

## Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2016

### 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. 2016                               |
| 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, Sídliisko 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, Sídliisko II 1336                      | 01.04.2002            |
| RO | Zariadenie pre seniorov, Sídliisko 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            |

## Dcérske 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    | 456 333,76       |

## 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, Sídliisko 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, Sídliisko II 1336            | 11                 | 1                 |
| Zariadenie pre seniorov, Sídliisko 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                 |
| <b>C e l k o m</b>                            | <b>723</b>         | <b>51</b>         |

|                                                             |            |
|-------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia</b> | <b>723</b> |
| <b>Počet riadiacich zamestnancov</b>                        | <b>51</b>  |

## 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 1. 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 dcérskych 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. 2016 |
|---------------------------------|---------------------|
| Materiál                        | 48 467,68           |
| Nedokončená výroba a polotovary |                     |
| Výrobky                         |                     |
| Zvieratá                        |                     |
| Tovar                           | 5 821,95            |
| <b>C e l k o m</b>              | 54 289,63           |

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. 2016 |
|--------------------|---------------------|
| Pokladnica         | 4 121,70            |
| Ceniny             | 6 562,69            |
| Bankové účty       | 1 384 970,71        |
| <b>C e l k o m</b> | 1 395 655,10        |

##### **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.