

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	412,17
- Z toho počet vedúcich zamestnancov	46

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 : 31.12.2017

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 53 206,08 € a BYTES s.r.o. v hodnote 36 184,84 €.

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	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8 rokov	12,5%
2	12 rokov	8,33%
3	16 rokov	4,15 %
4	20 rokov	5%
5	40 rokov	2,5%
6	80 rokov	1,25%

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 2017 nenastal.

Kladný/záporný goodwill a jeho vysporiadanie: nevykázaný

Moment prvej konsolidácie kapitálu : pri rozpočtových a príspevkovej organizácie 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 226.639,- €

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 242.966,14 €, Základnej škole s Materskou školou na Štúrovej ulici v hodnote 46.065,68 €, Základnej škole na ulici Obrancov mieru v hodnote 66.697,68 €, Základnej škole J. J. Thurzu na ulici A. Bernoláka v hodnote 26.020,01 €, Materskej škole na ulici M. R. Štefánika v hodnote 53.782,37 €, Materskej škole na ulici Obrancov mieru v hodnote 456,95 €, Domovu dôchodcov v hodnote 592.753,70 €, Kultúrnemu centru v hodnote 1.064.709,10 €, Materskej škole na ulici Námestie SNP v hodnote 90.063,90 € a Materskej škole na ulici A. Bernoláka v hodnote 22.837,40 . Celková výška eliminácie je 2.206.352,93 €.

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 - Dodávatelia vo výške 202,00€ a tiež záväzky z účtu 321 - Dodávatelia s pohľadávkami dcérskej účtovnej jednotky z účtu 311 - Odberatelia vo výške 63.091,94 €.

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 2.606.414,16 €.

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 523.471,64 €.

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 658.776,41 € 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 66.500,- €.

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 75.308,84 € a v pridruženej účtovnej jednotke BYTES s.r.o. v hodnote 66.119,08 €.

ČI. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

a) Aktíva a pasíva za konsolidovaný celok: V konsolidovanej súvahe k 31.12.2017 je na strane aktív vykázaný majetok spolu vo výške netto 38 511 642,99 €, z toho neobežný majetok predstavuje 35 669 749,42 €, obežný majetok 2 837 096,84 €. Časové rozlíšenie na strane aktív – náklady a príjmy budúcich období - činí 4 796,73 €. V porovnaní s rokom 2016 došlo k zvýšeniu celkovej hodnoty majetku o 4 437 827,67 €, a to zvýšením neobežného majetku o 4 355 279,87 €, zvýšením obežného majetku o 82 269,74 € a zvýšením časového rozlíšenia o 278,06 €. Vlastné imanie a záväzky na strane pasív súhlasia s výškou aktív v hodnote 38 511 642,99 €. Vlastné imanie je vykázané vo výške 25 648 766,75 € a záväzky v hodnote 5 812 027,24 € €. Časové rozlíšenie na strane pasív – výdavky a výnosy budúcich období - činí 7 050 849,00 €. Konsolidačnými operáciami boli na strane aktív aj pasív eliminované vzájomné vzťahy v majetku vo výške – 6 351 448,08 €.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania: Vlastné imanie k 31.12.2017 po agregácii dosiahlo 25 648 766,75 €. Konsolidačnými operáciami boli vylúčené vzájomné vzťahy – vklad Mesta dcérska spoločnosť vo výške – 226 639,00 €, takže vlastné imanie za konsolidovaný celok činí 25 875 405,75 €.

c) Prehľad o pohybe rezerv Rezervy sú v konsolidovanej súvahe vykázané spolu vo výške 216 933,66 €. Tvoria ich krátkodobé zákonné rezervy 183.895,54 € (Technické služby s.r.o.) a ostatné krátkodobé rezervy spolu vytvorené v čiastke 33 038,02 € (Mesto Detva v hodnote 32 089,06 € a RO v hodnote 948,96 €) 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 31.12.2017 vo výške 56 609 996,72 €. Oprávky a opravné položky k nemu činili 24 139 252,81 €, pričom prírastky boli v objeme 1 147 440,39 € a úbytky 0,00 €. Zostatková cena dlhodobého majetku je 35 669 749,42 €. Z tejto sumy je dlhodobý nehmotný majetok v čiastke 21 267,25 €, dlhodobý hmotný majetok 32 470 743,91 € a dlhodobý finančný majetok 3 177 738,26 €.

e) Dlhodobý finančný majetok: Hodnota dlhodobého finančného majetku za konsolidovaný celok v obstarávacej cene bola k 31.12.2017 vo výške 3 177 738,26 €. Oprávky a opravné položky k nemu boli v nulovej hodnote, t.j. zostatková hodnota je 3 177 738,26 €. Jedná sa o podiely a cenné papiere v spoločnostiach s podstatným vplyvom a o ostatné vklady v spoločnostiach na účte 062, 067 a 069.

f) Zásoby sú v konsolidovanej súvahe vykázané spolu vo výške 32 711,47 €. Tvoria ich zásoby materiálu v čiastke 32 427,14 €, tovar v hodnote 284,33 €. V porovnaní s rokom 2016 sú zásoby väčšie o 5 327,31 €.

g) Transfery V agregovanej súvahe je premietnuté zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy vo výške 2 218 733,17 €, po eliminácii vzájomných vzťahov – pohľadávok a záväzkov medzi Mestom a RO v čiastke 2 206 352,93 € je konečný stav 12 380,24 €.

h) Dlhodobé pohľadávky vykazujeme v čiastke 40.158,41 € z toho 32 779,09 € materská jednotka a 7 379,32 € rozpočtové organizácie. Oproti roku 2016 sa pohľadávky ponížili o 278,78 €.

i) Krátkodobé pohľadávky V súvahe za konsolidovaný celok sú vykázané krátkodobé pohľadávky vo výške 691 415,31 €, z toho pohľadávky z odberateľských vzťahov 118 397,15 €. Vzájomné pohľadávky boli eliminované vo výške – 63 293,94 €, z toho v odberateľských pohľadávkach medzi Mestom a za obchodnú spoločnosť Technické služby s.r.o. v čiastke – 202,00 €.

j) Finančné účty Hodnota finančných účtov Mesta, RO a agregovaných obchodných spoločností je 2 063 526,12 €, 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 4 796,73 €, čo tvoria náklady budúcich období. Skladba nákladov a príjmov budúcich období je uvedená v tabuľke v prílohe.

m) Dlhodobé záväzky Dlhodobé záväzky za celý konsolidovaný celok činia 3 181 466,11 €, z toho dlhodobé záväzky Mesta za úvery zo ŠFRB tvoria 3 151 318,52 €, záväzky sociálneho fondu Mesto Detva vo výške 11 867,28 €, RO v hodnote 13 497,58 € a dcérskej obchodnej spoločnosti vo výške 713,73 €.

n) Krátkodobé záväzky V súvahe za konsolidovaný celok sú vykázané vo výške 1 575 029,15 €, z toho záväzky dodávateľom tvoria 333 992,28 € (z toho Mesto Detva 192 947,24 €). Vzájomné záväzky boli eliminované vo výške – 63 293,94 € z toho v dodávateľských vzťahoch medzi Mestom a obchodnou spoločnosťou Technické služby s.r.o. v čiastke – 63 091,94 €.

o) Vydané dlhopisy neboli žiadne

p) Bankové úvery a výpomoci Bankové úvery vykázané v objeme 826 218,08 € tvoria zostatky dlhodobých bankových úverov prijatých Mestom Detva v hodnote 648 245,28 €. Jedná sa o investičné úvery od VÚB banky. Krátkodobé úvery prijaté Mestom Detva vo výške 177 972,80 € tiež sa jedná o investičné úvery od VUB banky.

r) Časové rozlíšenie na strane pasív Časové rozlíšenie je za celý konsolidovaný celok vo výške 7 050 849,00 €, ktoré tvoria výnosy budúcich období. Výnosy budúcich období predstavujú zostatkovú hodnotu majetku nadobudnutého zo štátneho rozpočtu u Základných škôl, Domova Dôchodcov a Mesta, ktoré sa postupne odpisujú.

s) Náklady spolu za celý konsolidovaný celok činia 11 256 870, €, z toho náklady za hlavnú činnosť (Mesto + rozpočtové organizácie) sú vo výške 14 068 878,00 € a za podnikateľskú činnosť (obchodné spoločnosti) v objeme 1 043 154,21 €. Konsolidačnými operáciami boli vylúčené vzájomné náklady za hlavnú činnosť vo výške – 3 855 162,21 €. Rozpis nákladov podľa jednotlivých druhov je v tabuľkovej prílohe.

t) Výnosy spolu za celý konsolidovaný celok činia 11 594 082,53 €, z toho výnosy za hlavnú činnosť (Mesto + rozpočtové organizácie) sú vo výške 10 833 070,52 € a za podnikateľskú činnosť (obchodné spoločnosti) v objeme 761 012,01 €. Najvyššiu položku tvoria daňové výnosy v hlavnej činnosti v sume 5 600 433,06 €, výnosy z transferov hlavnej činnosti 3 445 356,41 €, tržby za vlastné výkony a tovar spolu 1 134 815,34 €, ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 1 017 867,63 € a finančné výnosy 112 886,46 €.

Od 31.12.2017 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 31.12.2017

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

V Detve, 14.06.2017


Ing. Ján Šufliarský
primátor Mesta Detva



