

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	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> 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	460,72
- Z toho počet vedúcich zamestnancov	39

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 : 31.12.2019

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 48 561,86 € a BYTES s.r.o. v hodnote 26 477,76 €.

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 2019 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 753 865,- €

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 240 097,69 €, Základnej škole s Materskou školou na Štúrovej ulici v hodnote 43 687,68 €, Základnej škole na ulici Obrancov mieru v hodnote 63 783,41 €, Základnej škole J. J. Thurzu na ulici A. Bernoláka v hodnote 25 352,81 €, Materskej škole na ulici M. R. Štefánika v hodnote 101 527,86 €, Materskej škole na ulici Obrancov mieru v hodnote 215 179,61 €, Domovu dôchodcov v hodnote 588 841,60 €, Kultúrnemu centru v hodnote 837 601,2 €, Materskej škole na ulici Námestie SNP v hodnote 89 492,43 € a Materskej škole na ulici A. Bernoláka v hodnote 29 838,12 €. Celková výška eliminácie je 2.235.402,41 €.

Materská účtovná jednotka ďalej eliminovala záväzky z účtu 321 - Dodávateľa s pohľadávkami dcérskej účtovnej jednotky z účtu 311 - Odberateľa vo výške 21 092,11 €.

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 3 582 574,79 €.

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 961 660,34 € .

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 701 392,29 € .

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 53 041,44 € a v pridruženej účtovnej jednotke BYTES s.r.o. v hodnote 88 706,68 €.

ČI. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

a) Aktíva a pasíva za konsolidovaný celok: V konsolidovanej súvahe k 31.12.2019 je na strane aktív vykázaný majetok spolu vo výške netto 42 248 356,27 €, z toho neobežný majetok predstavuje 39 369 629,76 €, obežný majetok 2 869 041,55 €. Časové rozlíšenie na strane aktív – náklady a príjmy budúcich období - činí 9 684,96 €. V porovnaní s rokom 2018 došlo k zvýšeniu celkovej hodnoty majetku o 2 237 231,22 €, a to znížením neobežného majetku o 2 974 528,69 €, znížením obežného majetku o 740 322,38 a zvýšením časového rozlíšenia o 3 024,91 €. Vlastné imanie a záväzky na strane pasív súhlasia s výškou aktív v hodnote 42 248 356,27 €. Vlastné imanie je vykázané vo výške 27 554 342,90 € a záväzky v hodnote 5 717 593,71 €. Časové rozlíšenie na strane pasív – výdavky a výnosy budúcich období - činí 8 976 419,66 €. Konsolidačnými operáciami boli na strane aktív aj pasív eliminované vzájomné vzťahy v majetku vo výške – 8 255 986,94 €.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania: Vlastné imanie k 31.12.2019 po agregácii dosiahlo 27 554 342,90 €. Konsolidačnými operáciami boli vylúčené vzájomné vzťahy – vklad Mesta dcérska spoločnosť vo výške – 753 865 €, takže vlastné imanie za konsolidovaný celok činí 28 308 207,90 €.

c) Prehľad o pohybe rezerv Rezervy sú v konsolidovanej súvahe vykázané spolu vo výške 129 688,45 €. Tvoria ich dlhodobé zákonné rezervy 77 902,54 € (Technické služby s.r.o.) a ostatné zákonné krátkodobé rezervy spolu vytvorené v čiastke 16 690,46 € (Technické služby s.r.o.) a rezervy ostatné krátkodobé vo výške 35 095,45 € (Mesto Detva) hlavne na dovolenky, zamestnanecké požitky, sociálne zabezpečenie, auditorské služby.

d) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku Hodnota dlhodobého majetku spolu za konsolidovaný celok v obstarávacej cene bola k 31.12.2019 vo výške 65 890 702,91 €. Oprávky a opravné položky k nemu činili 26 521 073,63 €, pričom prírastky boli v objeme 7 294 666,07 € a úbytky 3 234 0314,19 €. Zostatková cena dlhodobého majetku je 39 369 629,76 €. Z tejto sumy je dlhodobý nehmotný majetok v čiastke 16 906,05 €, dlhodobý hmotný majetok 36314784,01 € a dlhodobý finančný majetok 3 037 939,70 €.

e) Dlhodobý finančný majetok: Hodnota dlhodobého finančného majetku za konsolidovaný celok v obstarávacej cene bola k 31.12.2019 vo výške 3 037 939,70 €. Oprávky a opravné položky k nemu boli v nulovej hodnote, t.j. zostatková hodnota je 3 037 939,70 €. Jedná sa o podiely a cenné papiere v spoločnostiach s podstatným vplyvom a realizovateľné cenné papiere a podiely na účte 062, 063.

f) Zásoby sú v konsolidovanej súvahe vykázané spolu vo výške 56 103,65 €. Tvoria ich zásoby materiálu v čiastke 56 103,65 €, v porovnaní s rokom 2018 sú zásoby väčšie o 23 532,88 €.

g) Transfery V agregovanej súvahe je premietnuté zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy vo výške 2 331 494,24 €, po eliminácii vzájomných vzťahov – pohľadávok a záväzkov medzi Mestom a RO v čiastke 2 235 402,41 € je konečný stav 96 091,83 €.

h) Dlhodobé pohľadávky vykazujeme v čiastke 41 359,61 € z toho 32 779,09 € materská jednotka a 8 580,52 € rozpočtové organizácie. Oproti roku 2019 sa pohľadávky navýšili o 1 036,52 € .

i) Krátkodobé pohľadávky V súvahe za konsolidovaný celok sú vykázané vo výške 698 132,94 €, z toho pohľadávky z odberateľských vzťahov 78 592,44 €. Vzájomné pohľadávky boli eliminované vo výške – 21 092,11 €, v odberateľských pohľadávkach medzi Mestom a za obchodnú spoločnosť Technické služby s.r.o.

j) Finančné účty Hodnota finančných účtov Mesta, RO a agregovaných obchodných spoločností je 2 073 445,35 €, 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 9 684,96 €, 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 3 065 683,50 €, z toho dlhodobé záväzky Mesta za úvery zo ŠFRB tvoria 3 019 692,89 €, záväzky sociálneho fondu Mesto Detva vo výške 33 413,18 €, z toho 16 423,61 € materská účtovná jednotka a RO spolu s dcérsku obchodnou spoločnosťou vo výške 16 989,57 € .

n) Krátkodobé záväzky V súvahe za konsolidovaný celok sú vykázané vo výške 1 572 475,32 €, z toho záväzky dodávateľom tvoria 239 854,42 € (z toho Mesto Detva 221 655,90 €). Vzájomné záväzky boli eliminované vo výške – 21 092,11 € v dodávateľských vzťahoch medzi Mestom a obchodnou spoločnosťou Technické služby s.r.o.

o) Vydané dlhopisy neboli žiadne

p) Bankové úvery a výpomoci Bankové úvery vykázané v objeme 853 654,61€ tvoria zostatky dlhodobých bankových úverov prijatých Mestom Detva v hodnote 728 016,59 € a Technické služby vo výške 125 638,02 €. Jedná sa investičné úvery od VÚB banky. Krátkodobé úvery prijaté Mestom Detva vo výške 233 726,39 € tiež sa jedná o investičné úvery od VUB banky.

r) Časové rozlíšenie na strane pasív Časové rozlíšenie je za celý konsolidovaný celok vo výške 8 976 419,66 €, ktoré tvoria výnosy budúcich období. Výnosy budúcich období predstavujú zostatkovú hodnotu majetku nadobudnutého zo štátneho rozpočtu u RO a Mesta , ktoré sa postupne odpisujú.

s) Náklady spolu za celý konsolidovaný celok činia 12 639 687,63 €, z toho náklady za hlavnú činnosť (Mesto + rozpočtové organizácie) sú vo výške 11 427 790,30 € a za podnikateľskú činnosť v objeme 1 211 897,33 €. Konsolidačnými operáciami boli vylúčené vzájomné náklady za hlavnú činnosť vo výške – 5 245 627,42 € . Rozpis nákladov podľa jednotlivých druhov je v tabuľkovej prílohe.

t) Výnosy spolu za celý konsolidovaný celok činia 13 378 068,39 €, z toho výnosy za hlavnú činnosť (Mesto + rozpočtové organizácie) sú vo výške 12 331 493,76 € a za podnikateľskú činnosť v objeme 1 046 574,63 €. Najvyššiu položku tvoria daňové výnosy v hlavnej činnosti v sume 6 810 433,64 €, výnosy z transferov hlavnej činnosti 4 194 281,74 €, tržby za vlastné výkony a tovar spolu 1 319 547,02 €, ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 932 936,99 € a finančné výnosy 82 450,22 €.

Od 31.12.2019 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 účtovných jednotiek k 31.12.2019.

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

V Detve, 20.06.2020


Ing. Ján Šufliarský
primátor Mesta Detva

