

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	2
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
Správa športových zariadení mesta Detva	52859541	J.G.Tajovského 1369/7, 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	449,93
- Z toho počet vedúcich zamestnancov	43

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 : 31.12.2020

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 2020 nenastal.

Kladný/záporný goodwill a jeho vysporiadanie: nevykázaný

Moment prvej konsolidácie kapitálu : pri rozpočtových a príspevkových organizáciách 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 267 604,63 €, Základnej škole s Materskou školou na Štúrovej ulici v hodnote 42 498,68 €, Základnej škole na ulici Obrancov mieru v hodnote 62 746,65 €, Základnej škole J. J. Thurzu na ulici A. Bernoláka v hodnote 49 810,31 €, Materskej škole na ulici M. R. Štefánika v hodnote 98 346,06 €, Materskej škole na ulici Obrancov mieru v hodnote 348 127,32 €, Domovu dôchodcov v hodnote 590 963,82 €, Kultúrnemu centru v hodnote 774 582,82 €, Materskej škole na ulici Námestie SNP v hodnote 88 462,35 €, Materskej škole na ulici A. Bernoláka v hodnote 461 652,51 € a Správa športových zariadení mesta Detva v hodnote 1 449 575,77 €. Celková výška eliminácie je 4 234 370,92 €. Materská účtovná jednotka ďalej eliminovala záväzky z účtu 321 - Dodávateľia s pohľadávkami dcérskej účtovnej jednotky z účtu 311 - Odberatelia vo výške 76 652,47 €.

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 3 271 925,22 €.

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 751 826,31 €.

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 762 435,81 €.

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 39 263,26 € a v pridruženej účtovnej jednotke BYTES s.r.o. v hodnote 92 445,86 €.

ČI. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

a) Aktíva a pasíva za konsolidovaný celok: V konsolidovanej súvahe k 31.12.2020 je na strane aktív vykázaný majetok spolu vo výške netto 44 599 939,28 €, z toho neobežný majetok predstavuje 39 770 933,39 €, obežný majetok 4 809 387,13 €. Časové rozlíšenie na strane aktív – náklady a príjmy budúcich období - činí 8 729,74 €. V porovnaní s rokom 2019 došlo k zvýšeniu celkovej hodnoty majetku o 2 351 583,01 €, a to zvýšením neobežného majetku o 401 303,63 €, zvýšením obežného majetku o 1 940 345,58 € a znížením časového rozlíšenia o 955,22 €. Vlastné imanie a záväzky na strane pasív súhlasia s výškou aktív v hodnote 44 599 939,28 €. Vlastné imanie je vykazané vo výške 28 561 320,68 € a záväzky v hodnote 6 855 809,87 €. Časové rozlíšenie na strane pasív – výdavky a výnosy budúcich období - činí 9 182 808,73 €. Konsolidačnými operáciami boli na strane aktív aj pasív eliminované vzájomné vzťahy v majetku vo výške – 9 852 649,63 €.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania: Vlastné imanie k 31.12.2020 po agregácii dosiahlo 28 561 320,68 €. Konsolidačnými operáciami boli vylúčené vzájomné vzťahy – vklad Mesta dcérska spoločnosť vo výške – 753 865 €, takže vlastné imanie za konsolidovaný celok činí 29 235 513,56 €.

c) Prehľad o pohybe rezerv Rezervy sú v konsolidovanej súvahe vykazané spolu vo výške 160 971,13 €. Tvoria ich dlhodobé zákonné rezervy 106 461,75 € (Technické služby s.r.o.) a ostatné zákonné krátkodobé rezervy spolu vytvorené v čiastke 23 817,67 € (Technické služby s.r.o.) a rezervy ostatné krátkodobé vo výške 30 691,71 € (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 31.12.2020 vo výške 67 568 476,56 €. Oprávky a opravné položky k nemu činili 27 797 543,17 €, pričom prírastky boli v objeme 6 973 519,59 € a úbytky 5 295 745,94 €. Zostatková cena dlhodobého majetku je 39 770 933,39 €. Z tejto sumy je dlhodobý nehmotný majetok v čiastke 13 114,05 €, dlhodobý hmotný majetok 36 715 247,14 € a dlhodobý finančný majetok 3 042 572,20 €.

e) Dlhodobý finančný majetok: Hodnota dlhodobého finančného majetku za konsolidovaný celok v obstarávacej cene bola k 31.12.2020 vo výške 3 042 572,20 €. Oprávky a opravné položky k nemu boli v nulovej hodnote, t.j. zostatková hodnota je 3 042 572,20 €. 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 vykazané spolu vo výške 74 150,03 €. Tvoria ich zásoby materiálu, v porovnaní s rokom 2019 sú zásoby väčšie o 18 046,38 €.

g) Transfery V agregovanej súvahe je premietnuté zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy vo výške 4 414 116,77 €, po eliminácii vzájomných vzťahov – pohľadávok a záväzkov medzi Mestom a RO, PO v čiastke 4 234 370,92 € je konečný stav 179 745,85 €.

h) Dlhodobé pohľadávky vykazujeme v čiastke 41 244,61 € z toho 32 779,09 € materská jednotka a 8 465,52 € rozpočtové organizácie. Oproti roku 2020 sa pohľadávky ponížili o 115,00 €.

i) Krátkodobé pohľadávky V súvahe za konsolidovaný celok sú vykázané vo výške 828 045,39 €, z toho pohľadávky z odberateľských vzťahov 149 090,75 €. Vzájomné pohľadávky boli eliminované vo výške – 76 652,47 €, v odberateľských pohľadávkach medzi Mestom a za obchodnú spoločnosť Technické služby s.r.o.

j) Finančné účty Hodnota finančných účtov Mesta, RO, PO a agregovaných obchodných spoločností je 3 865 947,10 €, 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 19 618,76 €, čo tvoria náklady budúcich období a príjmov budúcich období. Skladba nákladov a príjmov budúcich období je uvedená v tabuľke v prílohe.

m) Dlhodobé záväzky Dlhodobé záväzky za celý konsolidovaný celok činia 3 191 426,53 €, z toho dlhodobé záväzky Mesta za úvery zo ŠFRB tvoria 3 137 042,91 €, záväzky sociálneho fondu vo výške 40 694,40 €, z toho mesto Detva 19 528,14 € a 21 166,26 € RO, PO spolu s dcérsku obchodnou spoločnosťou.

n) Krátkodobé záväzky V súvahe za konsolidovaný celok sú vykázané vo výške 1 715 204,15 €, z toho záväzky dodávateľom tvoria 297 733,13 € (z toho Mesto Detva 270 962,46 €). Vzájomné záväzky boli eliminované vo výške – 76 652,47 € 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 1 608 462,21 € tvoria zostatky dlhodobých bankových úverov prijatých Mestom Detva v hodnote 941 963,09 € a Technické služby vo výške 89 636,12 €. Jedná sa o investičné úvery od VÚB banky. Krátkodobé úvery prijaté Mestom Detva vo výške 240 648 € tiež sa jedná o investičné úvery od VUB banky.

r) Časové rozlíšenie na strane pasív Časové rozlíšenie je za celý konsolidovaný celok vo výške 9 182 808,73 €, 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 12 793 814,26 €, z toho náklady za hlavnú činnosť (Mesto + rozpočtové organizácie) sú vo výške 11 729 812,84 € a za podnikateľskú činnosť v objeme 1 064 001,42 €. Konsolidačnými operáciami boli vylúčené vzájomné náklady za hlavnú činnosť vo výške – 4 786 188,34 €. Rozpis nákladov podľa jednotlivých druhov je v tabuľkovej prílohe.

t) Výnosy spolu za celý konsolidovaný celok činia 13 857 795,61 €, z toho výnosy za hlavnú činnosť (Mesto + rozpočtové organizácie) sú vo výške 13 544 671,85 € a za podnikateľskú činnosť v objeme 313 123,76 €. Najvyššiu položku tvoria daňové výnosy v hlavnej činnosti v sume 6 873 625,22 €, výnosy z transferov hlavnej činnosti 4 772 128,35 €, tržby za vlastné výkony a tovar spolu 1 042 860,97 €, ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 877 281,87 € a finančné výnosy 254 098,62 €.

Od 31.12.2020 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 31.12.2020.

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



V Detve, 16.06.2020

Ing. Ján Šufliarský
primátor Mesta Detva