



P O Z N Á M K Y k 31.12.2023
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy

Čl. I
Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mestský úrad MODRA
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Dukelská č.38, 900 01 Modra
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	Zákon č. 369/1990 Z. z.

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

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola Ľ. Štúra
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Komenského č. 852/1 MODRA
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.7.2002

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Komenského č. 702/A MODRA
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.1.2002

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná umelecká škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Štúrova č.54 MODRA
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.7.2002

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	SNP č.14 MODRA
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.7.2006

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Kalinčiakova č.11 MODRA
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.9.2015

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Sládkovičova č.13 MODRA
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.9.2015

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

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Mestské centrum sociálnych služieb
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Súkenická ul. č.
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.1.2005

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Kultúrne centrum
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Sokolská ul. č.
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.6.1993

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Lesy Modra, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Šúrska 5, 900 01 Modra
Dátum založenia/vzniku konsolidovanej účtovnej jednotky	18.03.1994/31.10.1994
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)	100%

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	SLUŽBY, Modra, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Šúrska 5, 900 01 Modra
Dátum založenia/vzniku konsolidovanej účtovnej jednotky	11.10.2007
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)	100%

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	MÉDIA MODRA, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Sokolská 5, 900 01 Modra
Dátum založenia/vzniku konsolidovanej účtovnej jednotky	06.10.2012
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)	100%

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku (obce resp. VÚC) počas účtovného obdobia	322
z toho : Počet vedúcich zamestnancov	28

Informácie o zostavení individuálnej účtovnej závierky konsolidovanej účtovnej jednotky – obchodnej spoločnosti, ak je iný ako 31.12.2020

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Nemáme
Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka konsolidovanej účtovnej jednotky	-

Informácie o výške podielov na výsledku hospodárenia konsolidovaných účtovných jednotiek (obchodných spoločností), ktoré konsolidujúca účtovná jednotka (obec resp. VÚC) ovláda alebo vykonáva v nich podstatný vplyv, ktoré boli nadobudnuté v priebehu účtovného obdobia

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Nemáme
Výška podielu na výsledku hospodárenia	-

Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach /v €/

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel /riadky 025 až 026 súvahy/:

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie /ZI/ spoločnosti v . € k 31.12.2023	Podiel ÚJ na ZI spoločnosti v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12. 2023	Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12. 2022	Hodnota podielu k 31.12. 2023	Hodnota podielu k 31.12. 2022
Lesy Modra	s.r.o.	6 639	100%	92 517	46 744	6 639	6 639
SLUŽBY Modra	s.r.o.	731 011	100%	627 813	664 838	731 011	731 011
Média Modra	s.r.o.	10 000	100%	1 524	1 615	10 000	10 000
Nemocnica Modra	n.o.	127 663,81		748 270,60	721 003,80	10 622	10 622
BVS	a.s.	281 365 935	1,13 %	318 333 203	314 797 602	3 187 235	3 187 235
Spolu		281 493 598,81		319 803 327,60	316 231 802,80	3 216 135	3 216 135

Oddelením verejnoprospešných služieb zo správy mesta Modra do obchodnej spoločnosti Služby Modra v roku 2020, prišlo aj k presunu majetku mesta ako nepeňažného vkladu do základného imania spoločnosti. Z tohto dôvodu sa výrazne zvýšilo základné imanie tejto spoločnosti. V roku 2023 prešli opäť verejnoprospešné služby mesta pod správu mesta Modra.

Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku (obce resp. VÚC)

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	
Výsledok hospodárenia (+/-) z predaja majetku v rámci konsolidovaného celku	Medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku nebol predaj majetku

Mestský úrad Modra o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky postupuje nasledovne:

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (nie) sú úroky z úverov.
- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

- Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.
- Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poisťné a zľavy.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich prevzatí 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.

ČI. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka mesta Modra bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 24. februára 2014 č. MF/10231/2014-31, a v znení opatrenia Ministerstva financií SR z 11. decembra 2013 č. MF/19567/2013-31 (uverejnenom vo Finančnom spravodajcovi č. 12/2013), ktorými sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Základná škola Ľ. Štúra Komenského 852/1 900 01 Modra	áno	-	-
Základná škola Komenského 702/A 900 01 Modra	áno	-	-
Základná umelecká škola Štúrova č.54 900 01 Modra	áno	-	-
Materská škola, SNP č.14 900 01 Modra	áno	-	-
Materská škola, Kalinčiakova č.11 900 01 Modra	áno	-	-
Materská škola, Sládkovičova č.13 900 01 Modra	áno	-	-
Mestské centrum sociálnych služieb Súkenícka ul.900 01 Modra	áno	-	-
Kultúrne centrum, Sokolská ul. 900 01 Modra	áno	-	-
Lesy Modra s.r.o., Šúrska č.5, 900 01 Modra	áno	-	-
Služby Modra s.r.o., Šúrska č.5, 900 01 Modra	áno	-	-
Média Modra s.r.o., Sokolská č.8, 900 01 Modra	áno	-	-

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri všetkých dcérskych účtovných jednotkách.

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.

Informácie o goodwill

Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová organizácia.

Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je príspevková organizácia.

Goodwill nevzniká pri založení konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.

Goodwill vzniká pri kúpe už existujúcej konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.

Goodwill sa odpisuje do 5 rokov.

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 31.12.2022

Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2023

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

Bilancia aktív a pasív - konsolidácia

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2023		
	údaje v €	údaje v €
AKTÍVA	KZ k 31.12.2022	KZ k 31.12.2023
Dlhodobý nehmotný majetok	125 155,53	118 420,81
Dlhodobý hmotný majetok	26 729 953,13	29 322 944,62
Dlhodobý finančný majetok	3 198 234,08	3 198 234,08
Neobežný majetok	30 053 342,74	32 639 599,51
Zásoby	15 052,17	18 134,18
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	2 689,55	0,00
Pohľadávky	285 018,80	408 895,71
Finančné účty	1 658 143,07	1 851 667,26
Obežný majetok	1 960 903,59	2 278 697,15
Časové rozlíšenie	17 241,67	16 413,96
Majetok spolu	32 031 488,00	34 934 710,62
PASÍVA	KZ k 31.12.2022	KZ k 31.12.2023
Výsledok hospodárenia	27 835 097,88	29 013 241,54
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	564 275,23	1 158 644,01
Vlastné imanie	27 835 097,88	29 013 214,54
Rezervy	208 340,59	77 751,32
Dlhodobé záväzky	424 744,81	386 138,64
Krátkodobé záväzky	977 578,60	1 435 460,56
Bankové úvery a výpomoci	492 546,00	493 883,00
Zúčtovanie so subjektmi verejnej správy	155 733,64	214 155,14
Záväzky spolu	2 258 943,64	2 607 388,66
Časové rozlíšenie	1 937 446,48	3 314 107,42
Vlastné imanie + záväzky	32 031 488,00	34 934 710,62

Konsolidovaný celok mesta Modra zahŕňa 6 rozpočtových organizácií, 2 príspevkové organizácie, 3 obchodné spoločnosti; ich identifikačné údaje sa nachádzajú v prehľade v čl. I.

Rezervy sa v konsolidovanom celku tvorili v rámci hlavnej aj podnikateľskej činnosti nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, audit, pestovateľskú činnosť, konkrétne hodnoty sa nachádzajú v priloženom prehľade o pohybe rezerv;

Rezervy v rámci konsolidovaného celku:

Materská jednotka: 6 000,00 €
 Dcérske jednotky: 71 751,32 €
 Spolu: 77 751,32 €

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku sa nachádza v priloženom tabuľkovom formulári a vysvetľuje položky súvahy – aktív. Najvýznamnejší prírastok dlhodobého majetku bol v materskej účtovnej jednotke a bol spôsobený bezodplatným prevodom majetku vybudovaného v lokalite Malé hliny od zhotoviteľa. Najvýznamnejší úbytok dlhodobého majetku nebol vykázaný v žiadnej konsolidovanej účtovnej jednotke. Realizovali sa, tak ako každoročne prevody majetku v materskej účtovnej jednotke (predaje pozemkov na základe žiadostí občanom a VOS na pozemky v lokalite Malé hliny).

V rámci dlhodobého finančného majetku konsolidovaný celok mesta Modra nevykazuje dlhové cenné papiere.

Konsolidovaný celok nevytvoril opravné položky k zásobám.

Najviac ekonomických transakcií sa realizovalo medzi týmito konsolidovanými účtovnými jednotkami ZŠ L.Š .Komenského ul., ZŠ Vajanského ul., MŠ SNP, ZUŠ, KC Sokolská, MsCSS, Súkenická ul., Služby Modra s.r.o. z dôvodu zasielania originálnych kompetencií pre rozpočtové a príspevkové organizácie a účtovanie majetku v správe RO a PO. So spoločnosťou Služby Modra, s.r.o. je to zase nájomný vzťah v zmysle správy bytových domov, kotolní a správy nehnuteľného majetku a v roku 2023 aj prevody majetku verejnoprospešných služieb späť na mesto Modra, ktorá predstavuje najvyššiu časť z výdavkov fakturovaných medzi účtovnými jednotkami v konsolidovanom celku.

Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé pohľadávky vo výške 18 974,20 € , ktoré sa týkajú dodávateľsko – odberateľských vzťahov v materskej účtovnej jednotky v sume 18 298,61 €.

Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 389 921,51 €, ktoré sa týkajú dodávateľsko-odberateľských vzťahov, daňové pohľadávky, obchodný styk. Najväčší podiel na vykázanych krátkodobých pohľadávkach má Lesy Modra s.r.o. KC, Služby Modra s.r.o. Mesto Modra a MsCSS.

	Dlhodobé pohľadávky v € (netto)	Krátkodobé pohľadávky v € (netto)	Dlhodobé záväzky v € (netto)	Krátkodobé záväzky v € (netto)
Mesto	18 298,61	197 219,94	356 069,93	572 881,72
ZŠ LŠ		7 118,44	6 461,28	205 635,32
ZŠ Vaj	0,00	3 774,07	3 002,12	133 179,35
ZUŠ	0,00	3 567,00	3 333,31	36 333,22
MŠ SNP	0,00	8 380,37	4 314,23	79 622,23
MŠ KAL	90,74	177,00	703,70	22 840,28
MŠ SLA	584,85	1 338,40	1 718,00	33 731,67
KC		13 431,09	1 894,99	31 046,14
MsCSS	0,00	15 036,24	4 038,28	71 651,71
Služby Modra	0,00	154 368,22	2 200,00	234 697,18
Lesy Modra			810,00	28 273,00
Média Modra		163,00	48,00	221,00
	18 974,20	404 573,77	384 593,84	1 450 112,82
Konsolidované operácie	0,00	-14 652,26	1 544,80	-14 652,26
	18 974,20	389 921,51	386 138,64	1 435 460,56

Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 1 450 112,82 € , ktoré sa týkajú dodávateľsko-odberateľských vzťahov, obchodný styk. Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch má (mesto Modra, SLUŽBY Modra, ZŠĽŠ, ZŠ Vajanského, MŠ SNP, MsCSS, Lesy Modra, SLUŽBY Modra, Média Modra, KC,)

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V období od 31.12.2023 do 17.6.2023, kedy sa konsolidovaná uzávierka odovzdávala na daňový úrad cez rozpočtový systém RIS.SAM nastali nasledujúce skutočnosti:

Zvážili sme všetky potenciálne dopady na naše aktivity a finančnú situáciu a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Vypracovala: Ing. Tatiana Macháčová

Konsolidačné tabuľky r.2023

	042	061	421	427	311	315	321	325	326	351 A	351 P	355 A	355 P	381	383	384	385		
Mesto Modra		747 650,00				3 370,00	10 180,06			56 263,65		2 265 612,92				12 764,64	45 000,00		
ZŠ Vajanského											7 397,81		685 464,39	284,00					
ZŠ L. Štúra							84,00				14 871,44		192 707,62	8 389,92					
ZUŠ							23,70				5 946,00		100,58	935,00					
MŠ SNP							84,00				26 067,81		183 149,54	2 917,30					
MŠ KAL							84,00				267,74		130 883,91	104,40					
MŠ SLA							84,00				1 712,85		214 988,35	134,02					
MsCSS							742,50						637 993,87						
KC			85,56										220 324,66						
SLUŽBY Modra			664,00	731 011,00	11 282,26	0,00	3 370,00								45 372,32	281 126,74			
LESY Modra			2 711,00	34 116,00															
MÉDIA Modra			0,00	10 000,00															
	0,00	747 650,00	3 460,56	775 127,00	11 282,26	3 370,00	14 652,26	0,00	0,00	56 263,65	56 263,65	2 265 612,92	2 265 612,92	12 764,64	45 372,32	293 891,38	45 000,00		
	584	586	588	589	691	692	602	641	633	648	699	665	511	538	501	502	518	513	548
Mesto Modra	3 952 568,57	110 000,00					165 000,00		7 480,12	45 000,00	668 310,86	9 917,53	20 664,86			34 197,68	61 681,90	177,00	
ZŠ Vajanského			31 571,00	7 113,81	199 293,37	87 773,35								1 668,70		40 512,72			
ZŠ L. Štúra			320 228,21	8 015,66	747 647,05	32 272,68	12 866,43			54,08			9 177,65	2 681,40		53 390,54	108,00		
ZUŠ			61 008,98	5 011,00	484 665,56									165,88			5 499,25		
MŠ SNP			100 335,86	26 067,81	763 293,77	10 828,20	1 733,20			1 087,15			284,02	134,90		3 382,61	150,00		
MŠ KAL			49 593,63	267,74	358 576,33	8 978,96				561,76			1 442,16			14 707,16	192,89		
MŠ SLA			57 384,31	1 712,85	404 179,00	12 028,86							149,80				70,00		
MsCSS					422 745,47	23 850,58							921,10	2 269,60					
KC					382 614,75	13 820,64	672,00												
SLUŽBY Modra							242 288,74	22 953,51		3 945,42					227,88		40 000,00		49 317,74
LESY Modra								16 666,67						331,76		7 531,56	126 672,96		
MÉDIA Modra							6 600,00												
	3 952 568,57	110 000,00	620 121,99	48 188,87	3 763 015,30	189 553,27	429 160,37		7 480,12	50 648,41	668 310,86	9 917,53	32 639,59	7 480,12		153 722,27	234 375,00	177,00	49 317,74

KONSOLIDOVANÉ OPRAVY:		
428/648	-827,84	z konsolidácie 2022: odúčtovanie doúčtovania mimoriadnej odplaty za r.2022
518/472	192,00	MS KAL - preúčtovanie čerpania SF do nákladov - vstupenky KC
518/472	1 352,80	ZSVAJ - preúčtovanie čerpania SF - stravovanie ZC
518/527	6 764,00	ZSVAJ - preúčtovanie - stravovanie ZC
518/527	2 557,93	MS SNP - preúčtovanie - stravovanie ZC
502/602	917,23	ZSVAJ - refakturácií energií pre ZŠLŠ - výdajňa
665/428	9 917,00	dividendy Lesy Modra za rok 2022
385/648	4 317,74	doúčtovanie predpisu mimoriadnej odplaty od Teplo Modra za rok 2023
548/385	3 945,42	doúčtovanie 8%-tej provízie z mimoriadnej odplaty (neuúčtované na meste v roku 2023)
502/602	561,76	doúčtovanie dobropisu MŠ KAL za rok 2022 za energie do nákladov, v Služby Modra účtovaný ako zníženie výnosov
502/602	1 067,15	doúčtovanie dobropisu MŠ SNP za rok 2022 za energie do nákladov, v Služby Modra účtovaný ako zníženie výnosov
502/602	54,08	doúčtovanie dobropisu ZŠLŠ za rok 2022 za energie do nákladov, v Služby Modra účtovaný ako zníženie výnosov
381/428	194 053,79	oprava ZS účtu 381 - mesto Modra vo výške ZS 1.1.2023 účtu 384 - Teplo Modra z dotácie poskytnutej v r.2016-2022
381/586	110 000,00	kapitálový transfer pre Služby Modra v r.2023
586/381	22 927,05	doúčtovanie sumy odpisov z dotácie poskytnutej v r.2016-2023
082/551	5 268,00	odúčtovanie odpisov za r.2023 áut - kupa od Lesy Modra
428/023	33 702,00	odúčtovanie ZC áut k 31.12.2023 mesto (odpísaný majetok v Lesoch Modra)
641/428	16 666,67	odúčtovanie zisku z predaja áut Lesy Modra
641/428	22 953,51	odúčtovanie marže z predaja majetku Služby Modra
082/541	61 229,27	odúčtovanie ZC predaného majetku Služby Modra
022/428	37 416,61	doúčtovanie hodnoty majetku (leasing + predaj) rozdiel zaradenia Služby - mesto
082/551	4 495,46	rozdiel odpisov majetku Služby-mesto za r.2023 (predané autá Služby nižšie odpisy)
551/082	7 378,63	rozdiel odpisov majetku - Služby Modra za r. 2023 (leasingové autá)
428/022	32 941,87	eliminácia rozdielu ZC predaného majetku k 31.12.2023 (Služby mali nižšie ocenenie majetku)
428/022	13 363,21	eliminácia rozdielu ZC leasingov k 31.12.2023 (Služby mali nižšie ocenenie majetku)
428/022	26 466,20	eliminácia ZC predaného majetku k 31.12.2023 (vložený z mesta - plne odpísaný)
KONSOLIDOVANÉ OPERÁCIE:		
355/355	2 265 612,92	transfery
321/315	3 370,00	pohľadávky, záväzky mesto Modra - Teplo Modra - neuhradené FA
321/311	11 282,26	pohľadávky, záväzky mesto Modra - Teplo Modra - neuhradené FA
384/381	12 764,64	poplatky v MŠ prijaté vopred na rok 2021
602/518	6 600,00	poplatok za vysielanie + inzercia
602/518	192,00	vstupenky MS KAL
602/518	400,00	inzercia v MZ
602/518	8 116,80	ZS VAJ stravovanie ZC
602/518	2 557,93	MS SNP stravovanie ZC
699/588	620 121,99	vlastné príjmy RO
699/589	48 188,87	nedoplatok v MŠ Sládkovičova, Kalinčiakova a SNP na školnom
351/351	56 263,65	nedoplatok v MŠ Sládkovičova, Kalinčiakova a SNP na školnom
427/061	731 011,00	vlastné imanie - Teplo
427/061	6 639,00	vlastné imanie - Lesy
427/061	10 000,00	vlastné imanie - Média
691/584	3 763 015,30	originálne kompetencie
692/584	189 553,27	majetok v správe RO,PO
633/538	7 480,12	MsCSS, Lesy Modra - vývoz odpadu - MsÚ
602/518	40 000,00	MsÚ - Teplo Modra - prenajímy energ. Zariadení
648/586	22 927,05	dotácia z r.2016 - 2023 Teplo Modra - eliminácia odpisov z kapitálových transferov
384/381	281 126,74	dotácia z r.2016 - 2023 Teplo Modra - eliminácia zostatku k 31.12.2023 z kapitálových transferov
602/513	177,00	obedy repre
648/568	49 317,74	mimoriadna odplata mesto Modra - Teplo Modra za rok 2023
648/548	3 945,42	provízia 8% z mimoriadnej odplaty
383/385	45 372,32	mimoriadna odplata mesto Modra - Teplo Modra za rok 2023
602/518	3 747,90	služba stravovania, réžie pre detí z Ukrajiny ZSLS, MS SNP
602/518	7 488,00	poplatok za správu nehnuteľností
602/518	43 446,00	nájomné mesto - Teplo Modra
602/518	6 672,96	nájomné Lesy Modra - Teplo Modra
602/518	120 000,00	MsÚ, Lesy Modra prenájom lesných pozemkov
602/518	5 000,00	refakturácia mzdových nákladov ZUŠ
602/518	1 020,14	služby MŠ - Služby Modra
602/511	32 639,59	opravy v MS a ZŠ, mesto - Služby Modra
602/502	7 531,56	Teplo Modra - Lesy Modra - energie
602/502	917,23	refakturácia energií ZSVAJ - ZSLS
602/502	3 382,61	Teplo Modra - MŠ SNP - energie
602/502	34 197,68	Teplo Modra - mesto Modra - energie
602/502	14 707,16	Teplo Modra - MŠ Kal. - energie
602/502	53 390,54	Teplo Modra - ZŠLŠ - energie
602/502	40 512,72	Teplo Modra - ZŠ Vaj - energie
648/502	1 067,15	dobropis za rok 2022 MŠ SNP - Teplo Modra
648/502	561,76	dobropis za rok 2022 MŠ KAL - Teplo Modra
648/502	54,08	dobropis za rok 2022 ZŠLŠ - Teplo Modra
602/518	1 065,00	dobropis za rok 2022 Lesy - Teplo Modra
428/021	483 352,64	eliminácia zostatkovej ceny pri nepeňažnom vklade do ZI Služby Modra - budova - ZC k 31.12.23
428/031	101 942,00	eliminácia zostatkovej ceny pri nepeňažnom vklade do ZI Služby Modra - pozemok
081/551	13 426,46	eliminácia odpisov z budovy za r.2023
082/551	15 316,54	eliminácia odpisov z dopr.prostriedkov a strojov za r.2023
081/428	13 426,46	eliminácia odpisov z budovy za r.2022
082/428	15 316,54	eliminácia odpisov z dopr.prostriedkov a strojov za r.2022
081/428	13 426,46	eliminácia odpisov z budovy za r.2021
082/428	15 705,23	eliminácia odpisov z dopr.prostriedkov za r.2021
081/428	13 426,46	eliminácia odpisov z budovy za r.2020
082/428	11 794,73	eliminácia odpisov z dopr.prostriedkov za r.2020
421/428	3 460,56	preúčtovanie v zmysle usmernenia MFSR
427/428	27 477,00	preúčtovanie v zmysle usmernenia MFSR