

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje konsolidujúcej - materskej účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mesto Giraltovce
Sídlo účtovnej jednotky	ul. Dukelská 77/75, 087 01 Giraltovce
IČO	00321982
Dátum zriadenia	24.10.1991
Spôsob zriadenia	zriadené zákonom číslo 369/1990 Zb.z.
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	starostlivosť o všestranný rozvoj územia obce a potreby jej obyvateľov
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ján Rubis primátor mesta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Slávka Vojčeková zástupca primátora mesta
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	116,10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	130
- počet vedúcich zamestnancov	11
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Základná škola Giraltovce, ul. Budovateľská 164/4, 087 01 Giraltovce
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Mestský podnik služieb, s.r.o., ul. Tehelná 779, 087 01 Giraltovce Giratherm s.r.o., ul. Dukelská 77/75, 087 01 Giraltovce

2. Identifikačné údaje konsolidovaných - dcérskych účtovných jednotiek**2.1. Základná škola Giraltovce**

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola Giraltovce
Sídlo účtovnej jednotky	ul. Budovateľská 164/4, 087 01 Giraltovce
IČO	36158356
Dátum zriadenia	
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	výchovno-vzdelávací proces
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Peter Kimák-Fejko riaditeľ školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Katarína Hliboká zástupca riaditeľa školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	63 1

2.2. Mestský podnik služieb, s.r.o.

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mestský podnik služieb, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	ul. Tehelná 779, 087 01 Giraltovce
IČO	36460559
Dátum zriadenia	07.04.1999
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	služby – nakladanie s odpadmi, cintorínske služby, stavebná činnosť
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Ján Magdoško konateľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ján Rubis zástupca konateľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	10 1

2.3. Giratherm, s. r. o.

a)	
Názov účtovnej jednotky	Giratherm, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	ul. Dukelská 77/75, 087 01 Giraltovce
IČO	44742231
Dátum zriadenia	22.04.2009
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	služby – výroba a rozvod tepla
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ján Rubis konateľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Stanislav Bučko zástupca konateľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	3 1

Čl. II
Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku – textová časť k tabuľke č. 1

Mesto Giraltovce – materská ÚJ: a) ZŠ Giraltovce - dcérska ÚJ 100% podiel

b) MsPS Giraltovce, s.r.o. – dcérska ÚJ 100% podiel

c) Giratherm Giraltovce, s.r.o. – dcérska ÚJ 50% podiel

Pri konsolidácii k 31.12.2013 bola použitá metóda úplnej konsolidácie

2. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný 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

provízia

poistné

iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky

realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady

nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou

iné

c) **Dlhodobý hmotný 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

provízia

poistné

iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky

realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

e) **Pohl'adávky**

Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

f) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

g) **Časové rozlíšenie na strane aktív**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) **Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa 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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) **Časové rozlíšenie na strane pasív**

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.**

1. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

2. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

odo dňa jeho zaradenia do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4-6	25,00-16,67
2	6-8	16,67-12,50
3	12-15	8,33-6,67
4	20-40	5,00-2,50

Drobný hmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje podľa doby používania v operatívno-technickej evidencii alebo v drobnom hmotnom majetku na podsúvahových účtoch.

3. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
730 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1095 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

4. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

5. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Textová časť k tabuľke č.2

Mesto svoj majetok užíva na plnenie úloh mesta, majetok zveľaďuje, zhodnocuje a v hodnotovom vyjadrení rozmnožuje. Majetok je poistený a každé dva roky inventarizovaný. Je krytý vlastným imaním a záväzkami. Najvýznamnejšími investíciami boli: rekonštrukcia a nadstavba polikliniky a výstavba bytov NŠ.

Mesto v roku 2013 - zrekonštruovalo mestské budovy a objekty v hodnote 793 776 €

- zrealizovalo výstavbu bytov NŠ v hodnote 246 168 €

- nakúpilo stroje, prístroje a zariadenia v hodnote 223 982 €

- zrekonštruovala mestské komunikácie v hodnote 1 823 €

- nakúpilo pozemky v hodnote 1 146 €

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia v EUR
hnuteľný a nehnuteľný majetok	združené poistenie /živelné a poistenie proti odcudzeniu majetku/	9 851,77

c) opis a zostatková hodnota dlhodobého majetku konsolidovaného celku

Majetok	Suma EUR
Pozemky	6 300 452,05
Budovy, stavby	12 794 155,65
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	744 183,23
Dopravné prostriedky	209 087,15
Obstaranie DHHM	3 649 937,49

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Textová časť k tabuľke č.3

Majetkové podiely (podiely v dcérskej ÚJ)

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2013	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2012	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2012
MsPS Giraltovce, s.r.o.	112	6 639,00	100	100	38 676,00	68 429,00	38 676,00	68 429,00
Giratherm Giraltovce, s.r.o	112	3 318,78	50	50	-227 586,00	-202 663,00	-227 586,00	-202 663,00
Spolu		9 957,78			-188 910,00	-134 234,00	-188 910,00	-134 234,00

3. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 029 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2012
Východoslovenská vodárenská spoločnosť Košice	kmeňové akcie	EUR	0,0		853 580,42	853 580,00
Prima banka Slovenska	kmeňové akcie	EUR	0,0		13 167,00	13 167,00
Spolu					866 747,42	866 747,42

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
z príjmov za dodávky tepla	064	186 317,10	účet 311-pohľadávky z obchodného styku
z nedaňových príjmov mesta	071	111 268,46	účet 318-nájom mestských bytových a nebytových priestorov
z daňových príjmov mesta	072	39 396,67	účet 319-daň z nehnuteľnosti, daň za psa, daň za ubytovanie, vývoz TKO
Spolu		336 982,23	

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

Textová časť k tabuľke č.8

*Pohľadávky z daňových a nedaňových príjmov Mesto Giraltovce vymáha platobným výmerom.**Nedaňové pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 5 rokov mesto prehodnotí a vytvorí opravnú položku.***Opis dôvodov tvorby opravných položiek k pohľadávkam**

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
PD Agroslužby	3 609,98	zrušenie poľnohospodárskeho družstva AGROSLUŽBY GIRALTOVCE
Komunál	7 360,78	zrušenie podniku
SPOLU	10 970,76	

1. Finančný majetok**a) významné zložky krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Bankové účty hlavná činnosť	091	23 122,51	5 516 985,81	5 498 014,97	42 093,35
Spolu		23 122,51	5 516 985,81	5 498 014,97	42 093,35

2. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 111 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé návratné výpomoci** a **krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12.2013	Zostatok k 31.12.2012
LEADER mikroregión združenie obcí	111	0	EUR	31.12.2014	272,70	272,70
Spolu					272,70	272,70

3. Časové rozlíšenie**Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období**

Textová časť k tabuľke č.10

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	114	1 101,46	1 202,94	0	2 304,40
poistenie majetku	114	657,46	953,41	0	1 610,87

4. Časové rozlíšenie**Významné položky časového rozlíšenia príjmy budúcich období – tabuľka č.11**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Príjmy budúcich období spolu z toho:	116	0	862,67	0	862,67
nájomné	116	0	862,67	0	862,67

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.12

Textová časť k tabuľke č.12

Tabuľka zobrazuje výsledok hospodárenia podľa súvahy.

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.14

Textová časť k tabuľke č.14

Konsolidovaný celok tvorí rezervy zákonné/spoločnosti/ a ostatné/verejná správa/ na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia a hroziace súdne spory.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
rezervy na nevyčerpanú dovolenku pracovníkov MsÚ a pracovníkov mestských škôl bez právnej subjektivity	42 342,34 EUR

Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) – (tabuľka č.15)

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) – (tabuľka č.15)

Textová časť k tabuľke č.15

Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu sme k 31.12.2013 znížili záväzky o 22%.

Ostatné dlhodobé a krátkodobé záväzky

- voči Štátnemu fondu rozvoja bývania v hodnote 800 281,56 € - úver sa nezapočítava do celkového úverového zaťaženia mesta, lebo sa spláca nájomným
- VÚB leasing - záväzky z prenájmu-technológia tepelného hospodárstva v sume 206 658,62 € /Giratherm, s.r.o./
- voči dodávateľom v hodnote 353 438,66 €
- vo vzťahu ku mzdám a odvodom do poisťovní za 12/2013 v hodnote 110 713,09 €, ktoré budú vyplatené 01/2014

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky:	145	857 024,55	záväzky zo ŠFRB na výstavbu bytových domov
z toho	145	800 281,56	záväzky zo ŠFRB na výstavbu bytových domov NŠ

- záväzky - úvery zo ŠFRB s dobou splatnosti 30 rokov poskytnuté v rokoch 2001-2008, splatné v roku 2038
2012 – splatný v roku 2041

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery – (tabuľka č.16)

Textová časť k tabuľke č.16

dlh voči bankám- dlhodobé bankové úvery v hodnote 1 817 731,42 €

- krátkodobý bankový úver v hodnote 104 236,28 € splatný za jeden rok

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
dlhodobý-investičný /370225/ Prima banka Slovensko a.s.	blanko zmenka
dlhodobý-investičný /371075/ Prima banka Slovensko a.s.	blanko zmenka
dlhodobý-investičný /374710/ Prima banka Slovensko a.s.	blanko zmenka
dlhodobý-investičný /190113/ Prima banka Slovensko a.s.	blanko zmenka
dlhodobý-investičný /30130711/ VÚB	záložné právo na budovu MsÚ, ul.Dukelská 75-úver na rekonštrukciu Domu služieb
dlhodobý-investičný /94406/ SZRB a.s.	centrálne kotolňa mesta
dlhodobý-investičný - SLSP	rekonštrukcia bytových domov

3. Časové rozlíšenie na strane pasív

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výdavky budúcich období	186	11701,41	43 613,27	11 679,31	43 635,37

4. Časové rozlíšenie

Textová časť k tabuľke č. 18

b) významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výnosy budúcich období spolu z toho:	187	8 179 658,04	1 624 493,00	294 489,70	9 509 661,34
z KT - rekonštrukcia polikliniky FP z EÚ	187	801 983,19	596 648,31	25 181,64	1 373 449,86
z KT - výstavba bytov - FP zo ŠR	187	0	234 816,74	0	234 816,74
Spolu		801 983,19	831 465,05	25 181,64	1 608 266,60

Účet 384 /KO-A/ v sume 26 965,90 € KONS-Mesto Giraltovce/časť účtu 584/ a Súkromná základná škola Giraltovce

c) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
výstavba bytov NŠ MVaRR	0	234 816,74	234 816,74	0	0
rekonštrukcia polikliniky EÚ+ŠR	0	666 842,25	666 842,25	0	0
centrum - Pešia zóna EÚ+ŠR	0	709 834,01	709 834,01	0	0
prevencia kriminality Min. vnútra SR	0	5 000,00	5 000,00	0	0
výstavba bytov NŠ MVaRR	0	5 000,00	0	0	5 000,00
prevencia kriminality Min. vnútra SR/pre ZŠ/	0	3 000,00	3 000,00	0	0
Spolu		1 624 493,00	1 619 493,00	0	5 000,00

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Vzájomné výnosy v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy**

Dcérske ÚJ	Materská ÚJ/	Popis	Suma	Účtovací predpis
ZŠ Giraltovce – originálne kompetencie	Mesto Giraltovce	Zúčt.OK-Btransfer z rozpočtu obce pre ZŠ r. 2013	95 713,05	691/584
Súkromná ZŠ Giraltovce – originálne kompetencie	Mesto Giraltovce	Zúčt.OK-Btransfer z rozpočtu obce pre SZŠ r. 2013	26 965,90	384/584
ZŠ Giraltovce	Mesto Giraltovce	Zúčt.Ktransfer z rozpočtu obce pre ZŠ r. 2013/odpis auto/	778,68	692/584
ZŠ Giraltovce	Mesto Giraltovce	Zúčt.Ktransfer z rozpočtu obce pre ZŠ r. 2013/auto/	2 541,65	355/355 AE
ZŠ Giraltovce	Mesto Giraltovce	Zúčt.Ktransfer z rozpočtu obce pre ZŠ r. 2013/kameryS/	600,00	355/355 AE
MsPS Giraltovce	Mesto Giraltovce	Kons.DOD.FA-BV	110 192,24	602/518
MsPS Giraltovce	Mesto Giraltovce	Kons.ODB.FA-BV	-3 583,30	602/518
Giratherm, s.r.o., Giraltovce	Mesto Giraltovce	Kons.DOD.FA-zálohy-odber tepla	206 128,16	602/502
Giratherm, s.r.o., Giraltovce	Mesto Giraltovce	Kons.ODB.FA-prenájom	-94 100,09	602/518

2. Náklady na služby - popis a výška významných položiek nákladov

Textová časť k tabuľke č.19

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Doprava, preprava - HČ	518 – Ostatné služby	19 218,12
Nájomné – budovy, objekty alebo ich častí - HČ		19 462,71
Nájomné – iné - VHČ		51 404,00
Administratívne/režijné náklady		41 743,41
Iné služby - HČ		133 613,31
Iné služby – vývoz TKO - VHČ		45 119,72

3. Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - popis a výška významných položiek nákladov

Textová časť k tabuľke č.20

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Iné - náklady na prevádzkovú činnosť - HČ	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	54 727,35

Mesto účtuje na účte 548 náklad na stravné a učebné pomôcky žiakov v hmotnej núdzi ZŠ, MŠ, SZŠ.

4. Ostatné finančné náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Textová časť k tabuľke č.21

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Poistenie nehnuteľnosti	568 – Ostatné finančné náklady	5 799,51
Poistenie dopravných prostriedkov	568 – Ostatné finančné náklady	6 009,34

5. Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti - popis a výška významných položiek

Textová časť k tabuľke č.22

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Poplatky za uloženie odpadu /MsPS/	648-Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	21 166,16

6. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Textová časť k tabuľke č.23

	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Iné pasíva - vydané dlhopisy krátkodobé/MsPS/	249-finančné výpomoci-konateľ	4 100,00



Mesto Giraltovce

PSČ 087 01

-3-

V Giraltovciach dňa: 31.05.2014

Mihaľová Anna
zodpovedná osoba za vypracovanie

Mgr. Rubis Ján
primátor mesta