bielenisku 2, 902 01 Pezinok
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.1.2002

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Orešie 3, 902 01 Pezinok
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.4.2002

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná umelecká škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Trnavská 1, 902 01 Pezinok
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.4.2003

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Materská škola Bystrická</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>ul.Bystrická 1, 902 01 Pezinok</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>1.1.2014</i>

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Materská škola gen. Pekníka</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>ul. gen. Pekníka 2, 902 01 Pezinok</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>1.1.2014</i>

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Materská škola Vajanského</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Vajanského 16, 902 01 Pezinok</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>1.12.2014</i>

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Materská škola Za hradbami</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>ul. Za hradbami 1, 902 01 Pezinok</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>1.1.2014</i>

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Materská škola Záhradná</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>ul. Záhradná 34, 902 01 Pezinok</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>1.1.2014</i>

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Centrum voľného času</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Mladoboleslavská 3, 902 01 Pezinok</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>1.1.2014</i>

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – príspevkových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Mestský podnik služieb</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Trnavská 10, 902 01 Pezinok</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>24.10.2003</i>

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Mestské múzeum</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>M. R. Štefánika 1, 902 01 Pezinok</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>1.3.2003</i>

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Pezinské kultúrne centrum</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Holubyho 42, 902 01 Pezinok</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>1.1.2008</i>

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	TV PEZINOK, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Holubyho 42, 902 01 Pezinok
Dátum založenia/vzniku konsolidovanej účtovnej jednotky	4.9.1997
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky mesta na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)	100 % dcéra mesta, hodnota vlastného imania 6 639 €

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Hollého 2, 902 01 Pezinok
Dátum založenia/vzniku konsolidovanej účtovnej jednotky	6.6.2006
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky mesta na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)	100 % dcéra mesta, hodnota vlastného imania 6 639 €

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	156 Mesto + 127 MŠ, CVČ + 180 ZŠ + 30 ZUŠ + 13 s.r.o. + 47 p.o. = 553 zamestnanci Mesta, MsP, ZOS, OS, Nocľahárne
z toho : počet vedúcich zamestnancov	12 Mesto + 7 MŠ, CVČ + 4 ZŠ + 1 ZUŠ + 2 s.r.o. + 5 p.o. = 31

Informácie o zostavení individuálnej účtovnej závierky konsolidovanej účtovnej jednotky – obchodnej spoločnosti, ak je iný ako 31.12.2015

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Mesto Pezinok Radničné námestie 7, 902 14 Pezinok
Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka konsolidovanej účtovnej jednotky	31.12.2015

Informácie o výške podielov na výsledku hospodárenia konsolidovaných účtovných jednotiek (obchodných spoločností), ktoré konsolidujúca účtovná jednotka (obec resp. VÚC) ovláda alebo vykonáva v nich podstatný vplyv, ktoré boli nadobudnuté v priebehu účtovného obdobia

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	--
Výška podielu na výsledku hospodárenia	--

Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku (obce resp. VÚC)

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	--
Výsledok hospodárenia (+/-) z predaja majetku v rámci konsolidovaného celku	--

Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky *Mesta Pezinok*

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (nie) sú úroky z úverov.
- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.
- Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poistné a zľavy.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich prevzatí 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.

Konsolidovaný celok *Mesta Pezinok* zahŕňa 12 rozpočtových organizácií, 3 príspevkové organizácie, 2 obchodné spoločnosti; ich identifikačné údaje sa nachádzajú v úvode.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka *Mesta Pezinok* bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov 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.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Konsolidované účtovné jednotky ZŠ	áno		
Konsolidované účtovné jednotky MŠ	áno		
Konsolidovaná účtovná jednotka CVC	áno		
Konsolidovaná účtovná jednotka ZUŠ	áno		
Konsolidované účtovné jednotky p. o.	áno		
Konsolidované účtovné jednotky s.r.o.	áno		

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych účtovných jednotkách.

Metóda podielovej konsolidácie by bola použitá pri spoločných účtovných jednotkách.

Metóda vlastného imania by bola použitá pri pridružených účtovných jednotkách.

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.

Informácie o goodwill

- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová organizácia.
- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je príspevková organizácia.
- Goodwill nevzniká pri založení konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill vzniká pri kúpe už existujúcej konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill sa odpisuje do 5 rokov.
-

Čl. 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 31.12.2014
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2015
- 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

Prehľad o zostatkovej hodnote dlhodobého majetku sa nachádza v priloženom tabuľkovom formulári a vysvetľuje položky súvahy – aktív.

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1.Dlhodobý nehmotný majetok /v EUR/

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2014	Zostatková hodnota k 31.12.2015
ZH softvéru	/013/ - /073+091/	005	10 600,63	45 296,38
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	009	42 683,23	31 055,23
Spolu			53 283,86	76 351,61

2.Dlhodobý hmotný majetok /v EUR/

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2014	Zostatková hodnota k 31.12.2015
ZH pozemkov	/031/ - /092/	013	24 940 203,33	25 234 537,08
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	016	18 399 012,96	20 756 998,52
ZH umelecké diela a zbierky	/032/ - /081+092/	014	0	0
ZH samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných. vecí	/022/ - /082+092/	017	1 596 340,92	1 437 880,50
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	018	13 522,00	74 353,18
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	019	0	0
Spolu			44 949 079,21	47 503 769,28

3.Obstaranie dlhodobého majetku /v EUR/

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2015
ZH účtu obstar DNM	/041/-/093/	010	430 871,33	0	42 816,24	48 970,58	339 084,51
ZH účtu obstar DHM	/042/-/094/	023	438 823,00	4 877 539,50	4 957 640,95	0	358 721,55
Spolu			869 694,33	4 877 539,50	5 000 457,19	48 970,58	697 806,06

Majetok, ku ktorému má konsolidujúca účtovná jednotka vlastnícke právo, ale je v správe a účtovníctve rozpočtových a príspevkových organizácií mesta	Účet	Stav k 31.12.2015 (v €)
Budovy, stavby	021	16 322 668,08
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	022	1 113 396,97
Dopravné prostriedky	023	148 321,43
Software	013	1 813,09
Drobný majetok	771	372 502,50
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (ZUŠ)	029	497 583,67
SPOLU		18 456 285,74

4.Spôsob a výška poistenia majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (v €)
Budovy mesto, školské objekty, chata	Živel, vandalizmus, krádež, sklo	15 763,35
Vozidlá	Povinné zmluvné poistenie, havarijné poistenie	4 474,10
Osoby (fyzické osoby, Mesto)	Zodpovednosť z činnosti, cestovné poistenie	1 926,50
Zámocký park, ulice Kollárova, Záhradná, ISRMO	Živel, krádež, vandalizmus	5 144,58
Kino v objekte na Holubyho ul. č. 42, Terminál integrovanej dopravy	Živel, krádež, vandalizmus	1 345,02
Ostatné (zastávky MHD, stožiare na Radničnom námestí č. 7, GIS, kamerový systém MsP)	Živel, krádež, vandalizmus	1 304,64
SPOLU		29 958,19

Pri poisťovaní majetku Mesto zmluvne spolupracuje s odborným poradcom – spoločnosťou INSIA-S s.r.o., prostredníctvom ktorej získava čo najvýhodnejšie zmluvné poistenia nielen majetku mesta, ale aj organizácií a dcérskych spoločností.

5.Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok

Nadálej má Mesto Pezinok zmluvy a o zriadení záložného práva k nehnuteľnému majetku:

- 1) Záložné právo v prospech MV a RR SR – parc. Č. 914/2 a bytový dom č. 4670 na parc. č. 914/2, podľa V 884/06 zo dňa 17.5.2006
- 2) Záložné právo v prospech ŠFRB – parc. č. 914/2 a bytový dom č. 4670 na parc.č. 914/2, podľa V883/06 zo dňa 17.5.2006

6.Prehľad o stave a vývoji dlhu

Počiatočný stav úverov k 1.1.2015 bol 2 583 519,49 €. Konečný stav dlhovej služby k 31.12.2015 je 2 640 420,11 €.

Úver zo ŠFRB na výstavbu sociálnych bytov na Zumberskej ulici

Štátny fond rozvoja bývania – Zmluva o poskytnutí podpory č 107/903/2005 uzavretá podľa ustanovení zákona NR SR č. 607/2003 Z. z. v znení noviel o Štátnom fonde rozvoja bývania – dlhodobý úver vo výške 17,233 tis. Sk, (572 030 €). Výška úroku 1%, splatnosť 31.08.2035, zabezpečenie úveru je zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnému majetku. V roku 2015 predstavovali splátky istiny 17 985,48 €. Stav k 31.12.2015 zostatok istiny predstavuje sumu 393 961,95 €.

Úver zo ŠFRB na výstavbu bytov Za hradbami 1 (nadstavba MŠ Za hradbami)

Štátny fond rozvoja bývania – Zmluva o poskytnutí podpory podľa ust. Zákona NR SR č. 607/2003 Z. z. o Štátnom fonde rozvoja bývania zmluva č. 107/606/2007 na úver 11 666 tis. Sk (387 240 €). Základná úroková sadzba 1 % na 30 rokov, t.j. do r. 2037. Splátky istiny predstavovali v roku 2015 sumu 11 934,68 €. Zostatok istiny k 31.12.2015 predstavuje 291 255,11 €.

Úver na rekonštrukciu budovy Radničné námestie 9 (Krušičova kúria) Zmluva o termínovanom úvere - Dexia banka Slovensko, a.s. na 61 000 tis. Sk (2 024 829 €) so splatnosťou do 31.7.2022 . Základná úroková sadzba je 6 mesačný BRIBOR + úrokové rozpätie 0,90 % p. a. Ročné splátky istiny boli 134 680,80 €. Zostatok istiny 31.12.2015 je vo výške 886 649 €.

Úver na kúpu a rekonštrukciu budovy M. R. Štefánika 5/9

Zmluva o termínovanom úvere č. 753/2010/UZ VÚB banka, a.s. na 1 050 000 € za účelom financovania kúpy stavby - budovy bývalého Stredného odborného učilišťa na ul. M. R. Štefánika 5/9 (v sume 819 000 €) a na financovanie rekonštrukcie nehnuteľnosti (v sume 231 000 €). Ku dňu odsúhlasenia podmienok zmluvy o úvere, t.j. k 7.3.2011 bola výška ročnej % úrokovej sadzby 2,435% p. a. Mesačné splátky úveru sú vo výške 6 250 €. Ročná splátka predstavovala sumu vo výške 75 000 €. Zostatok istiny k 31. 12. 2015 predstavuje sumu vo výške 762 500 €.

Úver na rekonštrukciu strechy budovy Mestského domu na ul. Holubyho 22

Zmluva o termínovanom úvere č. 977/2014/UZ na 323 058,05 € za účelom financovania rekonštrukcie strechy budovy, dažďovej kanalizácie a bleskozvodu Mestského domu na ul. Holubyho 22, Pezinok. Úroková sadzba je 12M EURIBOR + 1,20% p. a. Mesačné splátky úveru vo výške 2 834,00 € mesačne (113 splátok) posledná splátka vo výške 2 816,05 € Prvá splátka úveru bude 20.7.2015. Úver bude splatený k 20.12.2024. Zostatok istiny k 31.12.2015 je vo výške 306 054,05 €.

Prehľad úverov Mesta Pezinok:

Banka	Výška úveru v €	Úroková sadzba v %	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2015 (€)	Splatnosť (rok)
ŠFRB	572 030	1	Záložné právo	393 961,95	2035
ŠFRB	387 240	1	Záložné právo	291 255,11	2037
Dexia (Prima) banka	2 024 829	1,548-1,452	Bez	886 649,00	2022
VÚB banka	1 050 000	1,253-1,088	Blankozmenka	762 500,00	2026
VÚB banka	323 058,05	1,537-1,329	Blankozmenka	306 054,05	2024
SPOLU	4 357 157,05	x		2 640 420,11	x

Podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov môže mesto prijať návratné zdroje financovania, len ak celková suma dlhu neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a suma ročných splátok návratných zdrojov financovania neprekročí **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka. Do celkovej sumy dlhu obce sa nezapočítavajú záväzky z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu obecných nájomných bytov.

Mesto Pezinok spĺňa obidve zákonné požiadavky, čo uvádzame v nasledovných tabuľkách:

Suma celkového dlhu a jej podiel na bežných príjmoch (v €)

Úver	K 31.12.2014	K 31.12.2015	Rast/pokles
Dexia (Prima) banka (RN9)	1 021 329,80	886 649,00	- 134 680,80
VÚB (M.R.Štefánika 5/9)	837 500,00	762 500,00	- 75 000,00
VÚB(Holubyho 22)	9 792,83	306 054,05	+ 296 261,22
Celková suma dlhu	1 868 622,63	1 955 203,05	+ 86 580,42
Skutočné bežné príjmy predchádzajúceho roka	12 460 520,65	13 074 909,30	+ 614 388,65
Podiel (%)	14,99	14,954	-0,036

Suma ročných splátok (istina plus úroky) a jej podiel na bežných príjmoch (v €)

Ročné splátky	Rok 2014	2015
Dexia (Prima) banka (RN9)	156 291,03	150 581,74
VÚB (M.R.Štefánika 5/9)	87 182,31	82 885,51
VÚB(Holubyho 22)	11,55	21 502,05
ŠFRB Zúberská	x	22 078,92
ŠFRB Za hradbami	x	14 953,48
Celková suma ročných splátok	243 484,89	292 001,70
Skutočné bežné príjmy predchádzajúceho roka	12 460 520,65	13 074 909,30
Podiel (%)	1,954	2,233

Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. má termínovaný úver v Prima banke Slovensko, a.s., ktorý bol použitý na výstavbu tepelného hospodárstva. Úver je splatný 31.1.2018. Výška úrokovej sadzby je 3,567 %. Zostatok istiny k 31. 12. 2015 predstavuje sumu vo výške 24 020,49 €.

7. Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

Inv. číslo	Konkrétny druh DM	Suma OP v EUR	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP
	Nie sú		

II. Dlhodobý finančný majetok po konsolidácii

1. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2015
Podielové CP a podiely v dcér. ÚJ	061	026	0	0	0	0	0
Realizovateľné cenné papiere	063	029	8 331 283,29	0	183 304,24	0	8 147 979,05
Spolu			8 331 283,29	0	183 304,24	0	8 147 979,05

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	OP k 31.12.2014	OP k 31.12.2015
OP k realizovateľným cenným papierom	/096/	027	224 116,09	0
Spolu			224 116,09	0

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA po konsolidácii

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2014	Zostatková hodnota k 31.12.2015
ZH realizovateľných cenných papierov	/063/ - /096/	029	8 331 283,29	8 147 979,05
Spolu			8 331 283,29	8 147 979,05

Významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku /v EUR/

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2015	Poznámky
BVS	8 147 979,05	Cenné papiere BVS, a.s.
SPOROFOND	0	Otvorený podielový fond – spravovaný spoločnosťou IAD Investments, správ. spol. a.s.
SPOLU	8 147 979,05	

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2014 (v €)	Hodnota k 31.12.2015 (v €)
Pokladnica	89	6 176,65	8 392,87
Ceniny	90	17 115,15	15 186,14
Bankové účty	91	3 057 142,12	3 632 940,77
Spolu		3 080 433,92	3 656 519,78

Komentár: Mesto Pezinok bolo Okresným súdom Pezinok svojím uznesením z 18. júla 2008 určené za opatrovníka pre maloletú Danielu Lackovú, bytom Detský domov Sered', Andrea Hlinku 11, Sered'. Mesto Pezinok zriadilo termínovaný vklad s viazanosťou 12 mesiacov na tvorbu úspor z finančných prostriedkov ä č. účtu 6630553600/5600 Prima banka Slovensko a.s.), ktoré pre maloletú zasiela Sociálna poisťovňa a vkladový účet na poskytovanie príspevku na tvorbu úspor , ktoré poskytuje dieťaťu obec (č. účtu 6630558030/5600 Prima banka Slovensko, a.s.).

Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok K 31.12.2015(v €)	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	71	305 443,32	Príjmy z nájmu, poplatok za komunálny odpad, ostatné
Pohľadávky za daňové príjmy	72	348 444,50	Pohľadávky za daňové príjmy
Ostatné pohľadávky	68	410 846,88	Ost. pohľadávky – voda, teplo a ostatné
Spolu			

2. Pohľadávky -LEN opravné položky /v EUR/

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12. 2014	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v EUR k 31.12. 2015	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Z nájmu	71	32 850,03	66 232,30	32 850,03		66 232,30	Riziko nesplatenia
TKO	71	89 914,02	43 859,26	89 914,02		43 859,26	Riziko nesplatenia
Daň z nehnuteľ.	72	229 985,13	109 196,11	229 985,13		109 196,11	Riziko nesplatenia
Daň za NHP	72	697,06	697,06	697,06		697,06	Riziko nesplatenia
Daň za psa	72	1 313,89	1 513,34	1 313,89		1 513,34	Riziko nesplatenia
Daň za PA	72	99,66	99,79	99,66		99,79	Riziko nesplatenia
Daň za VP	72	961,07	3 998,36	961,07		3 998,36	Riziko nesplatenia
Daň za UK	72	2 138,10	2 343,11	2 138,10		2 343,11	Riziko nesplatenia
Ostatné	72	18 865,88	34 588,93	18 865,88		34 588,93	Riziko nesplatenia
Súdne spory	84	0,00	0,00	0,00		0,00	Ukončenie sporu
Spolu		376 824,84	262 528,26	376 824,84		262 528,26	

3. Transfery a vzťahy so subjektmi verejnej správy

Názov organizácie	Popis položky	Riadok súvahy	Zostatok záväzku k 31.12. bežného účtovného obdobia v €	Zostatok záväzku k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
ZŠ Jána Kupeckého	Nevyčerpaná dotácia na prenesené kompetencie z r. 2015	137	1 495,24	66,40
ZŠ Na bielenisku	Nevyčerpaná dotácia na prenesené kompetencie z r. 2015		7 846,33	14,59
ZŠ Orešie	Nevyčerpaná dotácia na prenesené kompetencie z r. 2015		8 230,63	844,27
ZŠ Fándlyho	Nevyčerpaná dotácia na prenesené kompetencie z r. 2015		55 331,98	3 441,91
SHN + Mot. + Škol. potreby	Dotácia na hmotnú núdzu 2015		11,80	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Nevyčerpaná dotácia na rómsku komunitu z r. 2014		0,00	2 000,00
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	Nevyčerpaná dotácia na Nocľaháreň z r. 2014		0,00	4 483,25
Ministerstvo školstva SR	Dotácia na rozšírenie kapacity MŠ gen. Pekníka z r. 2015		110 000,00	0,00
Spolu			182 915,98	10 850,42

4. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Predmet	Opis predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky	Daňové exekučné konanie
DREVOVÝVOJ výskumno-vývojová a inžinierska organizácia a.s. BA	LV č. 681, všetky parcely	39 386,42 €	
Regena s.r.o.	LV č. 3633, p.č. 2923/4, s.č. 2677 - stavba	113 320,98 €	
Vinársky závod Pezinok, s.r.o.	LV č. 7879, p.č. 2916/7, s.č. 1651 - stavba	52 617,56 €	exekúcia
SLOVGOLD – Slovakia s.r.o. BA	LV č. 5352, p.č. 6533, s.č. 0 – stavba	7 211,09 €	1 582,55 €
CARMIN, s.r.o. PK	LV č. 9191, p.č. 6771, s.č. 2239 – stavba	8 875,22 €	
Jozef Poláček, PK	LV č. 828, p.č. 1285/2, s.č. 1871 – stavba	433,47 €	
DaMil spol. s r.o. Pk	LV č. 2635 parc. 3001/1, stavba č. 1676	916,16 €	
Roman Kováč, PK	LV č. 470, parc. 1391/1 stavba č. 1771	1 076,69 €	
Jana Bradáčová, Brno, ČR	LV č. 5195 PK, parc. 4933/1, stavba č. 32	1 950,96 €	
Henrich Klokner, Pk	LV č. 3231 PK, parc. 1209/6, stavba č. 4695	995,90 €	
SPOLU		226 784,45 €	1 582,55 €

Závazky po konsolidácii

1. Závazky podľa doby splatnosti v EUR :

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2014	Výška v EUR k 31.12.2015
Krátkodobé záväzky spolu z toho :	1 941 564,99	1 935 021,57
Závazky v lehote splatnosti	1 941 564,99	1 935 021,57
Závazky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky spolu z toho :	801 512,23	727 325,00
Závazky v lehote splatnosti	801 512,23	727 325,00
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu	2 743 077,22	2 662 346,57

2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v EUR :

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2014	Výška v EUR k 31.12.2015
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	57 454,88	61 717,58
Spolu	57 454,88	61 717,58

Vlastné imanie konsolidovaného celku

Označenie	Vlastné imanie	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
A	Vlastné imanie	119	49 953 608,59	50 590 591,77
A.I.	Oceňovacie rozdiely	120	0	0
A.I.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	121	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	122	0	0
A.II.	Fondy	123	46 324,04	70 940,84
A.II.1	Zákonný rezervný fond	124	44 518,10	69 134,90
2.	Ostatné fondy	125	1 805,94	1 805,94
A.III.	Výsledok hospodárenia	126	49 907 284,55	50 519 650,93
A.III.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	127	50 491 965,51	50 561 884,89
2	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	128	-584 680,96	-42 233,99
A.IV.	Podiely iných účtovných jednotiek	129	0	0

Tržby, výnosy a náklady konsolidovaného celku

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	067	710,85	0
602	Tržby z predaja služieb	068	1 879 648,73	1 823 044,56
604	Tržby za tovar	069	112,16	0
613	Zmena stavu výrobkov	070	0	7,87
632	Daňové výnosy samosprávy	082	7 621 313,22	6 873 537,05
633	Výnosy z poplatkov	083	1 297 294,23	1 218 711,08
641	Tržby z predaja dlh.nehm m.a dlh. hmot.maj	085	434 635,41	536 977,64
644	Tržby - zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	087	0	24,41
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	088	37 499,09	43 420,87
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	090	1 273 121,89	1 688 039,33
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádz. činnosti	094	8 279,24	462 684,21
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	096	358 574,73	368 699,96
654	Zúčtovanie rezerv z finančnej činnosti	098	0	268 533,84
659	Zúčtovanie opravných položiek z fin. činnosti	099	224116,09	0
662	Úroky	103	7 144,51	8 917,14
665	Výnosy	106	85 895,62	0,00
668	Ostatné finančné výnosy	109	90 943,67	88 232,08
69x	Výnosy z transferov zo ŠR, EU, ostatných subjektov	126	3 641 621,66	3 180 757,93
	Tržby celkom	136	16 960 911,10	16 571 325,32
501	Spotreba materiálu	002	1 155 540,44	1 189 531,69
502	Spotreba energie	003	704 424,38	1 062 800,82
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004	16,20	0,00

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
504	Predaný tovar	005	82,22	1,11
511	Opravy a udržiavanie	007	154 584,40	200 530,03
512	Cestovné	008	10 273,81	5 069,95
513	Náklady na reprezentáciu	009	16 575,97	15 835,76
518	Ostatné služby	010	3 228 424,76	2 632 753,52
521	Mzdové náklady	012	6 361 052,18	6 060 426,12
524	Zákonné sociálne poistenie	013	2 170 539,38	2 043 673,70
525	Ostatné sociálne poistenie	014	559,69	16 079,31
527	Zákonné sociálne náklady	015	308 647,73	282 274,04
528	Ostatné sociálne náklady	016	6 854,60	9 859,20
531	Daň z motorových vozidiel	018	499,45	466,09
538	Ostatné dane a poplatky	020	5 851,89	0,00
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	022	145 280,41	104 390,64
542	Predaný materiál	023	61,16	0
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	024	54,38	0
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	9 691,78	1 107,48
546	Odpis pohľadávky	026	152 610,22	29 118,46
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	70 059,49	69 217,01
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	030	2 106 406,49	1 983 684,47
55x	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	031	298 656,54	499 105,96
56x	Úroky a kurzové straty	040	460 821,25	59 754,34
568	Ostatné finančné náklady	047	432 433,10	28 359,12
57x	Mimoriadne náklady	053	0,00	0,00
585	Náklady na transfer z rozpočtu obce	060	5 700,00	2 600,00
586	Náklady na transfer z rozpočtu obce	061	153 565,00	126 616,75
	Náklady celkom	065	17 528 747,82	16 619 012,54
	Hospodársky výsledok pred zdanením	137	-567 836,72	-47 687,22
	Splatná daň z príjmov	138	16 844,24	-5 453,26
	Výsledok hospodárenia po zdanení	140	- 584 680,96	- 42 233,96

Pezinok, 15.06.2016

Vypracovala: Ing. Alena Gusejnova, vedúca OE a MD

Schválil: Mgr. Oliver Solga, primátor Mesta Pezinok

POZNÁMKY KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

ÚČTOVNEJ JEDNOTKY VEREJNEJ SPRÁVY

Čl. I

Všeobecné údaje

- (1) Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky verejnej správy a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky verejnej správy, dátum jej vzniku, názvy a sídla konsolidovaných účtovných jednotiek verejnej správy s uvedením vplyvu a podielu na základnom imaní týchto účtovných jednotiek, hlasovacích právach alebo inom spôsobe ovládania.
- (2) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku verejnej správy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy, z toho počet vedúcich zamestnancov.
- (3) Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky verejnej správy a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky verejnej správy, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku verejnej správy, ktorého súčasťou je aj vykazujúca účtovná jednotka; uvádza sa aj názov konsolidujúcej účtovnej jednotky verejnej správy a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou.
- (4) Názvy a sídla účtovných jednotiek, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka podiely, ktoré nespĺňajú podmienky na zahrnutie do konsolidovaného celku verejnej správy s odôvodnením tohto nezahrnutia.
- (5) Výška podielov na výsledku hospodárenia konsolidovaných účtovných jednotiek verejnej správy, ktorými sú obchodné spoločnosti, ktoré konsolidujúca účtovná jednotka ovláda alebo vykonáva v nich podstatný vplyv, nadobudnuté konsolidujúcou účtovnou jednotkou verejnej správy v priebehu účtovného obdobia.
- (6) Informácie o zmenách v konsolidovanom celku, napríklad dátum zmeny a dôvod zmeny.
- (7) Dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia alebo záporný výsledok hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku verejnej správy, osobitne za jednotlivé účtovné jednotky.
- (8) Metódy oceňovania použité pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Metódy a postupy konsolidácie, pričom sa uvádza

a) pri metóde úplnej konsolidácie a metóde podielovej konsolidácie

1. použitá metóda konsolidácie kapitálu,
2. odôvodnenie súčasného použitia oboch metód konsolidácie kapitálu (§ 5 a 6),
3. deň, ku ktorému sa vykonáva prvá konsolidácia kapitálu,
4. informácia o aktivácii goodwillu, jeho odpisovaní, vysporiadaní s kapitálovými fondmi alebo fondmi tvorenými zo ziskov alebo o vzájomnom vysporiadaní goodwillu a záporného goodwillu,
5. informácia o vysporiadaní záporného goodwillu s nepriaznivými výsledkami hospodárenia dcérskej spoločnosti, s kapitálovými fondmi alebo fondmi tvorenými zo zisku alebo o vzájomnom vysporiadaní goodwillu a záporného goodwillu,
6. odôvodnenie neuskutočnenia konsolidácie medzivýsledku,
7. členenie podielov iných účtovných jednotiek,

b) pri metóde vlastného imania

1. deň, ku ktorému sa vykonáva prvá konsolidácia,
2. informácia o vysporiadaní goodwillu s kapitálovými fondmi alebo fondmi tvorenými zo zisku,
3. suma goodwillu alebo záporného goodwillu pri prvej konsolidácii,
4. odôvodnenie neuskutočnenia konsolidácie medzivýsledku.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

Informácie významných položiek aktív a pasív za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie o

- a) prehľade o pohybe vlastného imania,
- b) prehľade o pohybe rezerv,
- c) prehľade o pohybe dlhodobého majetku,
- d) dlhodobom finančnom majetku,
- e) zásobách,
- f) transferoch,
- g) dlhodobých pohľadávkach,
- h) krátkodobých pohľadávkach,
- i) finančných účtoch,
- j) poskytnutých finančných výpomociach,
- k) časovom rozlíšení na strane aktív,
- l) dlhodobých záväzkoch,
- m) krátkodobých záväzkoch,
- n) vydaných dlhopisoch,
- o) bankových úveroch a návratných výpomociach,
- p) časovom rozlíšení na strane pasív,
- q) predaji zásob v účtovných jednotkách zahrnutých do konsolidovaného celku verejnej správy,
- r) ďalších potrebných údajoch.

Čl. IV

Informácie o nákladoch a výnosoch

- (1) Informácie o významných položkách nákladov a výnosov konsolidovaného celku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.
- (2) Popis a výška nákladov voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na:
 - a) overenie účtovnej závierky,
 - b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky,
 - c) súvisiace audítorské služby,
 - d) daňové poradenstvo,
 - e) ostatné neaudítorské služby.