

Poznámky k 31.12.2018 - 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	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ 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	66
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	68
- 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

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 6.639,00 €
- **Teplo Modra s.r.o.** - 100% účasť mesta - podielový vklad 6.639,00 €
- **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	108 508,26 €
Ostatné pohľadávky MsÚ	33 362,64 €
Ostatné pohľadávky Teplo Modra	75 145,62 €
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov spolu, z toho najvýznamnejšie:	78 111,84 €
Pohľadávky z nedaňových príjmov – prenájom nebytových priestorov	20 116,01 €
Pohľadávky z nedaňových príjmov – vývoz TKO FO	30 551,52 €
319 – Pohľadávky z daňových príjmov spolu, z toho najvýznamnejšie:	64 914,22 €
Pohľadávky z daňových príjmov – DzN PO	35 750,30 €
Pohľadávky z daňových príjmov – DzN FO	24 104,86 €
378 – Iné pohľadávky spolu, z toho najvýznamnejšie:	565 143,93 €
Iné pohľadávky – Bytový podnik sprenevera	562 298,30 €
391 – Opravné položky k pohládkam spolu	689 842,06 €

- k) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Rozpis položiek v evidencii peňažných prostriedkov a cenín	
211 – Pokladňa	
Zostatok finančných prostriedkov pokladní	6 818,61 €
213 – Ceniny	
Zostatok 1 439 ks stravných lístkov za 3,20 €/ks	5 422,00 €
221 - Bankové účty	
Zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch	1 113 754,27 €

- 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 nákladov a príjmov budúcich období	
381 – Náklady budúcich období	
Zostatok na účte: predplatné, nájomné, poistné	3 561,25 €

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	60 382,07 €
V lehote splatnosti do jedného roka	58 140,04 €
Po lehote splatnosti	2 242,03 €
479 – Ostatné dlhodobé záväzky	534 423,76 €
V lehote splatnosti dlhšou ako päť rokov (ŠFRB, verejné osvetlenie - Siemens)	475 194,07 €
323 – Rezervy zákonné krátkodobé	335 572,84 €
Rezervy na súdne spory	331 572,84 €
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 výdavkov a výnosoch budúcich období	
384 – Výnosy budúcich období	
Zúčtovanie transférov	2 128 472,81 €

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	40 rokov	1/40

Drobný nehmotný majetok do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 166 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako spotreba.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. 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 obce/mesta.

8. 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.

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 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	4 397 752,98 €
Budovy, stavby	15 175 409,71 €
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 231 340,68 €
Dopravné prostriedky	253 142,32 €
Pestovateľské celky trvalých porastov	12 134 074,15 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	73 327,52 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Požiarné nebezpečie:	
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 nebezpečie:	
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	10 000,00 €

priestranstvo Náklady na odpratanie zvyškov PO PU	2 000,00 €
Krádež a lúpež: Prevádzkovo – obchodné zariadenia Hotovosť, drahé kovy, ceniny Vonkajší vandalizmus – verejné priestranstvo Vonkajší vandalizmus – budovy Peniaze v registračnej pokladni Stavebné úpravy – súčasti stavby	95 726,40 € 5 000,00 € 10 000,00 € 20 000,00 € 4 500,00 € 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 31.12.2018 v sume 3 216 512,08 €. Hodnota dlhodobého finančného majetku sa počas roka zvyšovala o dorovnanie rozdielu na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, ktorých je mesto zriaďovateľom, v sume 0,43 €, podľa obchodného registra. 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	108 508,26	Ostatné pohľadávky – bytový podnik, Teplo Modra, SEM, energie.
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	78 111,84	Vývoz TKO FO, PO, prenájom pozemkov, energie, prenájom NB
319 – Pohľadávky z daňových príjmov	069	64 914,22	DzN FO, PO, zábery VP, nevýherné hracie stroje, ubytovanie, pes
378 – Iné pohľadávky	081	565 143,93	Sprenevera Bytový podnik
Spolu		816 678,25	

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

Počas roka mesto Modra tvorí opravné položky k nezaplateným pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako jeden rok podľa percentuálneho podielu vyjadreného v čl. II bod 6.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
315 – Ostatné pohľadávky	33 201,89	OP k ostatným pohľadávkam
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	46 533,28	OP k pohľadávkam z nedaňových príjmov
319 – Pohľadávky z daňových príjmov	46 064,21	OP k pohľadávkam z daňových príjmov
378 – Iné pohľadávky	689 842,06	OP - Sprenevera Bytový podnik

c) pohľadávky podľa **dobý 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. Najvyššiu položku v záväzkoch s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov tvorí zostatok záväzku voči ŠFRB vo výške 475 194,07 €.

2. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	086	6 436,76	596 774,37	596 392,52	6 818,61
Ceniny	087	5 169,50	61 847,50	61 749,00	5 268,00
Bankové účty	088	722 497,25	9 918 523,35	9 527 266,33	1 113 754,27
Peniaze na ceste	088	-26,64	2 267 419,53	2 267 408,87	-15,98
Spolu		734 076,87			1 125 824,90

3. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:					
Predplatné	111	533,57	802,91	744,25	592,33
Poistné	111	4 205,05	4 333,99	4 977,79	3 561,25
Spolu		4 738,62			4 153,58

Čl. 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	2019

Opis významných položiek rezerv

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

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

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

Mesto Modra vedie evidenciu záväzkov podľa doby splatnosti na záväzky v lehote splatnosti a záväzky po lehote splatnosti.

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

Podľa zostatkovej doby splatnosti evidujeme záväzky v lehote splatnosti do jedného roka, od jedného roka do päť rokov a v lehote splatnosti od päť rokov.

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
ŠFRB	141	475 194,07	Dlhodobý záväzok zo štátneho fondu rozvoja bývania
Verejné osvetlenie - rekonštrukcia	141	27 746,80	Dlhodobý záväzok na rekonštrukciu verejného osvetlenia v Modre
Finančné zábezpeky	141	4 500,00	Zábezpeky z verejných obstarávaní
Spolu		507 440,87	

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 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:					
Majetok obstaraný z cudzích zdrojov - TIC	182	146 548,08	0,00	7 207,32	139 340,76
Majetok obstaraný z cudzích zdrojov – Park pred KDLŠ	182	95 186,70	0,00	9 226,32	85 960,38
Majetok obstaraný z cudzích zdrojov – MIC	182	72 350,01	0,00	3 834,60	68 515,41
Majetok obstaraný z cudzích zdrojov – ZŠ LŠ	182	1 380 287,79	0,00	261 123,28	1 119 164,51

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb, z toho:	325 786,85	314 551,28
- cintorínske poplatky	5 949,60	5 301,76
- strava	29 973,40	27 966,70
- výťažky z lotérií		2 598,85
- ostatné	41 727,64	55 095,14

b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy, z toho:	4 133 743,32	3 738 643,25
- podielové dane	3 546 440,27	3 152 918,88
- daň z nehnuteľností	454 720,23	449 572,28
- daň za psa	14 260,81	13 888,21
- daň ubytovanie	47 916	43 528,00
633 - Výnosy z poplatkov	513 075,58	649 073,30
- poplatok za KO a DSO	345 933,26	351 931,79
c) výnosy z prevádzkovej činnosti		
641 – Tržby z predaja DNM, DHM	438 512,62	112 313,31
645 – Ostatné pokuty a penále	10 250,00	14 926,00
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	275 255,63	73 215,38
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	96 592,85	119 503,15
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	329 714,31	365 596,24
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	25 000,00
- zúčtovanie bežného transferu od EU na podujatie Vinohranie 2016		25 000,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	9 295,00	8 800,00
- dary a granty	9 295,00	8 800,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	20 438,08	16 751,22
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	564 096,87	269 711,14
- zinkasované príjmy RO	564 096,87	269 711,14
e) ostatné výnosy		
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	6 852,78	15 324,88
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	3 433,68	8 329,16

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	114 355,19	107 491,94
502 - Spotreba energie	105 859,32	107 278,91
- elektrická energia	71 301,01	73 591,16
- voda	2 715,26	2 846,01
- plyn	31 843,05	30 841,74
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	195 581,87	179 768,50
- Údržba verejnej zelene, verejného osvetlenia	195 581,87	179 768,50
512 - Cestovné	1 901,26	836,26
513 - Náklady na reprezentáciu	17 363,11	16 828,41
518 - Ostatné služby	941 871,05	962 014,36
- Poštovné	14 979,26	15 823,28
- Telekomunikačné služby	23 709,27	22 907,52
- Stočné	46 899,90	48 215,96
- Ostatné služby	649 497,71	875 067,60
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	854 819,03	795 036,47

524 - Záonné sociálne náklady	291 223,21	272 027,12
527 - Záonné sociálne náklady	52 648,41	48 993,36
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 416,50	1 267,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	645 067,39	800 718,53
- odpisy DNM	6 962,00	6 416,38
- odpisy budov, stavieb	576 350,69	735 824,27
- odpisy stroje, prístroje	16 317,48	16 593,77
- odpisy dopravné prostriedky	34 893,60	36 115,70
- odpisy ostatné	5 208,12	5 222,81
553 - Tvorba ostatných rezerv	4 750,00	4000,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	13 609,60	8 184,40
f) finančné náklady		
562 - Úroky	23 018,43	40 523,16
568 - Ostatné finančné náklady	21 785,80	31 641,93
- poisťné	17 437,76	16 815,93
- bankové poplatky	3 065,23	2 254,40
- ostatné finančné náklady	1 282,81	12 571,60
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:	2 872 496,73	2 511 250,63
- bežný transfer ZŠ Vajanského	103 260,79	103 737,36
- bežný transfer ZŠ LŠ	284 358,71	334 370,71
- bežný transfer ZUŠ	359 319,08	343 708,64
- bežný transfer MŠ SNP	8 951,76	9 258,75
- bežný transfer MsCSS	265 800,00	265 800,00
- bežný transfer KC	273 852,33	242 380,67
- bežný transfer MŠ KAL.	211 417,45	192 813,16
- Bežný transfer MŠ SLÁ.	253 161,63	211 677,27
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	48 250,00	54 010,00
- bežný transfer SCVČ + Združenie Modra - Šenkvice	48 250,00	54 010,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	134 695,00	109 624,00
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	39 127,40	6 849,85
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	69 710,63	20 188,55
- hmotná núdza,	258,88	317,60
- členské príspevky	22 224,48	20 078,55
- ostatné	47 001,00	0,00

Čl. 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 31.12.2018
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	Z SKATV024/ŠR	Sieť integratívneho turizmu kvality v regióne Neusiedler See - Modra	1 450 160,62 €, z toho pre mesto Modra 642 933,63 €	28 081,46

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):

- 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.

Čl. 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	81 581,86 €	0 €	81 581,86 €
LESY MODRA, s.r.o.	Prenájom pozemkov	100 000,00 €	0 €	100 000,00 €

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	81 581,86 €

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-15

Rozpočet obce bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 21.12.2017 uznesením č. 184/28/2017.

Počas roka boli prijaté mestským zastupiteľstvom nasledujúce zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.2.2018 uznesením č. 8/29/2018
- druhá zmena schválená dňa 10.5.2018 uznesením č. 62/31/2018
- tretia zmena schválená dňa 12.7.2018 uzneseniami č. 88/32/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 20.9.2018 uznesením č. 108/33/2018

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 13.4.2018
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 31.7.2018
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 28.9.2018
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 02.11.2018
- úprava rozpočtu na základe zákona 583/2004 Z.z §14 ods.1 dňa 31.12.2018

Hodnotenie plnenia rozpočtu:

PRÍJMY	schválený rozpočet	úprava rozpočtu	upravený rozpočet	skutočnosť
Bežné príjmy	6 417 765	541 055	6 958 820	6 916 554,48
Bežné príjmy - školy	487 040	119 353	606 393	590 279,53
Kapitálové príjmy	350 000	384 970	734 970	508 842,20
Finančné operácie	191 940	116 734	308 674	183 747,29
Finančné operácie - školy	0	16 878	16 878	16 878
PRÍJMY SPOLU	7 446 745	1 178 990	8 625 735	8 216 301,50
VÝDAVKY	schválený rozpočet	úprava rozpočtu	upravený rozpočet	skutočnosť
Bežné výdavky – mesto Modra	3 263 140	207 570	3 470 710	3 289 351,62
Kapitálové výdavky – mesto Modra	715 300	544 272	1 259 572	738 027,38
Finančné operácie	115 700	1 030	116 730	116 711,54
Bežné výdavky – školy	3 352 605	122 886	3 475 491	3 448 680,12
Kapitálové výdavky - školy	0	10 000	10 000	9 975,82
VÝDAVKY SPOLU	7 446 745	885 758	8 332 503	7 602 746,48

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 31.12.2018.