

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky mesta Podolínec k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

Mesto Podolínec konsoliduje a má v zriaďovateľskej pôsobnosti jednu rozpočtovú organizáciu a jednu obchodnú spoločnosť. Konsolidovaný celok mesta Podolínec sa v roku 2016 oproti minulému účtovnému obdobiu zmenil. Dňom 1.6.2016 zriadilo mesto Podolínec obchodnú spoločnosť Lesy mesta Podolínec s.r.o.

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky – konsolidujúca účtovná jednotka

Názov účtovnej jednotky	Mesto Podolínec
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie Mariánske 3, 065 03 Podolínec
IČO	00330132
Dátum zriadenia	Obec bola založená 1.7.1973 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
Spôsob zriadenia	Samostatný územný samosprávny a správny celok
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Vykonáva činnosť na základe zákona č. 369/1990 Zb.
----------------------------------	--

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Daniel Marhevka
Funkcia	Primátor mesta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Štefan Zima
Funkcia	Zástupca primátora
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	35
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1

- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	1
---	---

4. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou – dcérska konsolidovaná účtovná jednotka
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 2, 065 03 Podolíneč
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina, rozpočtová organizácia obce organizácia je zaradená do siete škôl a škol.zariadení MŠVVaŠ SR
Názov zriaďovateľa	Mesto Podolíneč
Sídlo zriaďovateľa	Nám.Mariánske 3, 065 03 Podolíneč
IČO	31967256
DIČ	2020714575
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	školsťvo - predprimárne, primárne, nižšie stredné vzdelávanie
Právny dôvod na zostavenie účt.závierky	riadna
Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr.Jaroslav Seman, riaditeľ školy
Priem.počet zamestnancov počas účt.obdobia	57
Telefonický kontakt, e-mail, web	telefón - 052/43 911 37 e-mail: zspodolinec@stonline.sk web: www.zspodolinec.edu.sk
Organizačné členenie účtovnej jednotky	materská škola základná škola – 1.stupeň, 2.stupeň školská jedáleň materskej školy školská jedáleň základnej školy školský klub detí centrum voľného času
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou v rámci povinnej školskej dochádzky poskytuje základné vzdelanie, zabezpečuje rozumovú výchovu v zmysle vedeckého poznania a v súlade so zásadami vlastenectva, humanizmu a demokracie poskytuje mravnú, estetickú, pracovnú, zdravotnú a ekologickú výchovu žiakov, umožňuje aj náboženskú výchovu a športovú prípravu, pripravuje žiakov pre ďalšie štúdium a prax. V rámci predškolskej výchovy zabezpečuje výchovu a vzdelanie detí v predškolskom veku. Dopĺňa rodinnú výchovu a výchovno-vzdelávaciu činnosť, zameriava sa na všestranný rozvoj osobnosti dieťaťa, jeho sociálno-emocionálny, fyzický a intelektuálny rozvoj v súlade s vekovými osobitosťami. Súčasťou predškolskej výchovy je aj príprava dieťaťa na povinnú školskú dochádzku.

Škola má zriadenú živnosť. Živnostenský list bol vydaný Obvodným úradom, odborom živnostenského podnikania, Nám.gen.Štefánika 1, Stará Ľubovňa dňa 30.04.2004 na vykonávanie ohlasovacej živnosti pod číslom č.Žo-2004/01195/1/4ES, č.živ.reg.710-8097. Hlavnou činnosťou podnikania školy bolo pranie bielizne. Od 14.07.2011 bola živnosť pozastavená na 3 roky do roku 2014. Dňa 19.02.2014 bola živnosť zrušená.

Názov účtovnej jednotky	Lesy mesta Podolínec s.r.o. – dcérska konsolidovaná účtovná jednotka
Sídlo účtovnej jednotky	Jozefa Smreka 468/3
IČO	50332490
Dátum zriadenia	Spoločnosť bola založená 1.6.2017 zakladateľskou listinou o založení spoločnosti s ručením obmedzeným

Predmetom činnosti spoločnosti je:

- Poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve
- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- Poskytovanie služieb súvisiacich so starostlivosťou o zvieratá
- Úprava nerastov, dobývanie rašeliny a bahna a ich úprava
- Opracovávanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
- Cestná motorová doprava vykonávaná osobnými vozidlami do 9 miest na sedenie
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- Ubytovacie služby bez poskytovanie pohostinských činností
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Administratívne služby
- Prenájom hnutel'ných vecí

Čl. II INFORMÁCIE O METÓDACH A POSTUPOCH KONSOLIDÁCIE

Konsolidovaná účtovná závierka Mesta Podolínec bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií SR zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov.

Konsolidujúca účtovná jednotka použila metódu úplnej konsolidácie, nakoľko mesto je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie a v obchodnej spoločnosti s ručením obmedzeným má 100% účasť. Výkazy riadnej individuálnej účtovnej závierky rozpočtovej organizácie boli zahrnuté do konsolidácie bez zmien. Výkazy obchodnej spoločnosti boli prispôbené prevodovým mostíkom a po tejto zmene zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci konsolidácie konsolidovaného celku Mesta Podolínec boli eliminované vzájomné pohľadávky, záväzky, náklady a výnosy.

Deň, ku ktorému bola vykonaná prvá konsolidácia kapitálu: 31.12.2016

Kladný/záporný goodwill a jeho vysporiadanie: nevykázaný

Konsolidácia medzivýsledku: v konsolidačnom poli medzivýsledok nevznikol

Členenie podielov iných účtovných jednotiek: v konsolidačnom poli nemajú podiely iné účtovné jednotky

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou obstarávacia cena zahŕňa náklady súvisiace s ich obstaraním
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) peňažné prostriedky a ceniny	Menovitou hodnotou
f) záväzky	menovitou hodnotou
g) rezervy	Menovitou hodnotou
h) náklady budúcich období a príjmy budúcich období	Menovitou hodnotou
i)	

4. 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 a doba odpisovania sú stanovené podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, použité je rovnomerné odpisovanie. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

5. 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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý 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).

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 (tabuľka č.2)

Textová časť k tabuľke č.2

V tabuľke č.2 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 1 067 507,74 €, ktorý vznikol zaradením majetku – regenerácia námestia do užívania a dokončená stavba detského školského ihriska s dopadovou plochou v materskej škole. V roku 2016 na účte 023 – Dopravné prostriedky vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 113 464,88 € a úbytok v sume 249 679,50 €. Uvedený prírastok predstavuje zaradenie osobného automobilu Suzuki Vitara do užívania v sume 17 514,36 € a nadobudnutie majetku – Špeciálne vozidlo CAS 32 T 815 darovaním v sume 95 950,52 €. Úbytok predstavuje predaj dopravných prostriedkov podnikateľskej činnosti.

Drobný hmotný majetok do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby.

3. Spôsob a výška poistenia majetku

Nehnuteľný majetok

16 b. j. a byty, živelná pohroma a ostatná udalosť.....	do výšky	857 000 €
Garsónky Sv. Anny 12, živelná pohroma a ostatná udalosť.....	do výšky	7 807 €
Rodinný dom Nám. Mariánske 39, živelná pohroma a ostat. Udal..	do výšky	30 000 €
Chata Kamila a lyžiarsky vlek .živelná pohroma a ostatná udalosť	do výšky	55 300 €
Chata Kyčora, živelná pohroma a ostatná udalosť.....	do výšky	70 000 €
Budova ZŠ a MŠ s kotolňou, živelná pohroma a ostat. udalosť	do výšky	1 908 445 €
Šatne FK a tenisový areál, úmyselné poškodenie, ostat. udalosť	do výšky	67 594 €
ČOV Podolíne, živelná pohroma, ostatná udalosť.....	do výšky	1 092 434 €
Budova Požiarnej zbrojnice, živelná pohroma , ostat. udalosť	do výšky	19 369 €
Budova Domu smútku, živelná pohroma, ostat. udalosť	do výšky	340 000 €
Budova plynoslužobne, živelná pohroma, ostat. udalosť.....	do výšky	100 000 €
Budova Mestského úradu, živelná pohroma, ostat. udalosť	do výšky	400 000 €
Budovy MsKS, živelná pohroma, ostat. udalosť	do výšky	180 000 €
Budova Domu služieb, živelná pohroma, ostat. udalosť.	do výšky	292 561 €
Budova Klubu dôchodcov, živelná pohroma, ostat. udalosť	do výšky	88 066 €
Budova umeleckej školy, živelná pohroma, ostat. udalosť	do výšky	30 000 €
Budova meštianskeho domu, živelná pohroma, ostat. udalosť	do výšky	202 000 €
Budova zdravotného strediska, živelná pohroma, ostat. udalosť .	do výšky	350 000 €
Regenerácia námestia, živelná pohroma, ostat. udalosť	do výšky	1 974 318 €

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

c)

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	9 836 096,80
Budovy, stavby	4 461 048,88

MESTO PODOLÍNEC

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	64 609,87
Dopravné prostriedky	168 294,25
Drobný dlhodobý majetok	2 856,41

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
- počítač, multifunkčná tlačiareň	1 541,16
- hasičský automobil IVECO CAS 15	112 421,60

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.2

Prírastok finančného majetku predstavuje vklad do OR – Lesy mesta Podolínece s.r.o.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

- Podtatranská vodárenská spoločnosť Podielové cenné papiere 458 839,54 €
- Lesy mesta Podolínece s.r.o. vklad do OR 5 000,-- €

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	071	46 787,38	Pohľadávky voči obyvateľom TDO
Pohľadávky z daňových príjmov	072	1705,39	Pohľadávky voči obyvateľom za daň z nehnuteľnosti
Pohľadávky z nájmu	081	114 299,68	Nebytové priestory a byty

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Ceniny	385,40
Bankové účty	547 224,48

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období	4 952,08
Príjmy budúcich období	6 494,68

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.12**B Záväzky****1. Rezervy** - tabuľka č.13-14

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy zákonné dlhodobé – podnikateľská činnosť	2017
Rezervy zákonné krátkodobé – rezerva na audit	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 144 a 156 súvahy) - tabuľka č.15 - Dlhodobé záväzky sú záväzky voči ŠFRB. Doba splatnosti dlhodobého záväzku voči ŠFRB je 31.12.2035

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 144 a 156 súvahy) - tabuľka č.15

- dlhodobé záväzky r. 144 súvahy v sume 326 145,70 €
- krátkodobé záväzky r. 156 súvahy v sume 264 105,77 €

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.16

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

- rozšírenie kanalizácie a ČOV
- 16 bytová jednotka
- Kamerový systém
- Námestie regenerácia
- Zastrešenie MsKS
- Merač rýchlosti
- Nadobudnutie majetku darovaním – TATRA-protipožiarna ochrana

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	470 501,25
601 - Tržby za vlastné výrobky a drevo	350 942,12
602 - Tržby z predaja služieb	119 559,13
b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	26 264,79
613 – Zmena stavu výrobkov	26 264,79
c) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	1 224 126,05
632 - Daňové výnosy samosprávy	1 161 086,33
633 - Výnosy z poplatkov	63 039,72
d) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	148 485,01
641 – Tržby z predaja DNM a DHM	6 816,90
645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	728,00
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	140 940,11
e) Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti	15 389,94
652 – Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	3 188,36

MESTO PODOLÍNEC

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	12 201,58
f) finančné výnosy	257,47
662 - Úroky	49,70
668 - Ostatné finančné výnosy	207,77
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	955 517,45
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	706 177,17
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	247 863,48
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	50,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 426,80

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	314 448,68
501 - Spotreba materiálu	183 134,46
502 - Spotreba energie	131 314,22
b) služby	304 599,74
511 - Opravy a udržiavanie	45 307,70
512 - Cestovné	6 856,34
513 - Náklady na reprezentáciu	2 222,48
518 - Ostatné služby	250 213,22
c) osobné náklady	1 369 986,80
521 - Mzdové náklady	962 523,23
524 - Zákonné sociálne náklady	335 323,31
525 – Ostatné sociálne poistenie	8 477,89
527 - Zákonné sociálne náklady	63 662,37
d) dane a poplatky	12 783,64
531 – Daň z motorových vozidiel	977,41
532 - Daň z nehnuteľností	5 110,88
538 - Ostatné dane a poplatky	6 695,35
e) ostatné náklady	52 378,57
541 – ZC predaného DNM a DHM	25 308,30
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 239,00
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	24 070,22
549 – Manká a škody	1 761,05
f) odpisy, rezervy a opravné položky	441 624,23
551 - Odpisy DNM a DHM	416 289,75
553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	5 246,50
555 – Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	20 087,98
g) finančné náklady	19 081,50
562 - Úroky	1 636,55
568 - Ostatné finančné náklady	17 444,95
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	168 932,52
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	200,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	165 822,62
587 - Náklady na ostatné transfery	2 909,90
i) daň z príjmov	16 686,63
591 – Splatná daň z príjmov	17 814,47
595 – Dodatočne platená daň z príjmov	-1 127,84

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1. Iné aktíva a iné pasíva**
- 2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.21**

Čl. X

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

V Podolínci, 05.06.2017

Vypracovala: Andrea Toporecová