

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy
Mesta Pezinok k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Materská škola Svätoplukova</i>
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Svätoplukova 51, 902 01 Pezinok</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>1.1.2014</i>

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

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

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

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

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

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

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

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

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	<i>152 Mesto + 137,40 MŠ, CVČ +261 ZŠ + 31 ZUŠ + 14 s.r.o. +46 p.o. = 641,40 zamestnanci Mesta, MsP, ZOS, OS, Nocľahárne</i>
z toho : počet vedúcich zamestnancov	<i>11 Mesto + 7 MŠ,CVČ+ 4 ZŠ + 1 ZUŠ + 2 s.r.o.+ 5 p.o. = 30</i>

Informácie o zostavení individuálnej účtovnej závierky konsolidovanej účtovnej jednotky – obchodnej spoločnosti, ak je iný ako 31.12.2016

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Mesto Pezinok Radničné námestie 7, 902 14 Pezinok</i>
Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>31.12.2016</i>

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

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>--</i>
Výška podielu na výsledku hospodárenia	<i>--</i>

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

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

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

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

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

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka *Mesta Pezinok* bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

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

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych účtovných jednotkách.

Metóda podielovej konsolidácie by bola použitá pri spoločných účtovných jednotkách.

Metóda vlastného imania by bola použitá pri pridružených účtovných jednotkách.

Moment prvej konsolidácie kapitálu :

- Pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri príspevkových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov.

Informácie o goodwill

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

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

Popis údajov vyplnených v prehľade pohybov dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa chápe k 31.12.2015
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2016
- Prírastok je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou, zvýšenie aktív (napr. kúpa, darovanie)
- Úbytok je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, darovanie)
- Presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív

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

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1.Dlhodobý nehmotný majetok /v EUR/

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH softvéru	/013/ - /073+091/	005	45 296,38	40 056,45
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	009	31 055,23	20 602,23
Spolu			76 351,61	60 658,68

2.Dlhodobý hmotný majetok /v EUR/

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH pozemkov	/031/ - /092/	013	25 234 537,08	25 707 706,25
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	016	20 756 998,52	20 216 613,43
ZH umelecké diela a zbierky	/032/ - /081+092/	014	0	0
ZH samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných. vecí	/022/ - /082+092/	017	1 437 880,50	1 284 953,61
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	018	74 353,18	62 736,18
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	019	0	0
Spolu			47 503 769,28	47 272 009,47

3.Obstaranie dlhodobého majetku /v EUR/

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
ZH účtu obstar DNM	/041/-/093/	010	339 084,51	32 074,51	38 755,56		332 403,46
ZH účtu obstar DHM	/042/-/094/	023	358 721,55	999 961,14	1 086 854,59		271 828,10
Spolu			697 806,06	1 032 035,65	1 125 610,15		604 231,56

Majetok, ku ktorému má konsolidujúca účtovná jednotka vlastnícke právo, ale je v správe a účtovníctve rozpočtových a príspevkových organizácií mesta	Účet	Stav k 31.12.2016 (v €)
Budovy, stavby	021	17 149 090,97
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	022	1 020 156,57
Dopravné prostriedky	023	129 533,57
Software	013	1 813,09
Drobný majetok	771	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (ZUŠ)	029	497 583,67
SPOLU		18 798 177,87

4. Spôsob a výška poistenia majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy mesto, školské objekty	Živel, vandalizmus, krádež, sklo	16 091,95
Vozidlá	Povinné zmluvné poistenie, havarijné poistenie	4 170,82
Osoby (fyzické osoby, Mesto)	Zodpovednosť z činnosti, cestovné poistenie	1 878,50
Zámocký park, ulice Kollárova, Záhradná, ISRMO	Živel, krádež, vandalizmus	5 144,58
Kino v objekte na Holubyho ul. č. 42, Terminál integrovanej dopravy	Živel, krádež, vandalizmus	1 363,98
Ostatné (zastávky MHD, stožiare Radničné námestie č.7, GIS, kamerový systém MsP)	Živel, krádež, vandalizmus	1 330,95
SPOLU		29 980,78

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

5. Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok

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

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

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Počiatočný stav úverov k 1.1.2016 bol 2 640 420,11 €. Konečný stav dlhovej služby k 31.12.2016 je 2 366 545,38 €.

Úver zo ŠFRB na výstavbu sociálnych bytov na Zumberskej ulici

Štátny fond rozvoja bývania – Zmluva o poskytnutí podpory č 107/903/2005 uzavretá podľa ustanovení zákona NR SR č. 607/2003 Z. z. v znení noviel o Štátnom fonde rozvoja bývania – dlhodobý úver vo výške 17,233 tis. Sk, (572 030 €). Výška úroku 1%, splatnosť 31.08.2035, zabezpečenie úveru je zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnému majetku. V roku 2016 predstavovali splátky istiny 18 157,84€. Stav k 31.12.2016 zostatok istiny predstavuje sumu 375 804,11 €.

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

Štátny fond rozvoja bývania – Zmluva o poskytnutí podpory podľa ust. Zákona NR SR č. 607/2003 Z. z. o Štátnom fonde rozvoja bývania zmluva č. 107/606/2007 na úver 11 666 tis. Sk (387 240 €). Základná úroková sadzba 1 % na 30 rokov, t.j. do r. 2037. Splátky istiny predstavovali v roku 2016 sumu 12 041,09 €. Zostatok istiny k 31.12.2016 predstavuje 279 227,02 €.

Úver na rekonštrukciu budovy Radničné námestie 9 (Krušičova kúria) Zmluva o termínovanom úvere - Dexia banka Slovensko, a.s. na 61 000 tis. Sk (2 024 829 €) so splatnosťou do 31.7.2022 . Základná úroková sadzba je 6 mesačný BRIBOR + úrokové rozpätie 0,90 % p. a. Ročné splátky istiny boli 134 680,80 €. Zostatok istiny 31.12.2016 je vo výške 751 968,20 €.

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

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

výške 6 250 €. Ročná splátka predstavovala sumu vo výške 75 000 €. Zostatok istiny k 31. 12. 2016 predstavuje sumu vo výške 687 500 €.

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

Zmluva o termínovanom úvere č. 977/2014/UZ na 323 058,05 € za účelom financovania rekonštrukcie strechy budovy, dažďovej kanalizácie a bleskozvodu Mestského domu na ul. Holubyho 22, Pezinok. Úroková sadzba je 12M EURIBOR + 1,20% p. a. Mesačné splátky úveru vo výške 2 834,00 € mesačne (113 splátok) posledná splátka vo výške 2 816,05 €. Úver bude splatený k 20.12.2024. Zostatok istiny k 31.12.2016 je vo výške 272 046,05 €.

Prehľad úverov Mesta Pezinok

Banka	Výška úveru v €	Úroková sadzba v %	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016 (€)	Splatnosť (rok)
ŠFRB	572 030	1	Záložné právo	375 804,11	2035
ŠFRB	387 240	1	Záložné právo	279 227,02	2037
Dexia (Prima) banka	2 024 829	1,548-1,452	Bez	751 968,20	2022
VÚB banka	1 050 000	1,253-1,088	Blankozmenka	687 500,00	2026
VÚB banka	323 058,05	1,537-1,329	Blankozmenka	272 046,05	2024
SPOLU	4 357 157,05	x		2 366 545,38	x

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

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

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

Úver	K 31.12.2015	K 31.12.2016	Rast/pokles
Dexia (Prima) banka (RN9)	886 649,00	751 968,20	- 134 680,80
VÚB (M.R.Štefánika 5/9)	762 500,00	687 500,00	- 75 000,00
VÚB(Holubyho 22)	306 054,05	272 046,05	- 34 008,00
Celková suma dlhu	1 955 203,05	1 711 514,25	-243 688,80
Skutočné bežné príjmy predchádzajúceho roka	13 074 909,30	14 314 730,93	+ 1 239 821,63
Podiel (%)	14,954	11,956	-2,998

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

Ročné splátky	Rok 2015	Rok 2016
Dexia (Prima) banka (RN9)	150 581,74	141 859,48
VÚB (M.R.Štefánika 5/9)	82 885,51	86 714,57
VÚB(Holubyho 22)	21 502,05	37 566,80
ŠFRB Zúberská	22 078,92	22 078,92
ŠFRB Za hradbami	14 953,48	14 946,48
Celková suma ročných splátok	292 001,70	303 166,25
Skutočné bežné príjmy predchádzajúceho roka	13 074 909,30	14 314 730,93
Podiel (%)	2,233	2,118

Prehľad splátok úrokov z úverov v roku 2016

Splátka úrokov z úverov	Suma v €
Rekonštrukcia budovy Radničné námestie 9	11 714,57
Kúpa a rekonštrukcia budovy na ul. M. R. Štefánika 5/9	7 178,68
Rekonštrukcia strechy na Mestskom dome Holubyho 22	3 558,80
Byty Zúberská (ŠFRB)	3 921,08
Byty Za hradbami (ŠFRB)	2 905,39
SPOLU	29 278,52

Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. má termínovaný úver v Prima banke Slovensko, a.s., ktorý bol použitý na výstavbu tepelného hospodárstva. Úver je splatný 31.1.2018. Výška úrokovej sadzby je 3,302 %. Zostatok istiny k 31. 12. 2016 predstavuje sumu vo výške 11 920,47 €.

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

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

II. Dlhodobý finančný majetok po konsolidácii

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

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Podielové CP a podiely v dcér. ÚJ	061	026	0	0	0	0	0
Realizovateľné cenné papiere	063	029	8 147 979,05	0		0	8 147 979,05
Spolu			8 147 979,05	0		0	8 147 979,05

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	OP k 31.12.2015	OP k 31.12.2016
OP k realizovateľným cenným papierom	/096/	027	0	0
Spolu			0	0

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA po konsolidácii

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH realizovateľných cenných papierov	/063/ - /096/	029	8 147 979,05	8 147 979,05
Spolu			8 147 979,05	8 147 979,05

Významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku /v EUR/

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Poznámky
BVS	8 147 979,05	Cenné papiere BVS, a.s.
SPOLU	8 147 979,05	

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015 (v €)	Hodnota k 31.12.2016 (v €)
Pokladnica	89	8 392,87	8 760,13
Ceniny	90	15 186,14	17 149,04
Bankové účty	91	3 632 940,77	4 456 373,16
Spolu		3 656 519,78	4 482 282,33

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

Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok K 31.12.2016(v €)	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	71	390 612,60	Príjmy z nájmu, poplatok za komunálny odpad, ostatné
Pohľadávky za daňové príjmy	72	343 585,91	Pohľadávky za daňové príjmy
Ostatné pohľadávky	68	224 827,97	Ost. pohľadávky - voda, teplo a ostatné
Spolu		959 026,48	

2. Pohľadávky -LEN opravné položky /v EUR/

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12. 2015	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v EUR k 31.12. 2016	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Z nájmu	71	66 232,30	45 210,08	3 711,94		107 730,44	
TKO	71	43 859,26	4 421,09	2 145,39		46 134,96	
Daň z nehnuteľ.	72	109 196,11	20 639,18	23 135,61		106 699,68	
Daň za NHP	72	697,06	0,00	697,06		0,00	
Daň za psa	72	1 513,34	535,14	0,00		2 048,48	
Daň za PA	72	99,79	0,00	0,21		99,58	
Daň za VP	72	3 783,82	5 888,6	3 130,26		6 542,16	
Daň za UK	72	2557,65	0	157,92		2 399,73	
Ostatné	71	34 588,93	6906,07	0,00		41 495,00	
Súdne spory	84	0,00	0,00	0,00		0,00	
Spolu		262 528,26	83 600,16	32 978,39		313 150,03	

3. Transfery a vzťahy so subjektmi verejnej správy

Názov organizácie	Popis položky	Riadok súvahy	Zostatok záväzku k 31.12. bežného účtovného obdobia v €	Zostatok záväzku k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
ZŠ Jána Kupeckého	Nevyčerpaná dotácia na prenesené kompetencie z r. 2016		66,69	1 495,24
ZŠ Na bielenisku	Nevyčerpaná dotácia na prenesené kompetencie z r. 2016		6 824,03	7 846,33
ZŠ Orešie	Nevyčerpaná dotácia na prenesené kompetencie z r. 2016		6 651,45	8 230,63
ZŠ Fándlyho	Nevyčerpaná dotácia na prenesené kompetencie z r. 2016		35 496,62	55 331,98
SHN + Mot. + Škol. potreby	Dotácia na hmotnú núdzu 2016		0,00	11,80
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	Nevyčerpaná dotácia na Denný stacionár z r. 2016		641,30	0,00
Ministerstvo školstva SR	Dotácia na rozšírenie kapacity MŠ gen. Pekníka z r. 2015		0,00	110 000,00
Spolu		141	49 680,09	182 915,98

4. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pohľadávka voči:	Opis predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
DREVOVÝVOJ výskumno-vývojová a inžinierska organizácia a.s. BA	LV č. 681, všetky parcely	39 386,42 €
Regena s.r.o.	LV č. 3633, p.č. 2923/4, s.č. 2677 - stavba	142 714,37
SLOVGOLD – Slovakia s.r.o. BA	LV č. 5352, p.č. 6533, s.č. 0 – stavba	10 376,19
CARMIN, s.r.o. PK	LV č. 9191, p.č. 6771, s.č. 2239 – stavba	12 999,44
Jozef Poláček, PK	LV č. 828, p.č. 1285/2, s.č. 1871 – stavba	433,47
DaMil spol. s r.o. Pk	LV č. 2635 parc. 3001/1, stavba č. 1676	916,16
Roman Kováč, PK	LV č. 470, parc. 1391/1 stavba č. 1771	1 076,69
REAL 2 s.r.o. Žilina (predtým PDP REAL s.r.o. PK)	LV č. 10207 parc. 4849/6, 4849/5 – stavba č. 5840, 5841	2 311,18
Oldrich Pavlík, PK	LV č. 7622 a 8512, parc.3283/7 stavba č. 2488, byt č. 43	1 038,53
Martin Diviak, PK	LV č. 1089 parc. 3124/2 (E), 171/3 (C), autoservis bez LV	1 484,44
Ing. Ján Mirianský, Limbach	LV č. 3941 PK, parc. 6775/1	3 707,25
Stanislav Janeček, PK	LV č. 8591 a 8012 parc. 880/79 stavba – 2671, byt č. 44	628,95
Dalibor Dianiška, PK	LV č. 1219, parc. 6461, stavba - 4892	1 149,16
Peter Fabiankovič, PK	LV č. 1828 a 292 Gr., parc. 896, stavba - 3350	1 088,60
Miloš Krnáč, PK	LV č. 2606, parc. 4820, stavba – 1146, podiel 1/3	307,96
Spolu :		219 618,81

Závazky po konsolidácii

1. Závazky podľa doby splatnosti v EUR :

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2015	Výška v EUR k 31.12.2016
Krátkodobé záväzky spolu z toho :	1 935 021,57	2 166 488,23
Závazky v lehote splatnosti	1 935 021,57	2 166 488,23
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky spolu z toho :	727 325,00	696 694,42
Závazky v lehote splatnosti	727 325,00	696 694,42
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu	2 662 346,57	2 863 182,65

2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v EUR :

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2015	Výška v EUR k 31.12.2016
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	61 717,58	68 631,01
Spolu	61 717,58	68 631,01

Vlastné imanie konsolidovaného celku

Označenie	Vlastné imanie	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
A	Vlastné imanie	119	50 412 822,61	49 953 608,59
A.I.	Oceňovacie rozdiely	120	0	0
A.I.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	121	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	122	0	0
A.II.	Fondy	123	0	46 324,04
A.II.1	Zákonný rezervný fond	124	0	44 518,10
2.	Ostatné fondy	125	0	1 805,94
A.III.	Výsledok hospodárenia	126	50 412 822,61	49 907 284,55
A.III.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	127	49 799 255,84	50 491 965,51
2	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	128	613 566,77	-584 680,96
A.IV.	Podiely iných účtovných jednotiek	129	0	0

Tržby, výnosy a náklady konsolidovaného celku

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	067	0,00	710,85
602	Tržby z predaja služieb	068	1 937 558,79	1 879 648,73
604	Tržby za tovar	069	12,16	112,16
613	Zmena stavu výrobkov	070	4,72	0
632	Daňové výnosy samosprávy	082	8 872 515,72	7 621 313,22
633	Výnosy z poplatkov	083	1 139 747,62	1 297 294,23
641	Tržby z predaja dlh.nehm m.a dlh. hmot.maj	085	458 962,74	434 635,41
642	Tržby z predaja materiálu	086	1 102,67	0,00
644	Tržby - zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	087	39,01	0,00
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	088	147 784,51	37 499,09
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	090	1 334 078,62	1 273 121,89
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádz. činnosti	094	36 128,28	8 279,24
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	096	11 820,54	358 574,73
654	Zúčtovanie rezerv z finančnej činnosti	098	0,00	0,00
659	Zúčtovanie opravných položiek z fin. činnosti	099	157,92	224 116,09
662	Úroky	103	5 317,69	7 144,51
665	Výnosy	106	63 709,04	85 895,62
668	Ostatné finančné výnosy	109	34 067,71	90 943,67
69x	Výnosy z transferov zo ŠR, EU, ostatných subjektov	126	4 112 055,51	3 641 621,66
	Tržby celkom	136	18 155 063,26	16 960 911,10

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
501	Spotreba materiálu	002	1 265 356,60	1 155 540,44
502	Spotreba energie	003	863 341,56	704 424,38
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004	0,00	16,20
504	Predaný tovar	005	3,33	82,22
511	Opravy a udržiavanie	007	338 693,89	154 584,40
512	Cestovné	008	16 910,38	10 273,81
513	Náklady na reprezentáciu	009	22 223,98	16 575,97
518	Ostatné služby	010	3 120 945,10	3 228 424,76
521	Mzdové náklady	012	6 726 996,67	6 361 052,18
524	Zákonné sociálne poistenie	013	2 300 035,77	2 170 539,38
525	Ostatné sociálne poistenie	014	596,42	559,69
527	Zákonné sociálne náklady	015	314 038,22	308 647,73
528	Ostatné sociálne náklady	016	6 263,70	6 854,60
531	Daň z motorových vozidiel	018	502,76	499,45
538	Ostatné dane a poplatky	020	2 724,18	5 851,89
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	022	75 033,41	145 280,41
542	Predaný materiál	023	0	61,16
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	024	0	54,38
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	3 173,23	9 691,78
546	Odpis pohľadávky	026	50 441,90	152 610,22
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	103 564,92	70 059,49
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	030	1 826 753,72	2 106 406,49
55x	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	031	254 470,19	298 656,54
56x	Úroky a kurzové straty	042	22 572,49	28 368,15
568	Ostatné finančné náklady	047	23 655,16	432 433,10
57x	Mimoriadne náklady	050	72,83	0,00
585	Náklady na transfer z rozpočtu obce	060	3 050,00	5 700,00
586	Náklady na transfer z rozpočtu obce	061	158 379,00	153 565,00
	Náklady celkom	065	17 524 790,56	17 528 747,82
	Hospodársky výsledok pred zdanením	137	630 272,70	-567 836,72
	Splatná daň z príjmov	138	16 705,93	16 844,24
	Výsledok hospodárenia po zdanení	140	613 566,77	- 584 680,96

Pezinok, 08.06.2017

Vypracovala: Ing. Alena Gusejnova, vedúca OE a MD

Schválil: Mgr. Oliver Solga, primátor Mesta Pezinok