

Poznámky k 31.12.2016 - 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	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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 2016 neprehodnocovala a nepreraďovala zaradený majetok podľa novely zákona o dani z príjmov účinnej 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 063 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 reálnou hodnotou.
- 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 reálnou hodnotou, určenou komisiou pre oceňovanie.
- j) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Najvýznamnejšie položky v evidencii pohľadávok	
315 – Ostatné pohľadávky spolu	141 925,58 €
Ostatné pohľadávky MsÚ	33 386,57 €
Ostatné pohľadávky Teplo Modra	108 539,01 €
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov spolu, z toho najvýznamnejšie:	59 694,22 €
Pohľadávky z nedaňových príjmov – prenájom nebytových priestorov	21 556,95 €
Pohľadávky z nedaňových príjmov – vývoz TKO FO	33 079,85 €
319 – Pohľadávky z daňových príjmov spolu, z toho najvýznamnejšie:	50 275,74 €
Pohľadávky z daňových príjmov – DzN PO	24 147,35 €
Pohľadávky z daňových príjmov – DzN FO	21 863,60 €
378 – Iné pohľadávky spolu, z toho najvýznamnejšie:	566 295,72 €
Iné pohľadávky – Bytový podnik sprenevera	564 551,34 €
391 – Opravné položky k pohládkam spolu	679 810,90€

- 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	3 442,93 €
213 – Ceniny	
Zostatok 1 439 ks stravných lístkov za 3,20 €/ks	4 725,00 €
Bankové účty	935 303,55 €
221 - Zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch	935 303,55 €

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 nákladoch a príjmoch budúcich období	
381 – Náklady budúcich období	
Zostatok na účte: predplatné, nájomné, poisťné	4 667,65 €

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	70 224,67 €
V lehote splatnosti do jedného roka	67 982,64 €
Po lehote splatnosti	2 242,03 €
479 – Ostatné dlhodobé záväzky	827 051,43 €
V lehote splatnosti dlhšou ako päť rokov (ŠFRB, verejné osvetlenie - Siemens)	827 051,43 €
323 – Rezervy zákonné krátkodobé	349 000,00 €
Rezervy na súdne spory	345 000,00 €
Rezervy na audítorské služby	4 000,00 €

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 výdavkoch a výnosoch budúcich období	
384 – Výnosy budúcich období	
Zúčtovanie transférov	2 636 614,79 €

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.

Či. 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	4 357 992,16 €
Budovy, stavby	5 962 890,74 €
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	48 524,37 €
Dopravné prostriedky	127 274,12 €
Pestovateľské celky trvalých porastov	12 134 106,88 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	14 865,43 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Požiarne nebezpečia:	
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 nebezpečia:	
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 – súčasť 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 31.12.2016 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 %
LESY MODRA s.r.o.	Spoločnosť s ručením obmedzeným	6 639,00	100	100
TEPLO MODRA s.r.o.	Spoločnosť s ručením obmedzeným	6 639,00	100	100
MÉDIA MODRA s.r.o.	Spoločnosť s ručením obmedzeným	5 000,00	100	100
Spolu		18 278,00		

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315 – Ostatné pohľadávky	065	114 085,82	Ostatné pohľadávky – bytový podnik, Teplo Modra, SEM, energie.
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	59 694,22	Vývoz TKO FO, PO, prenájom pozemkov, energie, prenájom NB
319 – Pohľadávky z daňových príjmov	069	50 275,74	DzN FO, PO, zábery VP, nevýherné hracie stroje, ubytovanie, pes
378 – Iné pohľadávky	081	566 295,72	Sprenevera Bytový podnik
Spolu		790 351,50	

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

Počas roka mesto Modra tvorí opravné položky k nezaplateným pohľadávkam 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 pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
315 – Ostatné pohľadávky	32 706,03	OP k ostatným pohľadávkam
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	49 442,97	OP k pohľadávkam z nedaňových príjmov
319 – Pohľadávky z daňových príjmov	31 366,18	OP k pohľadávkam z daňových príjmov
378 – Iné pohľadávky	566 295,72	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 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica	086	1 198,34	449 828,36	447 583,77	3 442,93
Ceniny	087	4 604,80	47 355,40	47 235,20	4 725,00
Bankové účty	088	750 905,85	9 613 081,23	9 428 683,53	935 303,55
Peniaze na ceste	088	498 262,50	2 848 677,43	3 346 969,51	-29,58
Spolu		1 254 971,49			943 441,90

3. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:					
Predplatné	111	1 779,57	445,40	1 778,28	446,69
Poistné	111	3 042,73	4 220,96	3 042,73	4 220,96
Spolu		4 822,30	4 666,36	4 821,01	4 667,65

ČI. 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 - 2020
Rezervy na audítorské služby	2017

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Rezerva na súdne spory	V evidencii vedieme súdne spory napr.: Anna Klúčiková, Milan Vaškovič, Juraj Bystrický a Ing. Andrej Vacho

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

a) 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	552 830,29	Dlhodobý záväzok zo štátneho fondu rozvoja bývania
Verejné osvetlenie - rekonštrukcia	141	249 721,14	Dlhodobý záväzok na rekonštrukciu verejného osvetlenia v Modre
Finančné zábezpeky	141	24 500,00	Zábezpeky z verejných obstarávaní
Spolu		827 051,43	

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:					
Majetok obstaraný z cudzích zdrojov - TIC	182	196 215,08	0,00	16 127,16	180 087,92
Majetok obstaraný z cudzích zdrojov – Park pred KDĽŠ	182	113 639,34	0,00	9 226,32	104 413,02
Majetok obstaraný z cudzích zdrojov – MIC	182	95 558,35	0,00	9 547,52	86 010,83
Majetok obstaraný z cudzích zdrojov – ZŠ ĽŠ	182	1 908 535,21	0,00	262 969,90	1 645 565,31

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb, z toho:	308 419,72	588 681,55
- cintorínske poplatky	8 054,76	4 820,78
- strava	26 005,59	22 844,50
- výťažky z lotérií	2 050,83	1 851,84
- ostatné	58 686,72	53 984,39
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy, z toho:	3 396 796,88	3 024 568,84
- podielové dane	2 844 338,29	2 483 883,78
- daň z nehnuteľností	460 624,33	433 664,54
- daň za psa	13 841,98	12 612,32
- daň ubytovanie	38 569,50	19 714,50
633 - Výnosy z poplatkov	673 301,29	584 764,41
- poplatok za KO a DSO	324 576,73	264 613,10
c) finančné výnosy		
641 – Tržby z predaja DNM, DHM	259 245,84	343 561,11
662 - Úroky	2 626,88	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	77 854,25	146 607,60

ŠR		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	352 301,23	345 023,86
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	100 000,00	121 120,17
- zúčtovanie bežného transferu od EU na podujatie Vinohranie 2015 a grant z EU program MUNSEFF	100 000,00	121 120,17
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	9 600,30	7 800,00
- dary a granty	9 600,30	7 800,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	10 752,87	6 222,59
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	265 729,95	261 395,27
- zinkasované príjmy RO	265 729,95	261 395,27
e) ostatné výnosy		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	15 390,00	15 970,25
648 - Ostatné výnosy	30 238,79	42 948,94
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	160 000,00	42 000,00
	38 937,93	2 950,26
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	102 338,65	97 165,75
502 - Spotreba energie	111 774,30	99 457,33
- elektrická energia	80 540,26	58 599,16
- voda	6 528,96	4 096,36
- plyn	24 705,08	36 761,79
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	134 730,93	65 357,27
- Údržba verejnej zelene, verejného osvetlenia	134 730,93	65 357,27
512 - Cestovné	1 264,09	3 345,24
513 - Náklady na reprezentáciu	17 558,54	11 329,64
518 - Ostatné služby	969 316,74	1 213 923,52
- Poštovné	15 752,79	12 662,18
- Telekomunikačné služby	21 698,40	20 894,34
- Stočné	46 351,33	53 860,43
- Ostatné služby	885 514,22	583 469,96
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	741 332,54	666 823,38
524 - Záonné sociálne náklady	252 346,77	225 023,79
527 - Záonné sociálne náklady	42 832,11	37 313,71
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 268,00	1 232,50
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	763 786,67	718 674,26
- odpisy DNM	3 173,77	2 503,84
- odpisy budov, stavieb	705 168,33	685 614,83
- odpisy stroje, prístroje	17 073,28	15 862,73
- odpisy dopravné prostriedky	32 179,37	8 428,74
- odpisy ostatné	5 238,60	5 238,60
553 - Tvorba ostatných rezerv	4 000,00	505 00,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	10 882,80	10 882,80
f) finančné náklady		

562 - Úroky	27 649,83	24 845,87
568 - Ostatné finančné náklady	37 131,03	15 476,95
- poisťné	16 064,95	12 201,84
- bankové poplatky	1 530,95	2 593,61
- ostatné finančné náklady	19 535,13	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:	2 374 347,63	2 124 561,14
- bežný transfer ZŠ Vajanského	111 202,19	134 139,65
- bežný transfer ZŠ LŠ	301 320,44	260 684,59
- bežný transfer ZUŠ	329 110,57	301 061,85
- bežný transfer MŠ SNP	384 577,19	515 092,90
- bežný transfer MsCSS	242 480,00	242 475,00
- bežný transfer MsKS	239 673,40	189 094,67
- bežný transfer MŠ KAL.	176 297,05	
- Bežný transfer MŠ SLÁ.	205 822,69	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	47 450,00	47 435,00
- bežný transfer SCVČ	47 450,00	47 435,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	97 325,48	119 276,32
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	13 142,78	65 298,42
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	16 715,47	22 994,16
- poisťné,	405,67	434,63
- hmotná núdza,	250,00	894,00
- členské príspevky	16 059,80	21 665,53
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	498,84	12,64

ČI. VI

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) opis a hodnota iných aktív:

V roku 2016 mesto Modra žiadalo o nenávratný finančný príspevok pre projekt podaný podľa výzvy Citizenship EACEA, program Európa pre občanov (2014-2020), Družobné partnerstvá miest (towntwinning) súvisiaci s konaním podujatia Modranské vinohranie v roku 2016. Kultúrne podujatie sa uskutočnilo a mesto má nárok na vyplatenie prefinancovaných nákladov v sume 25 000 €.

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 31.12.2016
Citizenship EACEA – Európa pre občanov	66/2016	spracovanie žiadosti o nenávratný finančný príspevok pre projekt (ďalej len: „dielo“) podaný podľa výzvy Citizenship EACEA, program Európa pre občanov (2014-2020), Družobné partnerstvá miest (twinning)	25 000 €	25 000 €

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):

1. **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.

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	25 000 €
Iné pasíva	áno	500 000 €

ČI. 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, tlač a správa Modranských zvestí	28 400,00 €	0 €	28 400,00 €
TEPLO MODRA, s.r.o.	Prenájom a správa zariadení, bytových a nebytových priestorov	82 525,33 €	0 €	82 525,33 €
LESY MODRA, s.r.o.	Prenájom pozemkov	160 000,00 €	0 €	160 000,00 €

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
MÉDIA MODRA, s.r.o.	Mediálna informovanosť občanov	28 400,00 €
TEPLO MODRA, s.r.o.	Správa a prenájom zariadení, prenájom bytov	82 525,33 €
LESY MODRA, s.r.o.	Správa lesným pozemkov vo vlastníctve mesta	160 000,00 €

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 21.12.2015 uznesením č. 284/13/2015.

Počas roka boli prijaté mestským zastupiteľstvom zmena rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 11.2.2016 uznesením č. 8/14/2016
- druhá zmena schválená dňa 28.4.2016 uzneseniami č. 44/15/2016
- tretia zmena schválená dňa 30.6.2016 uzneseniami č. 83/16/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 26.7.2016 uznesením č. 111/17/2016
- piata zmena schválená dňa 20.10.2016 uznesením č. 115/18/2016
- šiesta zmena schválená dňa 8.12.2016 uznesením č. 143/19/2016

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 25.1.2016
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 15.2.2016
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 13.4.2016
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 2.5.2016
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 2.7.2016
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 15.8.2016
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 27.9.2016
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 28.10.2016
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 10.12.2016
- 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	5 436 950	557 749	5 994 699	5 923 566,44
Bežné príjmy - školy	240 270	30 152	270 422	265 359,49
Kapitálové príjmy	300 000	72 000	372 000	331 245,84
Finančné operácie	609 560	344 160	953 720	561 533,77
PRÍJMY SPOLU	6 586 780	1 004 061	7 590 841	7 081 705,54
VÝDAVKY	schválený rozpočet	úprava rozpočtu	upravený rozpočet	skutočnosť
Bežné výdavky – mesto Modra	2 846 820	378 400	3 225 220	2 997 111,30
Kapitálové výdavky – mesto Modra	903 500	248 430	1 151 930	941 207,23
Finančné operácie	96 000	0	96 000	95 293,08
Bežné výdavky – školy	2 636 460	183 659	2 820 119	2 806 477,47
Kapitálové výdavky - školy	4 000	12 618	16 618	16 450,73
VÝDAVKY SPOLU	6 486 780	823 107	7 309 887	6 856 539,81

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 rezervného fondu.

Čl. 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 nezistili žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili vykázaný výsledok hospodárenia mesta Modra k 31.12.2016.