

POZNÁMKY
KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
ZA ROK 2013

Čl. 1.
Všeobecné údaje

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Tisovec
Sídlo kons.účtovnej jednotky	Nám. Dr. Clementisa č. 1
Dátum založenia konsolidujúcej účtovnej jednotky	1. 1. 1991
IČO	319155
DIČ	2021230497
Hlavná činnosť konsolidujúcej účtovnej jednotky	Starostlivosť o všestranný rozvoj územia obce a o potreby jej obyvateľov
Štatutárny orgán mesta – primátor mesta	Ing. Peter Mináč
Zástupca štatutárneho orgánu	JUDr.Mário Keleti
Priemerný počet zamestnancov	53
Počet obyvateľov k 31.12.2013	3 992

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku MESTA TISOVEC bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií SR zo dňa 17.decembra 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 konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovaný celok Mesta Tisovec obsahuje tieto účtovné jednotky:

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola Tisovec
Sídlo kons.účtovnej jednotky	Francisciho 803,980 61 Tisovec
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej závierky	Právna subjektivita od 1.1.2002
IČO	378 283 04
DIČ	202 160 43 87
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	Základné vzdelanie
Riaditeľ školy	Mgr.Klement Kéry
Zástupca štatutárneho orgánu	-
Priemerný počet zamestnancov	48

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná umelecká škola Tisovec
Sídlo kons.účtovnej jednotky	Francisciho 803,980 61 Tisovec
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.7.2002
IČO	37888749
DIČ	2021670068
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	poskytovanie umeleckého vzdelania,hudobné odbory
Riaditeľ	Mgr.Ľubica Sabová
Zástupca štatutárneho orgánu	-
Priemerný počet zamestnancov	11

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Služby mesta Tisovec s.r.o.
Sídlo kons.účtovnej jednotky	Francisciho 818,980 61 Tisovec
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	26.9.2006
IČO	36679038
DIČ	2022249405
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	Podnikateľská činnosť-výroba a predaj tepla
Konateľ	Ing.Štefan Bálint
II.konateľ	JUDr.Mário Keleti
Priemerný počet zamestnancov	11

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Mestské lesy Tisovec s.r.o.
Sídlo kons.účtovnej jednotky	Hviezdoslavova 1143,98061 Tisovec
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	21.09.1995
IČO	31638767
DIČ	2020471299
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	Lesníctvo a ťažba dreva
Konateľ	Ing.Karol Kubíni
II.konateľ	
Priemerný počet zamestnancov	13

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	TIS-TRAVEL s.r.o
Sídlo kons.účtovnej jednotky	Nám.Dr.Clementisa 1,98061 Tisovec
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	07.10.1994
IČO	31619584
DIČ	-
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	Cestovný ruch
Konateľ	<i>Ing.Peter Mináč</i>
Priemerný počet zamestnancov	

Dôvod pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky:

- účtovná závierka bola zostavená ako riadna podľa § 4 ods.2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1/Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku.

Konsolidované účtovné jednotky boli zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky konsolidovaného celku mesta Tisovec metódou úplnej konsolidácie.

2/ Informácie o goodwill

V konsolidovanej účtovnej závierke konsolidovaného celku mesta Tisovec nie je vykázaný k 31.12.2013 goodwill, nakoľko mesto Tisovec je v uvedených obchodných spoločnostiach zakladateľom s podielom 100 % na základnom imaní.

3/ Vysporiadanie rozdielu pri pohľadávkach a záväzkoch

Úpravy sa vykonali v rámci konsolidačných operácií vo výške 40,18 € na účtoch 551 a 692 u rozpočtovej organizácii a vo výške 4,41 € na účtoch 691 a 501 u rozpočtovej organizácii.

4/ Eliminácia vzájomných vzťahov : príloha poznámok

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) NEOBEŽNÝ MAJETOK

1) Dlhodobý nehmotný

a) POHYB OBSTARÁVACÍCH CIEN

Názov majetku	Účet	k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	k 31.12.2013
Nehm. výsl. výsk.	012		-		
Softvér	013	10 986,74		-	10 986,74
-Oceniteľné práva	014	3 319,39			3 319,39
Drobný DNM	018	657,54			657,54
Ostatný DNM	019	18 784,27			18 784,27
SPOLU		33 747,94 €			33 747,94

b) POHYB OPRÁVOK

Názov majetku	Účet	k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	k 31.12.2013
Oprávky nehm.výsl.	072	-	-		-
Oprávky k softvéru	073	10 381,03	163,11		10 544,14
Oprávky k ocen. práva	074	3 319,39			3 319,39
Oprávky k dr. DNM	078	657,54			657,54
Oprávky k ost. DNM	079	18 784,27			18 784,27
784,SPOLU		33 142,23	163,11		33 305,34

c) POHYB ZOSTATKOVÝCH CIEN

Názov majetku	Účet	k 31.12.2012	k 31.12.2013
Nehm. výsl.- oprávky	012-/072+91/	-	-
Softvér – oprávky	013-/073+91/	605,71	442,60
Ocen. práva – oprávky	014-/074+91/		
Drobný DNM - oprávky	018-/078+91/		
Ostatný DNM - oprávky	019-/079+91/		
SPOLU		605,71	442,60

2) Dlhodobý hmotný majetok

a) POHYB OBSTARÁVACÍCH CIEN

Názov majetku	Účet	K 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	k 31.12.2013
Stavby	021	8 711 619,86	17 916,-	-	8 729 535,86
Stroje, prístroje	022	1 051 762,87	535 767,88	48,89	1 587 481,86
Dopravné prostriedky	023	67 718,56			67 718,56
est. celky trv. p.	025	3 974,-			3 974,-
-Základné stádo	026				
Drobný DHM	028	152 361,83	3 045,-	962,96	154 443,21
Ostatný DHM	029	67 936,-	-		67 936,-
Pozemky	031	8 222 826,25	8 885,-	637,46	8 231 073,79
Umelecké diela	032	2 033,46	0,01		2 033,47
Pred. z drahých kovov	033				
SPOLU		18 280 232,83	562 872,89	1 649,32	18 844 196,75

b) POHYB OPRÁVOK

Názov majetku	Účet	K 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	k 31.12.2013
Oprávk k stavbám	081	3 817 452,97	227 237,26	-	4 044 690,23
O-právky k strojom	082	691 467,86	70 806,34	-	762 274,20
Opr. k dopr. prostr.	083	63 704,56	1 175,-	-	64 879,56
Opr. k pest. celk.	085	3 974,-	-	-	3 974,-
Opr. k základ. Stádu	086	-	-	-	-
Oprávk k DHM	088	140 464,13	3 919,22	962,96	143 420,39
Opr. k ostat. Majetku	089	48 800,87	1 869,87	-	50 670,74
SPOLU		4 765 864,39	305 007,69	962,96	5 069 909,12

c) ZOSTATKOVÉ CENY

Názov majetku	Účet	K 31.12.2012	K 31.12.2013
Stavby – oprávky	021-81	4 894 166,89	4 684 845,63
Stroje – oprávky	022-82	360 295,01	825 207,66
Dopr. pros–oprávky	023-83	4 014	2 839,-
Pest. celky–oprávky	025-85	-	-
Zákl.stádo - oprávky	026-86	-	-
Drobný DHM–opráv.	028-88	11 897,70	11 022,82
Ostatný DHM–opráv.	029-89	19 135,13	17 265,26
Pozemky	031	8 222 826,25	8 231 073,79
Umelecké diela	032	2 033,46	2 033,47
Pred. z drahých kovov	033		-
SPOLU		13 514 368,44 €	13 774 287,63 €

d/ OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Účet	k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	k 31.12.2013
041-obstaranie DNM	-	-	-	-
042-obstaranie DHM	172 826,77	197 532,10	50 200,67	320 158,20
043-obstaranie DFM				
052-Posk.preddavky	18 000,-	-	18 000,-	-
	190 826,77	197 532,10	68 200,67	320 158,20

3) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacia cena

Účet	k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	k 31.12.2013
061-Podielové CP		-	-	
062-Podielové CP	4 548	-	0,43	4 547,57
063-Dlhové CP	796 348	-		796 348,-
067-Dlhové pôžičky	-	-		
069-Ost.dlh.fin.maj.	-	-		
SPOLU	800 896,- €	-	0,43	800 895,57

Dlhodobý finančný majetok- vzájomná eliminácia

Názov	Účty	K 31.12.2013	eliminácia	po eliminácii
podiel.CP v dcérskej spoloč.	/061/ - /096/	284 484,82	Ms.lesy -9 959,34 Sl.mesta-56 429,66 Sl.mesta-217 100 TIS TRAVEL-995,82	0
pod.CP v spol-s podst.vplyvom	/062/ - /096/	4 547,57	-	4 547,57
realizov.CP	/063/ - /096/	796 348	-	796 348
dlhových CP	/065/ - /096/		-	-
pôžičky ÚJ v konsol.celku	/066/ - /096/		-	-
ost.pôžičky	/067/ - /096/		-	-
ostat.DFM	/069/ - /096/			0
SPOLU		1 085 380,39 €	284 484,82 €	800 895,57 €

4) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Názov spoločnosti	Právna forma	Podiel ÚJ na ZI	Podiel na hlas.právach	Hodnota vl.imania K 31.12.13	Hodnota vl.imania k 31,12.2012
Mestské lesy	s.r.o.	100 %	100 %	282 763	275 996
Služby mesta	s.r.o.	100 %	100 %	229 194	226 017
TIS TRAVEL	s.r.o.	100 %	100 %	- 2058	- 2058
SPOLU				509 899 €	499 955 €

5/ POHLÁDÁVKY

POHLÁDÁVKY DLHODOBÉ	Predch.obdobie	K 31.12.2013
Pohl'.v lehote splatnosti	-	-
Pohl'.po lehote splatnosti	-	-
SPOLU	-	-

POHLÁDÁVKY KRÁTKODOBÉ	K 31.12.2013	K 31.12.2013	Eliminácie	Po eliminácii k 31.12.2013
Pohl'.v lehote splatnosti	186 754,90	MsÚ- 63 461,08 Ms.lesy- 35 165,48 ZŠ - 9 046,82 SL. MESTA 79 081,52	- 11 282,05 - 8 549,39	63 461,08 23 883,43 9 046,82 70 532,13
Pohl'.po lehote splatnosti	60 137,26	Ms.lesy 46 032,16 ZUŠ 408,40 SL.Mesta 13696,70		46 032,16 408,40 13 696,70
SPOLU	246 892,16 €	246 892,16 €	- 19 831,44	227 060,72 €

OPRAVNÉ POLOŽKY k pohládávkam	K 31.12.2012	K 31.12.2013
Pohládávky z nedaňových príjmov	42 307,93	42 307,93 MsÚ
Pohládávky z daňových príjmov	20 294,63	19 027,72 MsÚ
Odberatelia	39 285,-	14 990,- Ms.lesy 664,53 ZŠ
SPOLU	101 887,56 €	76 990,18 €

Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Hodnota v € 31.12.2013
CSM a.s.	111		€	15.12.08	34 483,43

V.Časové rozlíšenia / v €/

NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ

	Predch.obdobie	K 31.12.2013 v €
Poistné ZŠ	1541,10	1 388,93
Poistné Ms.lesy	3 763,-	2 573,68
Ostatné Ms.lesy	242,-	38,94
SLUŽBY MESTA-poistné	1 751,31	1 787,35
Poistné MsÚ	2 104,41	3 114,41
Predplatné ZUŠ	-	139,05
Predplatné Ms.lesy	-	150,65
Ostatné MsÚ	-0,30/zaokr.rozdiel/	
SPOLU	9 401,51	9 193,01

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) VLASTNÉ IMANIE

	K 31.12.2012	K 31.12.2013
Oceň.rozdiely z precenenia majetku	-	-
Oceň.rozdiely z kap. účastnín		-
Zák.rezervný fond	4 415,-	4 415
Ostatné fondy	240 066,18	269 388,95
Nevysp.výsl.hosp.min.období	11 062 713,20	10 958 561,81
Výsl.hosp.za účt.obdobie	- 80 570,39	32 075,16
SPOLU	11 226 623,99	11 254 440,53

Výsledok hospodárenia podľa organizácií:	MsÚ	12 533,45
	ZŠ	9 142,24
	ZUŠ	1 491,11
	Mestské lesy s.r.o.	6 767,62
	Služby mesta s.r.o.	3 178,10
	TIS-TRAVEL s.r.o.	- 9 693,-

II/ Závazky

1/ Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	K 31.12.2013	Eliminácie	Po eliminácii
Závazky v lehote splatnosti	MsÚ 380 245,86 ZŠ 12 318,59 ZUŠ 7 041,97 Sl. Mesta 770 233,87 Ms.lesy 54 034,84 TIS -TRAVEL -	- 8 549,39 - 11 282,05	380 245,86 12 518,59 7 041,97 761 684,48 42 752,79 -
SPOLU	1 223 875,13 €	19 831,44 €	1 204 043,69 €
Závazky po lehote splatnosti	MsÚ - ZŠ - ZUŠ - SLUŽBY 69 453,88 Ms.lesy 8 103,- T. TRAVEL 1 958	- - - - - -	- - - 69 453,88 8 103,- 1 958,-
Závazky po lehote splatnosti	79 514,88 €	0	79 514,88 €
SPOLU	1 303 390,01 €	19 831,44 €	1 283 558,57 €

3/Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek

	Rok 2012	Rok 2013
Sociálny fond		
Stav k 1.januáru	5 212,-	4 961,25
Tvorba soc.fondu	9 801,56	9 901,29
Čerpanie soc.fondu	10 052,31	12 415,38
Stav k 31.12.	4 961,25 €	2 447,16 €

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

VÝNOSY /významné/

Druh výnosov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	SUMA v €
60-tržby za vl.výrobky	112 481,63	974 801,72	1 087 283,35
63-daňové a col.výnosy	1 109 636,49	-	1 109 636,49
64-ostatné výn.z prev.činnosti	47 606,23	20 126,34	67 732,57
65-zúčtovanie rezerv a opr.položiek	52 057,36	-	52 057,36
68- výnosy z transf.a rozp.příjmov	-	-	-
69-výnosy z transferov	735 364,27	-	735 364,27

NÁKLADY/významné/

Druh nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	SUMA v €
50-spotr.nákupy	301 611,80	365 831,16	667 442,96
51-služby	226 706,04	255 103,94	481 809,08
52-osobné náklady	1 148 589,05	281 962,74	1 430 551,79
55-odpisy,rezervy	251 954,26	108 805,09	360 759,35
56-finančné náklady	40 625,94	23 068,68	63 694,62

Popis významných informácií o aktívach a pasívach

a/ Konsolidovaný celok mesta Tisovec zahŕňa k 31.12.2013 celkom 3 rozpočtové organizácie vrátane mestského úradu a 3 obchodné spoločnosti. Ich identifikačné údaje sa nachádzajú v uvedených tabuľkách na začiatku poznámok.

b/ Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku za rok 2013 je v uvedených tabuľkách. Najvýznamnejší prírastok dlhodobého hmotného majetku je v obchodnej spoločnosti SLUŽBY MESTA Tisovec – rozvody a strojná kotolňa Tisovec STRED vo výške 512 367,21 €.

c/Konsolidovaný celok nevykazuje dlhodobé pohľadávky ale len krátkodobé a to v hodnote 227 060,72 . Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má Mestský úrad Tisovec a to : TKO – 59 725,12 €, daň z nehnuteľností 37 164,45, SLUŽBY MESTA s.r.o.- nájomné za byty vo výške 35 507,27 €.

d/Konsolidovaný celok vykazuje záväzky vo výške 1 283 558,57 €, z čoho najväčšiu sumu tvoria záväzky so splatnosťou dlhšou ako 5 rokov , záväzok zo ŠFRB pre Mestský úrad Tisovec vo výške 303 620,37 € a záväzok voči firme BASTAV pre SLUŽBY MESTA s.r.o. vo výške 755 822,28 €. Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 136 188,28 sú hlavne záväzky z dodávateľských vzťahov a záväzky voči zamestnancom a poisťovniam.

c/ Bližšie informácie o bankových úveroch konsolidovaného celku vykázaných k 31.12.2013 sú uvedené v tabuľkových poznámkach.

Čl. V.

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky

V čase od zostavenia ročnej účtovnej závierky do doby zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky nenastali žiadne závažné skutočnosti.

V Tisovci 10.6.2014

Spracovala: Iveta Miškove