

Čl. I Všeobecné údaje

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Detva
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	J. G. Tajovského 7, Detva
IČO	00319805
DIČ	2021318651
Dátum zriadenia :	01.01.1990
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	verejná správa
Právny dôvod na zostavenie KÚZ	☒ riadna ☐ mimoriadna

Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	11
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	1
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	1

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov rozpočtovej organizácie	IČO	Sídlo rozpočtovej organizácie
Základná škola	37831259	Kukučínova 480/6, Detva
Základná škola s Materskou školou	42302498	Štúrova 870/12, Detva
Základná škola	35997621	Obrancov mieru 884/23, Detva
Základná škola J. J. Thurzu	37831275	A. Bernoláka 934/20, Detva
Základná umelecká škola	37831241	Štúrova 870/12, Detva
Centrum voľného času	37831330	Obrancov mieru 1328/7, Detva
Materská škola	42001161	M. R. Štefánika 908/40, Detva
Materská škola	42303117	Námestie SPN1180/17, Detva
Materská škola	42001170	Obrancov mieru 876/5, Detva
Materská škola	42303109	A. Bernoláka 937/19, Detva
Domov dôchodcov	37830571	Štúrova 838/33, Detva

Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov príspevkovej organizácie	IČO	Sídlo príspevkovej organizácie
Kultúrne centrum A. Sládkoviča	31916503	Obrancov mieru 871/1, Detva

Iné právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov právnickej osoby	Právna forma	IČO	Sídlo právnickej osoby
Technické služby Detva s.r.o.	Spoločnosť s ručením obmedzeným	36057029	Bottova 1272, Detva

Právnické osoby, v ktorých účtovná jednotka vykonáva podstatný vplyv

Názov právnickej osoby	Právna forma	Podiel na hlasovacích právach v %	IČO	Sídlo právnickej osoby
Autoservis ALK spol. s r. o.	Spoločnosť s ručením obmedzeným	24	31573908	M. R. Štefánika 858/1, Detva
BYTES s.r.o.	Spoločnosť s ručením obmedzeným	34	31596908	Bottova 1480/1, Detva

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	395
- Z toho počet vedúcich zamestnancov	43

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku	Mesto Detva
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	J. G. Tajovského 7, Detva

Deň ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka každej konsolidovanej účtovnej jednotky : 31.12.2015

Konsolidácia výsledku hospodárenia v položkách majetku

Pri konsolidácii výsledku hospodárenia v položkách majetku sa upravuje hodnota podielov konsolidujúcej účtovnej jednotky na pridružených účtovných jednotkách. Uskutočňuje sa vo výške zodpovedajúcej percentuálnemu podielu konsolidujúcej účtovnej jednotky na pridružených účtovných jednotkách.

Materská účtovná jednotka upravila podiel na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek - Autoservis ALK spol. s r. o. v hodnote 37.096,51 € a BYTES s.r.o. v hodnote 41.968,44 €.

Spôsoby oceňovania jednotlivých položiek

a/ Obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný,
- dlhodobý hmotný majetok nakupovaný,
- zásoby,
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí,
- záväzky pri ich prevzatí.

b/ Vlastnými nákladmi organizácia nepoužíva.

c/ Menovitou hodnotou:

- pri nadobudnutí podielových cenných papierov, cenín a ostatného dlhodobého finančného majetku.

d/ Reprodukčnou obstarávacou cenou:

- majetok v prípade bezodplatného nadobudnutia s výnimkou peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok.

e/ Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia majetku, zásob, nákladov.

Metódy odpisovania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje odo dňa jeho zaradenia do používania. Metóda odpisovania je rovnomerná. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Predpokladaná doba používania a ročné odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v%
1	4	25%
2	6	16,67%
3	8	12,5%
4	12	1/20
5	20	5%
6	40	2,5%

Dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia alebo záporný výsledok hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku verejnej správy, osobitne za jednotlivé účtovné jednotky: takýto prípad v rámci konsolidovaného celku v roku 2015 nenastal.

Kladný/záporný goodwill a jeho vysporiadanie: nevykázaný

Moment prvej konsolidácie kapitálu : pri rozpočtových a príspevkovej organizácii je to deň ich zriadenia, pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielu

Čl. II Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Mesto Detva, konsolidujúca účtovná jednotka, použila metódu úplnej konsolidácie a metódu vlastného imania.

Konsolidácia metódou úplnej konsolidácie sa skladá nasledovných častí:

Konsolidácia kapitálu

Pri konsolidácii kapitálu sa eliminuje účtovná hodnota podielov materskej účtovnej jednotky na dcérskych účtovných jednotkách s tou časťou majetku a záväzkov dcérskych účtovných jednotiek, ktorá na tieto podiely pripadá.

Materská účtovná jednotka eliminovala kapitál s dcérskou účtovnou jednotkou – Technické služby Detva s.r.o. v hodnote 6.639,- €

Konsolidácia pohľadávok a záväzkov

Pri konsolidácii pohľadávok a záväzkov sa vylúčia všetky vzťahy v rámci konsolidovaného celku, ktoré majú charakter pôžičiek, pohľadávok a časového rozlíšenia na strane majetku a rezerv, záväzkov a časového rozlíšenia na strane záväzkov. Materská účtovná jednotka eliminovala transfery poskytnuté dcérskym účtovným jednotkám – Základnej škole na Kukučínovej ulici v hodnote 184.413,64 €, Základnej škole s Materskou školou na Štúrovej ulici v hodnote 5.611,39 €, Základnej škole na ulici Obrancov mieru v hodnote 49.053,46 €, Základnej škole J. J. Thurzu na ulici A. Bernoláka v hodnote 125,47 €, Materskej škole na ulici M. R. Štefánika v hodnote 40.273,01 €, Materskej škole na ulici Obrancov mieru v hodnote 916,69 €, Základnej umeleckej škole v hodnote 3,08 €, Domovu dôchodcov v hodnote 612.259,22 €, Kultúrnemu centru v hodnote 28.237,39 €, Materskej škole na ulici Námestie SNP v hodnote 58.609,94 €, Materskej škole na ulici A. Bernoláka v hodnote 22.845,17 € a Centrum voľného času Trend v hodnote 51,08 €. Celková výška eliminácie je 1.068.254,19 €.

Materská účtovná jednotka ďalej eliminovala pohľadávky z účtu 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom so záväzkami dcérskej účtovnej jednotky z účtu 321 - Dodávateľa vo výške 89,82 € a tiež záväzky z účtu 321 - Dodávateľa s pohľadávkami dcérskej účtovnej jednotky z účtu 311 - Odberateľa vo výške 44.033,38 €.

Konsolidácia nákladov a výnosov

Pri konsolidácii nákladov a výnosov sa vylúčia všetky náklady a výnosy z operácií v rámci konsolidovaného celku. Materská účtovná jednotka eliminovala náklady z účtu 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom s výnosmi dcérskych účtovných jednotiek z účtu 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom a z účtu 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom v celkovej výške 2.186.400,92 €.

Materská účtovná jednotka tiež eliminovala výnosy z účtu 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov s nákladmi dcérskych účtovných jednotiek z účtu 588 - Náklady z odvodu príjmov v celkovej výške 455.701,60 €.

Materská účtovná jednotka ďalej eliminovala náklady z účtu 501 - Spotreba materiálu, z účtu 502 - Spotreba energie, z účtu 511 - Opravy a udržiavanie a z účtu 518 - Ostatné služby s výnosmi dcérskej účtovnej jednotky z účtu 602 - Tržby z predaja služieb v celkovej výške 796.718,78 € a náklady z účtu 586 - náklady na transfery z rozpočtu obce s výnosmi dcérskej účtovnej jednotky z účtu 648 - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti v celkovej výške 123.500,00 €.

Konsolidácia metódou vlastného imania sa skladá nasledovných častí:

Konsolidácia kapitálu

Pri konsolidácii kapitálu sa konsolidujú podiely materskej účtovnej jednotky v pridružených účtovných jednotkách pripadajúcich na vlastné imanie týchto pridružených účtovných jednotiek.

Materská účtovná jednotka konsolidovala podiely na účte 062 - Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom - v pridruženej účtovnej jednotke - Autoservis ALK spol. s r. o. pripadajúce na vlastné imanie v hodnote 37.096,51 € a v pridruženej účtovnej jednotke BYTES s.r.o. v hodnote 41.968,44 €.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

a) Aktíva a pasíva za konsolidovaný celok: V konsolidovanej súvahe k 31.12.2015 je na strane aktív vykázaný majetok spolu vo výške netto 34 507 031,89 €, z toho neobežný majetok predstavuje 32 504 813,90 €, obežný majetok 1 976 429,51 €. Časové rozlíšenie na strane aktív - náklady a príjmy budúcich období - činí 25 788,48 €. V porovnaní s rokom 2014 došlo k zníženiu celkovej hodnoty majetku o 496 859,54 €, a to znížením neobežného majetku o 765 421,92 €, zvýšením obežného majetku o 245 800,32 € a zvýšením časového rozlíšenia o 22 762,06 €. Vlastné imanie a záväzky na strane pasív súhlasia s výškou aktív v hodnote 34 507 031,89 €. Vlastné imanie je vykazané vo výške 21 940 083,80 € a záväzky v hodnote 7 050 971,18 €. Časové rozlíšenie na strane pasív - výdavky a výnosy budúcich období - činí 5 515 904,91 €. Konsolidačnými operáciami boli na strane aktív aj pasív eliminované vzájomné vzťahy v majetku vo výške - 4 615 482,82 €.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania: Vlastné imanie k 31.12.2015 po agregácii dosiahlo 21 940 083,80 €. Konsolidačnými operáciami boli vylúčené vzájomné vzťahy - vklad Mesta dcérska spoločnosť vo výške - 6 638,78 €, takže vlastné imanie za konsolidovaný celok činí 21 946 722,58 €.

c) Prehľad o pohybe rezerv Rezervy sú v konsolidovanej súvahe vykazané spolu vo výške 287 001,36 €. Tvoria ich krátkodobé zákonné rezervy 270 693,99 € (Technické služby s.r.o.) a ostatné krátkodobé rezervy spolu vytvorené v čiastke 16 307,37 € (Mesto Detva v hodnote 16 235,00 € a RO v hodnote 72,37 €) hlavne na dovolenky, zamestnanecké požitky, sociálne zabezpečenie, rekultivácia skládky.

d) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku Hodnota dlhodobého majetku spolu za konsolidovaný celok v obstarávacej cene bola k 31.12.2015 vo výške 57 814 693,48 €. Oprávky a opravné položky k nemu činili 25 309 879,58 €, pričom prírastky boli v objeme 3 547 361,68 € a úbytky 581 032,54 €. Zostatková cena dlhodobého majetku je 32 504 813,90 €. Z tejto sumy je dlhodobý nehmotný majetok v čiastke 398,30 €, dlhodobý hmotný majetok 29 376 297,41 € a dlhodobý finančný majetok 3 128 118,19 €.

e) Dlhodobý finančný majetok: Hodnota dlhodobého finančného majetku za konsolidovaný celok v obstarávacej cene bola k 31.12.2015 vo výške 3 128 118,19 €. Oprávky a opravné položky k nemu boli v nulovej hodnote, t.j. zostatková hodnota je 3 128 118,19 €. Jedná sa o podiely a cenné papiere v spoločnostiach s podstatným vplyvom a o ostatné vklady v spoločnostiach na účte 062, 066 a 069.

f) Zásoby sú v konsolidovanej súvahe vykázané spolu vo výške 25 995,51 €. Tvoria ich zásoby materiálu v čiastke 25 456,86 €, tovar v hodnote 538,65 €. V porovnaní s rokom 2014 sú zásoby menšie o 228,06 €.

g) Transfery V agregovanej súvahe je premietnuté zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy vo výške 1 115 446,43 €, po eliminácii vzájomných vzťahov – pohľadávok a záväzkov medzi Mestom a RO v čiastke 1 002 399,54 € je konečný stav 113 046,89 €.

h) Dlhodobé pohľadávky vykazujeme v čiastke 6.977,63 € (RO) .

i) Krátkodobé pohľadávky V súvahe za konsolidovaný celok sú vykázané krátkodobé pohľadávky vo výške 748 637,31 €, z toho pohľadávky z odberateľských vzťahov 159 292,79 €. Vzájomné pohľadávky boli eliminované vo výške – 44 123,20 €, z toho v odberateľských pohľadávkach medzi Mestom a za obchodnú spoločnosť Technické služby s.r.o. v čiastke – 89,82 €.

j) Finančné účty Hodnota finančných účtov Mesta, RO a agregovaných obchodných spoločností je 1 176 821,07 €, ktoré tvoria zostatky na bankových účtoch.

k) Poskytnuté finančné výpomoci – neboli poskytnuté žiadne

l) Časové rozlíšenie na strane aktív Časové rozlíšenie je za celý konsolidovaný celok vo výške 25 788,48 €, čo tvoria náklady budúcich období vo výške 25 676,56 € a príjmy budúcich období v čiastke 111,92 €. Skladba nákladov a príjmov budúcich období je uvedená v tabuľke v prílohe.

m) Dlhodobé záväzky Dlhodobé záväzky za celý konsolidovaný celok činia 3 459 274,54 €, z toho dlhodobé záväzky Mesta za úvery zo ŠFRB tvoria 3 433 402,20 €, záväzky sociálneho fondu Mesto Detva vo výške 10 378,45 € a RO v hodnote 10 790,95 € a iné spolu vo výške 4 702,94 € (RO) .

n) Krátkodobé záväzky V súvahe za konsolidovaný celok sú vykázané krátkodobé záväzky vo výške 1 284 730,73 €, z toho záväzky dodávateľom tvoria 255 918,00 € (z toho Mesto Detva 175 468,96 €) . Vzájomné záväzky boli eliminované vo výške – 44 123,20 € z toho v dodávateľských vzťahoch medzi Mestom a obchodnou spoločnosťou Technické služby s.r.o. v čiastke -44 033,38 €.

o) Vydané dlhopisy neboli žiadne

p) Bankové úvery a výpomoci Bankové úvery vykázané v objeme 1 906 917,66 € tvoria zostatky dlhodobých bankových úverov prijatých Mestom Detva vo výške 1 074 943,44 a Technické služby s.r.o. 27 732,70 €. Jedná sa o investičné úvery od VÚB banky. Krátkodobé úvery prijaté Mestom Detva vo výške 804 241,52 € tiež sa jedná o investičné úvery od VUB banky.

r) Časové rozlíšenie na strane pasív Časové rozlíšenie je za celý konsolidovaný celok vo výške 5 515 887,08 €, ktoré tvoria výnosy budúcich období. Výnosy budúcich období predstavujú zostatkovú hodnotu majetku nadobudnutého zo štátneho rozpočtu u Základných škôl , Domova Dôchodcov a Mesta v čiastke 5 726 833,08 €, ktoré sa postupne odpisujú.

s) Náklady spolu za celý konsolidovaný celok činia 11 425 729,13 €, z toho náklady za hlavnú činnosť (Mesto + rozpočtové organizácie) sú vo výške 10 199 488,54 € a za podnikateľskú činnosť (obchodné spoločnosti) v objeme 1 226 240,59 €. Konsolidačnými operáciami boli vylúčené vzájomné náklady za hlavnú činnosť vo výške – 3 562 321,30 € . Rozpis nákladov podľa jednotlivých druhov je v tabuľkovej prílohe.

t) Výnosy spolu za celý konsolidovaný celok činia 10 643 319,59 €, z toho výnosy za hlavnú činnosť (Mesto + rozpočtové organizácie) sú vo výške 10 199 399,59 € a za podnikateľskú činnosť (obchodné spoločnosti) v objeme 443 920,00 €. Najvyššiu položku tvoria daňové výnosy v hlavnej činnosti v sume 4 766 629,05 €, výnosy z transferov hlavnej činnosti 3 360 389,80 €, tržby za vlastné výkony a tovar spolu 1 195 727,89 €, ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 975 887,98 € a finančné výnosy 31 482,74 €.

Od 31.12.2015 do dňa zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky nedošlo k takým skutočnostiam, ktoré by ovplyvnili, resp. zmenili výsledky vykázané v účtovnej evidencii a v účtovných výkazoch konsolidovaných účtovným jednotiek k 31.12.2015

Ostatné podrobné informácie o údajoch aktív a pasív sú uvedené v tabuľkovej forme, ktorá je súčasťou poznámok.

V Detve, 07.06.2015

Ing. Ján Šufliarský
primátor Mesta Detva



Ch.