

POZNÁMKY
KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY MESTA SENICA
ZOSTAVENEJ K 31. 12. 2018

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotky
/prílohou je tabuľka č. 1 – Konsolidovaný celok (KC) /

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Senica
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Štefánikova 1408/56, 905 25 Senica
Dátum založenia, vzniku/zriadenia	24.11.1990
Spôsob založenia/zriadenia	Zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
IČO	00309974
DIČ	2021039845
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Podľa zákona č. 369/1990 Zb. je základnou úlohou mesta pri výkone samosprávy starostlivosť o všestranný rozvoj územia a o potreby jej obyvateľov

Mesto Senica je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

2. Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovaný celok Mesta Senica sa v roku 2018 oproti minulému účtovnému obdobiu nezmenil, identifikačné údaje o všetkých účtovných jednotkách konsolidovaného celku sú uvedené v tabuľkovej časti č.1 - poznámok konsolidovanej účtovnej závierky.

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

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	IČO	Dátum založenia KÚJ ako právneho subjektu
Základná škola	V. Paulínyho-Tótha 32, 905 01 Senica	34 028 218	01.01.1997
Základná škola	Komenského 959, 905 01 Senica	34 028 226	01.01.1997
Základná škola	Sadová 620, 905 01 Senica	31 827 705	24.07.1996
Základná škola s materskou školou	J. Mudrocha 1343/19, 905 01 Senica	42 399 769	03.09.2014
Základná umelecká škola	Vajanského 27/4, 905 01 Senica	37 838 563	01.04.2002
Materská škola	L. Novomeského 1209/2, 905 01 Senica	37 840 550	01.07.2002
Centrum voľného času	Sadová 646/8, 905 01 Senica	00 400 106	01.09.1996

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

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	IČO	Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky
Mestské kultúrne stredisko Senica (MsKS)	Námestie oslobodenia 11/17, 905 01 Senica	00 514 071	01.01.1986

2.3. Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Právna forma	Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	IČO	Dátum založenia	Podiel v %
spol. s r.o.	Mestský podnik služieb Senica, spol. s r.o. (MsPS)	Hviezdoslavova 477, 905 01 Senica	31 424 287	13.10.1992	100 %
spol. s r.o.	Rekreačné služby mesta Senica, spol. s r.o. (RSMS)	Tehelná 1152/53, 905 01 Senica	34 015 281	20.11.2008	100 %
akciová spol.	Stoma Senica, a.s.	Hviezdoslavova 477, 905 01 Senica	36 273 074	25.06.2005	100 %
akciová spol.	Technické služby Senica, a.s.	Železničná 465, 905 01 Senica	36 228 443	08.04.1998	49 %
akciová spol.	OMS ARENA Senica, a.s.	Sadová 639/22, 905 01 Senica	36 752 673	15.03.2007	26,14 %

3. Zmena konsolidovaného celku

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 nedošlo k zmenám v štruktúre konsolidovaného celku Mesta Senica.

4. Informácie o hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

V roku 2018 prišlo k zmene na Meste Senica pri funkciách primátora a zástupcu primátora mesta.

Primátor mesta	Ing. Mgr. Martin Džačovský
Zástupca primátora	Mgr. Filip Lackovič
Prednostka mestského úradu	JUDr. Katarína Vrlová
Hlavný kontrolór mesta	JUDr. Elena Jankovičová

5. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Názov položky	2018	2017
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	697,80	687,01
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka	702	697
Z toho: počet vedúcich zamestnancov	55	55

6. Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

Konsolidovaná účtovná závierka Mesta Senica bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti jednotlivých účtovných jednotiek tvoriacich konsolidovaný celok, a to v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnými jednotkami v konsolidovanom celku konzistentne aplikované.

7. Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky:

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý 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

☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky

☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

☒ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Reálna hodnota je:

1. trhovú cenu

2. hodnota zistená oceňovacím modelom, ktorý využíva prevažne informácie z operácií alebo z kotácií na aktívnom trhu, ak nie je cena podľa písmena a) známa,

3. hodnota zistená oceňovacím modelom, ktorý využíva prevažne informácie z operácií alebo z kotácií na inom ako aktívnom trhu, ak nie sú na aktívnom trhu informácie, ktoré by bolo možné použiť v oceňovacom modeli podľa písmena b), alebo

4. posudok znalca, ak pre oceňovanú položku majetku nie je možné zistiť jeho reálnu hodnotu podľa písmen a) až c), alebo pre oceňovanú položku majetku nie je dostupný oceňovací model odhadujúci s postačujúcou spoľahlivosťou cenu majetku, za ktorú by sa v danom čase predal, alebo jeho použitie by vyžadovalo od účtovnej jednotky vynaloženie neprimeraného úsilia alebo nákladov v pomere s prínosom jeho použitia pre kvalitu zobrazenia finančnej pozície účtovnej jednotky v účtovnej závierke.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba uplatňovaná pri účtovných odpisoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
náklady na vývoj	5	lineárna	20
softvér	5	lineárna	20
oceniteľné práva (licencie)	5	lineárna	20

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba uplatňovaná pri účtovných odpisoch sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
budovy	50 - 80	lineárna	2 – 1,25
stroje, prístroje a zariadenia	10 - 20	lineárna	10 - 5
dopravné prostriedky	10	lineárna	10

- b) **Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje** pri jeho nadobudnutí obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V prípade bezodplatného nadobudnutia sa oceňuje reálnou cenou.

c) **Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☒ iné (provízie a pod.)

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (alebo vlastných nákladov alebo metódou FIFO-prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť (priamy materiál, priame mzdy)
- ☒ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť (výrobná réžia)

Zásoby nadobudnuté bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reálnou hodnotou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Novozistené zásoby pri inventarizácii sa oceňujú reálnou hodnotou.

d) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné, nedobytným pohľadávky a o pohľadávky, pri ktorých existuje riziko nevykonalnosti.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) **Závázky**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Pri prevzatí záväzkov sa oceňujú obstarávacou cenou.

h) **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

i) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) **Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu** sa oceňuje obstarávacou cenou.

l) **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

m) Účtovná jednotka **nie je** platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Čl. II

1. Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka (KÚZ) konsolidovaného celku Mesta Senica k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka v zmysle nasledovnej legislatívy, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018:

- Zákom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (§ 22 ods. 1), ktorý určuje, kto zostavuje konsolidovanú závierku a podľa ktorého zostavuje túto závierku i mesto Senica.
- Opatrením Ministerstva financií SR zo 17.12.2008 č. MF/27526/2008-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek KUZ vo verejnej správe (Finančný spravodajca 1/2009, 15/2009)

Mesto Senica zostavuje KÚZ ako materská účtovná jednotka (konsolidujúca jednotka) a je zodpovedné za pripravenosť, koordináciu a súčinnosť svojich dcérskych účtovných jednotiek. V súlade s postupmi konsolidácie preto mesto ako koordinátor začalo voči dcérskym účtovným jednotkám úkony spojené s prípravou na odsúhlasenie počiatkových stavov konsolidovaných údajov a na prípravu individuálnych účtovných závierok dcérskych účtovných jednotiek koncom roku 2018, s cieľom dosiahnuť správnosť KÚZ. Písomne – listom z 19.02.2018 bolo zaslané oznámenie dcérskym účtovným jednotkám (DÚJ) a ostatným účtovným jednotkám (ÚJ) zainteresovaným do KÚZ o tom, že sú súčasťou konsolidovaného celku s povinnosťou poskytnúť materskej ÚJ zákonom stanovenú súčinnosť (§ 22 ods. 14 Zákona o účtovníctve). V obchodných organizáciách zodpovedajú za splnenie tejto povinnosti členovia orgánov spoločnosti. Výsledky konsolidácie sú spracované formou predpísaných výkazov, tabuliek a komentárov z posledných individuálnych závierok dcérskych spoločností, za technickej podpory informačného systému. KÚZ bola spracovaná za metodické podpory Ministerstva financií Slovenskej republiky, nakoľko mesto Senica je súčasťou pilotného programu konsolidácie pre vybrané účtovné jednotky verejnej správy prostredníctvom informačného systému jednotného účtovníctva štátu (Komunikačno-technologická infraštruktúra DataCentra KTI) pomocou ktorého bolo zabezpečené spracovanie výstupov KÚZ v požadovanej štruktúre.

Konsolidovanému celku mesta Senica patria predovšetkým rozpočtové a príspevkové organizácie – právnické osoby založené mestom, ktoré môžu mať charakter dcérskych, spoločných, resp. pridružených ÚJ. Nadácie a neziskové organizácie do konsolidovaného celku nepatria, nakoľko u nich neexistuje vzťah „kontroly“, resp. „ovládania“.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky predstavujú:

Por. číslo	IČO organizácie	Názov organizácie	Typ organizácie	Metóda konsolidácie
1.	34 028 218	Základná škola, V. Paulínyho-Tótha 32, Senica	RO	úplná
2.	34 028 226	Základná škola, Komenského 959, Senica	RO	úplná
3.	31 827 705	Základná škola, Sadová 620, Senica	RO	úplná
4.	42 399 769	Základná škola s materskou školou, J. Mudrocha 1343/19, Senica	RO	úplná
5.	37 838 563	Základná umelecká škola, Vajanského 27/4, Senica	RO	úplná
6.	00 400 106	Centrum voľného času, Sadová 646/8, Senica	RO	úplná

7.	37 840 550	Materská škola, L. Novomeského 1209/2, Senica	RO	úplná
8.	36 228 443	Technické služby Senica a.s. Železničná 465, Senica	OS	metóda vlastného imania
9.	36 273 074	Stoma Senica, a.s., Hviezdoslavova 477, Senica	OS	úplná
10.	31 424 287	MsPS Senica, spol. s r.o., Hviezdoslavova 477, Senica	OS	úplná
11.	34 015 281	RSMS spol. s.r.o., Tehelná č. 1152/53, Senica	OS	úplná
12.	00 514 071	MsKS, Nám. Oslobodenia 11/17, Senica	PO	úplná
13.	36 752 673	OMS ARENA Senica, a.s., Sadová 639/22, Senica	OS	metóda vlastného imania
14.	00 309 974	Mesto Senica, Štefánikova 1408/56, Senica	RO	úplná

(Rozpočtová organizácia – RO, Príspevková organizácia – PO, Obchodná spoločnosť – OS)

Cieľom KÚZ je poskytnúť informácie o konsolidovanom celku ako jednej ekonomickej jednotke, teda uplatniť princíp „fiktívnej ekonomickej jednotky“ prostredníctvom zistenia a následného vynechania vzájomných vzťahov medzi organizáciami konsolidovaného celku.

2. Použité metódy konsolidácie

2.1 Metóda úplnej konsolidácie

Mesto Senica u účtovných jednotiek, u ktorých má rozhodujúci vplyv (rozpočtové (RO), príspevkové (PO) organizácie a obchodné spoločnosti) použilo metódu úplnej konsolidácie. Všetky rozpočtové a príspevkové organizácie sú považované za dcérske ÚJ a neurčuje sa u nich podiel na hlasovacích právach ani podiel na základnom imaní a vlastnom imaní.

V rámci úplnej konsolidácie mesto Senica urobilo nasledujúce kroky:

- prispôbenie účtovných výkazov ÚJ vstupujúcich do konsolidácie (obchodné organizácie)
- vytvorenie súčtovej súvahy a súčtového výkazu
- eliminácia vzájomných transakcií (pohľadávok, záväzkov, nákladov, výnosov, kapitálu, medzivýsledku)
 - po identifikovaní vzájomných transakcií medzi ÚJ konsolidovaného celku sa tieto transakcie eliminujú, teda vylúčia z agregovaných údajov.

2.2. Metóda vlastného imania

Metóda vlastného imania sa vykonáva pri konsolidácii pridruženej ÚJ s podstatným vplyvom materskej účtovnej jednotky (MÚJ) – t.j. 20-50 % - tným podielom na hlasovacích právach pridruženej účtovnej jednotky. V takomto prípade mesto nepreberá aktíva a pasíva ani náklady a výnosy pridruženej účtovnej jednotky, ale len upravuje podiely (položka dlhodobého finančného majetku) v pridruženej ÚJ, pripadajúci na vlastné imanie pridruženej spoločnosti.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

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

- * bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa chápe k 31. 12. 2017
- * bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31. 12. 2018
- * prírastok je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou, zvýšenie aktív (napr. kúpa, darovanie)
- * úbytok je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, darovanie)
- * presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív

Popis významných informácií o aktívach a pasívach

za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie, ktorých prílohou sú tabuľky poznámok číslo 1 až číslo 24 o:

- a) Konsolidovanom celku Mesta Senica**, ktorý zahŕňa okrem MÚJ 7 rozpočtových organizácií, 1 príspevkovú organizáciu a 5 obchodných spoločností /prílohou je tabuľka č. 1 – Údaje o konsolidovanom celku/
- b) prehľad o pohybe vlastného imania** /prílohou je tabuľka č. 12 – Prehľad o pohybe Vlastného imania/
Výsledok hospodárenia po zdanení za konsolidovaný celok v roku 2017 bol zisk vo výške 181 235,82 €. Za rok 2018 je v konsolidovanom celku oproti minulému roku nárast o 563 198,50 €, tento vznikol hlavne navýšením podielových daní zo štátneho rozpočtu a bezplatným nadobudnutím dlhodobého majetku formou daru. Výsledok hospodárenia po zdanení za konsolidovaný celok v roku 2018 je vo výške 744 434,82 €.
- c) prehľad o pohybe rezerv** /prílohou je tabuľka č. 13,14 – Rezervy zákonné a ostatné/
Zákonné rezervy krátkodobé – iné vo výške 50 535,37 € sú tvorené u obchodných spoločností mesta: RsMS spol. s r.o. vo výške 37 117,88 € a MsPS spol. s r.o. vo výške 13 417,49 €. Mesto Senica tvorilo rezervy ostatné krátkodobé vo výške 8 278,00 € na zamestnanecké pôžitky, zostavenie a overenie účtovnej závierky 1 740,00 €. Za konsolidovaný celok sú v celkovej výške 52 365,32 €.
- d) prehľad o pohybe dlhodobého majetku** /prílohou je tabuľka č. 2 – Neobežný majetok/
Za konsolidovaný celok bol nárast neobežného majetku v obstarávacích cenách o 1 855 103,28 €, z toho najväčší prírastok bol u dlhodobého hmotného majetku vo výške 1 821 912,57 €, dlhodobý finančný majetok sa tiež zvýšil o 35 965,10 €..
Neobežný majetok v zostatkovej hodnote po odrátaní oprávok a opravných položiek je vo výške 62 247 979,96 €, zvýšil sa o 522 869,22 €.
Významnými prírastkami boli: dar od Finančného riaditeľstva SR – prevádzková budova s.č. 532 Továrnska ul., dar od spoločnosti Lidl SR, v.o.s.- Detské ihrisko Žihadielko, Rekonštrukcia strechy budovy SLSP, a.s. a MsÚ Senica, Hokejbalové ihrisko na ZŠ V.Paulínyho-Tótha, zateplenie na Materskej škole – elokovaná trieda, ZŠ Komenského – spojovacia chodba.
Významné úbytky majetku vznikli zverením majetku do správy našim rozpočtovým organizáciám.
- e) prehľad o finančnom majetku** /prílohou je tabuľka č. 3 - Majetkové podiely a tabuľka č. 4 – Realizovateľné cenné papiere/
V súvislosti s konsolidáciou kapitálu sa skonsolidoval u nás účet 061-Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej ÚJ s účtami vlastného imania u OS. Po konsolidácii kapitálu vykazujeme zostatky na účtoch 062, 063 a 069. Na účte 062 – Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom je nárast o 35 965,10 €.
- f) prehľad o pohyboch zásob konsolidovaného celku** /prílohou je tabuľka č. 7 – Opravné položky k zásobám/ Opravná položka sa tvorila len k zásobám (účet 112 – Materiál na sklade) vo výške 5 311,03 €. Zostatok všetkých zásob v konsolidovanom celku po odrátaní opravnej položky je 44 769,80 €.
- g) transferoch**
Účet 357 – Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vykazuje na strane pasív zostatok vo výške 139 836,71 € (tento zostatok tvoria nevyčerpané finančné prostriedky našich rozpočtových organizácií, ktoré vyčerpajú do 31.3. nasledujúceho roka)
Aktívny zostatok vykazujú naše rozpočtové organizácie vo výške 18 853,80 €, ktorý vznikol účtovaním rezervy na zamestnanecké pôžitky, nákladov týkajúcich sa dodávateľských faktúr z prenesených kompetencií, neuhradených k 31. 12. 2018.
- h) dlhodobých pohľadávkach** /prílohou je tabuľka č. 9 – Pohľadávky podľa doby splatnosti/
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov v sume 2 556,74 € je zostatok poštovej istiny a preplatok z nájmu 67,44 € na účte 378.
- i) krátkodobých pohľadávkach** / prílohou je tabuľka č. 8 – Opravné položky k pohľadávkam, tabuľka č. 9 – Pohľadávky podľa doby splatnosti /

Opravné položky k pohľadávkam sú vo výške 415 696,37 €, čo je o 15 282,72 € viac ako v minulom roku. Výška pohľadávok so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka je 352 263,24 €, čo je o 41 933,41 € menej ako v minulom roku.

Zostatok krátkodobých pohľadávok v konsolidovanom celku po odrátaní opravných položiek je vo výške 525 172,75 €, čo je o 116 799,64 € menej ako v minulom roku.

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má Mesto Senica a to hlavne za daň z nehnuteľností, tuhý komunálny odpad a prenájom bytov.

Najväčšia časť pohľadávok z odberateľských vzťahov, ktoré sú vo výške 74 504,59 € vznikla v našich obchodných spoločnostiach: Mestský podnik služieb Senica spol. s r.o. a Rekreačné služby mesta Senica spol. s r.o.

Hlavnú časť pohľadávok po lehote splatnosti tvoria pohľadávky za tuhý komunálny odpad a daň z nehnuteľností.

j) finančných účtoch

Zostatok na finančných účtoch je 1 351 563,49 €, čo je o 207 592,19 € viac oproti predchádzajúcemu roku.

k) časovom rozlíšení na strane aktív

Prílohou je tabuľka č. 10 – Časové rozlíšenie na strane aktív – Náklady budúcich období, účet 381 vo výške 37 720,60 €.

Tabuľka č. 11 – Časové rozlíšenie na strane aktív – Príjmy budúcich období, účet 385 vo výške 17 074,59 €, najväčšiu časť tvoril Mestský podnik služieb Senica spol. s r.o.

l) dlhodobých záväzkoch /prílohou je tabuľka č. 15 – Záväzky podľa doby splatnosti/

V konsolidovanom celku sa dlhodobé záväzky znížili o 443 535,01 € a sú vo výške 7 995 898,84 €.

Významnou položkou dlhodobých záväzkov sú prijaté úvery zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu nájomných bytov – dlhodobá časť záväzkov je vo výške 6 636 889,03 €.

m) krátkodobých záväzkoch /prílohou je tabuľka č. 15 – Záväzky podľa doby splatnosti/

V konsolidovanom celku sa krátkodobé záväzky zvýšili o 51 532,91 € a sú vo výške 2 665 885,77 €.

Najväčšie zníženie bolo u záväzkov voči dodávateľom (účet 321) u ostatných krátkodobých záväzkoch prišlo k ich nárastu.

Záväzky po lehote splatnosti vznikli najmä z neuhradených dodávateľských faktúr.

n) bankových úveroch a výpomociach /prílohou je tabuľka č. 16 – Bankové úvery/

Zostatok bankových úverov za konsolidovaný celok je vo výške 4 156 402,72 € (sumár krátkodobej a dlhodobej časti). Rozdiel medzi istinou 4 153 222,06 € je 3 180,66 € čo je predpis úrokov. Úverová zaťaženosť sa zvýšila o 224 533,07 prijatím úverov v materskej účtovnej jednotke na investičné akcie mesta.

Mesto Senica má k 31. 12. 2018 nasledovné zostatky bankových úverov:

- na reštrukturalizáciu úverov, ktorého výška istiny je 2 747 452,02 €
- na investičné akcie mesta, výška istiny je 389 487,00 €
- úver na investičné akcie mesta, výška istiny je 10 000,00 €
- úver na investičné akcie mesta (Sokolovňa, rekonštrukcia strechy MsKS...). Úverová zmluva je uzatvorená vo výške 1 000 000,00 €, čerpanie k 31.12.2018 bolo vo výške 830 980,00 €. Predpísané úroky k jednotlivým úverom sú vo výške 3 180,66 €.

Ostatné sú bankové úvery obchodnej spoločnosti Rekreačné služby mesta Senica, spol. s r.o. vo výške 88 395,10 € a Mestského podniku služieb Senica spol. s r.o. vo výške 86 907,94 €.

Zabezpečenie bankových úverov je zmenkami.

o) časovom rozlíšení na strane pasív

Prílohou je tabuľka č. 17 – Časové rozlíšenie na strane pasív- Výdavky budúcich období, účet 383 vo výške 17 341,63 €, ktoré vytváral MsPS Senica spol. s r.o.

Tabuľka č. 18 – Časové rozlíšenie na strane pasív – Výnosy budúcich období, účet 384 vo výške 13 003 800,73 €. Najväčšiu časť tvorilo Mesto Senica.

p) nákladoch

Prílohou je tabuľka č. 19 – Náklady na služby v sume 3 282 786,52 €, čo je nárast o 284 627,72 € oproti minulému roku. Významné položky sú na opravy a udržiavanie verejného priestranstva mesta, služby za regionálne vysielanie, poštové a telekomunikačné služby, nájomné budov, objektov.

Tabuľka č. 20 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v sume 200 601,69 €, čo je nárast oproti minulému roku o 116 164,53 €. Významnou položkou sú náhrady cestovných nákladov iným než vlastným zamestnancom a náklady na členské príspevky, odmeny členom komisií a pod.

Tabuľka č. 21 – Ostatné finančné náklady v sume 44 986,65 €, tieto sa znížili o 1 426,41 € oproti minulému roku. Významnou položkou sú náklady na poistenie nehnuteľnosti, dopravných prostriedkov a výdavky na bankové poplatky.

r) vzájomných výnosoch v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy /prílohou je tabuľka č. 22 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti/

Tieto sú vo výške 1 359 640,46 €, zvýšili sa o 170 947,98 € oproti minulému roku. Významnú položku tvoria výnosy z prenájmov bytov zo ŠFRB, prenájmu budov a pozemkov, dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia.

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

Prehľad o daňových výnosov samosprávy:

	31.12.2018 v Eur	31.12.2017 v Eur
Poukázaný podiel na dani z príjmov zo štátneho rozpočtu	7 753 330,43	6 951 547,97
Dane za špecifické služby – za psa	124 579,32	263 65,81
Dane za špecifické služby – za predajné automaty	100,00	0
Dane za špecifické služby – za ubytovanie	9 465,00	6 156,40
Dane za špecifické služby – za užívanie verejného priestranstva	171 807,08	258 236,80
Daň z nehnuteľností	2 315 136,86	2 296 787,24
Daňové výnosy samosprávy spolu	10 374 418,69	9 539 094,22

Tabuľka č. 24 - Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou:

V katastri mesta Senica sa nachádzajú tieto kultúrne pamiatky: Kríž prístenný z 18. storočia (nachádza sa - Čáčov pri hlavnej ceste), Hrob s náhrobníkom Š. Fajnor z r. 1925 (nachádza sa na cintoríne), Pomník popraveným z r. 1948 (nachádza sa pri hlavnej ceste za mestom), Pomník padlým v roku 1848 z r. 1928 (nachádza sa na cintoríne), Socha sv. Floriána z 2. pol. 18. storočia (nachádza sa na Nám. Oslobodenia - pri kostole). V roku 2017 nám pribudla do majetku mesta budova Sokolovne, ktorá bola zapísaná do zoznamu kultúrnych pamiatok ako pamiatkový objekt s názvom „Letohrádok“ v hodnote 74 326,31 €.

Informácia o súdnych sporoch v roku 2018

Majetkovo-právne oddelenie ku dňu 31. 12. 2018 neevidovalo žiadne právne spory, ktoré by mohli podstatne ovplyvniť finančnú situáciu mesta v budúcom období.

SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2018 nestali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2018.