

Mesto Krompachy

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Informácie o použitých metódach konsolidácie

Účtovné jednotky konsolidovaného celku mesta Krompachy boli zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky metódou konsolidácie uvedenou v nasledujúcom prehľade:

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Základná škola	áno		
Základná umelecká škola	áno		
Centrum voľného času PRIMA	áno		
Materská škola	áno		
Základná škola s materskou školou	áno		
Základná škola s materskou školou	áno		
Bytové hospodárstvo, spol. s r.o.	áno		
Mestské lesy s.r.o.	áno		
PO WOPAX, s.r.o.			áno
KROM-SAT, s.r.o.			áno
TERMOKOMPLEX, spol. s r.o.			áno
EKOVER, spol. s r.o.			áno

Moment prvej konsolidácie kapitálu :

- Pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri príspevkových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov.

2. Goodwill/záporný goodwill

Goodwille v konsolidovanej účtovnej jednotke nevznikol.

3. Konsolidácia medzivýsledku

Konsolidácia medzivýsledku na úrovni mesta nebola vykonaná, nakoľko nebol realizovaný žiadny predaj majetku a zásob medzi účtovnými jednotkami KC.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

1. Údaje po konsolidovanom celku

Konsolidovaný celok mesta Krompachy zahŕňa 6 obchodné spoločnosti, 0 príspevkovú organizáciu a 6 rozpočtových organizácií. Identifikačné údaje o účtovných jednotkách konsolidovaného celku sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1).

2. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok (tabuľka č. 2).

Mesto Krompachy

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Najvýznamnejší prírastok dlhodobého majetku - rekonštrukcia chodníka – Zemanská, výstavba prístupového chodníka k MŠ ul. Maurerova, spevnené plochy pri zdravotnom stredisku, modernizácia miestnych komunikácií, modernizácia spevnených plôch pred obchodným domom, TATRA GAS 32 T 148, Dacia Dokker 1,6 SCe.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

jednotlivé organizácie uzatvárajú samostatne poistné zmluvy za svoje nehnuteľnosti a dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou .

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

42 b.j. – Maurerova ul. č. 60,61 Krompachy – bytový dom súp. č. 1354,
– bytový dom súp. č. 1355,

Dom Kultúry súp. č. 965, Námestie slobody , Krompachy

Dom služieb, Hlavná súp. č. 1003, Krompachy

Nočľaháreň Maška, Stará Maša súp. č. 606, Krompachy

Rozostavaný areál Hnedého priemyselného parku

Pozemky tvoriace areál hnedého priemyselného parku na Hornádskej ul. v Krompachoch

3. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Detailnejšie informácie o dlhodobom finančnom majetku k 31. decembru 2016 sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľky č. 2 až č. 6)

Realizovateľné cenné papiere v € - tabuľka č. 4

Dlhové cenné papiere – tabuľka č. 5

Dlhodobé pôžičky (pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku, ostatné pôžičky) – tabuľka č. 6

4. Vývoj opravnej položky k zásobám

Konsolidovaný celok v roku 2016 netvoril opravné položky, nebol dôvod.

5. Transfery

V rámci zúčtovacích vzťahov medzi subjektmi verejnej správy konsolidovaný celok vykazuje v aktívach na účte 357 – ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC hodnotu 28 904,26 € ako saldo pohľadávok a záväzkov zúčtovacích vzťahov medzi subjektami verejnej správy. Jedná sa o:

– nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu 28 904,26 €

6. Pohľadávky konsolidovaného celku v €

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy v €:

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohl. Z nedaň. Príjmov obci	071	109 084,74	Poplatok za komunálny odpad, nájim
Pohľadávky z daň. Príjmov obce	072	106 328,08	Daň z nehnuteľnosti
Spolu		215 412,82	

Mesto Krompachy

Poznámky konsolidovanej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 280 250,04 €.

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má materská účtovná jednotka – mesta Krompachy a to hlavne:

- pohľadávky z nedaňových príjmov obcí 109 084,74 € (prenájmy pozemkov, poplatok za vývoz komunálneho odpadu atď.)
- pohľadávky z daňových príjmov obcí 106 328,08 € (najvyšší podiel na daňových pohľadávkach majú pohľadávky za daň z nehnuteľností atď.)

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam (tabuľka č. 8)

K pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti, bola vytvorená opravná položka. Dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam boli vysoké nedoplatky na daniach a poplatkoch dlhšie ako jeden rok. V čiastke 367 589,85 €.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti

Prehľad pohľadávok z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok (tabuľka č. 9)

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	280 313 ,04	617 122,52
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Spolu	280 313 ,04	617 122,55

V pohľadávkach po lehote splatnosti sú najmä poplatky za komunálny odpad, daň z nehnuteľnosti a ost. poplatky.

7. Časové rozlíšenie aktív

a) Náklady budúcich období (tabuľka č. 10)

Názov časového rozlíšenia	k 31.12. 2016	k 31.12. 2015
Náklady budúcich období		
nájomné		
predplatné		
poistné		
ostatné	4 052,61	7 187,87
Spolu	4 052,61	7 187,87

Mesto Krompachy

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

b) Príjmy budúcich období (tabuľka č. 11)

Názov časového rozlíšenia	k 31.12. 2016	k 31.12. 2015
Náklady budúcich období		
nájomné		
poistné plnenie		
ostatné	1 909 ,37	1 602,03
Spolu	1 909,37	1 602,03

8. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku *obce Krompachy* od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – tabuľka č. 12.

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Pohyby v položke nevysporiadaného hospodárskeho výsledku minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania sú: hospodársky výsledok Bytového hospodárstva mesta Krompachy.

Opravy minulých období:

Obec neúčtovala o významných opravách minulých období.

9. Rezervy

Prehľad rezerv konsolidovaného celku v členení na zákonné a ostatné, dlhodobé a krátkodobé od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – tabuľky č.13 a 14

b) rezervy krátkodobé rezervy

Obec tvorila ostatné krátkodobé rezervy na audítorské služby a úhradu neuhradených faktúr z starých rokov.

10. Závazky

Prehľad záväzkov z hľadiska ich vekovej štruktúry a podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 15).

Významnou položkou dlhodobých záväzkov sú prijaté úvery zo Štátneho fondu rozvoja bývania, ktoré sú k 31.12.2016 vykázané vo výške 1 476 922,87 € Úvery prijaté zo štátneho fondu rozvoja a bývania bude obec splácať.

Mesto Krompachy

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Ostatné dlhodobé záväzky- úvery zo ŠFRB (v €)

Názov položky	Výška k 31.12.2016	Výška k 31.12.2015	Opis
ŠFRB 15 b. j.	291 331,01	303 278,96	Úver zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov, Nám. Slobody 20
ŠFRB 42 b. j.	1 185 591,86	1 230 545,70	Podpora zo ŠFRB na výstavbu nájomných bytov, Maurerova 60, Maurerova 61

11. Bankové úvery

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch Obce k 31.12.2015 s uvedením podrobných informácií je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 16).

Mesto má prijaté tri dlhodobé investičné úvery. Úver komunál komfort – zmluva uzatvorená v roku 2005. V roku 2012 bol prijatý dlhodobý investičný úver na dostavbu 42 b.j.-Maurerova 60,61. Roku 2016 prijali sme na modernizáciu a rekonštrukciu miestnych komunikácií a chodníkov.

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového alebo krátkodobého úveru

Na zabezpečenie investičných úveru v prospech banky bola podpísaná bianko zmenka.

12. Časové rozlíšenie pasív

a) Prehľad výdavkov budúcich období je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 17

b) Prehľad výnosov budúcich období je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 18

Názov časového rozlíšenia	k 31.12. 2016	k 31.12. 2015
Výnosy budúcich období		
Nájomné		
výnosy z budúceho odvodu príjmov RO		
z kapitálových transferov		
poplatok za hracie automaty		
ostatné	16 448 456,45	14 460 022,44
Spolu	16 448 456,45	14 460 022,44
Výdavky budúcich období		
nájomné		
ostatné	755,28	703,77
Spolu	755,28	703,77

Mesto Krompachy

Poznámky konsolidovanej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

13. Náklady konsolidovaného celku

a) Náklady na služby v €

Detailný rozpis významných nákladov na služby je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 19

b) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v €

Detailný rozpis významných nákladov na služby je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 20

c) Ostatné finančné náklady v €

Detailný rozpis významných nákladov na služby je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 21

14. Výnosy konsolidovaného celku

Ostatné výnosy na prevádzkovú činnosť v €

popis výnosov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	k 31.12. 2015	k 31.12. 2016
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia				
Výnosy z prenájmu				
Poistné plnenia				
Inventúrne prebytky				
Ostatné	785 793,82		350 111,27	785 793,82
Spolu	785 793,82		350 111,27	785 793,82

ČI. IV.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v tabuľkovej časti – tabuľka č.23

1. Prípadné ďalšie záväzky

Konsolidovaný celok mesto Krompachy nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou – tabuľka č. 24

Inv. číslo	Nehuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
1-0038	Železiareň – sklad Stará Maša	2010,75
1-0143	ZŠ – Mikuláša Šprinca	40339,00

Mesto Krompachy

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

--	--	--

**ČI. V.
SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI,
KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2016.