

POZNÁMKY
KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY MESTA SENICA
ZOSTAVENEJ K 31. 12. 2021

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 2021 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 %
spol. s r.o.	Sociálny podnik mesta Senica, s.r.o.	Štefániková 1318/69A, 905 01 Senica	53 478 495	18.12.2020	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 2021 do 31. decembra 2021 prišlo k zmene v štruktúre konsolidovaného celku Mesta Senica. Od 01. 07. 2021 nastúpil na funkciu prednostu mestského úradu JUDr. Marek Došek.

4. Informácie o hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

V roku 2021 neprišlo k zmene vo funkciách hlavných predstaviteľov mesta.

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

5. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Názov položky	2020	2021
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	637,09	682,40
Z toho: počet vedúcich zamestnancov	51	53

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. tržová cena

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 nevymožiteľnosti.

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) **Závazky**

Závazky 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 2021 je zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka v zmysle nasledovnej legislatívy, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

- Zákonom 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 počiatočných stavov konsolidovaných údajov a na prípravu individuálnych účtovných závierok dcérskych účtovných jednotiek koncom roku 2020, s cieľom dosiahnuť správnosť KÚZ. Písomne – listom z 19.02.2021 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
15.	53 478 495	Sociálny podnik mesta Senica, s.r.o., Štefánikova 1318/69A, Senica	OS	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:

- prispôsobenie 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. 2020
- * bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31. 12. 2021
- * 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 23 o:

a) Konsolidovanom celku Mesta Senica, ktorý zahŕňa okrem MÚJ 7 rozpočtových organizácií, 1 príspevkovú organizáciu a 6 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 2020 bol zisk vo výške 1 667 864,99 €. Za rok 2021 je v konsolidovanom celku oproti minulému roku nárast o 394 929,28 €, tento vznikol hlavne zvýšenými výnosmi: tržby z predaja služieb, tržby z predaja DNM a DHM a výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach... . Výsledok hospodárenia po zdanení za konsolidovaný celok v roku 2021 je vo výške 2 062 794,27 €.

c) prehľad o pohybe rezerv /prílohou je tabuľka č. 13,14 – Rezervy zákonné a ostatné/
Zákonné rezervy krátkodobé – iné vo výške 36 499,97 € sú tvorené u obchodných spoločností mesta: významnou sumou RsMS spol. s r.o. vo výške 20 454,82€ a MsPS spol. s r.o. vo výške 15 945,15 €. Rezervy ostatné krátkodobé sú tvorené vo výške 99 325,71 €, čo je nárast oproti minulému roku o 36 418,84 €. Mesto Senica z toho tvorilo rezervu vo výške 4 200,- € na zamestnanecké pôžičky, na odmeny dohodnuté v Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa 35 791,- €, zostavenie a overenie účtovnej závierky 2 580,00 €.

d) prehľad o pohybe dlhodobého majetku /prílohou je tabuľka č. 2 – Neobežný majetok/
Za konsolidovaný celok bol nárast neobežného majetku v obstarávacích cenách o 2 548 904,15 €, z toho najväčší prírastok bol u dlhodobého hmotného majetku vo výške 2 477 902,92 €, dlhodobý finančný majetok sa zvýšil o 63 792 83 € a dlhodobý nehmotný majetok o 7 208,40 €. Neobežný majetok v zostatkovej hodnote po odrátaní oprávok a opravných položiek je vo výške 64 537 118,61 € (aktíva), zvýšil sa o 1 128 821,66 €.

Významnými prírastkami boli:

Opis významnej položky prírastkov dlhodobého majetku	Prírastky v Eur
Dom smútku Senica	489 093,96
Dom smútku Kunov	33 549,48
Hasičská zbrojnica – rekonštrukcia garáží	116 398,10
Chodníky v meste Senica	154 579,47
Rekonštrukcia miestnej komunikácie Robotnícka ul.	151 227,47
Nájomný bytový dom Sv. Cyrila a Metoda s.č. 2873 – strecha (z FOaÚ)	91 080,62
ZUŠ – prestrešenie nad koncertnou sálou	77 575,71
Hasičské vozidlo IVECO (dar z MV SR)	64 580,60
Pozemok (zámenná zmluva – Pavel Ďurina)	238 229,73
Pozemok (zámenná zmluva – Slovenský hodváb PLUS, s.r.o.)	28 152,00

Významné úbytky majetku boli hlavne zverením majetku do správy našim rozpočtovým organizáciám:

Opis významnej položky úbytkov dlhodobého majetku	Úbytky v Eur
Prevádzková budova továrenská s.č. 3111/20K (predaj- Palkovič – SK, s.r.o.)	279 300,00
MŠ Komenského – chodník a oplatenie (zverené do správy)	19 949,94
MŠ Komenského – zateplenie (zverené do správy)	162 763,60
Pozemok (zámenná zmluva – Pavel Ďurina)	66 872,26

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. Hodnota podielu po konsolidácii je vo výške 1 232 265,75 € a hodnota vlastného imania je vo výške 1 341 217,73 €.

Realizovateľné cenné papiere sú nezmenené vo výške 5 982,- € (tab.č.4).

f) prehľad o pohyboch zásob konsolidovaného celku /prílohou je tabuľka č. 7 – Opravné položky k zásobám sa za rok 2021 netvorili. Zostatok všetkých zásob v konsolidovanom celku je 35 144,48 €.

g) transferoch

Účet 357 – Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vykazuje na strane pasív zostatok vo výške 731 079,50 € (je to zostatok na účte materskej ÚJ, tieto finančné prostriedky budú čerpané nasledujúcim účtovnom obdobím a nepoužité sa vrátia do štátneho rozpočtu).

Aktívny zostatok vykazujú naše rozpočtové organizácie vo výške 27 232,43 €, ktorý vznikol účtovaním rezervy na zamestnanecké pôžitky, nákladov týkajúcich sa dodávateľských faktúr z prenesených kompetencií neuhradených k 31. 12. 2021.

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. Zostatok pohľadávok v lehote splatnosti sa zvýšil o 22 418,25 € a zostatok pohľadávok po lehote splatnosti sa zvýšil o 144 014,11 €, podstatnú časť tvoria pohľadávky za predpis nájmu v bytových domoch v správe MsPS spol s r.o. vo výške 140 964,85 €.

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 441 503,70 €, čo je zvýšenie o 44 665,66 € oproti minulému roku. Výška pohľadávok v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka je 361 994,73 €, čo je o 22 418,25 € viacej ako v minulom roku.

Zostatok krátkodobých pohľadávok v konsolidovanom celku po odrátaní opravných položiek je vo výške 859 130,36 €, čo je o 121 766,70 € viacej ako v minulom roku (aktíva).

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má Mesto Senica a to hlavne za daň z nehnuteľností, poplatok za komunálny odpad a DSO, daň za psa a poplatok za rozvoj.

Najväčšia časť pohľadávok z odberateľských vzťahov, ktoré sú vo výške 238 130,39 € 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 vo výške 938 639,33 € tvoria pohľadávky za daň z nehnuteľností, poplatok za komunálny odpad a DSO .

j) finančných účtoch

Zostatok na finančných účtoch je 4 217 722,09 €, čo je o 1 033 398,05 € 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 36 244,17 €.

Tabuľka č. 11 – Časové rozlíšenie na strane aktív – Príjmy budúcich období, účet 385 vo výške 6 893,90 € tvorili ich Mesto Senica 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 468 797,26 € a sú vo výške 6 803 678,37 € (*pasíva*). Významnou položkou dlhodobých záväzkov sú prijaté úvery zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu nájomných bytov – dlhodobá časť záväzkov je vo výške 5 687 461,78 € (*účet 479*) .

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

V konsolidovanom celku sa krátkodobé záväzky zvýšili o 613 505,48 € a sú vo výške 3 255 360,84 € (*pasíva*). Najväčšie zvýšenie bolo u záväzkov voči dodávateľom o 567 486,37 € (*účet 321*).

Záväzky po lehote splatnosti vznikli najmä z neuhradených dodávateľských faktúr v MÚJ, klesli o 51 730,03 €, sú vo výške 206 688,41 €. Hlavnú časť tvoria záväzky z dodávateľských vzťahov voči Technickým službám a.s. a zo zmluvy voči spoločnosti ARRIVA, a. s. - transfer MHD.

Záväzky spolu sú vo výške 10 059 039,21 € čo je nárast o 144 708,22 € za konsolidovaný celok (*tab.č. 15*)

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

Zostatok bankových úverov za konsolidovaný celok je vo výške 2 882 088,04 € (sumár krátkodobej a dlhodobej časti). Rozdiel medzi istinou vo výške 2 880 249,34 € a zostatkom bankových úverov je 1 838,70 € čo sú predpísané úroky k 31.12.2021. Úverová zaťaženosť poklesla o 1 404 396,52 €.

V roku 2021 mesto Senica splatilo úverovú linku vo Všeobecnej úverovej banke a.s. , ktorá bola poskytnutá za účelom financovania oprávnených výdavkov na projekt „Sokolovňa – rekonštrukcia objektu“, v sume 948 856,00 €.

Na účte 273 - Prijaté NFV od subjektov VS dlhodobé mesto Senica vykazuje prijatú návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 460 000,00 €. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne. Prvá splátka sa uskutoční v roku 2024, ročne sa bude splácať vo výške 115 000,00€, počas obdobia 4 rokov. Celkovo bankové úvery a výpomoci sú vo výške 3 342 088,04 € (*pasíva*).

Mesto Senica má k 31. 12. 2021 nasledovné zostatky bankových úverov:

- na reštrukturalizáciu úverov, ktorého výška istiny je 2 307 856,02 €
- na investičné akcie mesta, výška istiny je 177 087,00 €
- úver na investičné akcie mesta (Sokolovňa, rekonštrukcia strechy MsKS...) výška istiny je 323 920,00 €
- predpísané úroky k jednotlivým úverom sú spolu vo výške 1 838,70 €.

Z obchodných spoločností má bankový úver Mestský podnik služieb Senica spol. s r.o. vo výške 71 386,32 €.

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 9 115,41 €, ktoré vytváral MsPS Senica spol. s r.o.

Tabuľka č. 18 – Časové rozlíšenie na strane pasív – Výnosy budúcich období, účet 384 vo výške 14 075 490,54 €. Najväčšiu časť tvorilo Mesto Senica vo výške 14 028 532,98 €.

p) nákladoch

Prílohou je tabuľka č. 19 – Náklady na služby sú v celkovej výške 2 946 307,25 €, čo je nárast o 274 490,70 € oproti minulému roku. Výrazný nárast bol u položiek administratívne - režijné náklady, konkurzy a súťaže a za iné služby.

Tabuľka č. 20 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť sú v celkovej výške 334 523,02 €, čo je nárast oproti minulému roku o 88 522,79 €. Významnou položkou sú náklady na členské príspevky , odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslanci a pod.).

Tabuľka č. 21 – Ostatné finančné náklady sú vo výške 47 366,17 €, tieto sa zvýšili o 4 862,62 € oproti minulému roku. Významnou položkou sú náklady na poistenie nehnuteľností, 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/ účet 648/
Tieto sú vo výške 953 475,06 €, znížili sa o 38 828,91 € oproti minulému roku a to u položiek výnosy z poistné plnenie a náhrada za škodu.

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

Prehľad o daňových výnosov samosprávy (Výkaz ZaS po konsolidácii):

	31.12.2020 v Eur	31.12.2021 v Eur
Poukázaný podiel na dani z príjmov zo štátneho rozpočtu	8 344 929,79	8 636 856,32
Dane za špecifické služby – za psa	21 757,86	34 278,73
Dane za špecifické služby – za predajné automaty	1 007,34	0,00
Dane za špecifické služby – za ubytovanie	13 165,20	6 952,20
Dane za špecifické služby – za užívanie verejného priestranstva	329 655,07	332 025,29
Daň z nehnuteľností	2 753 776,63	2 808 801,61
Daňové výnosy samosprávy spolu	11 464 291,89	11 818 914,15

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

V katastri mesta Senica sa nachádzajú tieto významné 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), budova Sokolovne, ktorá bola zapísaná do zoznamu kultúrnych pamiatok ako pamiatkový objekt s názvom „Letohrádok“ v hodnote 74 326,31 €. V roku 2020 bola dokončená rekonštrukcia tohto objektu a jeho hodnota je 1 119 166,37 €. Ostatné kultúrne pamiatky sú popísané v tabuľke č. 24.

Informácia o súdnych sporoch v roku 2021

Mesto Senica – majetkovo-právne oddelenie k 31. 12. 2021 podalo nasledovnú informáciu k súdnym procesom, iným právnym sporom a transakciám nad rámec bežnej obchodnej činnosti, ktoré neboli k 31.12.2021 ešte uskutočnené, a ktoré by mohli podstatne ovplyvniť finančnú situáciu mesta v budúcom období.

V roku 2021 pokračovalo pod sp. Zn. 11C/137/2013 na Okresnom súde, súdne konanie vo veci navrhovateľov Ing. Peter Kosák, CSc. a Ing. Elena Kosáková, Račianska 38, 831 02 Bratislava o určenie vlastníckeho práva k nehnuteľnosti pri odporcovi mestu Senica. Dokazovanie bolo ukončené a rozsudok bude vynesý 23.02.2022. Výsledok súdneho sporu by však nemal významnou mierou ovplyvniť finančnú situáciu mesta v budúcom období.

Mesto žalovalo spoločnosť ELMONT-COM, s.r.o. o zaplatenie 2 007,60 € s príslušenstvom. Dňa 10.01.2022 bol vydaný platobný rozkaz, na základe ktorého dlžník je povinný žalovanú sumu uhradiť do 15 dní od nadobudnutia právoplatnosti.

Voči spoločnosti AUTO GAMES Slovakia, s.r.o. mesto podalo žalobu o určenie popretej pohľadávky v sume 27 640,80 €. V konaní zatiaľ nebolo vytýčené pojednávanie.

Ďalšie konania sa týkajú vymáhania pohľadávok na nájomnom a službách súvisiacich s nájmom bytov vo vlastníctve mesta Senica, ktoré sú zastúpené správcom bytových domov Mestským podnikom služieb, spol. s r.o. Senica.

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

V tabuľkovej časti poznámok nastala zmena v tabuľke č.1 – Údaje o konsolidovanom celku, v stĺpci - Súčasťou súhrnného celku – do dňa bol nesprávne uvedený dátum. Tiež v tejto tabuľke bola nesprávne uvedená – Ulica a číslo u účtovnej jednotky Sociálny podnik mesta Senica s.r.o. Správne vyplnené údaje v tabuľke č. 1 – sú prílohou textových poznámok.

Po 31. decembri 2021 vzhľadom na šíriaci sa COVID-19 (Coronavirus) po celom svete, vedenie účtovnej jednotky zvážilo všetky potenciálne dopady COVID-19 na aktivity mesta vo verejnom záujme a dospelo k záveru, že dopady nemajú významný vplyv na schopnosť mesta pokračovať nepretržite vo svojej činnosti a fungovať ako zdravý subjekt, za predpokladu, že zo strany MF SR nepríde ku kráteniu podielových daní. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potencionálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Jedným z hlavných rizík je možné aj zvýšenie zadĺženosti účtovnej jednotky. Akýkoľvek negatívny vplyv zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.