

POZNÁMKY
KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
ÚČTOVNEJ JEDNOTKY VEREJNEJ SPRÁVY

Čl. I
Všeobecné údaje

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Levoča
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Námestie Majstra Pavla 4, 054 01 Levoča
Dátum založenia	1.1.1991
Dátum vzniku	1.1.1991

Konsolidované účtovné jednotky

Obchodné meno	Sídlo	Podiel na ZI	Iný spôsob ovládania
Základná škola	Nám. Š. Kluberta 10, Levoča	100 %	
Základná škola	Francisciho 11, Levoča	100 %	
Základná škola	Gašpara Haina 37	100 %	
Materská škola	Ulica Železničný riadok 3, Levoča	100 %	
Centrum voľného času OLYMP	Francisciho 635/10, Levoča	100 %	
Základná umelecká škola	Nám. Majstra Pavla 48, Levoča	100 %	
Technické služby mesta Levoča	Hradby 2, Levoča	100 %	
Mestské kultúrne stredisko mesta Levoča	Nám. Majstra Pavla 54, Levoča	100 %	
Lesy mesta Levoča, spol. s r.o.	Novoveská cesta 33, Levoča	100 %	
Stavebná prevádzkareň, s.r.o.	Probstnerova cesta 9, Levoča	100 %	
Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.	Probstnerova cesta 2/3082	33 %	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku verejnej správy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy,		520	
z toho počet vedúcich zamestnancov		59	
Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka každej konsolidovanej účtovnej jednotky, ak nie je zhodný s dňom, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka konsolidujúcej účtovnej jednotky verejnej správy.		31.12.2017	
Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky v ktorom sú tieto konsolidované účtovné závierky uložené		Mesto Levoča	
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky		Námestie Majstra Pavla 4, 054 01 Levoča	

Názvy a sídla účtovných jednotiek, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka podiely, ktoré nespĺňajú podmienky na zahrnutie do konsolidovaného celku

Obchodné meno	Sídlo	Podiel na ZI	Dôvod nezahrnutia do konsolidovaného celku
Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s.	Hraničná 662/17, Poprad	3,839 %	podiel 3,839 % - nižší ako 25%
Satel a.s.	Mnoheľova 825, Poprad		podiel 16,2 % - nižší ako 25%
Výška podielov na výsledku hospodárenia konsolidovaných účtovných jednotiek, ktoré konsolidujúca účtovná jednotka ovláda alebo vykonáva v nich podstatný vplyv, ktoré boli nadobudnuté konsolidujúcou účtovnou jednotkou v priebehu účtovného obdobia			-
Dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia alebo záporný výsledok hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku verejnej správy, osobitne za jednotlivé účtovné jednotky.			-
Metódy oceňovania použité pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy.			metóda úplnej konsolidácie, metóda vlastného imania

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku mesta Levoča je k 31.12.2017 zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka podľa zákona č 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením MF SR zo dňa 17.12.2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Mesto je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch

Primátor: PaedDr. Milan Majerský, PhDr. - do 11.12.2017

Zástupca primátora: PhDr. Jozef Cvoliga, Mgr. – do 30.11.2017, od 1.12.2017 JUDr. Lýdia Budziňáková – zástupkyňa primátora mesta

Prednosta mestského úradu: PhDr. Jozef Cvoliga, Mgr. – do 30.11.2017, od 11.12.2017 JUDr. Lucia Babejová

Hlavný kontrolór mesta: Mgr. Dana Rusnačiková

Čl. II
Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku - metódy a postupy konsolidácie

Metóda úplnej konsolidácie a metóda podielovej konsolidácie:					
Názov spoločnosti	Metóda konsolidácie	Goodwil	Deň prvej konsolidácie kapitálu	Dôvod neuskutočnenia konsolidácie medzivýsledku	Členenie podielov iných ÚJ
Základná škola	Úplná		1.1.2009		
Základná škola	Úplná		1.1.2009		
Základná škola	Úplná		1.1.2009		
Materská škola	Úplná		1.1.2009		
Centrum voľného času OLYMP	Úplná		1.1.2009		
Základná umelecká škola	Úplná		1.1.2009		
Technické služby mesta Levoča	Úplná		1.1.2009		
Mestské kultúrne stredisko mesta Levoča	Úplná		1.1.2009		
Lesy mesta Levoča, spol. s r.o.	Úplná		1.1.2009		
Stavebná prevádzkareň, s.r.o.	Úplná		1.1.2009		
Metóda vlastného imania					
Názov spoločnosti	Metóda konsolidácie	Goodwil	Deň prvej konsolidácie kapitálu	Dôvod neuskutočnenia konsolidácie medzivýsledku	
Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s.	Metóda vlastného imania		1.1.2009		

Pri pridruženej účtovnej jednotke bola použitá metóda vlastného imania.

Pri dcérskych účtovných jednotkách bola použitá metóda úplnej konsolidácie, kde sa aktíva, pasíva, náklady a výnosy prebrali v plnej výške a vytvorili agregované výkazy. Všetky individuálne účtovné závierky boli importované v programe Korwin a následne boli vykonané konsolidačné operácie a to konsolidácia nákladov a výnosov, konsolidácia záväzkov a pohľadávok, konsolidácia kapitálu a konsolidácia medzivýsledku.

Konsolidácia medzivýsledku bola vykonaná vo výške 32 406,68 eur. Konsolidácia medzivýsledku pozostáva z nasledovných účtovných operácií:

- a) zvýšenie o 23 260,38 eur – prepočet vlastného imania v pridruženej ÚJ Všeobecná nemocnica s poliklinikou Levoča, a.s. metódou VI
- b) zníženie o 11 000,00 eur – podiely zo zisku zo spoločnosti Lesy mesta Levoča, spol. s r.o.
- c) zvýšenie o 4 583,29 eur – odpis r. 2017 z dlhodobého majetku – z investičných akcií vykonaných Stavebnou prevádzkarnou s.r.o.
- d) zníženie o 49 235,28 eur – zisk z investičných akcií vykonaných Stavebnou prevádzkarnou s.r.o. v r. 2017
- e) zníženie o 15,07 eur – oprava účtovania nákladovej položky u MŠ Železničný riadok

Čl. III
Informácie o údajoch aktív a pasív

Informácie významných položiek aktív a pasív za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie o:

a) prehľade o pohybe vlastného imania

Položka	Stav k 31.12.2016 konsolidované údaje	Stav k 31.12.2017 konsolidované údaje
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	194 343,90	195 929,83
Zákonný rezervný fond	0	0
Ostatné fondy	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	27 841 895,53	28 857 870,66
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	250 718,13	1 332 252,02
Vlastné imanie spolu:	28 092 613,66	30 190 122,68

Hodnota vlastného imania v roku 2017 oproti roku 2016 sa zvýšila v dôsledku vykázania kladného výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie v materskej ÚJ.

b) prehľade o pohybe rezerv

V roku 2017 účtovné jednotky v hlavnej činnosti nevytvárali krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky a sociálne zabezpečenie. Boli vytvorené rezervy na súdne spory, nevyfakturované dodávky a služby. V rámci podnikateľskej činnosti boli vytvorené rezervy na nevyfakturované dodávky a služby, odmeny a sociálne zabezpečenie, na audit, nevyčerpané dovolenky a sociálne zabezpečenie, lesnú pestovnú činnosť.

c) prehľade o pohybe dlhodobého majetku

Netto hodnota neobežného majetku (dlhodobého nehmotného, hmotného a finančného majetku) za konsolidovaný celok je vo výške 56 393 436,34 eur.

Oproti roku 2016 sa jeho hodnota zvýšila o 2 057 444,58 eur. Významným dôvodom zvýšenia zostatkovej hodnoty neobežného majetku je zmena odpisovania v zmysle vydaného MÚ MF SR č.MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku, na základe ktorého mesto prehodnotilo dobu odpisovania u vybraného dlhodobého hmotného majetku (národné kultúrne pamiatky), čo malo za následok zníženie oprávok a zvýšenie zostatkovej ceny stavieb.

d) dlhodobom finančnom majetku

Mesto vlastní podielové cenné papiere v spoločnosti Satel , a.s. a to vo výške 756 244,08 eur, kde má podiel 16,2 % a ku ktorým má vytvorenú opravnú položku vo výške 756 244,08 eur, z dôvodu, že spoločnosť je v konkurze.

e) Transferoch

V roku 2017 mesto poskytlo príspevkovým a rozpočtovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti bežné transfery vo výške 3 999 334,44 eur. Kapitálový transfer bol poskytnutý Základnej škole G. Haina vo výške 2 984,-- eur, Základnej škole J. Francisciho vo výške 6 060,-- eur, Základnej škole Š. Kluberta vo výške 6 203,-- eur a Centru voľného času vo výške 2 500,-- eur. Celková hodnota účtu 355 – zúčtovanie transferov z rozpočtu obce predstavovala sumu 20 196 624,12 eur.

Mesto eviduje na účte 357 – ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku nevyčerpanú dotáciu z Ministerstva financií na obnovu historických pamiatok vo výške 204 762,60 eur, z Ministerstva kultúry SR na realizáciu projektu Bazilika sv. Jakuba vo výške 379 400,-- eur, z Ministerstva vnútra SR na rekonštrukciu telocvične ZŠ Kluberta vo výške 69 000,-- eur a 10 000,-- eur na dobudovanie a revitalizáciu kamerového systému.

f) bankových úveroch a návratných výpomociach

V roku 2017 mesto Levoča čerpalo krátkodobý úver na tieto investičné akcie: Modernizácia zberného dvora a nákup manipulačnej techniky a MŠ Levoča, Gašpara Haina 36 – zníženie energetickej náročnosti verejných budov vo výške 363 308,49 EUR. Dlhodobý úver sa čerpal na rekonštrukciu Štúrovej ulice vo výške 225 546,75 EUR.

g) časovom rozlíšení strany pasív

V rámci konsolidovaného celku sa zvýšila hodnota účtu 384 – výnosy budúcich období oproti roku 2016 o 522 537,55 eur z dôvodu obstarania investícií z prostriedkov ŠR a EÚ. Najvýznamnejšie sú: Rekonštrukcia okien a dverí NMP č. 54 vo výške 297 520,98 eur, Vážnica NMP č. 4 vo výške 96 648,64 eur, MŠ Železničný riadok, elokované pracovisko MŠ Haina, zníženie energetickej náročnosti vo výške 157 330,93 eur a Fontána dobročinnosti vo výške 64 122,-- eur. Zníženie účtu 384 nastalo formou odpisov z cudzích zdrojov.

Čl. IV
Informácie o nákladoch a výnosoch

- 1) Informácie o významných položkách nákladov a výnosov konsolidovaného celku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Popis (číslo účtu a názov)	Suma	
	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady - popis a výška významných položiek		
501 - spotreba materiálu	1 009 673,11	940 728,57
511 – opravy a údržovanie	340 274,00	590 598,36
518 - ostatné služby	1 451 256,23	1 212 725,48
521 - mzdové náklady	5 227 477,09	4 873 600,37
524 - zákonné scociálne poistenie	1 919 606,33	1 779 070,23
551 - odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	2 037 416,66	2 176 794,05
Výnosy - popis a výška významných položiek		
601 - tržby za vlastné výroby	812 383,32	1 006 409,80
602 - tržby z predaja služieb	1 593 717,38	1 318 226,79
632 - daňové výnosy samosprávy	6 413 665,77	6 071 626,01
693 - výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	2 942 420,81	2 928 226,48
694 – výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	841 694,61	930 350,99

2) Popis a výška nákladov voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na:

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	3 984,00
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	1 660,00
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	