

**POZNÁMKY
KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
ÚČTOVNEJ JEDNOTKY VEREJNEJ SPRÁVY**

**Čl. I
Všeobecné údaje**

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Svit
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Hviezdoslavova 269/33, 059 21 Svit
Dátum vzniku	1.1.2009

Konsolidované účtovné jednotky

Obchodné meno	Sídlo	Podiel na ZI %	Iný spôsob ovládania
Základná škola	Komenského 2, 059 21 Svit		
Základná škola, Mieru 134, Svit	Mieru 134, 059 21 Svit		
Základná umelecká škola	Školská 22, 059 21 Svit		
Technické služby mesta Svit	Štúrova 87, 059 21 Svit		
Bytový podnik Svit, s.r.o.	Štúrova 87, 059 21 Svit	100	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku verejnej správy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy, z toho počet vedúcich zamestnancov		275,6	
		27	
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.		18. 1. 2011	
Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú tieto konsolidované účtovné závierky uložené		Mesto Svit, Hviezdoslavova 269/33, 059 21 Svit	
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky		Hviezdoslavova 269/33, 05921 Svit	

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
Dexia banka Slovensko, a.s.	Hodžova 11, 010 11 Žilina	0,11%	Akcionársky podiel menší ako 20%
Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s.	Hraničná 662/17, 058 89 Poprad	1,99%	Akcionársky podiel menší ako 20%
Podtatranské noviny, vydateľské družstvo	Popradské nábrežie 17, 058 01 Poprad	4,00%	Právna forma – družstvo, nekapitálová spoločnosť
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.			

Mesto Svit	326607	Materská ÚJ	100	100	100	01.01.10	31.12.10	Primátor mesta	PaedDr. R.Abrahám	052/7875111
ZŠ Komenského 2	17068975	Dcérska ÚJ	100	100	100	01.01.10	31.12.10	Riaditeľka	Mgr. A.Coganová	052/7756313
ZŠ Mieru 134	36158267	Dcérska ÚJ	100	100	100	01.01.10	31.12.10	Riaditeľka	Mgr. Ľ.Szabová	052/7889741
Základná umelecká škola	37876520	Dcérska ÚJ	100	100	100	01.01.10	31.12.10	Riaditeľ	Jozef Ištvánik	052/7755363
Technické služby mesta Svit	186864	Dcérska ÚJ	100	100	100	01.01.10	31.12.10	Riaditeľ	Ing. Július Žiak	052/7755429
Bytový podnik Svit, s.r.o.	36816949	Dcérska ÚJ	100	100	100	01.01.10	31.12.10	Konateľka	Ing. Ingrid Korenková	052/7756039

2. Prehľad o pohybe vlastného imania

Vlastné imanie v €					
Názov položky	31.12. bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Zvýšenie	Zníženie	Presun	31.12. bežné účtovné obdobie
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí					
Zákonný rezervný fond	3 643	582			4 225
Ostatné fondy	59 787	6 639			66 426
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	12 878 682	289 304	37 400	143 964	13 274 550
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	139 931	151 384	816 935	4 112	-521 508
Spolu	13 082 043	447 909	854 335	148 076	12 823 693

3. prehľad o pohybe rezerv

Rezervy v €					
Názov položky	31.12. bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	31.12. bežné účtovné obdobie
Rezervy zákonné dlhodobé					
Rekultivácia pozemku					
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov	315		315		
Iné					
Spolu	315		315		
Ostatné rezervy					
Reklamácie a záručné opravy					
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného					

prostredia					
Odstránenie odpadov a obalov					
Demolácia budov					
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk					
Pokuty a penále					
Prebiehajúce a hroziace súdne spory					
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy					
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu					
Iné					
Spolu					
Rezervy zákonné krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 029	5 608	21 029		5 608
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky					
Odmeny a prémie	6 244		6 244		
Nevyfakturované dodávky a služby	19		19		
Odstupné zamestnancom					
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov	315		315		
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia					
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie					
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne	650		650		
Povinnosť spätného odkúpenia obalov					
Iné					
Spolu	28 257	5 608	28 257		5 608
Ostatné krátkodobé rezervy					
Pokuty a penále					
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	35 808		35 808		
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia					
Odstránenie odpadov a obalov					
Provízie obchodným zástupcom					
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy					
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	82 129	74 071	76 684	5 445	74 071
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia	1 705	1 860	1 705		1 860
Iné	774	774	774		774
Spolu	120 416	82 313	114 971	5 445	82 313

4. prehľade o pohybe dlhodobého majetku,

celku												
Ostatné pôžičky												
Ostatný dlhodobý finančný majetok	1 178 057 úprava - 59 787			-1178057							1178 057	
Obstaranie dlhodobého finančného majetku												
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 124 909			- 53	1 124 856						1 184 696 úprava -66 426	1 184 643 úprava -66 426
Neobežný majetok spolu	24 823 296	3 498 344	307 217	-53	28 014 370	8 072 954	820 486	112389		8 781 051	16 722 013	19211287

5. prehľade dlhodobom finančnom majetku,

Majetkové podiely v iných spoločnostiach (podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a spoločnosti s podstatným vplyvom v €)								
Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie ZI	Podiel ÚJ na ZI %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach %	Hodnota vlastného imania k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota vlastného imania k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Bytový podnik	s.r.o.	6 639	100	100	6 639	6 639	6 639	6 639
Spolu		6 639			6 639	6 639	6 639	6 639

Dlhové cenné papiere/realizovateľné cenné papiere v €						
Názov emitenta	Druh cenných papierov	Mena	Výnos v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
DEXIA – MAJETKOVÉ CP	REAL.				43 890	43 816
MARMOTA - PRES	REAL.				199	199
PODTATRANSKÁ VODÁRENSKÁ SPOLOČNOSŤ	REAL.				1 074 128	1 074 255
BP – OSTATNÝ FINANČNÝ MAJETOK	REAL.				59 787	59 787
Spolu					1 178 004	1 178 057

Dlhodobé pôžičky (pôžičky v účtovnej jednotke v konsolidovanom celku, ostatné pôžičky v €)					
Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

				obdobia	
Spolu					

6. prehľade o zásobách,

Zásoby – opravné položky v €					
Položka zásob	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Materiál na sklade	7 459	33 613	32 972		8 100
PHL Felícia a PHL Kia		77			77
Spolu	7 459	33 690	32 972		8 177

7. prehľad o vzájomných pohľadávkach a záväzkoch voči účtovným jednotkám konsolidovaného celku verejnej správy

Pohľadávky v €	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky – podľa doby splatnosti		
Pohľadávky v lehote splatnosti		
Mesto Svit voči ÚJ		
Technické služby 318	168	
Technické služby 378	91	
TS voči ÚJ		
Bytový podnik 311	139	
Bytový podnik voči ÚJ		
Technické služby 311	37	
Mesto Svit 311	7 195	
ZUŠ 311	487	
ŽS Komenského 311	1 596	
ZŠ Mierová 311	1 522	
Pohľadávky po lehote splatnosti	361	
Spolu	11 596	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Spolu		

Pohľadávky – opravné položky v €					
Pohľadávka	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Spolu					

8. prehľad o transferoch

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (účet 351) v €					
Popis zostatku účtu 351 (pohľadávka)	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	V bežnom účtovnom období prijaté odvody príjmov minulých účtovných období	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do výnosov	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Spolu					

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (účet 351) v €					
Popis zostatku účtu 351 (záväzok)	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	V bežnom účtovnom období uhradené odvody príjmov minulých účtovných období	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do nákladov	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Spolu					

Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v €						
Názov	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období (účet 384)	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Účet 357						
Telocvična	8 000	bežný		8 000		
MŠ – predškolská výchova	697	bežný	9 437	10 134		
Strava v HN		bežný	9 392	9 392		

Detské ihrisko		kapitálový	10 059	170	9 889	
VO NFM		kapitálový	441 087		441 087	
36 b.j.		kapitálový	302 890		302 890	
Kamerový systém		kapitálový	13 500	845	12 655	
Pre MsK - knihy		bežný	1 500	1 500		
ZŠ-K EFRR		kapitálový	214 069		214 069	
ZŠ-M EFRR		kapitálový	684 459		684 459	
ZŠ-K EFRR		bežný	1 497	1 497		
ZŠ-M EFRR		bežný	13 556	13 556		
Školy - PK		bežný	1 016 722	1 016 722		
Výpadok daní		bežný	110 822	50 443		60 379
Výkon samospr. funkcií		Bežný	5 590	5 590		
ZS - dopravné	4 832	bežný	22 982	24 817		2 997
Matrika		Bežný	10 285	10 285		
ZOS		bežný	87 893	87 893		64
Osobitný príjemca		bežný	20 722	20 658		
Spoločný obecný úrad		bežný	12 973	12 973		
ZOS – zdvíhacie zariadenie		kapitálový	6 000	201	5 799	
Aktivačné práce		bežný	4 433	4 433		
Životné prostredie		bežný	827	827		
Voľby, referendum		bežný	11 489	11 489		
REGOB		bežný	2 473	2 473		
ZŠ –šk.potr.asistent, VP		bežný	24 664	24 664		
VO NFM		bežný	280	280		
ZŠ K – ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	5 210	bežný	519 068	518 434		5 844
ZS M – ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	13 131	bežný	540 295	540 538		12 888
SPOLU:	31 870		4 098 964	2 377 814	1 670 848	82 172

Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v €						
Názov	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Poskytnutie bežného/kapitálového transferu	Zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Účet 359						
Pre SpOU		bežný	69 692	69 692		
Spolu			69 692	69 692		

9. prehľad o dlhodobých a krátkodobých pohľadávkach,

Pohľadávky v €	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky – podľa doby splatnosti		
Pohľadávky v lehote splatnosti	119 472	130 392
Pohľadávky po lehote splatnosti	134 554	132 712
Spolu	254 026	263 104
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	127 481	117 136
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	8 416	7 555
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Spolu	129 274	124 691

Pohľadávky – opravné položky v €					
Pohľadávka	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
MŠK	4 677				4 677
G-Grafik		2 424			2 424
Gnoza		1 036			1 036
Maruzan		720			720
Spolu	4 677	4 180			8 857

10. prehľad finančných účtoch,

Finančné účty				
Finančné účty	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
211- Pokladnica	5 458			3 347
213- Ceniny	1 905			6 652
221- Bankové účty	2 332 178			2 130 492
222- výdavkový rozpočtový účet	73			40
223 – príjmový rozpočtový účet	50			33
Spolu	2 339 664			2 140 564

11. prehľad o poskytnutých finančných výpomociach,

Poskytnuté návratné finančné výpomoci v €						
Názov dlžníka	Druh výpomoci	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Hodnota	Hodnota k 31.12.

					k 31.12. bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spolu						

12. prehľad o časovom rozlíšení na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív v €		
Názov časového rozlíšenia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Náklady budúcich období		
Nájomné		
Nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru		
Predplatné	2 987	2 954
Predplatné poisťné	12 017	11 672
Ostatné	937	1 307
Spolu	15 941	15 933
Príjmy budúcich období		
Nájomné		
Poisťné plnenie		
Ostatné	1 158	
Spolu	1 158	

13. prehľad o dlhodobých záväzkoch a krátkodobých záväzkoch

Záväzky v €		
	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky – podľa doby splatnosti		
Záväzky v lehote splatnosti	4 291 434	3 546 228
Záväzky po lehote splatnosti	2 161 992	2 012 150
Spolu	6 453 426	5 558 378
Záväzky – podľa doby splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Spolu		

14. prehľad vydaných dlhopisoch,

Vydané dlhopisy v €					
Druh cenného papiera	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spolu					

15. prehľad o bankových úveroch a prijatých finančných výpomociach

Bankové úvery v €						
Druh bankového úveru podľa splatnosti (krátkodobý, dlhodobý)	Charakter bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Dlhodobý bankový úver	termínovaný	€	1,54 %	20.02.14	302 621	398 185
Spolu						

Prijaté návratné finančné výpomoci v €							
Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh návratnej výpomoci	Účel použitia	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spolu							

16. časovom rozlíšení na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív v €		
Názov časového rozlíšenia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Výnosy budúcich období		
Nájomné	2 397	1 292
Zaplatené paušály		
Predplátne	178	216

Predplatné poisťné	1 352	1 323
Transfery	1 835 309	5 595
Ostatné	1 616 688	1 839 030
Spolu	3 455 924	1 847 456
Príjmy budúcich období		
Nájomné		
Ostatné	295	8
Spolu	295	8

17. Prehľad o nákladoch

Náklady na služby v €			
Popis nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Nákup licencií a licenčné poplatky	1 163		1 163
Doprava a preprava	373		373
Prenájom (lízing)			
Nájomné – budovy, objekty alebo ich časti			
Nájomné – dopravné prostriedky			
Nájomné – iné	15 964		15 964
Právne, ekonomické a iné poradenstvo			
Náklady na audit	1 195		1 195
Poradenstvo – hardware, software			
Propagácia, reklama, inzercia	35 302		35 302
Školenia, kurzy, konferencie, porady, sympóziá	2 267	17	2 284
Administratívne/režijné náklady	808	6	814
Strážna služba			
Telekomunikačné a poštové služby	26 997	355	27 352
Štúdie, expertízy, posudky	120 492		120 492
Konkurzy, súťaže			
Iné služby	182 269	3 000	185 269
Spolu	386 830	3 378	390 208

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v €			
Popis nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Manká a škody			
Náhrady cestovných nákladov iným než vlastným zamestnancom			
Náhrady mzdy a plátov iným než vlastným zamestnancom			
Odmeny a príspevky iným napr. poslancom, členom komisií	8 591		8 591
Členské príspevky		650	650
Iné	167 172	2 430	169 602
Spolu	175 763	3 080	178 843

Kurzové straty v €			
	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Realizované			
Nerealizované			
Spolu			

Ostatné finančné náklady v €			
Popis nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Poistenie nehnuteľností	12 537		12 537
Poistenie dopravných prostriedkov	4 261	222	4 483
Ostatné poistenie	4 689	835	5 524
Bankové výdavky/poplatky	3 953	757	4 710
Ostatné finančné náklady	849	10	859
Spolu	26 289	1 824	28 113

18. prehľad o výnosoch

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti v €			
Popis výnosov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	6 566		6 566
Výnosy z prenájmu	308 533		308 533
Poistné plnenia			
Inventúrne prebytky			
Ostatné	81 846	922	82 768
Spolu	396 945	922	397 867

Kurzové zisky v €			
	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Realizované			
Nerealizované			
Spolu			

Výnosy z finančného majetku v €			
Popis výnosov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Dividendy z dlhodobého finančného majetku			
Podiely na zisku			
Ostatné výnosy z dlhodobého finančného majetku	2 337	76	2 413
Spolu	2 337	76	2 413

19. vzájomných výnosoch v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

Vzájomné výnosy v €				
Popis výnosov		Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Mesto Svit voči ÚJ				
ZŠ Komenského	699	15 521		15 521
ZŠ Mierová	699	20 704		20 704
ZUŠ	699	11 828		11 828
Bytový podnik	602	10 790		10 790
ZŠ Mierová	602	77		77
ZŠ Komenského	633	1 680		1 680
ZŠ Mierová	633	2 520		2 520
ZUŠ	633	84		84
Technické služby	633	168		168
Bytový podnik	633	2 268		2 268
Bytový podnik	648	269 355		269 355
Technické služby voči ÚJ				
Bytový podnik	602	814		814
Mesto Svit	602	281		281
ZŠ Komenského	602	546		546
Bytový podnik	642	290		290
Mesto Svit	691	603 586		603 586
Mesto Svit	692	78 983		78 983
Mesto Svit	692		2 551	2 551
Základná umelecká škola voči ÚJ				
Mesto Svit	691	156 186		156 186
Mesto Svit	692	6 626		6 626
ZŠ Mierová voči ÚJ				
ZUŠ	602	1 205		1 205
Mesto Svit	602	2 997		2 997
Bytový podnik	602	4 108		4 108
Mesto Svit	691	95 951		95 951
Mesto Svit	692	9 876		9 876
ZŠ Komenského voči ÚJ				
Bytový podnik	648	3 875		3 875
Mesto Svit	691	84 781		84 781
Mesto Svit	692	10 987		10 987
Bytový podnik voči ÚJ				

Mesto Svit	602	332 623		332 623
Technické služby	602	1 623		1 623
ZUŠ	602	8 355		8 355
ZŠ Komenského	602	42 147		42 147
ZŠ Mierová	602	71 165		71 165
Mesto Svit	642	6 143		6 143
ZUŠ	642	63		63
ZŠ Komenského	642	896		896
Technické služby	648	12		12
Mesto Svit	648	3 278		3 278
Spolu		1 862 392	2 551	1 864 943

20. predaji zásob v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

Predaj zásob v €			
Druh zásob	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Mesto Svit – predaj skladových zásob - materiál		6 143	6 143
ZUŠ – predaj skladových zásob - materiál		63	63
ZŠ - Komenského		896	896
Spolu		7 102	7 102

Komentár účtovnej jednotky BYTOVÝ PODNIK, s.r.o. k zmenám na účtoch v rámci konsolidovaného celku

1) ZŠ Komenského

Vzhľadom k tomu, že BP Svit ,s.r.o. účtuje aktuálne, vyúčtovanie za rok 2009 je zahrnuté v účtovnej závierke za rok 2009 a preto vyúčtovanie za energie sa v BP účtuje na 384 v roku 2010. ZŠ Komenského účtuje daný výdavok v aktuálnom roku t.j. 2010, čiže BP Svit pripočíta sumu 3 875 € na účet 502.

2) ZŠ Mieru

Suma 4 108,-€ je rovnako suma z vyúčtovania energií za rok 2009 to znamená, že BP Svit pripočítava danú hodnotu na účet 502.

3) ZUŠ

Posledným rozdielom je ako v predchádzajúcich dvoch prípadoch dobropis za energie z vyúčtovania, o ktorý si ZUŠ ponížila účet 502, a teda BP Svit Ponižuje účet 602 o 856,-€.

ZÁVER : BP Svit poníži účet 384 o sumu 7 983,-€ a povýši účet 502 o rovnakú sumu (3875 + 4 108),a v prípade ZUŠ v sume 856,-€ BP Svit povýši účet 384 a poníži účet 602.

4) Technické služby

a) náklady BP Svit, konkrétne účet 518 bol ponížený o hodnotu 33,-€, nakoľko TS uplatňujú DPH koeficientom. Ďalej výnosy boli naopak povýšené na účte 602 o sumu 205,-€

b) v BP Svit nastala zmena v týchto účtoch :

- hodnota na účte 477 bola odpočítaná a zároveň pripočítaná na účet 518 vo výške 207,-€
- hodnota na účte 324 bola odpočítaná a zároveň pripočítaná na účet 501 vo výške 290,-€
- hodnota na účte 324 bola odpočítaná a zároveň pripočítaná na účet 602 vo výške 1 227,-€
- hodnota na účte 384 bola odpočítaná a zároveň pripočítaná na účet 602 vo výške 12,-€
- hodnota na účte 343 bola odpočítaná a zároveň pripočítaná na účet 518 vo výške 33,-€
- hodnota na účte 343 bola odpočítaná a zároveň pripočítaná na účet 602 vo výške 205,-€
- hodnota na účte 343 bola odpočítaná a zároveň pripočítaná na účet 648 vo výške 2,-€

5) Mesto Svit

Fa č. 100 918 v sume 36,88
100 919 v sume - 173,79
100 920 v sume 66,44
100 921 v sume - 23,67

Spolu: - 94,14 boli v evidencii Mesta Svit až v roku 2011 a preto BP Svit uvedené hodnoty neuvádzal a budú súčasťou konsolidácie v roku 2011.

Účet 378 v hodnote 60 314,-€ sme previedli na účet 602. Účet 378 bol využívaný na prefakturáciu energií.

Na účet 477 sa účtujú príspevky do fondu opráv pre jednotlivé bytové domy. Pri tomto účte neuplatňujeme DPH. Ide o plnú fakturovanú sumu. Hodnota 3 168,-€ z tohto účtu bola prevedená na účet 648.

Z účtu strany MD 324, kde sú fakturované zálohy za služby sme previedli hodnotu 4 882,-€ na účet 502 a zároveň z účtu strany MD 385 – príjmy budúcich období za vyúčtovanie roka 2010 z energií sme previedli 684,-€ taktiež na účet 502. Spolu 5 566,-€. Uvedená hodnota je povýšená o 79,-€, lebo je účtovaná na strane Dal mínusom, čiže $5\,566,- + 79,-€ = 5\,645,-€$

Z účtu 378, kde sa účtujú celý rok náklady na vyúčtovanie bola odpočítaná suma 840,-€ (TKO). Táto hodnota sa bežne rozpočítava na zdravotnom stredisku pre všetkých lekárov. V rámci konsolidácie sa pripočítala k účtu 538.

Z účtu strany Dal 378 – vyúčtovanie nákladov za rok 2010 sme odpočítali sumu 60 314,-€ a pripočítali ju k účtu 602.

Z účtu strany Dal 384 – výnosy budúcich období, ktorý je tiež účtom využívaným na vyúčtovanie tepla sme odpočítali sumu 243,-€ a pripočítali ju k účtu 602.

Vo Svite, dňa 22.06.2011

Ing. Viera Tomášová
Zodpovedná osoba za vypracovanie

PaedDr. Rudolf Abrahám
Štatutárny orgán

