

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Spišské Vlachy
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	SNP 34, 053 61 Spišské Vlachy
IČO	00329657

Konsolidované účtovné jednotky

Obchodné meno	Sídlo	Podiel na ZI	Iný spôsob ovládania
Mesto Spišské Vlachy	SNP 34, Spišské Vlachy		Materská spoločnosť
Základná škola	Komenského 6, Spišské Vlachy		RO
Centrum voľného času	Komenského 6, Spišské Vlachy		RO
Materská škola	SNP 1, Spišské Vlachy		RO
Základná škola 1.-4. roč.	SNP 13, Spišské Vlachy		RO
Mestské lesy a majetky spol. s.r.o.	SNP 34, Spišské Vlachy	100 %	Dcérska spoločnosť

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku verejnej správy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy,	24+50,5+2+ 20+29+10 =135,5
z toho počet vedúcich zamestnancov	2+4+1+2+2+1=12
Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka každej konsolidovanej účtovnej jednotky, ak nie je zhodný s dňom, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka konsolidujúcej účtovnej jednotky verejnej správy.	31.12.2013
Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky v ktorom sú tieto konsolidované účtovné závierky uložené	Mesto Spišské Vlachy
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	SNP 34, 053 61 Spišské Vlachy

Názvy a sídla účtovných jednotiek, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka podiely, ktoré nespĺňajú podmienky na zahrnutie do konsolidovaného celku

Obchodné meno	Sídlo	Podiel na ZI	Dôvod nezahrnutia do konsolidovaného celku
EKOVER, spol. s.r.o.	SNP 34, Spišské Vlachy		Mesto nie je materskou účtovnou jednotkou
Podtatranská vod. spoločnosť a.s.	Poprad		Mesto nie je materskou účtovnou jednotkou

Čl. II Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku - metódy a postupy konsolidácie

Metóda úplnej konsolidácie a metóda podielovej konsolidácie:					
Názov spoločnosti	Metóda konsolidácie	Goodwil	Deň prvej konsolidácie kapitálu	Dôvod neuskutočnenia konsolidácie medzivýsledku	Členenie podielov iných ÚJ
Základná škola, Komenského 6	Metóda úplnej konsolidácie		31.12.2013		
Centrum voľného času	Metóda úplnej konsolidácie		31.12.2013		
Materská škola	Metóda úplnej konsolidácie		31.12.2013		
Základná škola 1.-4. roč.	Metóda úplnej konsolidácie		31.12.2013		
Mestské lesy a majetky spol. s.r.o.	Metóda úplnej konsolidácie		31.12.2013		

2. Konsolidačné úpravy

Konsolidačné úpravy	Účet MD	Účet D	Suma MD	Suma D
Konsolidácia kapitálu				
Konsolidácia kapitálu obchodných spoločností	061	427	-19 917,00	-19 917,00

Konsolidácia pohľadávok a záväzkov				
Konsolidácia kapitálových transferov mesta (Základná škola Komenského 6)	355	355	-173 467,13	-173 467,13
Konsolidácia kapitálových transferov mesta (Základná škola SNP 13)	355	355	-57 793,06	-57 793,06
Konsolidácia kapitálových transferov mesta (Materská škola)	355	355	-32 483,33	-32 483,33
Konsolidácia nákladov a výnosov				
Náklady na transfery z rozpočtu mesta (Základná škola Komenského 6)	584	691	-152 833,75	-152 833,75
Náklady na transfery z rozpočtu mesta (Materská škola)	584	691	-211 393,62	-211 393,62
Náklady na transfery z rozpočtu mesta (Základná škola SNP 13)	584	691	-3 641,42	-3 641,42
Náklady na transfery z rozpočtu mesta (CVČ)	584	691	-54 340,64	-54 340,64
Výnosy samosprávy z kapitálových transferov (Materská škola)	588	694	-6 222,95	-6 222,95
Výnosy samosprávy z bežných transferov (Základná škola Komenského 6)	588	693	-12 737,87	-12 737,87
Výnosy samosprávy z bežných transferov (CVČ)	588	693	-2 611,12	-2 611,12
Výnosy samosprávy z bežných transferov (Základná škola SNP 13)	588	693	-3 135,91	-3 135,91

Čl. II

Informácie o údajoch aktív a pasív

1. **Údaje o konsolidovanom celku konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy**
 - nachádzajú sa v tabuľke č. 1
2. **Prehľad o pohybe vlastného imania**
 - nachádza sa v tabuľke č. 12
3. **Prehľad o pohybe rezerv**
 - nachádza sa v tabuľke č. 13 – Rezervy dlhodobé, v tabuľke č. 14 – Rezervy krátkodobé
4. **Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**
 - nachádza sa v tabuľke č. 1 k článku III. A ods. 1 a 2 – Neobežný majetok
5. **Prehľad o dlhodobom finančnom majetku**
 - nachádza sa v tabuľke č. 4 – Realizovateľné cenné papiere, v tabuľke č. 5 – Dlhové cenné papiere a v tabuľke č. 6 – Dlhodobé pôžičky (pôžičky účtovnej jednotke v kons. celku, ostatné pôžičky)
6. **Prehľad o zásobách**
 - nachádza sa v tabuľke č. 7 – Vývoj opravnej položky k zásobám
7. **Prehľad o dlhodobých a krátkodobých pohľadávkach**
 - nachádza sa v tabuľke č. 8 – Vývoj opravnej položky k pohľadávkam, v tabuľke č. 9 – Pohľadávky podľa doby splatnosti
8. **Prehľad o časovom rozlíšení na strane aktív**
 - nachádza sa v tabuľke č. 10 – Časové rozlíšenie na strane aktív – náklady budúcich období, v tabuľke č. 11 – Časové rozlíšenie na strane aktív – príjmy budúcich období
9. **Prehľad o dlhodobých a krátkodobých záväzkoch**
 - nachádzajú sa v tabuľke č. 15 – Záväzky podľa doby splatnosti
10. **Prehľad o bankových úveroch a prijatých finančných výpomociach**
 - nachádzajú sa v tabuľke č. 16 – Bankové úvery
11. **Prehľad o časovom rozlíšení na strane pasív**
 - nachádza sa v tabuľke č. 17 – Časové rozlíšenie na strane pasív – Výdavky budúcich období a v tabuľke č. 18 – Časové rozlíšenie na strane pasív – Výnosy budúcich období
12. **Prehľad o nákladoch**
 - nachádza sa v tabuľke č. 19 – Náklady na služby, v tabuľke č. 20 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť a v tabuľke č. 21 – Ostatné finančné náklady
13. **Prehľad o výnosoch**
 - nachádza sa v tabuľke č. 22 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

14. Prehľad o iných aktívach a pasívach

- nachádza sa v tabuľke č. 23 – Informácie o iných aktívach a pasívach

15. Prehľad o kultúrnych pamiatkach konsolidovaného celku verejnej správy

- nachádza sa v tabuľke č. 24 – Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

16. Prehľad o právnických osobách, ktoré účtovná jednotka založila, majetkovo vstúpila do nich alebo ich financuje

- nachádza sa v tabuľke č. 25.

Spišské Vlachy, 19.06.2014

Vypracovala: Mgr. Viera Hanigovská

Ľubomír Fífik
primátor