

**POZNÁMKY
KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
ZA ROK 2019**

Čl.1

Všeobecné údaje

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Tisovec
Sídlo kons.účtovnej jednotky	Nám. Dr. Clementisa č. 1
Dátum založenia konsolidujúcej účtovnej jednotky	1. 1. 1991
IČO	319155
DIČ	2021230497
Hlavná činnosť konsolidujúcej účtovnej jednotky	Starostlivosť o všestranný rozvoj územia obce a o potreby jej obyvateľov
Štatutárny orgán mesta – primátor mesta	Mgr.Irena Milecová
Zástupca štatutárneho orgánu	Dušan Kojnok
Priemerný počet zamestnancov	53
Počet obyvateľov k 31.12.2019	3 774

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku MESTA TISOVEC bola zostavená v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v súlade s opatrením ministerstva financií SR zo dňa 17.decembra 2008 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.

INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola Tisovec
Sídlo kons.účtovnej jednotky	Francisciho 803,980 61 Tisovec
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej závierky	Právna subjektivita od 1.1.2002
IČO	378 283 04
DIČ	202 160 43 87
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	Základné vzdelanie
Riaditeľ školy	PaedDr.Katarína Dominiková
Zástupca štatutárneho orgánu	-
Priemerný počet zamestnancov	45

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná umelecká škola Tisovec
Sídlo kons.účtovnej jednotky	Francisciho 803,980 61 Tisovec
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.7.2002
IČO	37888749
DIČ	2021670068
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	poskytovanie umeleckého vzdelania, hudobné odbory
Riaditeľ	Mgr.Milan Matucha
Zástupca štatutárneho orgánu	-
Priemerný počet zamestnancov	11

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Služby mesta Tisovec s.r.o.
Sídlo kons.účtovnej jednotky	Francisciho 818,980 61 Tisovec
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	26.9.2006
IČO	36679038
DIČ	2022249405
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	Podnikateľská činnosť-výroba a predaj tepla
Konateľ	Ing.Štefan Bálint
II.konateľ	Ing.Jaroslav Hecko
Priemerný počet zamestnancov	12

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Mestské lesy Tisovec s.r.o.
Sídlo kons.účtovnej jednotky	Hviezdoslavova 1143,98061 Tisovec
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	30.10.1995
IČO	31638767
DIČ	2020471299
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	Lesníctvo a ťažba dreva,obchod s drevnou hmotou
Konateľ	Ing.Karol Kubíni
II.konateľ	Róbert Boháčik
Priemerný počet zamestnancov	10

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	TIS-TRAVEL s.r.o
Sídlo kons.účtovnej jednotky	Nám.Dr.Clementisa 1,98061 Tisovec
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	07.10.1994
IČO	31619584
DIČ	-
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	Cestovný ruch
Konateľ	Ing.Peter Mináč
Priemerný počet zamestnancov	

Dôvod pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky:

- účtovná závierka bola zostavená ako riadna podľa § 4 ods.2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1/Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku.

Konsolidované účtovné jednotky boli zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky konsolidovaného celku mesta Tisovec metódou úplnej konsolidácie.

2/ Informácie o goodwill

V konsolidovanej účtovnej závierke konsolidovaného celku mesta Tisovec nie je vykázaný k 31.12.2019 goodwill, nakoľko mesto Tisovec je v uvedených obchodných spoločnostiach zakladateľom s podielom 100 % na základnom imaní.

3/ Vysporiadanie rozdielu pri pohľadávkach a záväzkoch, nákladoch a výnosoch

Úpravy sa vykonali v rámci konsolidačných operácií vo výške 4 836,25 € na účtoch 588 a 648 u ZŠ Tisovec, na účte 311 a 602 u SL.MESTA TISOVEC s.r.o. , jedná sa o faktúru vo výške 592,50 €, ktorú SLUŽBY MESTA mala vo

výnosoch v r. 2018 a mestský úrad ju mal v nákladoch len v roku 2019, v prvom prípade išlo o zlé účtovanie transferu zo štátneho rozpočtu.

4/ Eliminácia vzájomných vzťahov : príloha poznámok

5/ Konsolidácia kapitálu- podiel mesta ako materskej účtovnej jednotky v 3 dcérskych obchodných spoločnostiach so 100 % podielom, boli zrušené opravné položky voči spoločnostiam v konsolidačnom celku a to : SLUŽBY MESTA s.r.o. vo výške 141 393,- € a TIS TRAVEL s.r.o. vo výške 995,82 €.Opravná položka k finančnému majetku za SLUŽBY MESTA bola vytvorená v r. 2016 vo výške 36 129,- a v r. 2018 vo výške 52 014,50 € a v r.2019 vo výške 53 249,50, pretože vlastné imanie spoločnosti je nižšie ako základné imanie.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

V konsolidovanej súvahe k 31.12.2019 je na strane aktív vykázaný majetok vo výške 15 946 631,72 €, z toho neobežný predstavuje 14 968 406,11 €, obežný majetok 961 076,36 € a časové rozlíšenie vo výške 17 149,25 €.

Vlastné imanie a záväzky na strane pasív súhlasia s výškou aktív v hodnote 15 946 631,72 €.

a/Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Hodnota dlhodobého majetku za konsolidovaný celok v obstarávacej cene je vo výške 22 534 068,40 €, oprávky a opravné položky k nemu činili 8 324 627,14 €, hodnota dlhodobého majetku je 14 209 441,26 €.Najväčší prírastok u DHM tvorí rekonštrukcia tenisového kurtu vo výške 20 850,-€ z čoho 20 000,-€ bola dotácia zo ŠR, Mestský dom obnova strechy vo výške 104 225,12 € dotácia zo ŠR vo výške 100 000.- €, rekonštrukcia strechy v Materskej škole na Rimavskej Píle vo výške 31 928,91 € - dotácia zo ŠR vo výške 25 000,- €, rekonštrukcia ŠK v Rim.Píle v hodnote 22 700,08 , ktorú sme financovali z vlastných prostriedkov, rekonštrukcia STEPS-BAR MSKS v hodnote 13 035,- €, taktiež financovaná z vlastných prostriedkov.

c) ZOSTATKOVÉ CENY DHM

Názov majetku	Účet	K 31.12.2019	K 31.12.2018
Stavby – oprávky	021-81	4 292 118,36	4 323 599,93
Stroje – oprávky	022-82	758 790,21	946 300,28
Dopr. pros–oprávky	023-83	291 143,70	395 854,10
Pest. celky–oprávky	025-85	-	-
Zákl.stádo – oprávky	026-86	-	-
Drobný DHM–opráv.	028-88	4 357,79	7 576,79
Ostatný DHM–opráv.	029-89	36 938,99	9 213,91
Pozemky	031	8 285 001,59	8 272 635,44
Umelecké diela	032	7 633,47	7 633,47
Pred. z drahých kovov	033	-	-
SPOLU		13 675 984,11 €	13 962 813,92 €

d/ OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Účet	k 1.1.2019 zostatková hodnota	Prírastky	Úbytky	k 31.12.2019
041-obstaranie DNM	-	-		-
042-obstaranie DHM	437 995,49	297 149,61-	244 071,18	491 073,92
043-obstaranie DFM	-			
052-Posk.preddavky	-			
SPOLU	437 995,49	297 149,61	244 071,18	491 073,92

K nedokončeným investíciám účet 042 boli vytvorené opravné položky a to: projekt PO vo výške 8 298,48 €, projekt SRARÝ MESTSKÝ DOM 5 473,67 € a projekt RADNICA vo výške 50 400,- €, spolu 64 172,15.

Najväčší prírastok na účte 042 a zároveň aj úbytok vo výške 104 225,12 € tvorí rekonštrukcia strechy na MESTSKOM DOME v Tisovci, rekonštrukcia strechy v MŠ Rim.Píla v hodnote 31 928,91 €, rekonštrukcia

športového klubu vo výške 22 700,08 € /rekonštrukcia prebiehala počas 3 rokov/ a rekonštrukcia tenisového kurtu vo výške 20 850,- €.

3) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacía cena

Účet	k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	k 31.12.2019
061-Podielové CP	-	-	-	-
062-Podielové CP	-	-	-	-
063-Dlhové CP	796 348,-	-	-	796 348,-
067-Dlhové pôžičky	-	-	-	-
069-Ost.dlh.fin.maj.	-	-	-	-
SPOLU	796 348,- €	-	-	796 348,- €

Dlhodobý finančný majetok- vzájomná eliminácia

Názov	Účty	K 31.12.2019	eliminácia	po eliminácii
podiel.CP v dcérskej spoloč.	/061/ - /096/	284 484,82	Ms.lesy - 9 959,34 Sl.mesta - 56 429,66 Sl.mesta - 217 100 TIS TRAVEL- 995,82	
pod.CP v spol-s podst.vplyvom	/062/ - /096/	-	-	-
realizov.CP	/063/ - /096/	796 348	-	796 348
dlhových CP	/065/ - /096/		-	-
pôžičky ÚJ v konsol.celku	/066/ - /096/		-	-
ost.pôžičky	/067/ - /096/		-	-
ostat.DFM	/069/ - /096/			0
SPOLU		1 080 832,82 €	284 484,82 €	796 348,- €

4) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Názov spoločnosti	Právna forma	Podiel ÚJ na ZI	Podiel na hlas.právach	Hodnota vl.imania K 31.12.19	Hodnota vl.imania k 31.12.2018
Mestské lesy	s.r.o.	100 %	100 %	229 308,-	311 535,-
Služby mesta	s.r.o.	100 %	100 %	137 186,-	159 373,-
TIS TRAVEL	s.r.o.	100 %	100 %	- 3 978,-	- 3 978,-
SPOLU				362 516,-	446 930,-

5/ POHLÁDÁVKY

POHLÁDÁVKY DLHODOBÉ	Predch.obdobie	K 31.12.2019
Pohl'.v lehote splatnosti	-	-
Pohl'.po lehote splatnosti	3 121,-	0
SPOLU	3 121,-	0

POHLÁDÁVKY KRÁTKODOBÉ	K 31.12.2019	K 31.12.2019 podľa organizácií	Eliminácie	Po eliminácii k 31.12.2019
Pohl'.v lehote splatnosti	77 687,55	MsÚ 11 330,55 Ms.lesy- 22 487,- ZŠ 238,21 SL. MESTA 43 631,79 ZUŠ -	- - - - -	11 330,55 22 487,- 238,21 43 631,79 0
Pohl'.po lehote splatnosti	89 610,38	Ms.lesy - SL.mesta 33 549,21 ZŠ - ZUŠ - MsÚ 56 061,17	- 9 423,87 - - 5 263,26	0 24 125,34 - - 50 797,91
SPOLU	167 297,93 €	167 297,93 €	- 14 687,13 €	152 610,80 €

OPRAVNÉ POLOŽKY k	K 31.12.2018	K 31.12.2019
-------------------	--------------	--------------

pohl'adávkam		
Pohl'adávky z nedaňových príjmov	71 076,39 MSÚ	75 827,70 MSÚ
Pohl'adávky z daňových príjmov	101 355,18 MSÚ	122 075,69 MSÚ
Odberatelia	206,- Ms.lesy	-
Odberatelia	11 485,- SL.MESTA	-
SPOLU	184 122,57 €	197 903,39€

U pohľadávok z nedaňových príjmov došlo k zníženiu opravnej položky o 8 021,94 €, nakoľko boli zaplatené nedoplatky za TKO z predchádzajúcich rokov, taktiež došlo k zníženiu opravnej položky SL.MESTA vo výške 11 485,- € a MS.LESY vo výške 206,- € nedoplatky boli uhradené v priebehu roku 2019.

V.Časové rozlíšenia / v €/

NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ

	K 31.12.2018 v €	K 31.12.2019 v €
Poistné ZŠ	1 144,55	2 004,42
Poistné Ms.lesy	7 759,34	3 829,-
Predplatné Ms.lesy	-	-
SLUŽBY MESTA-poistné	1 020,07	29,46
Poistné MsÚ	8 930,74	10 203,28
Poistné ZUŠ	115,60	-
Predplatné ZUŠ	117,-	846,55
Predplatné SL.MESTA	54,40	64,54
Predplatné ZŠ	204,65	-
Ostatné ZŠ a ZUŠ	926,97	-
SPOLU	20 273,32	16 977,25

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) VLASTNÉ IMANIE

	K 31.12.2018	K 31.12.2019
Oceň.rozdiely z precenenia majetku	-	-
Oceň.rozdiely z kap. účastnín	-	-
Zák.rezervný fond	-	
Ostatné fondy	-	
Nevysp.výsl.hosp.min.období	11 616 186.79	112 318,72
Výsl.hosp.za účt.obdobie	- 67 135.57	- 54 707,64
SPOLU	11 549 051.22 €	11 503 868,07 €

Výsledok hospodárenia podľa organizácií:

Názov organizácie	rok 2018 v €	rok 2019 v €
Mestský úrad	- 62 666,61	7 040,32
Základná škola Dr.V.Clementisa	27 672,70	- 5 712,10
Základná umelecká škola	6 229,26	9 323,39
Mestské lesy s.r.o.	2 833,-	- 47 227,-
Služby mesta s.r.o.	- 46 612,-	- 22 187,-
TIS-TRAVEL s.r.o.	0	0

II/ Závazky

1/ Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	K 31.12.2019 podľa organizácií	Eliminácie	Závazky po eliminácii
Závazky v lehote splatnosti	MsÚ 346 154,70 Služby mesta 119 204,- Ms.lesy 45 865,- ZUŠ 12 904,94 ZŠ 74 032,43	8 598,83 5 263,26 825,04	346 154,70 110 605,17 40 601,74 12 904,94 73 207,39
SPOLU	598 161,07 €	- 14 687,13 €	583 473,94 €
Závazky po lehote splatnosti	Služby mesta - Ms.lesy - TIS TRAVEL 3 878,-	- - -	- - 3 878,-
SPOLU	3 878,- €	0	3 878.- €
	602 039,07 €	14 687,13 €	587 351,94 €

3/Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek

Sociálny fond	Zostatok k 31.12.2019 v €
Mestský úrad	3 638,09
ZUŠ	622,22
ZŠ	2 706,79
SLUŽBY MESTA s.r.o.	325,-
MESTSKÉ LESY s.r.o	3 434,-
SPOLU :	10 726,10

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

VÝNOSY

Druh výnosov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	SUMA v €
60-tržby za vl.výrobky	139 672,57	793 367,97	933 040,54
61-zmena stavu vnútroorg.zásob	-	- 9 328,-	- 9 328,-
62-aktivácia	229,44	7 202.-	7 431,44
63-daňové a col.výnosy	1 781 779,60		1 781 779,60
64-ostatné výn.z prev.činnosti	114 025,65	23 975,39	138 001,04
65-zúčtovanie rezerv	10 901,94	-	10 901,94
66- finančné výnosy	359,81	-	359,81
67-mimoriadne výnosy	1 288,36	-	1 288,36
69-výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	1 214 874,54	-	1 214 874,54
SPOLU	3 263 131,91	815 217,36	4 078 349,27

NÁKLADY

Druh nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	SUMA v €
50-spotr.nákupy	329 752,79	330 914,-	660 666,79
51-služby	323 870,45	116 589,41	440 459,86
52-osobné náklady	1 767 672,45	345 015,-	2 112 687,45
53- dane a poplatky	3 099,18	9 550,42	12 649,60
54-ostatné náklady	72 835,57	17 378,-	90 213,57
55-odpisy,rezervy	604 833,18	122 373,-	727 206,18
56-finančné náklady	44 870,94	17 903,-	62 773,94
58-náklady na transfery	26 370,55	-	26 370,55
SPOLU	3 173 305,11	959 722,83	4 133 027,94

Popis významných informácií o aktívach a pasívach

a/ Konsolidovaný celok mesta Tisovec zahŕňa k 31.12.2019 3 rozpočtové organizácie vrátane mestského úradu a 3 obchodné spoločnosti. Ich identifikačné údaje sa nachádzajú v uvedených tabuľkách na začiatku poznámok.

b/Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku za rok 2019 je v uvedených tabuľkách. Najvýznamnejší prírastok dlhodobého majetku tvorí rekonštrukcia RADNICE a materskej školy, výmena povrchu multifunkčného ihriska ZŠ, ktoré sme financovali z dotácie MIN.FINANCIÍ SR, ktorú sme dostali vo výške 145 000,- ešte v roku 2018.

c/Konsolidovaný celok nevykazuje dlhodobé pohľadávky, pretože došlo k zaplateniu vo výške 3 121,- € ,krátkodobé pohľadávky vo výške 152 610,80 € tvoria hlavne pohľadávky za TKO vo výške 82 693,19 € , kde je vytvorená opravná položka v hodnote 70 044,59 € , pohľadávky na dani z nehnuteľností sú vo výške 147 866,27 € - vytvorená opravná položka v hodnote 116 677,22 € , pohľadávky za odberateľské faktúry vo výške 15 938,15 – vytvorená opravná položka v hodnote 4 824,83 €, pohľadávky SLUŽBY MESTA Tisovec s.r.o voči odberateľom z obchodného styku vo výške 74 037,- € a pohľadávka MS.LESY voči odberateľom vo výške 20 019,- €.

d/ Konsolidovaný celok vykazuje záväzky vo výške 587 351,94 €, z čoho najvyššiu sumu tvoria záväzky do jedného roka 338 468,24 € – sú to záväzky voči soc. poisťovni, zdravotným poisťovniam ,zamestnancom , záväzky z dodávateľských vzťahov. Záväzky s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov sú vo výške 237 917,69 , z toho tvorí ŠFRB 234 279,60 €.Konsolidovaný celok vykazuje záväzky po lehote splatnosti vo výške 3 878,- €, sú to záväzky TIS-TRAVEL s.r.o. z predchádzajúcich rokov.

e/Bližšie informácie o bankových úveroch konsolidovaného celku k 31.12.2019 sú uvedené v tabuľkových poznámkach. Mestský úrad v Tisovci v r. 2019 splatil úver z PRIMA BANKY vo výke 500 768,- € z rezervného fondu a z fondu rozvoja mesta, a v tom istom roku v septembri si zobral nový úver zo všeobecnej úverovej banky s výhodnejšími splátkami vo výške 458 323,17 €. Zostatok tohto úveru k 31.12.2019 je vo výške výške 448 243,17 € . Zostatok dlhodobého úveru SLUŽBY MESTA s.r.o. na prefinancovanie úveru za kotolne k 31.12.2019 je vo výške 306 922,- €.

Čl.V

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky.

V čase od zostavenia ročnej účtovnej závierky do doby zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky nenastali žiadne závažné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili, resp. zmenili výsledky vykázané v účtovnej evidencii a v účtovných výkazoch konsolidovaných účtovných jednotiek k 31.12.2019 .

V Tisovci 20.6.2020
Spracovala: Iveta Miškove