

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mesto Rajecké Teplice
Sídlo účtovnej jednotky	Nám. SNP 29/1, 013 13 Rajecké Teplice
IČO	00321591
Dátum zriadenia	Obec bola založená v roku 1990 zákonom č.369/1990 Zb. Zákon o obecnom zriadení
Spôsob zriadenia	Zo zákona č.369/1990 Zb. Zákon o obecnom zriadení
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Podľa zákona č.369/1990 Zb. je základnou úlohou obce pri výkone samosprávy starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Katarína Hollá, primátorka mesta
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Vladimír Brath, zástupca primátorky mesta
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	54
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	55
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1 Základná škola Rajecké Teplice Pionierska 95, 013 13 Rajecké Teplice

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**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **áno**

Ak áno:

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		

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	12	1/12
3,4	20	1/20
5,6	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 35,00 Eur do 1.000,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 35,00 Eur do 500,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | |
|-------------------------------------|-----|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | nie |
| - nedokončeným investíciám | áno |
| - dlhodobému finančnému majetku | nie |
| - zásobám | nie |
| - pohľadávkam | áno |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nedokončeným investíciám podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, 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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

Čl. 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 je vykázaný prírastok na účte

031 v sume 2.686,66 € - zaradenie - pozemky - Chodník I/64 Poluvsie, Chodník Laura

021 v sume 50.643,96 € - zaradenie – ul. Pionierska (Chodník, parkovisko (19.389,80 €), verejné osvetlenie), Work Out Park (9.360,00 €), zhodnotenie majetku – Schody na cintoríne v Poluvsíi , Minihrisko (15.785,36 €)

022 – v sume 57.507,30 € - zaradenie - Elektronické zabezpečovacie zariadenie, Kameraný systém (15.284,90 €), Nerezový digestor, Panva smažiacia plynová, Prestrešenie pódia (21.960,00 €), Server (9.316,20 €), Železný kontajner

023 – v sume 157.898,00 € - zaradenie - Boxer Valník DC 335 L3 BlueHDi 130k (20.198,00 €), Špeciálny nákladný príves za traktor (13.000,00 €), Vozidlo na celoročnú údržbu a čistenie (124.700,00 €)

028 – v sume 6.795,08 € - zaradenie - Betónový stôl na stolný tenis, LED hodiny, PC zostavy (4.440,40 €), Stenový trezor

029 – v sume 3.613,40 € - zaradenie - Herná zostava GAP 01 (multifunkčné ihrisko)

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte

022 v sume 2.436,10 € - vyradenie PC z knižnice, vyradenie zametacej kefy

028 v sume 3.373,13 € - vyradenie z majetku – Školská jedáleň (El. vodná ladeň, plynová panva), ZŠ (FTP COLOR 447, FTP COLOR 423), Oddelenie kultúry a vzdelávania (varhany, keramická váza, drobný hmotný majetok), Oddelenie technických služieb (WAP AltoPRIO 9750)

042 v sume 284.402,14 € - zaradenie do majetku – na účty 031, 021, 022, 023, 028, 029

MESTO RAJECKÉ TEPLICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Poistná suma	Výška poistenia
Mestský úrad	Požiar, Živelné riziká, Krádež	1.659.700,00	449,12
Zdravotné stredisko	Požiar, Živelné riziká	371.780,00	122,96
Dom smútku RT	Požiar, Živelné riziká, Krádež	165.970,00	85,73
Dom smútku	Požiar, Živelné riziká, Krádež	132.780,00	72,58
Kultúrny dom s MŠ Poluvsie	Požiar, Živelné riziká, Krádež	242.320,00	144,47
Školská telocvičňa	Požiar, Živelné riziká	630.000,00	125,10
Garáže a požiarňa zbrojnica	Požiar, Živelné riziká, Krádež	69.710,00	50,68
Chata	Požiar, Živelné riziká, Krádež	222.400,00	101,51
Základná škola Pavilón A,B	Požiar, Živelné riziká	1.052.000,00	166,86
Verejné WC s čističkou	Požiar, Živelné riziká	32.550,00	50,15
Vedľajšie stavby	Požiar, Živelné riziká	2.700,00	17,89
Školská jedáleň	Požiar, Živelné riziká	332.000,00	116,40
Tržnica	Požiar, Živelné riziká	319.000,00	116,42
Domov sociálnych služieb	Požiar, Živelné riziká	116.180,00	75,41
Autob. Zastávky, lavičky, inf.tabule	Požiar, Živelné riziká	14.000,00	39,20
Rekreačná chata	Požiar, Živelné riziká	59.750,00	65,12
Námestie	Požiar, Živelné riziká	221.455,00	354,40
Verejné osvetlenie	Požiar, Živelné riziká	394.162,57	880,99
Materská škola Rajecské Teplice	Požiar, Živelné riziká, Krádež	489.000,00	169,98
Spolu		6.527.457,57 EUR	3.204,97

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 1154/09/08730 Tržnica v prospech Československej obchodnej banky, a.s.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	506.774,91
Umelecké diela a zbierky	6.008,10
Budovy, stavby	6.325.219,93
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	376.324,26
Dopravné prostriedky	335.037,63
Drobný DHM	106.255,04
Ostatný DHM	29.212,47
Softvér	3 831,57
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	34 987,70

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe:	
Zmluvy č. LZF/14/20095 Traktor Zetor PROXIMA 100 s príslušenstvom	1.520,12
Zmluvy o výpožičke KRHZ-ZA-R-570-006/2015 Súprava protipovodňovej záchranej služby KOVOFLEX KF-T-2	14.359,00

MESTO RAJECKÉ TEPLICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

V roku 2017 bola vytvorená opravná položka k nedokončenému dlhodobému majetku (042) – účty sú dlhodobo bez pohybu – Kanalizačný zberač (Dátum vzniku 2003), Záchytné parkovisko – západ (Dátum vzniku 2005) , Ul. Osloboditeľov – chodník (Dátum vzniku 2007), Domov sociálnych služieb (Dátum vzniku 2009), Radová zástavba Dažďová kanalizácia (Dátum vzniku 2011), Rozšírenie splaškovej kanalizácie I. etapa (NFP-EU) (Dátum vzniku 2009), Rozšírenie splaškovej kanalizácie II. Etapa (NFP-EU) (Dátum vzniku 2010), Detské ihrisko 1. Mája (Dátum vzniku 2010), Rekonštrukcia ul. Riečna Rajecské Teplice (Dátum vzniku 2013), Pamätník J. Gabčíka (Dátum vzniku 2014), Ulica Veterná (Dátum vzniku 2014), Športový areál RT-Poluvsie (Dátum vzniku 2005)

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
042/01 Kanalizačný zberač	0,00	721.973,76	0,00	0,00	721.973,76	Zvýšenie OP: účet je dlhodobo bez pohybu
042/08 Záchytné parkovisko - západ	0,00	3.435,74	0,00	0,00	3.435,74	Zvýšenie OP: účet je dlhodobo bez pohybu
042/18 – Ul. Osloboditeľov - chodník	0,00	8.141,47	0,00	0,00	8.141,47	Zvýšenie OP: účet je dlhodobo bez pohybu
042/19 – Domov sociálnych služieb	0,00	2.643,72	0,00	0,00	2.643,72	Zvýšenie OP: účet je dlhodobo bez pohybu
042/23 RT Radová Zástavba Dažďová kanalizácia	0,00	48.334,73	0,00	0,00	48.334,73	Zvýšenie OP: účet je dlhodobo bez pohybu
042/24 RT Rozšírenie splaškovej kanalizácie I. etapa (NFP-EU)	0,00	31.406,62	0,00	0,00	31.406,62	Zvýšenie OP: účet je dlhodobo bez pohybu
042/25 RT Rozšírenie splaškovej kanalizácie II. Etapa (NFP-EU)	0,00	32.219,04	0,00	0,00	32.219,04	Zvýšenie OP: účet je dlhodobo bez pohybu
042/26 Detské ihrisko 1. mája	0,00	1.177,00	0,00	0,00	1.177,00	Zvýšenie OP: účet je dlhodobo bez pohybu
042/36 Rekonštrukcia ul. Riečna Rajecské Teplice	0,00	468,00	0,00	0,00	468,00	Zvýšenie OP: účet je dlhodobo bez pohybu
042/38 Pamätník J. Gabčíka	0,00	11.406,94	0,00	0,00	11.406,94	Zvýšenie OP: účet je dlhodobo bez pohybu
042/70 Ulica Veterná	0,00	50.767,24	0,00	0,00	50.767,24	Zvýšenie OP: účet je dlhodobo bez pohybu
042/8 Športový areál RT-Poluvsie	0,00	321,98	0,00	0,00	321,98	Zvýšenie OP: účet je dlhodobo bez pohybu
Spolu	0,00	912.296,24			912.296,24	

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Mesto Rajecské Teplice neeviduje žiadny pohyb dlhodobého finančného majetku v roku 2017

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

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016
Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s.	Akcia kmeňová	EUR			472.194,13	472.194,13

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	065	295,98	295,98	Ostatné pohľadávky
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	12.373,87	5 668,82	Nedaňové pohľadávky
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	069	2.127,41	2.127,41	Daňové pohľadávky
Iné pohľadávky	081	72,00	72,00	Iné pohľadávky
Spolu		14.869,26	8.164,21	

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

Textová časť k tabuľke č.3

Tvorba opravnej položky k nedoplatkom za komunálny odpad za roky 2010-2015, za dane z nehnuteľnosti za roky 2011-2015, za reklamy, za nájom

Zníženie opravnej položky k nedoplatkom za komunálny odpad 2014, 2015, dane z nehnuteľnosti za rok 2014,2015, za nájom 2010

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	6.082,25	791,01	168,21		6.705,05	Tvorba opravných položiek v r.2017 k pohľadávkam po lehote splatnosti – neuhradené platby v sume 791,01 € Zníženie opravných položiek v r.2017 k pohľadávkam po lehote splatnosti – uhradené platby v sume 168,21 €

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Riadok 048 súvahy 0,00 € dlhodobé pohľadávky

Riadok 060 súvahy 14.869,26 € krátkodobé pohľadávky - ostatné pohľadávky, pohľadávky z nedaňových a daňových príjmov obcí, iné pohľadávky

MESTO RAJECKÉ TEPLICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	1.444,91	1.443,71	Nedoplatky za dane z nehnuteľnosti (1.354,12)
- pohľadávky za reklamu	675,20	675,20	Nedoplatky za reklamy (675,20)
- pohľadávky na dani za psa	25,50	8,50	
- pohľadávky za KO a DSO	5.334,31	6.242,34	Nedoplatky za komunálny odpad (1.053,77)
- pohľadávky za nájom	6.643,42	5.357,16	Nedoplatky za nájom (3.891,02)
- pohľadávky za stravné (dôchodci)	253,82	562,27	
- pohľadávky - náklady spojené s triedením odpadu OF	360,26	0,00	
- pohľadávky - vyúčtovanie služieb (energie) OF	150,00	0,00	
- pohľadávky - kultúra	8,10	8,10	
- pohľadávky – opatrovateľská služba	4,00	204,00	
- iné pohľadávky – mylná platba	72,00	72,00	
- iné pohľadávky – preúčtovanie Školskej jedálne – náklady a výnosy	0,04	0,00	
- ostatné pohľadávky – vyúčtovanie elektrickej energie za rok 2017	0,00	285,30	
- ostatné pohľadávky – vyúčtovanie preplatku z vyúčtovania činnosti SoÚ	145,10	10,68	
- ostatné pohľadávky – Školská jedáleň - stravné	770,96	0,00	
Spolu	15.887,62	14.869,26	

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Riadok 048 súvahy 0,00 € dlhodobé pohľadávky

Riadok 060 súvahy 14.869,26 € krátkodobé pohľadávky

- pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane 7.895,15 €

- pohľadávky po lehote splatnosti 6.974,11 €

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8.745,30	7.895,15
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00
d) pohľadávky po lehote splatnosti	7.142,32	6.974,11

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	2 030,80	1.148,77
Bankové účty	226 610,30	283.470,18
Spolu	228 641,10	284.618,95

MESTO RAJECKÉ TEPLICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období (riadok súvahy 111) spolu z toho:	4.048,61	2.092,70
Poistenie	3.208,74	1.306,99
Predplatné časopisov	573,07	491,30
Predĺženie registrácie domény, webhostingové služby, Služby STP APV Matrika, Internet	72,02	99,65
Telefón	194,78	194,76
Príjmy budúcich období (riadok súvahy 113) spolu z toho:	4.452,38	4.650,31
Odberateľské faktúry za komunálny odpad	4.452,38	4.650,31

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH min.rokov	3 293 298,86			+ 128 003,92	3 421 302,78	Zvýšenie o VH z r.2016
VH za rok 2017	128 003,92		809 811,48	- 128 003,92	- 809 811,48	VH za rok 2017

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Mesto vytvára rezervu na náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia v sume 1.436,18 €	Rok 2018

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Riadok 140 súvahy 1.201,89 € Dlhodobé záväzky – Záväzky zo sociálneho fondu

Riadok 151 súvahy 82.217,61 € Krátkodobé záväzky – Dodávatelia, Záväzky z nájmu (leasing Traktor),

Iné záväzky, Zamestnanci (mzdy 12/2017), Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného

poistenia (odvody do poisťovní za 12/2017), Ostatné priame dane (daň zo mzdy 12/2017), Transfery

a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (Nevyčerpaná dotácia Materská škola – Nadácia

Spoločne pre Región 2 % z daní)

MESTO RAJECKÉ TEPLICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	3.550,88	1.201,89
- záväzky z nájmu	1.520,12	0,00
Spolu	5.071,00	1.201,89
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	18.796,05	19.254,68
- záväzky z nájmu	8.934,02	1.520,12
- záväzky voči zamestnancom	28.793,75	32.580,30
- záväzky voči poisťovniam	19.052,45	21.140,12
- záväzky voči daňovému úradu (daň z príjmu, ostatné priame dane)	3.164,39	3.677,78
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy	31,98	530,93
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky (Pohľadávky voči zamestnancom, Vyúčtovanie SOU, Sporenie zamestnancov, Odbory, Ostatné záväzky)	2.928,33	3.513,68
Spolu	81.700,97	82.217,61

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č. 8

Riadok 140 súvahy 1.201,89 €

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane

Riadok 151 súvahy 82.217,61 €

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	81.700,97	82.217,61
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	5.071,00	1.201,89
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00
d) po lehote splatnosti	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
Záväzky zo sociálneho fondu (dlhodobý záväzok)	1.201,89	3.550,88	Záväzky zo sociálneho fondu
Záväzky z nájmu (dlhodobý záväzok)	0,00	1.520,12	Traktor leasing
Dodávatelia (krátkodobý záväzok)	19.254,68	18.796,05	Dodávateľské faktúry
Záväzky z nájmu (krátkodobý záväzok)	1.520,12	8.934,02	Traktor leasing
Iné záväzky (krátkodobý záväzok)	3.513,68	2.928,33	Pohľadávky voči zamestnancom, Vyúčtovanie SOU, Sporenie zamestnancov, Odbory, Ostatné záväzky
Zamestnanci (krátkodobý záväzok)	32.580,30	28.793,75	Mzdy 12/2017
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (krátkodobý záväzok)	21.140,12	19.052,45	Odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní 12/2017
Daň z príjmu (krátkodobý záväzok)	0,00	91,59	Daň z reklám
Ostatné priame dane (krátkodobý záväzok)	3.677,78	3.072,80	Daň zo mzdy 12/2017
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (krátkodobý záväzok)	530,93	31,98	Nevyčerpaná dotácia Materská škola – Nadácia Spoločne pre Región 2 % z daní
Spolu	83.419,50	86.771,97	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

V roku 2017 mesto neprijalo žiadny nový bankový úver.

b) **popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru**

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Autobusové nástupište – dlhodobý úver	Záložné právo, Blankozmenka
Investičný splátkový úveru – dlhodobý úver	Blankozmenka
Rekonštrukcia Verejného osvetlenia – dlhodobý úver	Blankozmenka

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho (181):	0,00	0,00
Výdavky budúcich období	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho (182):		
Predpl. nájom na rok 2017	44,20	66,27
Zostatková hodnota ŠR (111)	345.771,06	299.657,59
Zostatková hodnota EU (1151)	1.062.415,75	1.152.461,57
Zostatková hodnota – mimo VS (CZ)	18.583,16	20.847,80
Zostatková hodnota – spolufinancovanie ŠR (1152)	131.500,63	142.928,77
Zúčtovanie do výnosov – minulé roky	0,00	0,00
Spolu	1.558.314,80	1.615.962,00

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Účet 384AÚ	1.558.314,80	1.615.962,00

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		
- školné		
- strava	67.779,45	65.673,37
- kopírovacie služby	154,20	186,82
- vyhlasovanie rozhlasom	661,50	963,20
- ostatné	6.956,48	31.546,08
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane	876.277,91	785.526,24
- daň z nehnuteľností	133.886,95	142.042,67
- daň za psa	1.855,29	1.876,45
- ostatné	112.842,32	104.569,51
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky	14.254,42	10.270,56
- KO a DSO	95.061,50	93.871,26
c) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií	0,00	0,00
662 - Úroky	9,29	17,58
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	30.447,77	45.103,84
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	168.973,89	155.199,30
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5.031,98	14.079,80
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2.964,64	2.076,80
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO	4.587,10	5.268,85
e) ostatné výnosy		
642 - Tržby z predaja materiálu	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	15,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	220.176,85	223.129,21
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1.436,18	1.630,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	168,21	0,00

MESTO RAJECKÉ TEPLICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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	130.149,43	127.956,97
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	46.350,43	37.072,33
- voda	3.865,76	4.637,61
- plyn	30.775,08	34.722,48
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	38.289,56	37.955,24
512 - Cestovné	325,19	330,35
513 - Náklady na reprezentáciu	106,80	378,98
518 - Ostatné služby	207.568,18	209.135,22
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	489.846,76	459.496,71
524 - Zákonné sociálne poistenie	171.534,79	159.789,22
525 - Ostatné sociálne poistenie	5.242,97	3.533,20
527 - Zákonné sociálne náklady	33.091,50	28.433,96
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	2.664,18	222,96
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	205.424,39	205.669,25
- odpisy z cudzích zdrojov	171.938,50	155.798,75
553 - Tvorba ostatných rezerv	1.436,18	1.436,18
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam	563,64	1.419,75
- k nedaňovým pohľadávkam	227,37	4.662,46
- k nedokončeným investíciám	912.296,24	0,00
f) finančné náklady		
562 - Úroky	3.267,76	6.939,24
568 - Ostatné finančné náklady	11.539,30	13.542,55
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer ŠKD	32.979,69	30.292,57
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer	5.336,68	5.340,84
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer	18.939,76	10.550,00
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer	764,00	764,00
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	27.289,88	14.852,13
549 - Manká a škody	1.536,76	0,00
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	1,63	94,63

Čl. VI

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o očakávaných príspevkoch z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Žilina

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 31.12.2017
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Žilina	16/2017/§ 54 (50+) zo dňa 25.04.2017	Poskytnutie finančného príspevku na podporu vytvorenia pracovného miesta pre znevýhodnených UoZ vo veku 50 rokov a viac	Maximálny celkový príspevok na jednotlivé PM 5.613,24 EUR Predpokladaná výška odvodov platených zamestnávateľom na jednotlivom PM 2.726,04 EUR	Vlastné zdroje 842,99 EUR

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 08.12.2016 uznesením č. 64/2016

Zmeny rozpočtu:

a) zmeny rozpočtu schválené Mestským zastupiteľstvom:

- jedenásta zmena schválená dňa 27.4.2017 Rozpočtovým opatrením č. 11 uznesením č. 18/2017
- štrnásť zmena schválená dňa 29.6.2017 Rozpočtovým opatrením č. 14 uznesením č. 30/2017
- dvadsiata zmena schválená dňa 21.9.2017 Rozpočtovým opatrením č. 20 uznesením č. 44/2017
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 07.12.2017 Rozpočtovým opatrením č. 22 uznesením č. 55/2017

b) zmeny rozpočtu, ktoré nepodliehajú schváleniu Mestským zastupiteľstvom (Mestské zastupiteľstvo berie na vedomie) - Školstvo:

- štvrtá zmena schválená dňa 16.2.2017 Rozpočtovým opatrením č. 4 uznesením 16/2017
- piata zmena schválená dňa 20.3.2017 Rozpočtovým opatrením č. 5 uznesením 16/2017
- pätnásť zmena schválená dňa 30.6.2017 Rozpočtovým opatrením č. 15 uznesením 43/2017
- šesťnásť zmena schválená dňa 21.8.2017 Rozpočtovým opatrením č. 16 uznesením 43/2017
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa 27.9.2017 Rozpočtovým opatrením č. 21 uznesením 54/2017
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa 7.12.2017 Rozpočtovým opatrením č. 22 uznesením 55/2017
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa 12.12.2017 Rozpočtovým opatrením č. 23 uznesením 2/2018

c) zmeny rozpočtu schválené primátorkou mesta Rajecké Teplice v súlade s ods. 2 písmenom a) § 14 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a s uznesením mestského zastupiteľstva č.54/2015 zo dňa 24.9.2015, ktorým boli schválené zásady o hospodárení s fin. prostriedkami Mesta Rajecké Teplice podľa § 22 ods.1 - presun rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu a programového rozpočtu, pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky

- prvá zmena schválená dňa 1.2.2017 Rozpočtovým opatrením č. 1
- druhá zmena schválená dňa 2.2.2017 rozpočtovým opatrením č. 2
- tretia zmena schválená dňa 03.02.2017 Rozpočtovým opatrením č. 3
- šiesta zmena schválená dňa 23.3.2017 Rozpočtovým opatrením č. 6
- siedma zmena schválená dňa 24.3.2017 Rozpočtovým opatrením č. 7
- ôsma zmena schválená dňa 28.3.2017 Rozpočtovým opatrením č. 8
- deviata zmena schválená dňa 29.3.2017 Rozpočtovým opatrením č. 9
- desiatu zmena schválená dňa 31.3.2017 Rozpočtovým opatrením č. 10
- dvanásť zmena schválená dňa 2.5.2017 Rozpočtovým opatrením č. 12
- trinásť zmena schválená dňa 3.5.2017 Rozpočtovým opatrením č. 13
- sedemnásť zmena schválená dňa 25.8.2017 Rozpočtovým opatrením č. 17
- osemnásť zmena schválená dňa 31.8.2017 Rozpočtovým opatrením č. 18
- devätnásť zmena schválená dňa 5.9.2017 Rozpočtovým opatrením č. 19
- dvadsať štvrtá zmena schválená dňa 15.12.2017 Rozpočtovým opatrením č. 24
- dvadsať piata zmena schválená dňa 18.12.2017 Rozpočtovým opatrením č. 25
- dvadsať šiesta zmena schválená dňa 19.12.2017 Rozpočtovým opatrením č. 26
- dvadsať siedma zmena schválená dňa 22.12.2017 Rozpočtovým opatrením č. 27
- dvadsať ôsma zmena schválená dňa 28.12.2017 Rozpočtovým opatrením č. 28
- dvadsať deviata zmena schválená dňa 29.12.2017 Rozpočtovým opatrením č. 29

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.



