

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Mesto Šamorín
Sídlo účtovnej jednotky	Šamorín, Hlavná 37
Dátum založenia/zriadenia	Zo zákona
Spôsob založenia/zriadenia	Zo zákona
IČO	00305723
DIC	2020370121
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	samospráva
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Počet obyvateľov mesta k 31.12.2016	

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Primátor mesta, Gabriel Bárdos
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Zástupca primátora, Csaba Orosz
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	190
Počet riadiacich zamestnancov	27
Organizačné členenie účtovnej jednotky	samospráva

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	6
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	2

4. Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov rozpočtovej organizácie	Sídlo rozpočtovej organizácie	IČO	Štatutár
ZŠ Mateja Bela	Kláštorná 4, Šamorín	36086568	Mgr. Magdaléna Vajasová riaditeľka školy
ZŠ M.Korvína s VJM	Rybárska ul., Šamorín	35081001	RNDr. Gabriella Bugár riaditeľka školy
ZUŠ Š.N.Šamorínskeho	Parková 4, Šamorín	37847479	PaedDr. Irena Szűcssová riaditeľka školy
Mestská knižnica Zs.Zalabaiho	Parková 4, Šamorín	37992228	Károly Tóth do 30.9.2016 Doc. Attila Simon PhD. od 1.10.2016 riaditeľ
Zariadenie pre seniorov (DD)	Kasárenská 1A, Šamorín	00655724	Mgr. Anna Bodóová riaditeľka
Mestské kultúrne stredisko	Veterná, Šamorín	00059323	Myrtill Nagy, riaditeľka

5. Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky Mesto nemá príspevkovú organizáciu.

6. Iné právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Právna forma	Názov právnickej osoby	Sídlo právnickej osoby	IČO	Štatutár
s.r.o.	AREA Šamorín	Bratislavská 88, Šamorín	36228290	Jozef Nagy Mliečno 178 931 01 Šamorín
s.r.o.	MPBH Šamorín	Veterná 23/D, Šamorín	36261611	Ing. Tibor Pogány Dlhá 36 931 01 Šamorín

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

Zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktorú účtovnú závierku vo všeobecnosti upravuje, ju definuje ako štruktúrovanú prezentáciu skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva pre všetky typy účtovných jednotiek – aj pre obce a mestá.

Pri spracovaní účtovej závierky sme vychádzali z nasledujúcej legislatívy:

- Opatrenie Ministerstva financií SR č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky („ďalej postupy účtovania“).
- Opatrenie Ministerstva financií SR z 5. decembra 2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Opatrenie Ministerstva financií SR č. MF/16786/2007-31 z 8. augusta 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, zaviedlo do účtovníctva subjektov štátnej správy akurálny princíp, to znamená:

- zaviedlo povinnosť časového rozlišovania nákladov a výnosov aj v hlavnej činnosti štátnych rozpočtových organizácií
- zaviedlo povinnosť tvorby rezerv
- zaviedlo povinnosť tvorby opravných položiek.

Deň zostavenia účtovnej závierky – 17. 1. 2017.

Mesto vykonala nasledovné závierkové činnosti:

- Inventarizáciu
- Kontrolu bilančnej kontinuity,
- Kontrolu nadväznosti analytických účtov a analytickej evidencie na syntetické účty,
- Tvorbu rezerv,
- Tvorbu a zúčtovanie opravných položiek,
- Zaúčtovanie časového rozlíšenia nákladov a výnosov,
- Kontrolu zaúčtovania odpisov,
- Kontrolu zaúčtovania transferov,
- Zaúčtovanie účtovných prípadov na účtoch, ktoré nesmú mať konečný zostatok,
- Účtovanie kurzových rozdielov,
- Výpočet výsledku hospodárenia,
- Výpočet a zaúčtovanie splatnej dane z príjmov
- Uzatvorilo účtovné knihy dňom 30.01.2017

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri preveze 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.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Cenné papiere boli ocenené kvalifikovaným odhadom, ktoré sú totožné nominálnou hodnotou cenných papierov potvrdených výpisom zo strediska cenných papierov.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Zásoby získané 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.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Uplatňuje sa zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením (doučtovaním) opravnej položky podľa vnútorného predpisu.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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 – prepočet na EURO

Mesto v roku 2016 neeviduje majetok ani záväzky v cudzej mene. Kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

m) Mesto Šamorín v hlavnej činnosti **nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty okrem faktúr s prenesenými daňovými povinnosťami ktoré spadajú z hľadiska zákona o DPH pod stavebné práce, a to na základe sekcie F európskej štatistickej klasifikácie produktov. V takýchto prípadoch mestom zaplatená DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je tiež súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov. V podnikateľskej činnosti, keď dodávateľ je platiteľom DPH dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou bez DPH.**

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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 z obstarávacej ceny majetku. Účtovné odpisy sa vypočítajú podľa odpisového plánu a podľa vnútorného predpisu. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Na základe vnútorného predpisu a podľa predpokladanej doby užívania je majetok zaradený do nasledovných odpisových skupín a sadzby odpisovania:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	¼
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40
8	3	1/3
9	2	50%
10	30	1/30

Drobný nehmotný majetok od 0,- € do 2399,99- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby, podľa zákona č. 465/2008.

Drobný hmotný majetok od 0,- € do 1699,99- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do triedy 5 – náklady, ktoré spĺňajú dlhodobý charakter sa eviduje v podsúvahovej evidencii na účte 971.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Inventarizáciou overovalo mesto, či stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti k 31.12.2016. Prvým krokom inventarizácie je zistenie skutočného stavu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov. Následne sa tento skutočný stav porovná s účtovným stavom.

Zisťovanie skutočného stavu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov sa uskutočňuje inventúrou:

- fyzickou,
- dokladovou,
- kombinovanou.

Spôsob vykonávania inventúry:

- Pozemky – kombinovaná inventúra; fyzickou inventúrou sa môže overiť existencia pozemkov vykazovaných v účtovníctve, vlastníctvo predmetných pozemkov sa overuje listami vlastníctva.

- Umelecké diela a zbierky – fyzická inventúra
- Stavby – fyzická inventúra
- Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí – fyzická inventúra
- Dopravné prostriedky – fyzická inventúra
- Obstaranie dlhodobého hmotného majetku - kombinovaná inventúra; fyzickou inventúrou sa potvrdila existencia a stav nedokončených investícií a karty, ktoré obsahujú číslo faktúry, výšku investovaných finančných prostriedkov a dátum úhrady.

- Zásoby – fyzická inventúra
- Pohľadávky – dokladová inventúra, napríklad zoznamy daňových nedoplatkov
- Peňažné prostriedky – fyzická inventúra
- Peňažné prostriedky uložené na bankovom účte – dokladovou inventúrou, bankový výpis, alebo potvrdenie banky o stave peňažných prostriedkov.

- Záväzky – dokladová inventúra, zoznamy preplatiek, zoznam miezd
- Rezervy – dokladovou inventúrou, doklady, ktoré boli podkladom k zaúčtovaniu rezerv a ktoré zdôvodňujú potrebu zaúčtovania danej rezervy a jej výpočet.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, súvisia aj „závierkové účtovné prípady“ a „upravujúce závierkové účtovné prípady“, ktoré sú tiež súčasťou predmetu účtovníctva:

- závierkové účtovné prípady predstavujú účtovanie o skutočnostiach podľa §2 ods. 2 zákona o účtovníctve, pri ktorých sa účtovný zápis uskutočňuje iba ku dňu ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
- upravujúce závierkové účtovné prípady, ktoré skutočnosti boli zistené do dňa zostavenia účtovnej závierky, t.j. do 17.1.2017.

A. Neobežný majetok

Tabuľka zo strany č. 44 obsahuje peňažné vyjadrenie začiatkových stavov, zmien (prírastkov a úbytkov) a konečných stavov neobežného majetku v obstarávacej cene, v oprávkach a zostatkovej cene v eurách.

I. Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok mesta bol poistený u poisťovní:

- Prostredníctvom PRVEJ Komunálnej finančnej a.s. (PKF) od 1.12.2014 postupne prebiehala v roku 2016 prepoistenie majetku mesta. (hnuteľný a nehnuteľný majetok mesta, MsÚ, Klubu dôchodcov, DHZ, MsP, majetok školstva a telovýchovných zariadení, sobášna sieň)

1. Živelné poistenie na riziko:

- Požiar,
- Výbuch, úder blesku, náraz alebo zrútenie pilotovaného lietajúceho telesa, jeho časti alebo nákladu,
- Výchrica,
- Záplava, povodeň,
- Zosúvanie pôdy, zrútenie skál alebo zeminy, pokiaľ k tomu nedošlo v súvislosti s priemyselnou alebo stavebnou prevádzkou. Poisťovateľ nie je povinný poskytovať plnenie za praskliny a trhliny na veciach, vzniknutých z pohybu zemskej kôry alebo z dôvodu podkopania, pokiaľ nejde o zemetrasenie,
- Zosúvanie alebo zrútenie lavín.
- Pád stromov, stožiarov a iných predmetov, ak nie sú súčasťou poškodenej poistenej veci,
- Krupobitie,
- Tiaž snehu,
- Náraz vozidla,
- Dym,
- Náhodné a náhle poškodenie alebo zničenie poistenej veci vodou vytekajúcou z vodovodného zariadenia,
- Zemetrasenie dosahujúce aspoň 5. Stupeň medzinárodnej stupnice MCS,
- Vandalizmus

2. Poistenie pre prípad odcudzenia

- Komunálna poisťovňa, a.s. – tu sú poistené zariadenia školstva v originálnej kompetencii
- Motorové vozidlá sú poistené taktiež u PKF, a.s., resp. u poisťovni Allianz

3. Objekty školstva so samostatnou právnou subjektivitou, ktoré boli zverené do správy rozpočtovým organizáciám mesta sú poistené osobitne vo vlastnej réžii v rámci vlastnej kompetencii RO.

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

V roku 2016 mesto Šamorín nevytvorilo opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku ani k dlhodobému hmotnému majetku.

III. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach /v €/

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel /riadky 025 až 026 súvahy/: v celkovej hodnote 40.164,64 € z toho majetkový podiel v AREA Šamorín s.r.o. - 100% účasťou mesta Šamorín.

IV. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok:

1. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere v € /riadky 027 až 028 súvahy/: Eminent – Dexia banka Slovensko a.s. v objeme 20 ks CP v celkovej výške 7.980,- € podľa výpisu strediska cenných papierov (SCP 20 ks x 399,- €), ktoré sú ocenené po prepočte nominálnou hodnotou 399,- €/CP.
2. Dlhodobé pôžičky /riadky 029 až 030 súvahy/: mesto neeviduje.
3. Významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku /riadok 031 súvahy/:
Celkovo ODFM predstavuje čiastku **2.992.429,93 €** z čoho eviduje mesto voči:
a./ AREA Šamorín s.r.o. vo výške **655.717,24 €** (došlo v priebehu roka kapitalizácii v hodnote 120.000,- €).
b./ AREA Šamorín s.r.o. vo výške **33.193,93 €**
b./ Eminent – Západoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. v objeme 69404 ks CP v celkovej hodnote **2.303.518,76 €** podľa výpisu SCP, ktoré boli prepočítané z (69404 ks * 33,19 €).
Terajšia menovitá hodnota jednej akcie je 33,19 €.

B Obežný majetok

I. Zásoby

Mesto Šamorín nevedie zásoby. Zásoby sú vedené iba v školských jedálňach, ktoré boli inventarizované vo výške 614,25 € ku dňu 31.12.2016.

II. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v eurách	Opis
krátkodobé 31101	61	87.720,28 €	Nájom Polikliniky a neuhradené faktúry za inzeráty v novinách Šamorín a okolie
MERKATOR 2	49	462.912,- €	V lehote splatnosti – splatené v rovnomerných splátkach po 10 rokov ročne so započítaním záväzkov z využitia nájmu športových areálov.
Voči MPBH Šamorín 311009	65	709.505,26 €	Za nájom kotolní – podnikateľská činnosť
Voči daňovníkom u319	69	161.578,83 €	Za daň z nehnuteľnosti, daň za psa a za ubytovania spolu. Opr. pol.podľa vnútorného predpisu vytvorená vo výške 133.226,42€.

2. Opravné položky k pohľadávkam 391/v eurách/

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota V eurách k 1.1. 2016	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v eurách k 31.12. 2016	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
k nedaňovým pohľadávkam k účtu 318	068	60.017,11	11.551,54	2.115,07		69.453,58	Na základe odporúčania NKÚ pohľadávky boli odpísané – preúčtované pohľ. za TKO
k daňovým pohľadávkam k účtu 319	069	50.298,08	16.633,79	3.159,03		63.772,84	Tvorba a zníženie podľa vnút.predp.a preúčt. TKO na 318
Spolu OP		110.315,19	28.185,33	5.274,10		133.226,42	

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti /riadky 048 a 060 súvahy BRUTTO/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2016	Hodnota v € k 1.1.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	462.211,84	578.640,-
Pohľadávky po lehote splatnosti 319,318	1.028.253,19	1.359.205,43
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	1.493.465,03	1.937.845,43

4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti /riadky 048 a 060 súvahy BRUTTO/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2016	Hodnota v € k 1.1.2016
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1.030.553,03	1.417.069,43
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	231.456,-	231.456,-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	231.456,-	289.320,-
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	1.493.465,03	1.937.845,43

5. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky krytej záložným právom
Ostatná plocha – pozemok (7300 m ²) – AP Stav s.r.o. č.03763/2011/EO/T6	Primeraná k pohľadávke	14.843,68 €

6. Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok v eurách
Záložné právo	
Ostatná plocha – pozemok (7300 m ²) – AP Stav s.r.o. č.03763/2011/EO/T6	14.843,68 €
Obmedzené právo nakladať – daňová exekúcia	
Prikázaním pohľadávky z účtu vedeného v banke	
A-P Stav, s.r.o. – 03763/2011/EO/T6 – 1/1	14.843,68 €
Euro LOGOS s.r.o. – 03767/2011/EO/T6 – 3/3	8.045,48 €
SOWER s.r.o. – 06173/2011/EO/T6 8/1	4.022,75 €

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 1.1.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2016
Pokladnica	86	1.019,35	445.558,76	446.472,08	106,03
Ceniny – stravné lístky	87	663,30	80.694,10	75.452,90	5.904,50
Bankové účty	88	1.706.128,19	15.174.180,47	15.645.666,12	1.234.642,54

2. Krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať /v €/

Mesto Šamorín neeviduje

3. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku /v eurách/

Nevytvorené

IV. Poskytnuté návratné finančné výpomoci /riadky 098 a 104 súvahy/:

1. Opravné položky k poskytnutým návratným finančným výpomociam /v eurách/

Nevytvorené

V. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 1.1.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	7.600,40	10.050,06	3.805,03	13.845,43
Predplatné časopisov a poistenie dopr. prostr.		7.600,40	10.050,06	3.805,03	13.845,43
Výnosy budúcich období :	182	2.849.936,76	1.559.408,87	186.382,37	4.222.963,26

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

Názov položky	Hodnota v € k 1.1.2016	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun +/-	Hodnota v € k 31.12.2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Ostatné fondy	0				0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	16.980.143,66	394.997,58			17.375.141,24
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	394.997,58		532.412,68		-137.415,10
Spolu	17.375.141,24	394.997,58	532.412,68		16.980.143,66

II. Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428	Zaučtovaný hospodársky výsledok z r.2016, a na základe uznesenia MsZ

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v eurách/

Položka rezerv	Výška v eurách k 1.1.2016	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v eurách k 31.12.2016	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezervy zákonné dlhodobé	Nevytvorené				Nevytvorené	
Ostatné dlhodobé rezervy	0				0	
Spolu	0				0	
Rezervy zákonné krátkodobé	0				0	
Ostatné krátkodobé rezervy	98.802,78	106.707,37	98.802,78		106.707,37	
V tom: Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	94.802,78	102.707,37	94.802,78		102.707,37	2017
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia	4.000,-	4.000,-	4.000,-		4.000,-	2017
Spolu	98.802,78	106.707,37	98.802,78		106.707,37	

II. Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti v eurách /riadky 140 a 151 súvahy/:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v eurách k 1.1.2016	Výška v eurách k 31.12.2016
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	2.881.161,90	3.365.364,63
Záväzky v lehote splatnosti	2.881.161,90	3.365.364,63
Záväzky po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	1.008.558,68	574.393,66
Záväzky v lehote splatnosti	450.205,19	574.393,66
Záväzky po lehote splatnosti (ZVS 2-4fa)	10.859,30	
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	3.889.720,58	3.939.758,29

2. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti v eurách /riadky 140 a 151 súvahy/:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v eurách k 1.1.2016	Výška v eurách k 31.12.2016
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka Súv.r.151	1.008.558,68	574.393,66
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov (roč.splátky 479 x 4 +SF)	459.171,64	546.716,64
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	2.421.990,26	2.818.647,99
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	3.889.720,58	3.939.758,29

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Záväzky zo sociálneho fondu /v eurách/

Sociálny fond (472)	Rok 2015	Rok 2016
Stav k 1.januáru	47.037,40	54.803,60
Tvorba sociálneho fondu	23.327,43	22.497,94
Čerpanie sociálneho fondu	15.561,23	19.026,66
Stav k 31.decembru	54.803,60	58.274,88

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v eurách/

Názov položky	Výška k 31.12.2016	Výška k 1.1.2016	Opis
479	3.420.195,26	2.934.245,70	Úvery na nájomné byty a investíciu prestavby Podrobný rozpis na ďalšej strane
Spolu	3.420.195,26	2.934.245,70	

c) Záväzky z nájmu - majetok prenájatý formou finančného prenájmu /v eurách/

Mesto neeviduje

III. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Nasledujúca tabuľka obsahuje identifikáciu všetkých úverov, čísla bankového úverového účtu, analytickú evidenciu v účtovníctve, účel využitia, začiatkové stavy k 1.1.2016 a pohyby za rok 2016, a stav úverov k 31.12.2016 v eurách:

Identifikácia úveru	účel úveru	účet v banke číslo	účet v účtovníctve	Začiatkový stav k 1.1.2016	Splátky v roku	čerpanie úveru	Stav úveru k 31.12.2016
OTP 20% z r. 2006	12 bj. Záhradnícka	8566084/5200	461012	40 798,72 €	2 204,76 €		38 593,96 €
			46112	2 204,76 €		2 204,76 €	
				43 003,48 €	2 204,76 €	40 798,72 €	
OTP 20% z r. 2007	34 bj. II.stavba Dun.r.	8798790/5700	461034020	140 346,95 €	7 451,88 €		132 895,07 €
			46113	7 451,88 €		7 451,88 €	
				147 798,83 €	7 451,88 €	0,00 €	140 346,95 €
VÚB-úver dlhod.	Okruž.križ.Veterná-GR	67633611-0200	461088	38 980,00 €	20 340,00 €		18 640,00 €
SLZB-úver krátk. dlhodobý	Rekonš. Veterná		461061	29 472,00 €	2 456,00 €	0,00 €	27 016,00 €
			461062	76 073,57 €	27 016,00 €	0,00 €	49 057,57 €
				105 545,57 €	29 472,00 €	0,00 €	76 073,57 €
SLZB-úver krátk. dlhodobý	Okruž.križ.Ryb-Gútorská		461071	29 472,00 €	0,00 €	0,00 €	29 472,00 €
			461072	76 144,00 €	29 472,00 €	0,00 €	46 672,00 €
				105 616,00 €	29 472,00 €	0,00 €	76 144,00 €
S P O L U 461 stav v účtovníctve				440 943,88 €	88 940,64 €	0,00 €	352 003,24 €
V Ý P I S Y stav k 31.12.2016							352 003,24 €

Inventarizácia účtov 479 - Úvery Mesta Šamorín k 31.12.2016

Identifikácia úveru	účel úveru	účet v banke číslo	účet v účtovníctve	Začiatkový stav k 1.1.2016	Splátky v roku	čerpanie úveru	Stav úveru k 31.12.2016
Dexia ŠFRB 60% z r. 2003	19 bj. Veterná	9999721487/5600	479019 / 4790019	161 967,30 €	6 355,34 €	0,00 €	155 611,96 €
OTP ŠFRB 80% z r. 2005	12 bj. Záhradnícka	8704061/3000	479012 / 4790012	187 486,11 €	8 521,33 €		178 964,78 €
OTP ŠFRB 70% + dot.	34 bj. I. stavba Dun.r.	9074698/3000	4790341 / 47900341	570 470,60 €	25 111,29 €		545 359,31 €
OTP ŠFRB 80%	34 bj. II. stavba Dun.r.	8918676/3000	4790342 / 47900342	635 624,21 €	28 362,41 €		607 261,80 €
ŠFRB 2012	20 bj. Kasárenská	12782222/3000	479020 / 4790020	689 790,67 €	23 656,97 €		666 133,70 €
ŠFRB 2016	23 bj. Kasárenská	8081321418/3000	479023	0,00 €	10 033,27 €	608 060,00 €	598 026,73 €
ŠFRB	26 bj. Kasárenská	8196411405/3000	479026	688 906,81 €	20 069,83 €		668 836,98 €
				2 934 245,70 €	122 110,44 €	608 060,00 €	3 420 195,26 €

Prehľad úverového zaťaženia Mesto Šamorín k 31.12.2016

Záväzky voči bankám a ŠFRB

1/ OTP banka Slovensko – číslo zmluvy 250005097

Číslo účtu: 8566084/5200

výška úveru: 1.955.000,- Sk = 64.894,11 €

dĺžka úveru: 30 rokov do 6. 6. 2035

úroková sadzba: variabilná – 6 mesačného BRIBORu + 1%

prvá splátka: 28. 10. 2006 počet splátok 346, výška 5.535,- Sk = 183,73 €

účel: nájomné byty 12 b.j. (80% ŠFRB + 20% OTP)

začiat. stav záväzku k 1.1.2016: 43 003,48 €

zostatok záväzku k 31.12.2016: 40.798,72 €

v účtovníctve na účte 461012 a 46101201

2/ OTP banka Slovensko – číslo zmluvy 2500/05/170

Číslo účtu: 8798790/5200

úverový účet číslo: 8697009/5200

výška úveru: 6.416.923,- Sk = 213.002,82 €

dĺžka úveru: 30 rokov

úroková sadzba: variabilná – 6 mesačného BRIBORu + 1%

prvá splátka: 25. 1. 2007 počet splátok 346, výška 18.546,- Sk = 615,61 €

účel: nájomné byty 2 x 34 b.j., II. stavba (80% ŠFRB + 20% OTP)

začiat. stav záväzku k 1.1.2016: 147 798,83 €

zostatok záväzku k 31.12.2016: 140 346,95 €

v účtovníctve na účte 461034020 a 4610341

3/ VÚB BANKA, a.s.

Číslo úverového účtu: 67633611 / 0200

číslo úverovej zmluvy: 1232/2012/UZ, interné číslo: 262/2012

prijatý úver vo výške: 100.000,- €

dĺžka úveru: 5 rokov – do decembra 2017

úroková sadzba: 1,9% + 3M Euribor

pravidelné splátky – mesačne 1 695,- €

účel: financovanie investičných výdavkov – okružná križovatka Gazdovský rad – Veterná

začiat.stav záväzku k 1.1.2016: 38 980,00 €

zostatok záväzku k 31.12.2016: 18 640,00 €

v účtovníctve na účte 461088

4/. Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.

Číslo úverového účtu: 225197

číslo úverovej zmluvy: 225197-2014

prijatý úver v r. 2014 vo výške: 139 929,57,- €

dĺžka úveru: 57 mesiacov – do júla 2019

úroková sadzba: 1,4% + 1M Euribor

pravidelné splátky – mesačne 2 456,- €

účel: financovanie investičných výdavkov rekonštrukcia ul. Veternej

začiat.stav záväzku k 1.1.2016: 105 545,57 €

zostatok záväzku k 31.12.2016: 76 073,57 €

v účtovníctve na účte 461061 a 461062

5/ Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.

Číslo úverového účtu: 225218

číslo úverovej zmluvy: 225218-2014

prijatý úver v r. 2014 vo výške: 140.000,- €

dĺžka úveru: 57 mesiacov – do júla 2019

úroková sadzba: 1,4% + 1M Euribor

pravidelné splátky – mesačne 2 456,- €

účel: financovanie investičných výdavkov – okružná križovatka Rybárska - Gútorská

začiat.stav záväzku k 1.1.2016: 105 616,- €

zostatok záväzku k 31.12.2016: 76 144,- €

v účtovníctve na účte 461071 a 461072

6/ ŠFRB cez DEXIA banka Slovensko

Číslo účtu: 9999721487/5600

prijatý úver vo výške: 6.740.000,- Sk = 223.727,01 €

dĺžka úveru: 30 rokov

úroková sadzba: 3,9 %

prvá splátka: január 2003, poč.splátok 360, výška anuitnej splátky 31791,- Sk = 1055,27€

účel: 19 b.j. Školská – Veterná

začiat. stav záväzku k 1. 1. 2016: 161.967,30 €

zostatok záväzku k 31.12.2016: 155 611,96 €

v účtovníctve na účte 479019 a 4790191

7/ OTP banka Slovensko – ŠFRB číslo zmluvy 201/1148/2005

Číslo účtu: 8704061/5200

prijatý úver cez ŠFRB vo výške: 8.108.000,-Sk = 269.136,29 €

dĺžka úveru : 30 rokov

úroková sadzba: 1%

prvá splátka: november 2005 vo výške anuitnej splátky mesačne 26.079,- Sk = 865,66 €

počet splátok 360

účel: nájomné byty 12 b.j., (80% ŠFRB + 20% OTP)

začiat. stav záväzku k 1. 1. 2016: 187.486,11 €

zostatok záväzku k 31.12.2016: 178 964,78 €

v účtovníctve na účte 479012 a 47901201

8/OTP banka Slovensko – ŠFRB číslo zmluvy 201/380/2006

Číslo účtu: 9074698/5200

úver vo výške: 24.036.000.- Sk = 797.849,03 €

dĺžka úveru: 30 rokov

úroková sadzba: 1%

prvá splátka : jún 2006, počet splátok 359, výška anuitnej splátky

77.310,- Sk = 2.566,22 €

účel: výstavba nájomných bytov – 2 x 34 b.j., I. stavba (70% ŠFRB+30% dot.)

začiat. stav záväzku k 1. 1. 2016: 570.470,60 €

zostatok záväzku k 31.12.2016: 545 359,31 €

v účtovníctve na účte 4790341 a 47903411

9/ OTP Banka Slovensko – ŠFRB číslo zmluvy 201/1146/2005

Číslo účtu: 8618676/5200

prijatý úver cez ŠFRB vo výške: 27.079.000,-Sk = 898.858,13 €

dĺžka úveru : 30 rokov

úroková sadzba: 1%

prvá splátka: marec 2006 vo výške anuitnej splátky mesačne 87.097,- Sk = 2891,09 €

počet splátok 360

účel: nájomné byty 2 x 34 b.j., II. stavba (80% ŠFRB + 20% OTP)

začiat. stav záväzku k 1. 1. 2016: 635 624,21 €

zostatok záväzku k 31.12.2016: 607 261,80 €

v účtovníctve na účte 4790342 a 47903421

10/ / OTP Banka Slovensko – ŠFRB číslo zmluvy 201/259/2011

Číslo účtu: 12782222/5200

prijatý úver vo výške: 791.780,33 €

dĺžka úveru : 30 rokov

úroková sadzba: 1%

prvá splátka: júl 2011 vo výške anuitnej splátky mesačne 2.546,68 €

počet splátok 360

účel: nájomné byty Kasárenská 20 b.j., (ŠFRB + dotácia 206.050,-€)

začiat. stav záväzku k 1. 1. 2016: 689 790,67 €

zostatok záväzku k 31.12.2016: 666 133,70 €

v účtovníctve na účte 479020 a 47902001

11/ / OTP Banka Slovensko – ŠFRB číslo zmluvy 200/398/2015

Číslo účtu: 8081321418/3000 v centr.evidencii zmlúv č.316/2015

prijatý úver vo výške: 608.060,- €

dĺžka úveru : 30 rokov

úroková sadzba: 1% p.a.

prvá splátka: jún 2016 vo výške anuitnej splátky mesačne 1.955,76 €

počet splátok 360

účel: nájomné byty Kasárenská 23 b.j., (ŠFRB + dotácia 405 370,-€+10 260,- €)

začiat. stav záväzku k 1. 1. 2016: 0,- €

zostatok záväzku k 31.12.2016: 598 026,73 €

v účtovníctve na účte 479023 a 47902301

12/ / OTP Banka Slovensko – ŠFRB číslo zmluvy 200/272/2014

Číslo účtu: 8196411405/3000

prijatý úver vo výške: 699.040,- €

dĺžka úveru : 30 rokov

úroková sadzba: 1%

prvá splátka: júl 2015 vo výške anuitnej splátky mesačne 2.248,39 €

počet splátok 360

účel: nájomné byty Kasárenská 26 b.j., (ŠFRB + dotácia 466.030,-€+ 31.710,-€)

začiat. stav záväzku k 1. 1. 2016: 688 906,81 €

zostatok záväzku k 31.12.2016: 668 836,98 €

v účtovníctve na účte 479026 a 47902601

Celková úverová zaťaženosť mesta

k 31.12.2016 je vo výške :	3.772.198,50 €
z toho zo ŠFRB na nájomné byty	3.420.195,26 €
od komerčných bánk	352 003,24 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výkaz ziskov a strát priamo nadväzuje na súvahu, a to v položke výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ktorý je súčasťou vlastného imania vykázaného v súvahe, a vo výkaze ziskov a strát sa vyčíslí ako rozdiel výnosov a nákladov za účtovné obdobie 2016 v hlavnej činnosti je to -194.664,15 € (strata) a v podnikateľskej činnosti po zdanení +57.249,05 € (zisk) – spolu strata -137.415,10 €.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (účet 357, 354, 351)

Mesto Šamorín vyúčtovalo všetky dotácie zo štátneho rozpočtu k 31.12.2016. Dotácia na kapitálové výdavky na rozšírenie kapacít MŠ Veternej vo výške 80.000,- € ktorá bola vyúčtovaná tiež v roku 2016 je zaúčtovaná na účet náklady budúcich období.

Čl. VII

Prehľad o poskytnutých dotáciách

Mesto Šamorín v roku 2016 na základe VZN 2/2013 a uznesenia pléna MsZ poskytlo dotácie v celkovej výške 223.125,- €

V roku 2016 mesto vyhlásilo výzvu v oblasti kultúry, športu a pre mládež. Mesto poskytlo najvýznamnejšie dotácie na základe týchto výziev v oblasti športu dotáciu vo výške 95.000,- € (11 subjektov), v oblasti kultúry dotáciu vo výške 38.050,- € (18 subjektov) a pre mládež vo výške 5.000,- € (7 subjektov). Podrobný rozpis o poskytnutých dotáciách obsahuje vyhodnotenie rozpočtu mesta za rok 2016. K 31.12.2016 boli všetky poskytnuté dotácie vyúčtované.

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Deriváty - opis významných položiek derivátov

Mesto neeviduje.

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. Iné aktíva a iné pasíva

1. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou /v eurách/

Inv. číslo	Nehnuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota účtovná celkom
180314	Koruna bývalý kláštor Paulanov v Šamoríne	127.634,19 €
281 511	Súsošie Panny Márie - korunovanie	40.347,08 €
281542	Kaplnka na Gútorskej ceste	12.000,- €

1. Informácie o prebiehajúcich súdnych sporoch

Mesto Šamorín je účastníkom v nasledujúcich súdnych sporoch:

- s odporcom Róbertom Gaálom o zaplatenie pôžičky zo sociálneho fondu vo výške 499,- € pod číslom konania:7C/159/2015 Mesto c/a Róbert Gaál o zaplatenie 499,- € (Okresný súd Dunajská Streda)
- súdny spor č. 6C/49/2012 Ján Maxián a spol. c/a SR Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR o náhradu škody 6.740,- € a nemajetkovej ujmy 6.000,- € V tomto súdnom spore vystupuje Mesto Šamorín ako vedľajší účastník (Okresný súd Bratislava I)
- súdny spor č. 7C/441/2015 Mestské kultúrne stredisko Šamorín c/a DARDAN, s.r.o. o vypratanie nehnuteľnosti (Okresný súd Dunajská Streda)
- súdny spor č. 12C/206/2015 Alžbeta Fülesová c/a Mesto Šamorín o usporiadanie vzťahov medzi vlastníkmi (Okresný súd Dunajská Streda), navrhovateľka podala odvolanie voči rozsudku zo dňa 27.10.2016

Ďalší súdny spor mesto nevedie.

Čl. XII

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

Mesto nemá žiadne ďalšie informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

V Šamoríne, dňa 17.3.2017

Gabriel Bárdos
primátor mesta