

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej za konsolidovaný celok mesta Prievidza k 31.12.2015

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku mesta Prievidza k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke a o konsolidovaných účtovných jednotkách

Konsolidujúca účtovná jednotka

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Prievidza
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Námestie slobody 14 , Prievidza 971 01
Dátum založenia	1990
Spôsob založenia	Zákon SNR č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení
IČO	318442
DIČ	2021162814
Právny dôvod na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky	Zákon č.431/2002 Z.z. o účtovníctve Opatrenie č. MF/27526/2008-31 v znení opatrení: Opatrenie č. MF/22110/2009-31 Opatrenie č. MF/19567/2013-31 Opatrenie č. MF/10231/2014-31

Konsolidované účtovné jednotky

a) Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo	IČO	Dátum založenia
Základná škola, Ul. energetikov 242/39, 971 01 Prievidza	Ulica energetikov 242/39, 971 01 Prievidza	36126942	03.09.1979
Základná škola, Ulica P. Dobšinského 746/5, 971 01 Prievidza	Ulica P.Dobšinského 746/5, 971 01 Prievidza	31201695	01.09.1985
Základná škola Ul. Rastislavova 416/4, 971 01 Prievidza	Rastislavova ulica 416/4, 971 01 Prievidza	36126985	01.09.1966
Základná škola Malonecpalská ul. 206/ 37, 971 01 Prievidza	Malonecpalská ulica 206/37, 971 01 Prievidza	36126977	01.09.1972
Základná škola Mariánska ul. 554/19, 971 01 Prievidza	Mariánska ulica 554/19, 971 01 Prievidza	36126802	01.9.1962
I.Základná škola, Ul. S.Chalupku 313/14, 971 01 Prievidza	Ulica S.Chalupku 313/14, 971 01 Prievidza	31201661	01.01.1998
Základná škola Ul. P.J.Šafárika 3, 971 01 Prievidza	Ulica P.J.Šafárika 839, 971 01 Prievidza	31201725	01.09.1992
Základná umelecká škola Ladislava Stančka, Rastislavova ul. 745/13, 971 01 Prievidza	Rastislavova ulica 745/13, 971 01 Prievidza	36126993	01.09.1939
Centrum voľného času SPEKTRUM, Ul. K. Novackého 14, 97101 Prievidza	Ulica K. Novackého 501/14 , 971 01 Prievidza	36127001	01.01.2002
Zariadenie pre seniorov Prievidza	Ulica Okáľa 773/6, 971 01 Prievidza	00648698	1.1.1986

b) Príspevková organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo	IČO	Dátum založenia
Kultúrne a spoločenské stredisko Prievidza	Ulica F. Madvu 325/11, 971 01 Prievidza	00516988	19.1.1995

c) obchodné spoločnosti v zakladateľskej pôsobnosti mesta

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo	IČO	Dátum založenia	Podiel na základnom imaní	Podiel na hlas.právach
Správa majetku mesta Prievidza, s.r.o.	T. Vansovej 24 , 971 01 Prievidza	36349429	21.11.2005	100 %	100%
TSMPD, s r.o.	Košovská cesta 1, 971 01 Prievidza	31579183	27.01.1993	100%	100%
PTH, a.s.	Ulica G.Švéniho 2704/3H, 971 01 Prievidza	36325961	01.11.2002	51%	51%
BIC Prievidza, spol. s. r.o.	Hviezdoslavova 3, 971 01 Prievidza	31580386	16.02.1993	97,36 %	33,33 %
Prievidza Invest, s.r.o.	Západná ulica 7 , 97101 Prievidza	36355721	26.04.2006	100%	100%

2. Informácia o vedúcich predstaviteľoch za konsolidovaný celok a priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku k 31.12.2015

a) vedúci predstavitelia za konsolidovaný celok

Primátorka mesta	JUDr. Katarína Macháčková
Zástupca primátorky mesta	JUDr. Ing. Ľuboš Maxina PhD.

b) počet zamestnancov

	Názov účtovnej jednotky	Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	Stav zamestnancov ku dňu zostavenia KÚZ	vedúcich zamestnancov
1	Mesto Prievidza	458	458	24
2	ZŠ Ul. Rastislavova	65,75	66	5
3	ZŠ Mariánska ul.	44,2	43,7	4
4	ZŠ Malonecpalská ul.	33,59	36	4
5	ZŠ Ul. energetikov	54	54	3
6	ZŠ Ul. P.Dobšinského	44,24	46	4
7	ZŠ Ul. P.J. Šafárika	48,21	48	5
8	ZUŠ L. Stančeka	43,3	49	3
9	ZŠ Ul. S.Chalupku	72,03	74,71	6
10	CVČ Spektrum Ul. K. Nováckeho	13,9	13,3	2
11	KaSS Prievidza	27	27	2
12	Zariadenie pre seniorov Prievidza	125	127	5

13	Prievidza Invest, s.r.o.	3	2	0
14	PTH a.s.	31	31	7
15	BIC Prievidza, spol. s.r.o.	0	0	0
16	Správa majetku mesta Prievidza,s.r.o.	28,8	21	3
17	TSMPPD, s.r.o.	74	77	12
	spolu	1166,02	1173,71	89

3. Mesto Prievidza je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

4. Účtovné jednotky, ktoré nespĺňajú podmienky zahrnutia do konsolidovaného celku

Názov účtovnej jednotky	Sídlo	IČO	Podiel mesta na emisii CP / na ZI
Prievidzské odpadové hospodárstvo, a.s. v skratke POH, a.s. v likvidácii (10.7.2015 výmaz z ORSR)	Garážová 1, Prievidza 971 01	47414570	100 %
Stredoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s.	Partizánska cesta 5. Banská Bystrica	36056006	6,88 % CP
UNIPHARMA PRIEVIDZA-1.slovenská lekárnica a.s.	Opatovská cesta 4, Bojnice 972 01	31625657	0,039% CP
Regionálna televízia Prievidza, s.r.o.	Ulica Matice slovenskej 335/10 Prievidza, 971 01	31558429	12.5% ZI
Harmónia n.o.	Námestie slobody 14, Prievidza 971 01	36119679	-
TIK mesta Prievidza, n.o.	Námestie slobody 4, Prievidza 971 01	37923650	-
BIC – TI neziskové združenie	Hviezdoslavova 3 , 971 01 Prievidza	36119598	-

Valné zhromaždenie dňa 17.6.2014 rozhodlo Rozhodnutím VZ č. 3/2014 o likvidácii a zrušení spoločnosti Prievidzské odpadové hospodárstvo, a.s. Likvidácia spoločnosti bola ukončená a 10.7.2015 bola spoločnosť vymazaná z obchodného registra SR.

Obchodné spoločnosti : Stredoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. , UNIPHARMA PRIEVIDZA-1.slovenská lekárnica a.s. , Regionálna televízia Prievidza, s.r.o. a neziskové organizácie mesta : Harmónia n.o. , TIK mesta Prievidza, n.o., a neziskové združenie BIC-TI nie sú podľa § 22 ods.4 zákona o účtovníctve dcérskymi spoločnosťami mesta Prievidza , nie sú ani spoločnými a pridruženými účtovnými jednotkami mesta Prievidza, preto nie sú súčasťou konsolidovaného celku.

5. Zmeny v konsolidovanom celku

a) likvidovaná akciová spoločnosť POH, a.s. v likvidácii

b) zmeny na základnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách

K navýšeniu hodnoty základného imania v priebehu účtovného obdobia došlo v nasledujúcich dcérskych účtovných jednotkách:

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	vklad do ZI k 31.12.2014	Navýšenie ZI v roku 2015	vklad do ZI k 31.12.2015
Správa majetku mesta Prievidza, s.r.o.	ZI 947 760,00	266 084,00	1 213 844,00
Prievidza Invest, s.r.o.	ZI 1 142 621,00	307 334,00	1 449 955,00
TSMPD, s.r.o.	ZI 465 046,00	170 000,00	635 046,00

ZI základné imanie

6. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli v konsolidovanom celku konzistentne aplikované.

7. Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku mesta Prievidza

Na základe Kúpnej zmluvy zo dňa 31.3.2015 a Kúpnej zmluvy zo dňa 29.4.2015 sa uskutočnil predaj dlhodobého hmotného majetku medzi spoločnosťou SMMP, s.r.o. a spoločnosťou TSMPD s.r.o. Spoločnosť TSMPD s.r.o. odkúpila hnutelný majetok za odplatu do svojho výlučného vlastníctva. Keďže bol rozdiel medzi zostatkovou a predajnou cenou tohto majetku, vznikol medzivýsledok, ktorý sa v rámci konsolidačných operácií vylúčil. Pri zostavení konsolidačnej súvahy a konsolidačného výkazu ziskov a strát sa o medzivýsledok upravil hospodársky výsledok (viď Čl.II.bod.4).

8. Metódy oceňovania použité pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky

- 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, poistné 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.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poistné 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.

Konsolidovaná účtovná závierka mesta Prievidza bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti jednotlivých účtovných jednotiek tvoriacich konsolidovaný celok, a to v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Čl. II.

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka mesta Prievidza bola zostavená ako riadna KÚZ 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, 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, v znení opatrení: MF SR z 9. decembra 2009 č. MF/22110/2009-31, MF SR z 11. decembra 2013 č. MF/19567/2013-31, Opatrenia č. MF/10231/2014-31

1. Postup konsolidácie

- a) Vytvorenie zoznamu konsolidovaného celku
- b) Odoslanie oznámení všetkým konsolidovaným účtovným jednotkám, že sú súčasťou konsolidovaného celku
- c) Zaslanie odsúhlasovacích formulárov
- d) Vzájomné odsúhlasovanie majetku, nákladov a výnosov, záväzkov a pohľadávok
- e) Prispôsobenie účtovných závierok na spoločný základ pre konsolidovanú účtovnú závierku

Prispôsobenie účtovných závierok za rozpočtové a príspevkové organizácie nebolo potrebné, pretože vedú účtovníctvo v súlade s legislatívou platnou pre mesto. Na prispôsobenie účtovných závierok dcérskych účtovných jednotiek, ktorými sú obchodné spoločnosti sa použil prevodový mostík, v ktorom sú priradené účty platnej účtovnej osnovy pre podnikateľov k účtom platnej účtovnej osnovy pre účtovné jednotky samosprávy

- f) Vytvorenie súčtovej súvahy a súčtového výkazu ziskov a strát.

Súvahy a výkazy ziskov a strát jednotlivých konsolidovaných účtovných jednotiek zostavené na spoločný základ sa agregovali výsledkom čoho bola súčtová (agregovaná) súvaha a súčtový (agregovaný) výkaz ziskov a strát. V tejto súčtovej súvaha a súčtovom výkaze ziskov a strát boli však vykázané aj položky, ktoré sú výsledkom vzájomných transakcií. Takéto položky sa museli konsolidovať- vylúčiť.

- g) konsolidácia všetkých transakcií.

Z agregovanej súvahy sa účtovnými operáciami konsolidovali vzájomné aktíva a pasíva a z agregovaného výkazu ziskov a strát sa konsolidovali vzájomné náklady a výnosy. Konsolidácia pozostávala:

- Konsolidácia kapitálu
- Konsolidácia pohľadávok a záväzkov
- Konsolidácia nákladov a výnosov

- h) zistenie výšky podielov iných menšinových spoločníkov

Podiely na základnom imaní v dcérskej účtovnej jednotke nepatriace mestu :

V spoločnosti PTH, a.s. 49 % podielu na základnom imaní vlastní Hornonitrianske bane Prievidza, a.s.

ch) Vypracovanie konsolidovanej účtovnej závierky

2. Použité metódy konsolidácie

Pri zostavení Konsolidovanej účtovnej závierky sa použila:

➤ **Metóda úplnej konsolidácie**

Používa sa pri konsolidácii dcérskych účtovných jednotiek, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka rozhodujúci vplyv. Pri nej sa preberá majetok a záväzky, náklady a výnosy dcérskej účtovnej jednotky do KÚZ v plnej výške 100 %, nezávisle od toho, či materská účtovná jednotka má 100 % alebo menší podiel v dcérskej účtovnej jednotke. Ak má menej ako 100 %, tak sa aj tak preberie 100 % a menšinové podiely iných spoločníkov sa vykážu v samostatnej položke.

➤ **Metóda vlastného imania**

Používa sa pri konsolidácii pridruženej účtovnej jednotky, v ktorej vykonáva konsolidujúca účtovná jednotka podstatný vplyv. V % vyjadrení je to od 20% do 50% na hlasovacích právach pridruženej ÚJ. Konsolidujúca účtovná jednotka nepreberá aktíva, pasíva, náklady a výnosy pridruženej účtovnej jednotky do konsolidovanej účtovnej závierky vôbec. Dlhodobý finančný majetok konsolidujúcej účtovnej jednotky sa upraví tak, aby vyjadroval podiel na vlastnom imaní pridruženej účtovnej jednotky.

a) **Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta**

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	použitá metóda konsolidácie	Deň, ku ktorému sa vykonala prvá konsolidácia kapitálu
Základná škola, UL energetikov242/39, 971 01 Prievidza	úplná	31.12.2009
Základná škola, Ulica P. Dobšinského 746/5, 971 01 Prievidza	úplná	31.12.2009
Základná škola UL.Rastislavova 416/4, 971 01 Prievidza	úplná	31.12.2009
Základná škola Malonecpalská ul. 206/ 37, 971 01 Prievidza	úplná	31.12.2009
Základná škola Mariánska ul. 554/19, 971 01 Prievidza	úplná	31.12.2009
Základná škola, UL.S.Chalupku 313/14, 971 01 Prievidza	úplná	31.12.2009
Základná škola Ul. P.J.Šafárika 3, 971 01 Prievidza	úplná	31.12.2009
Základná umelecká škola Ladislava Stančeka, Rastislavova ul. 745/13, 971 01 Prievidza	úplná	31.12.2009
Centrum voľného času SPEKTRUM, Ul. K. Novackého 14, 97101 Prievidza	úplná	31.12.2009
Zariadenie pre seniorov Prievidza	úplná	31.12.2009

b) Príspevková organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	použitá metóda konsolidácie	Deň, ku ktorému sa vykonala prvá konsolidácia kapitálu
Kultúrne a spoločenské stredisko Prievidza	úplná	31.12.2009

c) Iné právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti mesta

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	použitá metóda konsolidácie	Deň, ku ktorému sa vykonala prvá konsolidácia kapitálu
Správa majetku mesta Prievidza, s.r.o.	úplná	31.12.2009
TSMPD, spol. s r.o.	úplná	31.12.2009
PTH, a.s. Prievidza	úplná	31.12.2009
BIC Prievidza, spol. s r.o.	vlastného imania	31.12.2009
Prievidza Invest s.r.o.	úplná	31.12.2009

Metóda **úplnej konsolidácie** sa použila pri všetkých konsolidovaných **rozpočtových a príspevkových organizáciách**. Metódou úplnej konsolidácie sa do konsolidovanej účtovnej závierky zahrnuli aj dcérske účtovné jednotky - **obchodné spoločnosti**, v ktorých má mesto Prievidza - konsolidujúca účtovná jednotka **rozhodujúci vplyv**.

Menšinové podiely v dcérskych účtovných jednotkách v ktorých má mesto rozhodujúci vplyv sa neeliminujú, vykazujú sa v konsolidovanej súvahe v samostatnej položke ako súčasť konsolidovaného vlastného imania. Menšinový podiel sa vykázal len v spoločnosti PTH a.s. vo výške 49 %. Tento menšinový podiel vlastní spoločnosť HBP, a.s.

Pri konsolidácii spoločnosti **BIC spol.s.r.o.** sa použila **metóda vlastného imania**, pretože mesto má v tejto dcérskej spoločnosti **podstatný vplyv** - podiel na hlasovacích právach 33 %. (ďalších 33,33% hlasovacích práv majú Hornonitrianske bane a.s. a 33,33 % hlasovacích práv má Ing. František Vrták).

V konsolidovanej účtovnej závierke sa dlhodobý finančný majetok, ktorý má mesto Prievidza v spoločnosti BIC spol. s.r.o. ocenil metódou vlastného imania.

Dlhodobý finančný majetok mesta sa takto ocenil na 97,36 % hodnoty vlastného imania spoločnosti BIC spol. s.r.o.

3. Goodwill

Je kladný rozdiel **medzi obstarávacou cenou** cenných papierov a podielov konsolidujúcej účtovnej jednotky **a reálnou hodnotou majetku a záväzkov** konsolidovanej účtovnej jednotky pripadajúcou na túto obstarávaciu cenu.

- 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**.

Pretože mesto Prievidza konsoliduje účtovne jednotky ktorými sú rozpočtové organizácie, príspevková organizácia a obchodné spoločnosti, ktoré mesto založilo peňažným a nepeňažným vkladom, tak v týchto prípadoch goodwill alebo záporný goodwill nevzniká.

4. Konsolidácia medzivýsledku

Medzivýsledok (medzizisk, medzistrata) vzniká vtedy, keď v dôsledku predaja majetku medzi dvoma účtovnými jednotkami konsolidovaného celku je ocenenie majetku v súvahe k 31.12. jednej z nich vyššie / nižšie, ako by to bolo, keby tieto dve účtovné jednotky boli len jednou účtovnou jednotkou.

Konsolidácia medzivýsledku medzi SMMP, s.r.o. a spoločnosťou TSMPD s.r.o.

Kúpna zmluva zo dňa 31.3.2015

Na základe Kúpnej zmluvy zo dňa 31.3.2015 sa medzi uskutočnil predaj dlhodobého hmotného majetku medzi spoločnosťou SMMP, s.r.o. a spoločnosťou TSMPD s.r.o. Spoločnosť TSMPD s.r.o. odkúpilo hnuťelný majetok za odplatu do svojho výlučného vlastníctva :

Keďže zostatková cena tohto majetku bola 40 671,06 EUR a predajná cena bola 40 752,40 EUR vznikol medzivýsledok 81,34 EUR, ktorý sa v rámci konsolidačných operácií vylúčil . Pri zostavení konsolidačnej súvahy a konsolidačného výkazu ziskov a strát sa o medzivýsledok upravil hospodársky výsledok.

Kúpna zmluva zo dňa 29.4.2015

Na základe Kúpnej zmluvy zo dňa 29.4.2015 sa medzi uskutočnil predaj dlhodobého hmotného majetku medzi spoločnosťou SMMP, s.r.o. a spoločnosťou TSMPD s.r.o. Spoločnosť TSMPD s.r.o. odkúpilo hnuťelný majetok za odplatu do svojho výlučného vlastníctva :

Keďže zostatková cena tohto majetku bola 108 514,82 EUR a predajná cena bola 119 211,00 EUR vznikol medzivýsledok 10 696,18 EUR, ktorý sa v rámci konsolidačných operácií vylúčil . Pri zostavení konsolidačnej súvahy a konsolidačného výkazu ziskov a strát sa o medzivýsledok upravil hospodársky výsledok.

Kúpna zmluva zo dňa 31.3.2015

Na základe Kúpnej zmluvy zo dňa 31.3.2015 sa medzi uskutočnil predaj súboru hnuťelných vecí medzi spoločnosťou SMMP, s.r.o. a spoločnosťou TSMPD s.r.o. Spoločnosť TSMPD s.r.o. odkúpilo majetok za dohodnutú kúpnu cenu 1000 EUR do svojho výlučného vlastníctva . Veci predané v rámci kúpnej zmluvy boli pri obstaraní účtované priamo do spotreby. Majetok bol vedený v operatívnej evidencii. Medzivýsledok nevznikol.

Čl. III. Informácie o údajoch aktív a pasív

A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkovej časti Prehľad o pohybe dlhodobého majetku.

Vybrané informácie k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku:

1..Finančný prenájom

Mesto Prievdza

Mesto Prievdza má obstarané formou finančného prenájmu dva osobné automobily v obstarávacej cene 21 290,58 eur.

TSMPPD, s.r.o.

Spoločnosť TSMPPD, s.r.o. má obstarané formou finančného prenájmu dve vysokozdvížné plošiny v obstarávacej cene spolu 123 671,04 eur a polievacie auto v obstarávacej cene 46 114,35 eur, tri mobilné stroje v obstarávacej cene 57 714,00 eur, tri traktorové kosačky v obstarávacej cene 50 870,75 eur a malotraktor v obstarávacej cene 12 135 eur. Tento majetok je vedený na majetkových účtoch ako vlastný majetok.

2. Opravné položky

Mesto Prievdza :

- k nezrealizovanej projektovej dokumentácii - vykázanej na účte 042 - Obstaranie dlhodobého hmotného majetku vo výške 263 179,36 eur.
- k nehnuteľnému majetku - k účtu 021 vo výške 2 881,76 eur. Ide o zostatkovú hodnotu komínov , ktoré slúžili plynovým kotolniam a ich technológia bola po vybudovaní teplovodu zlikvidovaná.

PTH, a.s.

- k majetku priemyselného parku, k projektom na výmenníkovú stanicu, prípojky na plyn v celkovej hodnote 161 597 eur

3. Záložné právo

Mesto Prievdza

V prospech Štátneho fondu rozvoja bývania mesto Prievdza zriadilo záložné právo na základe :

Záložnej zmluvy č. V3516/2014-VZ 2786/2014 na nehnuteľnosti : pozemky parc.č.6652/35, 6652/176, 6652/177, 6652/180, 6652/181, 6652/182, 6652/183, 6652/185, 6652/186, 6652/188 a stavbu bytový dom so súpisným číslom 1329

Záložnej zmluvy č. 300/239/2015 na nehnuteľnosti : pozemky parc.č.6652/58, 6652/59, 6652/114, 6652/191, 6652/192, 6652/193, 6652/194, 6652/195, 6652/196, 6652/197 a stavby bytový dom or.č. 15 so súpisným číslom 1338 a bytový dom or.č. 13 so súpisným číslom 1338.

b) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkovej časti Prehľad o pohybe dlhodobého majetku.

V konsolidovanej účtovnej závierke ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom je vykázaný 97,36 percentný podiel na vlastnom imaní pridruženej účtovnej jednotke BIC Prievidza, spol. s r. o v sume 146 703,02 eur.

Mesto Prievidza

Mesto vlastní akcie vo Stredoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s. podielom 6,88 % na emisii CP v hodnote 10 146 110 eur, v spoločnosti UNIPHARMA PRIEVIDZA-1.slovenská lekárnická a.s. podiel 0,039% na emisii CP v hodnote 740 eur a v spoločnosti Regionálna televízia Prievidza, s.r.o. podiel 12,5 % na základnom imaní v hodnote 4 472 eur.

c) Pohľadávky

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam ako aj rozdelenie pohľadávok podľa splatnosti sú uvedené v tabuľkovej časti.

Najvýznamnejšou položkou pohľadávok sú:

Mesta Prievidza

pohľadávky z daňových príjmov	1 092 133,77
pohľadávky z nedaňových príjmov.....	1 916 667,50

PTH, a.s.

z obchodného styku	1 372 937,77
prevádzkové preddavky	226 521,34
ostatné pohľadávky.....	135 147,94

SMMP, s.r.o.

z obchodného styku	478 047,39
--------------------------	------------

Prievidza Invest,s.r.o.

z obchodného styku.....	525 568,41
Iné pohľadávky.....	525 174,11

d) Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peňažné prostriedky v pokladnici a účty v bankách.

B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania konsolidovaného celku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkovej časti.

b) Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

Prehľad vlastného imania konsolidovaného celku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkovej časti.

c) Rezervy

Prehľad rezerv konsolidovaného celku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený je uvedený v tabuľkovej časti.

Významná položka rezerv

Mesto Prievidza

Významnou položkou rezerv je dlhodobá rezerva na prebiehajúce a hroziace súdne spory. Mesto Prievidza vykazuje rezervu na prebiehajúce a hroziace súdne spory v celkovej výške 114 616,30 eur. Najvýznamnejšia suma 76 131 eur súvisí so žalobou o náhradu škody. Rezervy na súdne spory boli vytvorené na základe analýzy dopadu jeho prehry na účtovnú závierku, z časového a finančného hľadiska.

d) Záväzky

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti.

Významné položky dlhodobých záväzkov

Mesto Prievidza

Prijatý úver č. 300/389/2014 zo Štátneho fondu rozvoja bývania, ktorý je k 31.12.2015 vykázaný vo výške 613 147,97 eur. Úver bude mesto splácať do roku 2054.

Prijatý úver č. 300/239/2015 zo Štátneho fondu rozvoja bývania, ktorý je k 31.12.2015 vykázaný vo výške 621 541,72 eur. Úver bude mesto splácať do roku 2055.

Pôžička HBP, a.s. poskytnutá mestu Prievidza na zaplatenie záväzku voči spoločnosti THM inkasná, spol. s r.o. vo výške 2 100 000 eur. Splatnosť pôžičky je do roku 2020.

e) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Prehľad o bankových úveroch k 31.12.2015 s uvedením podrobných informácií je uvedený v tabuľkovej časti.

Významné zmeny v roku 2015

Mesto Prievidza

V roku 2015 mesto Prievidza uzavrelo zmluvu o termínovanom úvere na financovanie a refinancovanie kapitálových výdavkov. Z celkovej výšky úveru 200 000,- eur mesto Prievidza k 31.12.2015 finančné prostriedky nečerpalo.

V roku 2015 mesto Prievidza uzavrelo s Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky zmluvu o poskytnutí návratnej finančnej výpomoci za účelom vyplatenia zostatku úveru č. 07/074/06 (výkup pozemkov pod priemyselný park). Finančná výpomoc je bezúročná a začne sa splácať v roku 2018.

Prievidza Invest, s.r.o.

V roku 2015 Prievidza Invest, s.r.o. uzavrelo s Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky zmluvu o poskytnutí návratnej finančnej výpomoci za účelom vyplatenia zostatku úveru č. 07/015/10. Finančná výpomoc je bezúročná a začne sa splácať v roku 2018.

Čl. IV. Informácie o nákladoch a výnosoch

Významné položky výnosov a nákladov

Mesto Prievidza :

632 – daňové výnosy samosprávy.....	14 657 964,45
633 – výnosy z poplatkov.....	1 942 075,37
699 – výnosy z odvodu rozpočtových príjmov.....	1 153 368,35
518 - ostatné služby.....	2 976 093,34
521 - mzdové náklady.....	4 027 352,01
524 - zákonné sociálne a zdravotné poistenie.....	1 383 781,15
551 - odpisy DNM a DHM	1.371.334,08
584 - náklady na transfery z rozpočtu mesta do RO, PO.....	3 642 796,51
586 - náklady na transfery z rozpočtu mesta subjektom mimo verejnej správy	2 675 862,19

SMMP, s.r.o.

602 - tržby z predaja služieb.....	990 456,54
------------------------------------	------------

Prievidza Invest,

541- zostatková cena predaného DHM a DNM.....	4 298 292,94
641- Tržby z predaja DHM a DNM.....	2.225.300,62

PTH,a.s.

602 - tržby z predaja služieb	6 561 259,73
551- odpisy DHM a DNM.....	1 210 542,82

TSMPD, s.r.o.

602 - tržby z predaja služieb.....	1 082 282,33
648 - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti.....	1 225 577,68

Ďalšie podrobnejšie informácie k nákladom a výnosom sú uvedené v tabuľkovej časti.

INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Významné položky na podsúvahových účtoch

Mesto:

Majetok v správe	17 342 740,42
Drobný hmotný majetok	978 938,70

Odpísané pohľadávky	592 932,35
<u>TSMPD, s.r.o.</u>	
Prenajatý majetok.....	32 892 574,56
<u>SMMP, s.r.o.</u>	
majetok v správe.....	13 519 564,13

Čl. V.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka do dňa zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky.

V období od dňa, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka do dňa zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky nenastali známe skutočnosti ovplyvňujúce zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve.

Vypracovala:
Ing. Dana Šaárová
Bc. Andrea Tonhauzerová