

**POZNÁMKY**  
**KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY MESTA SENICA**  
**ZOSTAVENEJ K 31. 12. 2015**

**Čl. I**  
**Všeobecné údaje**

**1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotky**

/prílohou je tabuľka č. 1 – Konsolidovaný celok/

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

Mesto Senica je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

**2. Informácie o hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky**

|                                   |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|
| <b>Primátor mesta</b>             | Mgr. Branislav Grimm    |
| <b>Zástupca primátora</b>         | Ing. Martin Lidaj       |
| <b>Zástupca primátora</b>         | Ing. Ján Hurban         |
| <b>Prednostka mestského úradu</b> | JUDr. Katarína Vrlová   |
| <b>Hlavný kontrolór mesta</b>     | JUDr. Elena Jankovičová |

**3. Informácie o konsolidovanom celku**

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

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

| Názov konsolidovanej účtovnej jednotky | Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky | IČO        | Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky |
|----------------------------------------|----------------------------------------|------------|--------------------------------------------------|
| Základná škola                         | Ul. V.P. Tótha 32, Senica              | 34 028 218 | 01.09.1970                                       |
| Základná škola                         | Ul. Komenského 959, 905 01 Senica      | 34 028 226 | 1964                                             |
| Základná škola                         | Sadová 620, Senica                     | 31 827 705 | 01.01.1993                                       |
| Základná škola s materskou školou      | Ul. J. Mudrocha 1343/19, Senica        | 42 399 769 | 03.09.2014                                       |
| Základná umelecká škola                | Ul. Vajanského 27/4, Senica            | 37 838 563 | 01.04.2002                                       |
| Materská škola                         | Ul. Novomeského 1209, Senica           | 37 840 550 | 01.07.2002                                       |
| Centrum voľného času                   | Ul. Sadová 646, Senica                 | 00 400 106 | 1996                                             |

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

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

**3.3. Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach**

| Právna forma  | Názov konsolidovanej účtovnej jednotky      | Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky | IČO        | Dátum založenia | Podiel v % |
|---------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|------------|-----------------|------------|
| spol. s r.o.  | Mestský podnik služieb Senica, spol. s r.o. | Hviezdoslavova 477, Senica             | 31 424 287 | 13.10.1992      | 100 %      |
| spol. s r.o.  | Rekreačné služby mesta Senica, spol. s r.o. | Tehelná 1152/53, Senica                | 34 015 281 | 20.11.2008      | 100 %      |
| akciová spol. | Stoma Senica, a.s.                          | Štefánikova 1597/11A, Senica           | 36 273 074 | 25.06.2005      | 100 %      |
| akciová spol. | Technické služby, a.s.                      | Železničná 465, Senica                 | 36 228 443 | 08.04.1998      | 49 %       |
| akciová spol. | OMS ARENA Senica, a.s.                      | Sadová 639/22, Senica                  | 36 752 673 | 15.03.2007      | 26,14 %    |

**4. Zmena konsolidovaného celku**

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 došlo k týmto zmenám v štruktúre konsolidovaného celku Mesta Senica – v účtovnej jednotke OMS ARENA Senica, a.s. prišlo k zmene podielu v obchodnej spoločnosti.

| Právna forma  | Názov konsolidovanej účtovnej jednotky | Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky | Zmena v konsolidovanom celku | Dátum založenia KÚJ | Podiel KÚJ na základnom imaní, v roku 2013 | Podiel konsolid. ÚJ na výsledku hospod.(€) |
|---------------|----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|---------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| akciová spol. | OMS ARENA Senica, a.s.                 | Sadová 639/22, Senica                  | zníženie podielu             | 15.03.2007          | 26,14 %                                    | 0                                          |

## 5. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

| Názov položky                                                              | 2015   | 2014   |
|----------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia | 532,30 | 688,60 |
| Z toho: počet vedúcich zamestnancov                                        | 45     | 51     |

## 6. Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

Konsolidovaná účtovná závierka Mesta Senica bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti jednotlivých účtovných jednotiek tvoriacich konsolidovaný celok, a to v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

### Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli v konsolidovanom celku konzistentne aplikované.

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

### a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

**Dlhodobý majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

**Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- ☒ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

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

**Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom** pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

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

Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba uplatňovaná pri účtovných odpisoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                             | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
| náklady na vývoj            | 5                             | lineárna           | 20                        |
| softvare                    | 5                             | lineárna           | 20                        |
| oceniteľné práva (licencie) | 5                             | lineárna           | 20                        |

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba uplatňovaná pri účtovných odpisoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
| budovy                         | 50 - 80                       | lineárna           | 2 – 1,25                  |
| stroje, prístroje a zariadenia | 10 - 20                       | lineárna           | 10 - 5                    |
| dopravné prostriedky           | 10                            | lineárna           | 10                        |

- b) **Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje** pri jeho nadobudnutí obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

c) **Zásoby**

**Nakupované zásoby** sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☒ iné (provízie a pod.)

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (alebo vlastných nákladov alebo metódou FIFO-prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

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

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť (priamy materiál, priame mzdy)
- ☒ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť (výrobná réžia)

**Zásoby nadobudnuté bezodplatne** (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

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

Novozistené zásoby pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

d) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné, nedobytným pohľadávky a o pohľadávky, pri ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti.

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

e) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**g) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Pri prevzatí záväzkov sa oceňujú obstarávacou cenou.

**h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

**i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

**k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu** sa oceňuje obstarávacou cenou.

**l) Cudzía mena**

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

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

## Čl. II

### 1. Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka (KÚZ) konsolidovaného celku Mesta Senica k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka v zmysle nasledovnej legislatívy, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015:

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

Mesto Senica zostavuje KÚZ ako materská účtovná jednotka (konsolidujúca jednotka) a je zodpovedné za pripravenosť, koordináciu a súčinnosť svojich dcérskych účtovných jednotiek. V súlade s postupmi konsolidácie preto mesto ako koordinátor začalo voči dcérskym účtovným jednotkám úkony spojené s prípravou na odsúhlasenie počiatočných stavov konsolidovaných údajov a na prípravu individuálnych účtovných závierok dcérskych účtovných jednotiek koncom roku 2015, s cieľom dosiahnuť správnosť KÚZ. Písomne – listom z 16.02.2015 bolo zaslané oznámenie dcérskym účtovným jednotkám (DÚJ) a ostatným účtovným jednotkám (ÚJ) zainteresovaným do KÚZ o tom, že sú súčasťou konsolidovaného celku s povinnosťou poskytnúť materskej ÚJ zákonom stanovenú súčinnosť (§ 22 ods. 14 Zákona o účtovníctve). V obchodných organizáciách zodpovedajú za splnenie tejto povinnosti členovia orgánov spoločnosti. Výsledky konsolidácie sú spracované formou predpísaných výkazov, tabuliek a komentárov z posledných individuálnych závierok dcérskych spoločností, za technickej podpory informačného systému. KÚZ bola spracovaná za metodologickej podpory Ministerstva financií Slovenskej republiky, nakoľko mesto Senica je súčasťou pilotného programu konsolidácie pre vybrané účtovné jednotky verejnej správy prostredníctvom informačného systému jednotného účtovníctva štátu (Komunikačno-technologická infraštruktúra DataCentra KTI) pomocou ktorého bolo zabezpečené spracovanie výstupov KÚZ v požadovanej štruktúre.

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

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

| Por. číslo | IČO organizácie | Názov organizácie                                              | Typ organizácie | Metóda konsolidácie     |
|------------|-----------------|----------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|
| 1.         | 34 028 218      | Základná škola, V. P. Tótha 32, Senica                         | RO              | úplná                   |
| 2.         | 34 028 226      | Základná škola, Komenského 959, Senica                         | RO              | úplná                   |
| 3.         | 31 827 705      | Základná škola, Sadová 620, Senica                             | RO              | úplná                   |
| 4.         | 42 399 769      | Základná škola s materskou školou, J. Mudrocha 1343/19, Senica | RO              | úplná                   |
| 5.         | 37 838 563      | Základná umelecká škola, Vajanského 27/4, Senica               | RO              | úplná                   |
| 6.         | 00 400 106      | CVČ detí a mládeže, Sadová 646, Senica                         | RO              | úplná                   |
| 7.         | 37 840 550      | Materská škola, Novomeského 1209, Senica                       | RO              | úplná                   |
| 8.         | 36 228 443      | Technické služby, a.s. Železničná 465, Senica                  | OS              | metóda vlastného imania |
| 9.         | 36 273 074      | Stoma Senica, a.s., Štefánikova 1597/11A, Senica               | OS              | úplná                   |
| 10.        | 31 424 287      | MsPS Senica, spol. s r.o., Hviezdoslavova 477, Senica          | OS              | úplná                   |
| 11.        | 34 015 281      | RSMS spol. s r.o., Tehelná č. 1152, Senica                     | OS              | úplná                   |
| 12.        | 00 514 071      | MsKS, Nám. Oslobodenia 11/17, Senica                           | PO              | úplná                   |
| 13.        | 36 752 673      | OMS ARENA Senica, a.s., Sadová 639/22, Senica                  | OS              | metóda vlastného imania |

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

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

## **2. Použité metódy konsolidácie**

### **2.1 Metóda úplnej konsolidácie**

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

V rámci úplnej konsolidácie mesto Senica urobilo nasledujúce kroky:

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

### **2.2. Metóda vlastného imania**

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

### 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

#### **Popis významných informácií o aktívach a pasívach**

za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie, ktorých prílohou sú tabuľky poznámok číslo 1 až číslo 23 o:

- a) Konsolidovanom celku mesta Senica**, ktorý zahŕňa okrem MÚJ 7 rozpočtových organizácií, 1 príspevkovú organizáciu a 5 obchodných spoločností /prílohou je tabuľka č. 1 – Konsolidovaný celok/
- b) prehľad o pohybe vlastného imania** /prílohou je tabuľka č. 12 – Prehľad o pohybe Vlastného imania/ Výsledok hospodárenia po zdanení za konsolidovaný celok je zisk vo výške 76 058,51 €.
- c) prehľad o pohybe rezerv** /prílohou je tabuľka č. 13,14 – Rezervy zákonné a ostatné/  
Zákonné rezervy boli vytvorené na náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov vo výške 36 280,61 €.  
Mesto Senica tvorilo rezervy ostatné vo výške 5 577,00 € na zamestnanecké pôžitky, prebiehajúce a hroziace súdne spory vo výške 4 000,00 € a na zostavenie a overenie účtovnej závierky 300,00 €.
- d) prehľad o pohybe dlhodobého majetku** /prílohou je tabuľka č. 2 – Neobežný majetok/  
Za konsolidovaný celok bol nárast neobežného majetku v obstarávacích cenách vo výške 1 090 742,17 €. Z toho najväčší prírastok bol u dlhodobého hmotného majetku vo výške 1 090 742,17 €, dlhodobý finančný majetok sa znížil o 562 595,97 €. Neobežný majetok v zostatkovej hodnote po odrátaní oprávok a opravných položiek je vo výške 65 379 270,56 €, znížil sa o 347 601,86 €.
- e) prehľad o finančnom majetku** /prílohou je tabuľka č. 3 - Majetkové podiely a tabuľka č. 4 – Realizovateľné cenné papiere/  
V súvislosti s konsolidáciou kapitálu sa skonsolidoval u nás účet 061-Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej ÚJ s účtami vlastného imania u OS. Po konsolidácii kapitálu vykazujeme zostatky na účtoch 062 a 063. Na účte 062 – Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom je pokles o 324 095,97 €.
- f) prehľad o pohyboch zásob konsolidovaného celku** /prílohou je tabuľka č. 7 – Opravné položky k zásobám/ Stav zásob po odrátaní opravnej položky k zásobám 1 593,31 € je vo výške 43 547,81 €.
- g) transferoch**  
Účet 357 – Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vykazuje na strane pasív zostatok vo výške 51 445,42 € (tento zostatok tvoria nevyčerpané finančné prostriedky našich rozpočtových organizácií, ktoré vyčerpajú do 31. 3. nasledujúceho roka) a účet 359 – Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy na strane aktív vo výške 1 776,13 € (je to zostatok na účte obchodnej spoločnosti Rekreačné služby mesta Senica, spol. s r.o.) a na strane pasív vo výške 47 647,57 € (je to záväzok Mesta Senica voči obciam v zmysle zmluvy k projektu IB-KSP, ktorý bude vyrovnaný v roku 2016).
- h) dlhodobých pohľadávkach** /prílohou je tabuľka č. 9 – Pohľadávky podľa doby splatnosti/  
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov v sume 2 556,74 € je zostatok poštovej istiny na účte 378.

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

Opravné položky k pohľadávkam sú vo výške 354 736,64 € čo je o 11 505,94 € viac ako v minulom roku.

Najväčšiu časť tohto nárastu tvoria pohľadávky z nedaňových príjmov .

Výška pohľadávok splatných do jedného roka je 899 879,45 €. Po odrátaní opravných položiek krátkodobé pohľadávky v konsolidovanom celku sú vo výške 545 142,81 €, čo je o 23 182,95 € viac ako v minulom roku.

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach (po odrátaní opravných položiek) má materská účtovná jednotka Mesto Senica a to hlavne:

- daň z nehnuteľností vo výške 242 940,42 €
- tuhý komunálny odpad vo výške 92 608,42 €.

Najväčšiu časť pohľadávok z odberateľských vzťahov vznikli v našich obchodných spoločnostiach: Mestský podnik služieb Senica spol. s r.o. a Rekreačné služby mesta Senica spol. s r.o.

Hlavnú časť pohľadávok po lehote splatnosti tiež tvoria pohľadávky za tuhý komunálny odpad a daň z nehnuteľností.

**j) finančných účtoch**

Zostatok na finančných účtoch je 909 123,16 €, čo je o 130 864,56 € menej oproti predchádzajúcemu roku.

**k) časovom rozlíšení na strane aktív**

Prílohou je tabuľka č. 10 – Časové rozlíšenie na strane aktív – Náklady budúcich období, účet 381 vo výške 31 686,19 €, najväčšiu časť tvorilo mesto Senica.

Tabuľka č. 11 – Časové rozlíšenie na strane aktív – Príjmy budúcich období, účet 385 vo výške 18 040,03 €, najväčšiu časť tvoril Mestský podnik služieb Senica spol. s r.o.

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

V konsolidovanom celku sa dlhodobé záväzky znížili o 363 367,14 € a sú vo výške 9 287 779,46 €.

Významnou položkou dlhodobých záväzkov sú prijaté úvery zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu nájomných bytov – dlhodobá časť záväzkov je vo výške 7 550 875,52 € so splatnosťou do roku 2040.

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

V konsolidovanom celku krátkodobé záväzky klesli o 89 259,78 €.a sú vo výške 2 524 402,60 €.

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

**n) bankových úveroch a výpomociach** /prílohou je tabuľka č. 16 – Bankové úvery/

Úverová záťažnosť pri pravidelnom splácaní dlhobodej časti bankových úverov klesla o 303 124,00 €.

Krátkodobá časť bankových úverov sa zvýšila o 551 052,62 €. Mesto Senica sa zapojilo do projektu „Modernizácia verejného osvetlenia v meste Senica“ a prijalo na túto akciu krátkodobý úver vo výške 466 544,77 €. Zostatok bankových úverov za konsolidovaný celok je vo výške 5 031 571,01 €.

Mesto Senica má k 31. 12. 2015 nasledovné zostatky bankových úverov:

- na reštrukturalizáciu úverov, ktorého výška istiny je 3 187 048,02 €
- splatenie úverovej linky, výška istiny je 199 108,78 €
- na investičné akcie mesta, výška istiny je 601 887,00 €
- úver na navýšenie základného imania v MsPS spol. s r.o., výška istiny je 190 000,00 €
- nová úverová zmluva uzatvorená v roku 2015 bola podpísaná za účelom nákupu budovy Slovenského pozemkového fondu vo výške 116 000,00 €.

Ostatné sú bankové úvery obchodnej spoločnosti Rekreačné služby mesta Senica, spol. s r.o. vo výške 137 556,50 € a Mestského podniku služieb vo výške 82 930,- €. Zabezpečenie týchto bankových úverov je zmenkami. Zostatok kontokorentu bol vo výške 50 495,94 €.

**o) časovom rozlíšení na strane pasív**

Prílohou je tabuľka č. 17 – Časové rozlíšenie na strane pasív- Výdavky budúcich období, účet 383 vo výške 36 425,57 €, ktoré vytváral MsPS Senica spol. s r.o. a RsMS Senica spol s r.o.

Tabuľka č. 18 – Časové rozlíšenie na strane pasív – Výnosy budúcich období, účet 384 vo výške 13 559 125,39 €, najväčšiu časť tvorilo mesto Senica 13 482 379,73 €.

**p) nákladoch**

Prílohou je tabuľka č. 19 – Náklady na služby v sume 3 089 351,62 €, čo je nárast o 153 353,57 € oproti minulému roku. Významné položky sú na opravy a udržiavanie, poštové a telekomunikačné služby, nájomné budov, objektov.

Tabuľka č. 20 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v sume 77 541,11 €, čo je pokles oproti minulému roku o 47 305,70 €. Významnou položkou sú náklady na členské príspevky, odmeny členom komisií a pod.

Tabuľka č. 21 – Ostatné finančné náklady v sume 53 450,77, ktoré sa zvýšili o 9 720,85 € oproti minulému roku. Významnou položkou sú náklady na poistenie nehnuteľnosti, dopravných prostriedkov a výdavky na bankové poplatky.

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

Tieto sú vo výške 1 188 447,06 €, zvýšili o 145 430,64 € oproti minulému roku. Významnú položku tvoria výnosy z prenájmov bytov zo ŠFRB, prenájmu budov a pozemkov, dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia.

**INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH**

Prehľad o daňových výnosov samosprávy:

|                                                                 | <b>31.12.2015 v Eur</b> | <b>31.12.2014 v Eur</b> |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Poukázaný podiel na dani z príjmov zo štátneho rozpočtu         | 5 803 903,72            | 5 083 299,14            |
| Dane za špecifické služby – za psa                              | 24 745,55               | 20 800,05               |
| Dane za špecifické služby – za predajné automaty                | 435,02                  | 364,13                  |
| Dane za špecifické služby – za ubytovanie                       | 3 237,20                | 4 045,18                |
| Dane za špecifické služby – za užívanie verejného priestranstva | 239 895,18              | 226 269,50              |
| Daň z nehnuteľností                                             | 2 440 585,45            | 2 382 587,28            |
| <b>Daňové výnosy samosprávy spolu</b>                           | <b>8 512 802,12</b>     | <b>7 717 365,28</b>     |

**SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2015 nestali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2015.

V tabuľkovej časti Poznámok (**tabuľka č. 1** – Údaje o konsolidovanom celku) je nesprávny údaj pri účtovnej jednotke OMS ARENA Senica, a.s. v stĺpci – podiel na vlastnom imaní, podiel na hlasovacích právach, konsolidovaný podiel v (%) vo výške 32,59 %. S právny údaj za rok 2015 je 26,14 %.

Opravenú tabuľku uvádzame v prílohe č. 1 textových poznámok

V tabuľkovej časti Poznámok (**tabuľka č. 16** – Bankové úvery) je v riadku 1, stĺpec 8, nesprávne uvedená suma istiny za rok 2015 vo výške 200 000,- €. Správna suma istiny má byť 137 556,50 €.

Opravenú tabuľku uvádzame v prílohe č. 2 textových poznámok.

Tabuľka č.1 - Údaje o konsolidovanom celku

| Názov účtovnej jednotky                                 | IČO      | Právna forma               | Druh vzťahu                         | Podiel na vlastnom imaní (%) | Podiel na hlasovacích právach (%) | Konsolidovaný podiel (%) | Súčasnou súhrnného celku |            | Sídlo                |       |
|---------------------------------------------------------|----------|----------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|----------------------|-------|
|                                                         |          |                            |                                     |                              |                                   |                          | odo dňa                  | do dňa     | Ulica a číslo        | PSČ   |
| Mesto Senica                                            | 00309974 | Materská účtovná jednotka  | Obec (obecný úrad), mesto (mestský) | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                     | 1.1.2010                 | 31.12.2015 | Štefánikova 1408/56  | 90501 |
| Centrum voľného času, Sadová 646/8, Senica              | 00400106 | Dočrská účtovná jednotka   | Rozpočtová organizácia              | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                     | 1.1.2010                 | 31.12.2015 | Sadová 646/8         | 90501 |
| Mestské kultúrne stredisko Senica, Nám. oslobodenia 11/ | 00514071 | Dočrská účtovná jednotka   | Príspevková organizácia             | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                     | 1.1.2010                 | 31.12.2015 | Nám. oslobodenia 11/ | 90501 |
| Mestský podnik služieb spol. s r.o.                     | 31424287 | Dočrská účtovná jednotka   | Spoločnosť s ručením obmedzeným     | 100,00                       | 100,00                            | 100,00                   | 1.1.2010                 | 31.12.2015 | Hviezdoslavova 477   | 90501 |
| Základná škola, Sadová 620, Senica                      | 31827705 | Dočrská účtovná jednotka   | Rozpočtová organizácia              | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                     | 1.1.2010                 | 31.12.2015 | Sadová 620           | 90501 |
| Základná škola, V. P. Tótha 32, Senica                  | 34028218 | Dočrská účtovná jednotka   | Rozpočtová organizácia              | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                     | 1.1.2010                 | 31.12.2015 | V. P. Tótha 32       | 90501 |
| Základná škola, Komenského 959, Senica                  | 34028226 | Dočrská účtovná jednotka   | Rozpočtová organizácia              | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                     | 1.1.2010                 | 31.12.2015 | Komenského 959       | 90501 |
| Technické služby Senica, a.s.                           | 36228443 | Príružená účtovná jednotka | Akčiová spoločnosť                  | 49,00                        | 49,00                             | 49,00                    | 1.1.2010                 | 31.12.2015 | Železničná 465       | 90501 |
| Stoma Senica, a.s.                                      | 36273074 | Dočrská účtovná jednotka   | Akčiová spoločnosť                  | 100,00                       | 100,00                            | 100,00                   | 1.1.2010                 | 31.12.2015 | Hviezdoslavova 477   | 90501 |
| OMS ARENA Senica, a.s.                                  | 36752673 | Príružená účtovná jednotka | Akčiová spoločnosť                  | 26,14                        | 26,14                             | 26,14                    | 1.1.2013                 | 31.12.2015 | Sadová 639/22        | 90501 |
| Základná umelecká škola, Vajanského 27/4, Senica        | 37838563 | Dočrská účtovná jednotka   | Rozpočtová organizácia              | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                     | 1.1.2010                 | 31.12.2015 | Vajanského 27/4      | 90501 |
| Materská škola, L. Novomeského 1209/2, Senica           | 37840550 | Dočrská účtovná jednotka   | Rozpočtová organizácia              | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                     | 1.1.2010                 | 31.12.2015 | L. Novomeského 1209  | 90501 |
| Základná škola s materskou školou, J. Mudrocha 1343/1   | 42399769 | Dočrská účtovná jednotka   | Rozpočtová organizácia              | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                     | 1.1.2010                 | 31.12.2015 | J. Mudrocha 1343/19  | 90501 |
| Rekrečné služby mesta Senica, spol. s r.o.              | 44525371 | Dočrská účtovná jednotka   | Spoločnosť s ručením obmedzeným     | 100,00                       | 100,00                            | 100,00                   | 1.1.2010                 | 31.12.2015 | Tehelná č. 1152      | 90501 |

Tabuľka č. 16 - Bankové úvery

| Charakter bankového úveru | Poskytovateľ bankového úveru  | Mena | Úroková sadzba v % | Dátum splatnosti | Krátkodobá časť |               | Dlhodobá časť |               | Výška istiny 2015 | Nákladový úrok za rok 2015 |
|---------------------------|-------------------------------|------|--------------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|----------------------------|
|                           |                               |      |                    |                  | Zostatok 2015   | Zostatok 2014 | Zostatok 2015 | Zostatok 2014 |                   |                            |
| a                         | b                             | 1    | 2                  | 3                | 4               | 5             | 6             | 7             | 8                 | 9                          |
| kontokorent               | Bežný účet kontokorent        | EUR  | 7                  | 27.7.2016        | 82 930,00       | 78 878,00     |               |               | 82 930,00         | 3 741,00                   |
| Investičný                | Príma banka Slovensko, a.s    | EUR  | 6m. +0,39%         | 25.4.2037        | 146 532,00      | 146 532,00    | 3 040 516,02  | 3 187 048,02  | 3 187 048,02      | 70 131,93                  |
| Investičný                | Príma banka Slovensko, a.s    | EUR  | 12m. +2,5%         | 27.12.2017       | 99 600,00       | 99 600,00     | 99 508,78     | 199 108,78    | 199 108,78        | 7 501,12                   |
| Investičný                | Príma banka Slovensko, a.s    | EUR  | 12m. +1,56%        | 20.7.2025        | 70 800,00       | 70 800,00     | 531 087,00    | 601 887,00    | 601 887,00        | 16 343,45                  |
| Investičný                | Príma banka Slovensko, a.s    | EUR  | 2,5% p.a.          | 25.2.2019        | 60 000,00       | 60 000,00     | 130 000,00    | 190 000,00    | 190 000,00        | 6 487,82                   |
| Investičný                | Slov. záručná a rozvoj. banka | EUR  | 1,4% p.a.          | 30.9.2016        | 466 544,77      |               |               |               | 466 544,77        | 0,00                       |
| Investičný                | ČSOB, a.s.                    | EUR  | 0,95% p.a.         | 25.9.2018        | 42 192,00       |               | 73 808,00     |               | 116 000,00        | 101,02                     |
| Prevádzkový               | Termínový úver                | EUR  | 6                  | 27.7.2015        |                 | 12 488,00     |               |               |                   | 240,00                     |
| Bežúčelový                | Príma banka Slovensko, a.s    | EUR  | 2% p.a.            | 17.6.2016        | 50 495,94       |               |               |               | 50 495,94         | 4 257,01                   |
| Bežúčelový                | Príma banka, a.s.             | eur  | 6,2                | 29.4.2016        | 137 556,50      | 137 300,59    |               |               | 137 556,50        | 9 451,48                   |
| Spolu                     |                               |      |                    |                  | 1 156 651,21    | 605 598,59    | 3 874 919,80  | 4 178 043,80  | 5 031 571,01      | 118 254,83                 |