

Poznámky k 31.12.2017 - 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 primátora 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: | 69 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 4 |
| 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 Kultúrne centrum, 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

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie |
|--|--|--|--------------------|
| Zmena odpisovania z daňových odpisov na účtovné odpisy | Zosúladenie s Postupmi účtovania na základe MÚ MF SR č.MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku | | |
| Prehodnotenie odpisového plánu | § 30 odsek 8 Opatrenia MF SR č.MF/16786/2007-31 | | |

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 €
- **Teplo Modra s.r.o.** - 100% účasť mesta - podielový vklad 6.638,78 €
- **Média Modra s.r.o.** - 100% účasť mesta – podielový vklad 5.000,00 €

ÚČET 062 02 – Podielové a cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom

- **Nemocnica Modra** – nezisková organizácia – podielový vklad 10.622,05 €

ÚČET 063 01 – Ostatné finančné investície

- **Bratislavská vodárenská spoločnosť a.s. podielový vklad** - cenné papiere v základnom imaní spoločnosti vo výške 3 187612,03 € (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 | 112 136,70 € |
| Ostatné pohľadávky MsÚ | 32 592,17 € |
| Ostatné pohľadávky Teplo Modra | 79 544,53 € |
| 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov spolu, z toho najvýznamnejšie: | 56 492,21 € |
| Pohľadávky z nedaňových príjmov – prenájom nebytových priestorov | 20 595,98 € |
| Pohľadávky z nedaňových príjmov – vývoz TKO FO | 25 867,27 € |
| 319 – Pohľadávky z daňových príjmov spolu, z toho najvýznamnejšie: | 55 024,87 € |
| Pohľadávky z daňových príjmov – DzN PO | 30 614,72 € |
| Pohľadávky z daňových príjmov – DzN FO | 21 999,11 € |
| 378 – Iné pohľadávky spolu, z toho najvýznamnejšie: | 564 933,56 € |
| Iné pohľadávky – Bytový podnik sprenevera | 563 189,18 € |
| 391 – Opravné položky k pohľadávkam spolu | 679 666,14 € |

k) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

| Rozpis položiek v evidencii peňažných prostriedkov a cenín | |
|---|---------------------|
| 211 – Pokladňa | |
| Zostatok finančných prostriedkov pokladní | 6 436,76 € |
| 213 – Ceniny | |
| Zostatok 1 439 ks stravných lístkov za 3,20 €/ks | 5 169,50 € |
| 221 - Bankové účty | |
| Zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch | 722 497,25 € |

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, poistné | 4 205,05 € |

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 | 51 986,22 € |
| V lehote splatnosti do jedného roka | 49 744,19 € |
| Po lehote splatnosti | 2 242,03 € |
| 479 – Ostatné dlhodobé záväzky | 671 185,09 € |
| V lehote splatnosti dlhšou ako päť rokov (ŠFRB, verejné osvetlenie - Siemens) | 527 951,07 € |
| 323 – Rezervy zákonné krátkodobé | 337 675,12 € |
| Rezervy na súdne spory | 333 675,12 € |
| 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 | 2 424 119,07 € |

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 |
| 2,3 | 8 rokov | 1/8 |
| 4,5 | 12 rokov | 1/12 |
| 6 | 30 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 ľarchu 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 ľarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ľarchu 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 | 4 381 147,30 € |
| Budovy, stavby | 14 766 347,28 € |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 1 232 594,58 € |
| Dopravné prostriedky | 253 142,32 € |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 12 134 080,40 € |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 71 578,90 € |

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 – súčasti 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 31.12.2017 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 | 112 136,70 | Ostatné pohľadávky – bytový podnik, Teplo Modra, SEM, energie. |
| 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov | 068 | 56 492,21 | Vývoz TKO FO, PO, prenájom pozemkov, energie, prenájom NB |
| 319 – Pohľadávky z daňových príjmov | 069 | 55 024,87 | DzN FO, PO, zábery VP, nevýherné hracie stroje, ubytovanie, pes |
| 378 – Iné pohľadávky | 081 | 564 933,56 | Sprenevera Bytový podnik |
| Spolu | | 788 587,34 | |

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

Počas roka mesto Modra tvorí opravné položky k nezaplateným pohládkam 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 pohládkam

| Pohľadávka | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|------------|---------|--------------------------------------|
|------------|---------|--------------------------------------|

| | | |
|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|
| 315 – Ostatné pohľadávky | 33 201,89 | OP k ostatným pohľadávkam |
| 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov | 42 754,95 | OP k pohľadávkam z nedaňových príjmov |
| 319 – Pohľadávky z daňových príjmov | 38 775,74 | OP k pohľadávkam z daňových príjmov |
| 378 – Iné pohľadávky | 564 933,56 | 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) 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 31.12.2016 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Pokladnica | 086 | 3 442,93 | 593 379,63 | 590 385,80 | 6 436,76 |
| Ceniny | 087 | 4 725,00 | 58 521,00 | 58 076,50 | 5 169,50 |
| Bankové účty | 088 | 935 303,55 | 8 474 121,00 | 8 686 927,30 | 722 497,25 |
| Peniaze na ceste | 088 | -29,58 | 2 156 748,95 | 2 156 746,01 | -26,64 |
| Spolu | | 943 441,90 | | | 734 076,87 |

3. Časové rozlíšenie

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

| Opis položky časového rozlíšenia | Riadok súvahy | Zostatok k 31.12.2016 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok k 31.12.2017 |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------|----------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | | | | | |
| Predplatné | 111 | 446,69 | 532,28 | 445,40 | 533,57 |
| Poistné | 111 | 4 220,96 | 4 205,05 | 4 220,96 | 4 205,05 |
| Spolu | | 4 667,65 | | | 4 738,62 |

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 - 2022 |
| Rezervy na audítorské služby | 2018 |

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. Závazky 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

| Závazok | Riadok súvahy | Hodnota záväzku | Opis |
|------------------------------------|---------------|-------------------|--|
| ŠFRB | 141 | 527 951,07 | Dlhodobý záväzok zo štátneho fondu rozvoja bývania |
| Verejné osvetlenie - rekonštrukcia | 141 | 138 734,02 | Dlhodobý záväzok na rekonštrukciu verejného osvetlenia v Modre |
| Finančné zábezpeky | 141 | 4 500,00 | Zábezpeky z verejných obstarávaní |
| Spolu | | 671 185,09 | |

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 31.12.2016 | Prírastky + | Úbytky - | Zostatok k 31.12.2017 |
|--|---------------|-----------------------|-------------|------------|-----------------------|
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | | | | | |
| Majetok obstaraný z cudzích zdrojov - TIC | 182 | 180 087,92 | 0,00 | 14 414,64 | 146 548,08 |
| Majetok obstaraný z cudzích zdrojov – Park pred KDĽŠ | 182 | 104 413,02 | 0,00 | 9 226,32 | 95 186,70 |
| Majetok obstaraný z cudzích zdrojov – MIC | 182 | 86 010,83 | 0,00 | 13 660,82 | 72 350,01 |
| Majetok obstaraný z cudzích zdrojov – ZŠ ĽŠ | 182 | 1 645 565,31 | 0,00 | 265 277,52 | 1 380 287,79 |

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2017 | Suma k 31.12.2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| a) tržby za vlastné výkony a tovar | | |
| 602 - Tržby z predaja služieb, z toho: | 314 551,28 | 308 419,72 |
| - cintorínske poplatky | 5 301,76 | 8 054,76 |
| - strava | 27 966,70 | 26 005,59 |
| - výťažky z lotérií | 2 598,85 | 2 050,83 |
| - ostatné | 55 095,14 | 58 686,72 |
| b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | | |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy, z toho: | 3 738 643,25 | 3 396 796,88 |
| - podielové dane | 3 152 918,88 | 2 844 338,29 |
| - daň z nehnuteľností | 449 572,28 | 460 624,33 |
| - daň za psa | 13 888,21 | 13 841,98 |
| - daň ubytovanie | 43 528,00 | 38 569,50 |
| 633 - Výnosy z poplatkov | 649 073,30 | 673 301,29 |
| - poplatok za KO a DSO | 351 931,79 | 324 576,73 |

| | | |
|--|------------|------------|
| c) výnosy z prevádzkovej činnosti | | |
| 641 – Tržby z predaja DNM, DHM | 112 313,31 | 259 245,84 |
| 645 – Ostatné pokuty a penále | 14 926,00 | 15 390,00 |
| 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti | 73 215,38 | 30 238,79 |
| 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 ŠR | 119 503,15 | 77 854,25 |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR | 365 596,24 | 352 301,23 |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ | 25 000,00 | 100 000,00 |
| - zúčtovanie bežného transferu od EU na podujatie Vinohranie 2016 | 25 000,00 | 100 000,00 |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 8 800,00 | 9 600,30 |
| - dary a granty | 8 800,00 | 9 600,30 |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | | 10 752,87 |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov | 269 711,14 | 265 729,95 |
| - zinkasované príjmy RO | 269 711,14 | 265 729,95 |
| e) ostatné výnosy | | |
| f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | | |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti | 15 324,88 | 160 000,00 |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti | 8 329,16 | 38 937,93 |

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma k 31.12.2017 | Suma k 31.12.2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) spotrebované nákupy | | |
| 501 - Spotreba materiálu | 107 491,94 | 102 338,65 |
| 502 - Spotreba energie | 107 278,91 | 111 774,30 |
| - elektrická energia | 73 591,16 | 80 540,26 |
| - voda | 2 846,01 | 6 528,96 |
| - plyn | 30 841,74 | 24 705,08 |
| b) služby | | |
| 511 - Opravy a udržiavanie | 179 768,50 | 134 730,93 |
| - Údržba verejnej zelene, verejného osvetlenia | 179 768,50 | 134 730,93 |
| 512 - Cestovné | 836,26 | 1 264,09 |
| 513 - Náklady na reprezentáciu | 16 828,41 | 17 558,54 |
| 518 - Ostatné služby | 962 014,36 | 969 316,74 |
| - Poštovné | 15 823,28 | 15 752,79 |
| - Telekomunikačné služby | 22 907,52 | 21 698,40 |
| - Stočné | 48 215,96 | 46 351,33 |
| - Ostatné služby | 875 067,60 | 885 514,22 |
| c) osobné náklady | | |
| 521 - Mzdové náklady | 795 036,47 | 741 332,54 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 272 027,12 | 252 346,77 |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 48 993,36 | 42 832,11 |
| d) dane a poplatky | | |
| 538 - Ostatné dane a poplatky | 1 267,00 | 1 268,00 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | | |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | 800 718,53 | 763 786,67 |
| - odpisy DNM | 6 416,38 | 3 173,77 |
| - odpisy budov, stavieb | 735 824,27 | 705 168,33 |
| - odpisy stroje, prístroje | 16 593,77 | 17 073,28 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| - odpisy dopravné prostriedky | 36 115,70 | 32 179,37 |
| - odpisy ostatné | 5 222,81 | 5 238,60 |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv | 4000,00 | 4 000,00 |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | 8 184,40 | 10 882,80 |
| f) finančné náklady | | |
| 562 - Úroky | 40 523,16 | 27 649,83 |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 31 641,93 | 37 131,03 |
| - poisťné | 16 815,93 | 16 064,95 |
| - bankové poplatky | 2 254,40 | 1 530,95 |
| - ostatné finančné náklady | 12 571,60 | 19 535,13 |
| 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: | 2 511 250,63 | 2 374 347,63 |
| - bežný transfer ZŠ Vajanského | 103 737,36 | 111 202,19 |
| - bežný transfer ZŠ LŠ | 334 370,71 | 301 320,44 |
| - bežný transfer ZUŠ | 343 708,64 | 329 110,57 |
| - bežný transfer MŠ SNP | 9 258,75 | 384 577,19 |
| - bežný transfer MsCSS | 265 800,00 | 242 480,00 |
| - bežný transfer KC | 242 380,67 | 239 673,40 |
| - bežný transfer MŠ KAL. | 192 813,16 | 176 297,05 |
| - Bežný transfer MŠ SLÁ. | 211 677,27 | 205 822,69 |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy | 54 010,00 | 47 450,00 |
| - bežný transfer SCVČ + Združenie Modra - Šenkvice | 54 010,00 | 47 450,00 |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy | 109 624,00 | 97 325,48 |
| h) ostatné náklady | | |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM | 6 849,85 | 13 142,78 |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 20 188,55 | 16 715,47 |
| - hmotná núdza, | 317,60 | 250,00 |
| - členské príspevky | 20 078,55 | 16 059,80 |
| i) dane z príjmov | | |
| 591 - Splatná daň z príjmov | | 498,84 |

ČI. VI

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) opis a hodnota iných aktív:

| 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 |
|---|--------------|----------------|----------------|---|
| | | | | |

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 pasíva | áno | 333 675,12 € |

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 | 65 960,00 € | 0 € | 65 960,00 € |
| TEPLO MODRA, s.r.o. | Prenájom a správa zariadení, bytových a nebytových priestorov | 95 051,76 € | 0 € | 95 051,76 € |
| LESY MODRA, s.r.o. | Prenájom pozemkov | 120 000,00 € | 0 € | 120 000,00 € |

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

| Spriaznená osoba | Podmienené záväzky | Hodnota podmienených záväzkov |
|---------------------|---|-------------------------------|
| MÉDIA MODRA, s.r.o. | Mediálna informovanosť občanov | 65 960,00 € |
| TEPLO MODRA, s.r.o. | Správa a prenájom zariadení, prenájom bytov | 8 236,80 € |

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 15.12.2016 uznesením č. 170/20/2016.

Počas roka boli prijaté mestským zastupiteľstvom zmena rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 9.2.2017 uznesením č. 7/21/2017
- druhá zmena schválená dňa 6.4.2017 uzneseniami č. 59/23/2017
- tretia zmena schválená dňa 4.7.2017 uzneseniami č. 93/24/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 3.10.2017 uznesením č. 121/25/2017
- piata zmena schválená dňa 24.10.2017 uznesením č. 144/26/2017
- šiesta zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. 155/17/2017

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 10.2.2017
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 25.4.2017
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 22.5.2017
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 15.7.2017
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 28.8.2017
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 5.10.2017
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 6.11.2017
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 31.12.2017

Hodnotenie plnenia rozpočtu:

| PRÍJMY | schválený rozpočet | úprava rozpočtu | upravený rozpočet | skutočnosť |
|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------------|---------------------|
| Bežné príjmy | 5 938 060 | 312 680 | 6 250 740 | 6 270 837,58 |
| Bežné príjmy - školy | 241 660 | 47 380 | 289 040 | 299 271,11 |
| Kapitálové príjmy | 300 000 | -112 400 | 187 600 | 174 310,03 |
| Finančné operácie | 527 800 | -91 240 | 436 560 | 431 348,53 |
| PRÍJMY SPOLU | 7 007 520 | 156 120 | 7 163 940 | 7 175 767,25 |
| VÝDAVKY | schválený rozpočet | úprava rozpočtu | upravený rozpočet | skutočnosť |
| Bežné výdavky – mesto Modra | 3 179 100 | 149 880 | 3 328 980 | 3 153 727,28 |
| Kapitálové výdavky – mesto Modra | 864 000 | -79 976 | 642 840 | 597 901,88 |
| Finančné operácie | 97 000 | 38 700 | 135 700 | 134 919,77 |
| Bežné výdavky – školy | 2 867 420 | 152 320 | 3 019 740 | 3 053 899,82 |
| Kapitálové výdavky - školy | 0 | 14 910 | 14 910 | 15 750,33 |
| VÝDAVKY SPOLU | 7 007 520 | 275 834 | 7 142 170 | 6 956 199,08 |

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 31.12.2017.