

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje materskej účtovnej jednotky a účtovných jednotiek patriacich do konsolidovaného celku.

Názov materskej účtovnej jednotky	MESTO VRANOV NAD TOPEOU
Sídlo materskej účtovnej jednotky	Dr. C. Daxnera 87
Spôsob založenia/zriadenia	Zákon SNR č. 369/1990 Zb.
IČO	332933
DIČ	2020631910
Hlavná činnosť materskej účtovnej jednotky	Všeobecná verejná správa
Dátum zostavenia individuálnych účtovných závierok v konsolidovanom celku	31. 12. 2015
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	12
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	1
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	3
Názov a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky v ktorej sú tieto konsolidované účtovné závierky uložené	MESTO VRANOV NAD TOPEOU, Dr. C. Daxnera 87

Dcérske účtovné jednotky Mesta Vranov nad Topľou – rozpočtové a príspevkové organizácie

	Názov rozpočtovej ale príspevkovej organizácie	Dátum zriadenia RO,PO
RO	Základná škola, ul. Bernolákova 1061, Vranov nad Topľou	01.04.2002
RO	Základná škola, JUH 1054	01.04.2002
RO	Základná škola, Kukučínova	01.04.2002
RO	Základná škola Lúčna, Jána Pavla II 827/26	01.04.2002
RO	Základná škola, Sídlisko II 1336	01.04.2002
RO	Školská jedáleň, Bernolákova 1061	01.04.2002
RO	Školská jedáleň, JUH 1054	01.04.2002
RO	Školská jedáleň Lúčna, Jána Pavla II. 827/26	01.04.2002
RO	Školská jedáleň, Sídlisko II 1336	01.04.2002
RO	Zariadenie pre seniorov, Sídlisko 1. mája 73	1982
RO	Základná umelecká škola, A. Dubčeka 880	01.04.2002
RO	Centrum voľného času, M. R. Štefánika 870	01.04.2002
PO	Mestský dom kultúry, M. R. Štefánika 875/200	01.03.1996

Dcérské účtovné jednotky Mesta Vranov nad Topľou – obchodné spoločnosti

Názov obchodnej spoločnosti	Sídlo obchodnej spoločnosti	IČO	Podiel	Podiel na ZI v €	Dátum vzniku
Mestský futbalový klub Vranov nad Topľou, a.s.	B. Němcovej 1	36475700	100,00%	33 193,92	26. 09. 2001
Vranovské mestské služby, s.r.o.	Mlynská 1480	46575391	100,00%	5 000,00	15. 3. 2013

Pridružené účtovné jednotky Mesta Vranov nad Topľou – obchodné spoločnosti

Názov obchodnej spoločnosti	Sídlo obchodnej spoločnosti	IČO	Podiel	Podiel na ZI v €
Enex Vranov, s.r.o.	Puškinova 856/4	36704725	20,00%	1 327,76

Obchodné spoločnosti nezahrnuté do konsolidovaného celku z dôvodu podielu na základnom imaní menej ako 20 %.

Názov obchodnej spoločnosti	Sídlo obchodnej spoločnosti	IČO	Podiel	Podiel na ZI v €
Východoslov. vodárenská spoločnosť, a.s.	Komenského 50, 042 48 Košice	3657046	1,9	4 633 788,66
FINMOS, a.s.	Pekná Cesta 19, 831 05 Bratislava	35925094	4,5	379 326,00

2.Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku.

Názov RO, PO, obchodnej spoločnosti	Počet zamestnancov	z toho riadiacich
Mesto Vranov nad Topľou	294	18
Základná škola, ul. Bernolákova 1061	67	3
Základná škola, JUH 1054	48	3
Základná škola, Kukučínova	59	3
Základná škola Lúčna, Jána Pavla II 827/26	55	3
Základná škola, Sídlisko II 1336	66	4
Školská jedáleň, Bernolákova 1061	10	1
Školská jedáleň, JUH 1054	7	1
Školská jedáleň Lúčna, Jána Pavla II. 827/26	11	1
Školská jedáleň, Sídlisko II 1336	11	1
Zariadenie pre seniorov, Sídlisko 1. mája 73	36	6
Základná umelecká škola, A. Dubčeka 880	27	2
Centrum voľného času, M. R. Štefánika 870	12	1
Mestský dom kultúry	19	4
Vranovské mestské služby, s.r.o.	0	0
Mestský futbalový klub, a.s.	1	0
C e l k o m	723	51

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	723
Počet riadiacich zamestnancov	51

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Mesto Vranov nad Topľou ako materská účtovná jednotka zostavila konsolidovaný celok, v ktorom sú zaradené všetky rozpočtové a príspevkové organizácie zriadené mestom a obchodné spoločnosti založené mestom. Pri obchodných spoločnostiach sme skúmali, aký má mesto podiel na hlasovacích právach a podľa toho sme vytvorili konsolidovaný celok a zvolili metódu konsolidácie.

Nasledujúca tabuľka hovorí o účtovných jednotkách zahrnutých do konsolidovaného celku:

Názov RO, PO, obchodnej spoločnosti	Metóda konsolidácie	Postavenie v rámci konsolidácie
Základná škola, ul. Bernolákova 1061, Vranov nad Topľou	metóda úplnej konsolidácie	dcérska ÚJ
Základná škola, JUH 1054	metóda úplnej konsolidácie	dcérska ÚJ
Základná škola, Kukučínova	metóda úplnej konsolidácie	dcérska ÚJ
Základná škola Lúčna, Jána Pavla II 827/26	metóda úplnej konsolidácie	dcérska ÚJ
Základná škola, Sídliisko II 1336	metóda úplnej konsolidácie	dcérska ÚJ
Školská jedáleň, Bernolákova 1061	metóda úplnej konsolidácie	dcérska ÚJ
Školská jedáleň, JUH 1054	metóda úplnej konsolidácie	dcérska ÚJ
Školská jedáleň Lúčna, Jána Pavla II. 827/26	metóda úplnej konsolidácie	dcérska ÚJ
Školská jedáleň, Sídliisko II 1336	metóda úplnej konsolidácie	dcérska ÚJ
Zariadenie pre seniorov, Sídliisko I. mája 73	metóda úplnej konsolidácie	dcérska ÚJ
Základná umelecká škola, A. Dubčeka 880	metóda úplnej konsolidácie	dcérska ÚJ
Centrum voľného času, M. R. Štefánika 870	metóda úplnej konsolidácie	dcérska ÚJ
Mestský dom kultúry	metóda úplnej konsolidácie	dcérska ÚJ
Mestský futbalový klub, a.s.	metóda úplnej konsolidácie	dcérska ÚJ

Pri metóde úplnej konsolidácie sa aktíva/pasíva a náklady/výnosy preberajú do súčtových výkazov v plnej výške.

Pri metóde vlastného imania sa eliminujú podiely materskej ÚJ v dcérskej ÚJ

Moment prvej konsolidácie kapitálu je 1. 1. 2009.

Do konsolidovanej účtovnej závierky nebola zahrnutá pridružená účtovná jednotka **Enex, s.r.o.**, pretože v zmysle §4, ods. 2, písm. a) opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky 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 ide o účtovnú jednotku, ktorá v rámci konsolidovaného celku verejnej správy **nie je významná**.

- Po zvolení metódy a prispôbení štruktúry individuálnych účtovných závierok dcérske ÚJ sme pristúpili k agregácii. Agregáciu sme vykonali v účtovnom programe Korwin, ktorý umožňoval import všetkých individuálnych účtovných závierok.
- Po vypracovaní agregovanej súvahy a výkazu ziskov a strát sme pristúpili k identifikácii vzájomných transakcií medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku a účtovnými prípadmi spracovanými v účtovnom programe Korwin sme zaúčtovali:
 - konsolidáciu nákladov a výnosov
 - konsolidáciu pohľadávok a záväzkov
 - konsolidáciu kapitálu

Konsolidáciu medzivýsledku sme nepoužili, pretože nebol realizovaný predaj majetku medzi ÚJ v rámci konsolidovaného celku.

Čl. III Informácie o údajoch aktív a pasív

1. Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v tabuľke č. 12.

2. Prehľad o pohybe rezerv

Prehľad o stave rezerv účtovných jednotiek konsolidovaného celku je v tabuľke č. 13 a 14.

3. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku je uvedený v tabuľke č. 2.

4. Prehľad o dlhodobom finančnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku je uvedený v tabuľke č. 2.

5. Prehľad o zásobách

Názov	Stav k 31. 12. 2015
Materiál	44 508,64
Nedokončená výroba a polotovary	
Výrobky	
Zvieratá	
Tovar	1 304,23
C e l k o m	45 812,87

Účtovné jednotky v rámci konsolidovaného celku netvorili opravné položky k zásobám.

6. Prehľad o pohľadávkach ÚJ konsolidovaného celku mesta

Prehľad o pohľadávkach je uvedený v tabuľke č. 8 a vývoji opravnej položky k pohľadávkam za ÚJ konsolidovaného celku je uvedený v tabuľke č. 9.

7. Prehľad o finančných účtoch.

Názov	Stav k 31. 12. 2015
Pokladnica	3 959,13
Ceniny	18 372,55
Bankové účty	859 945,99
C e l k o m	897 287,29

8. Prehľad o poskytnutých finančných výpomociach.

Prehľad o poskytnutých finančných výpomociach je uvedený v tabuľke č. 6.

9. Prehľad o časovom rozlíšení na strane aktív

Prehľad o časovom rozlíšení na strane aktív je uvedený v tabuľke č. 10 a 11.

10. Prehľad o záväzkoch

Prehľad o záväzkoch je uvedený v tabuľke č. 15.

11. Prehľad o bankových úveroch

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v tabuľke č. 16.

12. Prehľad o časovom rozlíšení na strane pasív

Prehľad o časovom rozlíšení pasív je uvedený v tabuľke č. 17 a 18.

13. Prehľad o nákladoch a výnosoch

Prehľad o nákladoch a výnosoch je uvedený v tabuľke č. 19 - 22.