

Poznámky k 31.12.2015
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy
Mesto Dubnica nad Váhom

Čl. I
Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Dubnica nad Váhom
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>Bratislavská 434/9, 018 41 Dubnica nad Váhom</i>
IČO:	00317209
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	10.12.1990 zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

Identifikačné údaje konsolidovaných účtovných jednotiek

Mesto má v zriaďovateľskej pôsobnosti 8 rozpočtových organizácií, 2 príspevkové organizácie a 2 dcérske obchodné spoločnosti. V ďalších dvoch obchodných spoločnostiach má mesto podiely s podstatným vplyvom.

Konsolidovaný celok mesta sa v roku 2015 oproti minulým účtovným obdobiam nezmenil. Prehľad o účtovných jednotkách konsolidovaného celku je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

1.

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Centrum I 32
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Centrum I 32, 018 41 Dubnica nad Váhom</i>
IČO:	35678127
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.01.1997

2.

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Pavla Demitru
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Centrum II 87, 018 41 Dubnica nad Váhom</i>
IČO:	31202284
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.01.1998

3.

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Pod hájom 967
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Pod hájom 967, 018 41 Dubnica nad Váhom</i>
IČO:	35678119
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.01.1997

4.

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Materská škola Centrum II 72
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Centrum II 72, 018 41 Dubnica nad Váhom</i>
IČO:	37920332
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.09.1997

5.

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná umelecká škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Obrancov mieru 356, 018 41 Dubnica nad Váhom</i>
IČO:	36124699
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.01.2002

6.

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Centrum voľného času
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Pod hájom 1356, 018 41 Dubnica nad Váhom</i>
IČO:	36128601
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.04.2002

7.

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	ZpS Dubina, m.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Pod hájom 1291/119, 018 41 Dubnica nad Váhom</i>
IČO:	00632333
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.07.1988

8.

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Dubnické múzeum, m.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Námestie sv. Jakuba 623/3, 018 41 Dubnica nad Váhom</i>
IČO:	37922335
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.07.2005

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – príspevkových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

1.

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	DUMAT, m.p.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Bratislavská 435/12, 018 41 Dubnica nad Váhom</i>
IČO:	36293962
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.01.1997

2.

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Mestská poliklinika Dubnica, m.p.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Pod hájom 1288/16, 018 41 Dubnica nad Váhom</i>
IČO:	17336244
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.01.2002

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – dcérskych obchodných spoločnostiach

1.

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Nádražná 4007, 018 41 Dubnica nad Váhom
Dátum založenia/vzniku konsolidovanej účtovnej jednotky	06.12.1999
IČO:	36312941
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)	100 %

2.

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Dubnica Invest, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Bratislavská 434/9, 018 41 Dubnica nad Váhom
Dátum založenia/vzniku konsolidovanej účtovnej jednotky	08.10.2004
IČO:	36338974
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)	100 %

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – podielových obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom mesta

3.

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	MFK Dubnica nad Váhom, a.s.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Športovcov 655, 018 41 Dubnica nad Váhom</i>
Dátum založenia/vzniku konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>16.07.1998</i>
IČO:	<i>36305626</i>
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)	<i>30 %</i>

4.

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Spoločnosť Stredné Považie, a.s.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Opatovská 1735, 911 01 Trenčín</i>
IČO:	<i>34119647</i>
Dátum založenia/vzniku konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>06.09.1994</i>
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)	<i>34 %</i>

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Mesta k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Spoločnosť Dubnica Invest, s.r.o. nevykonáva a v priebehu roka 2015 ani nevykonávala žiadnu činnosť a preto nebolo možné do konsolidácie uviesť za túto spoločnosť akékoľvek relevantné účtovné údaje. Podklady na vymazanie s.r.o. Dubnica Invest boli odovzdané na súd, avšak do konca roku tento o výmaze nerozhodol, čím mestu v roku 2015 vznikla povinnosť úhrady daňovej licencie za túto spoločnosť v sume 480 eur.

I keď v a.s. MFK Dubnica nad Váhom mesto vlastní 34 % akcií, nenašiel sa spôsob, ako donútiť túto spoločnosť k poskytnutiu údajov potrebných ku konsolidácii. Spoločnosť už dlhší čas vykazuje nepriaznivé hospodárske výsledky a neplní si v plnej miere svoje záväzky (medzi nimi aj záväzky za spracovávanie účtovníctva), čo prispelo k vyhroteniu situácie. Ani v roku 2015 nik z akcionárov a.s. MFK Dubnica nad Váhom neprejavil záujem o odkúpenie akcií, ktoré vlastní mesto.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a zamestnancoch konsolidovaného celku

Primátor mesta:	Ing. Jozef Gašparík
Zástupca primátora:	František Micolášek
Prednosta mestského úradu:	Mgr. Marián Michalec
Hlavný kontrolór mesta:	Ing. Katarína Mináriková

	2015	2014
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku mesta	682	661
z toho : Počet vedúcich zamestnancov	53	55

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

Činnosť účtovnej jednotky nebude v nasledujúcich obdobiach prerušená, obmedzená ani ukončená.

Uznesením č. 38CbR/10/2014-15, 3114201690 zo dňa 31. 10. 2014 Okresný súd Trenčín v právnej veci o zrušenie obchodnej spoločnosti **Dubnica Invest, s.r.o.**, so sídlom Bratislavská 434/9, 018 41 Dubnica nad Váhom, IČO 36338974 zapísanej v obchodnom registri Okresného súdu Trenčín v oddiele Sro vo vložke číslo 15031/R rozhodol, že začína bez návrhu konanie o zrušenie vyššie uvedenej obchodnej spoločnosti. Spoločnosť, ktorá bola zapísaná do obchodného registra ešte dňa

8. 10. 2004 nevykazuje v posledných 5-tich rokoch žiadnu činnosť a jej daňové priznanie je nulové, musí od roku 2015 každoročne zaplatiť daňovú licenciu vo výške 480 eur. Keďže nemá žiadny majetok a ako bolo uvedené nevyvíja žiadnu činnosť, túto daňovú povinnosť za ňu plní samotné mesto. Keďže ani do konca roku 2015 súd o výmaze spoločnosti nerozhodol, tento dlh aj v roku 2016 uhradí mesto ako zakladateľ.

V roku 2015 bolo uznesením Okresného súdu Trenčín 38K/42/2015-28, 3115215527 na návrh veriteľa Slovenská republika – Daňový úrad Trenčín, so sídlom K dolnej stanici 22, 911 33 Trenčín začaté konkurzné konanie voči dlžníkovi **a.s. MFK Dubnica nad Váhom** dňom 22. júla 2015. Toto uznesenie bolo zverejnené v Obchodnom vestníku č. 143/2015 dňa 28. 7. 2015. Následne pokračujúcim uznesením zo dňa 12. 11. 2015 ustanovil za predbežného správcu JUDr. Lukáša Tyko. Uznesenie bolo zverejnené v Obchodnom vestníku č. 223/2015 zo dňa 20. 11. 2015. Na koniec uznesením zo dňa **13. 1. 2016** (chybný údaj – žiadosť na súd o nové uznesenie so správnym dátumom 13. 1. 2016!) súd vyhlásil konkurz na majetok dlžníka MFK Dubnica nad Váhom, a.s., skrátený názov MFK Dubnica, a.s., so sídlom Športovcov 655, 018 41 Dubnica nad Váhom, IČO 36305626. Do funkcie správcu ustanovil JUDr. Lukáša Tyko so sídlom kancelárie Palackého 5, 911 01 Trenčín, značka správcu S 1333.

Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Dubnica nad Váhom

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.
- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.
- Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poistné a zľavy.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.
- Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

ČI. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Mesta Dubnica nad Váhom bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky 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.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Mesto Dubnica nad Váhom	áno		
Základná škola s materskou školu C I	áno		
Základná škola s materskou školu Pavla Demitru C II	áno		
Základná škola s materskou školou Pod hájom	áno		
Materská škola C II	áno		
Základná umelecká škola	áno		
Centrum voľného času	áno		
ZpS Dubina	áno		
Dubnické múzeum	áno		
DUMAT, m.p.o.	áno		
Mestská poliklinika Dubnica, m.p.o.	áno		
TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o.		áno	
Dubnica Invest, s.r.o.		áno	
Spoločnosť Stredné Považie, a.s.		áno	
MFK Dubnica nad Váhom, a.s.		áno	

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych účtovných jednotkách.

Metóda podielovej konsolidácie bola použitá pri pridružených účtovných jednotkách.

Moment prvej konsolidácie kapitálu :

- Pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri príspevkových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov.

Informácie o goodwill

- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová organizácia.
- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je príspevková organizácia.
- Goodwill nevzniká pri založení konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill vzniká pri kúpe už existujúcej konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill sa odpisuje do 5 rokov.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

Popis údajov vyplnených pohybov dlhodobého nehmotného, dlhodobého a finančného hmotného majetku je súčasťou tabuľkovej časti Poznámok.:

- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa chápe k 31.12.2014
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2015
- Prírastok je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou, zvýšenie aktív (napr. kúpa, darovanie)
- Úbytok je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, vyradenie, darovanie)
- Presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív

Popis významných informácií o aktívach

- Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného, hmotného a finančného majetku sa nachádza v tabuľkovom formulári a vysvetľuje položky súvahy – aktív. Najvýznamnejší prírastok a úbytok dlhodobého majetku bol vykázaný

v konsolidovanej účtovnej jednotke Mesto *Dubnica nad Váhom* v majetku Ostatný dlhodobý majetok, Pozemky, Stavby, Samostatne hnutelné veci, Dopravné prostriedky a Obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje zásoby – materiál v celkovej výške 90 157 eur. Najvyšší podiel na vykazovanom stave materiálu má Zariadenie pre seniorov Dubina vo výške 49 800 eur a spoločnosť TSM vo výške 18 382 eur, ktoré sa aj celou výškou 128 254 eur podielajú na nedokončenej výrobe. Konsolidovaný celok netvoril opravné položky k zásobám. Opravné položky k zásobám by boli tvorené v prípade, ak by obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob boli vyššie ako ich čistá realizačná hodnota k 31.12.2015, a to vo výške rozdielu medzi ocenením zásob v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zásoby

v eurách

Položky zásob	Hodnota k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Materiál	90 157	108 692
Nedokončená výroba a polotovary	128 254	13 472
Spolu	218 411	122 164

- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje dlhodobé pohľadávky vo výške 47 166 eur. Najvyšší podiel na uvedených dlhodobých pohľadávkach vykazuje spoločnosť SSP, a.s. vo výške 43 567 eur.

Dlhodobé pohľadávky

v eurách

Položky pohľadávok	Hodnota k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Iné pohľadávky	46 780	58 071,09
Ostatné pohľadávky	386	664,10
Odberatelia		-
Spolu	47 166	58 735,19

- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 732 966 eur, ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií:

Krátkodobé pohľadávky

v eurách

	Hodnota k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky pohľadávok –významné položky		
Odberatelia	182 500,68	215 229,14
Poskytnuté prevádzkové preddavky	18 942,74	31 455,29
Ostatné pohľadávky	30 005,18	31 446,74
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	82 876,53	98 406,79
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	273 357,96	423 298,68
Daň z pridanej hodnoty	23 612,44	18 802,05
Iné pohľadávky	3 815,64	54 199,00
Spolu	732 965,64	872 837,69

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má spoločnosť TSM, s.r.o. vo výške 502 632 eur, Mesto Dubnica nad Váhom vo výške 366 404 eur, spoločnosť SSP, a.s. vo výške 46 270 eur, DUMAT, m.p.o vo výške 49 251 eur, Mestská poliklinika vo výške 112 027 eur.

Mesto Dubnica nad Váhom a spoločnosť DUMAT, m.p.o. vytvorili opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam .

- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje hodnotu finančných účtov k 31.12.2015 vo výške 8 442 281 eur.

Finančné účty

v eurách

	Hodnota k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky finančných účtov		
Pokladnica	2 645,67	38 804,02
Ceniny	12 023,55	13 820,85
Bankové účty	8 315 904,25	6 378 660,72
Účty v bank. s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	111 707,72	82 863,27
Spolu	8 442 281,19	6 514 148,86

- V rámci časového rozlíšenia na strane aktív konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje časové rozlíšenie v celkovej výške 98 571 eur.

Časové rozlíšenie na strane aktív

v eurách

Položky časového rozlíšenia	Hodnota k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Náklady budúcich období	56 418,51	37 911,81
nájomné	0	
predplatné	8 635,20	10 560,58
poistné	4 662,13	5 073,07
ostatné	43 121,18	22 278,16
Príjmy budúcich období	42 152,32	14 121,03
nájomné		
poistné plnenie		
ostatné	42 152,32	14 121,03
Spolu	98 570,83	52 032,84

Popis významných informácií o pasívach
Vlastné imanie

v eurách

Položky	Hodnota k 31.12.2014. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	18 949,62	0		0	18 949,62
Ostatné fondy	110 466,38	0		0	110 466,38
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	35 200 940,96	1 155 778,90		0	36 356 719,86
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	918 653,39	409 088,06		0	1 327 741,45

- Rezervy sa v konsolidovanom celku tvorili v rámci hlavnej aj podnikateľskej činnosti. Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje rezervy k 31.12.2015 vo výške 305 475 eur.

Rezervy

v eurách

Položky rezerv	Výška k 31.12.2015 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31.12.2014 bežného účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy	219 240,67				226 993,50
Krátkodobé rezervy	86 234,17				64 020,90
Spolu	305 474,84				290 568,40

- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 521 015 eur. Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých záväzkoch má Spoločnosť Stredné Považie, a.s. vo výške 469 184 eur.

Dlhodobé záväzky

v eurách

	Hodnota k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky záväzkov		
Záväzky zo sociálneho fondu	25 554,75	29 291,55
Záväzky z nájmu	415,52	8 629,78
Iné záväzky	495 044,35	24 136,08
Spolu	521 014,62	62 057,41

- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 1 852 165 eur, ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií:

Krátkodobé záväzky

v eurách

	Hodnota k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky záväzkov – významné položky		
Dodávatelia	438 406,92	294 634,16
Prijaté preddavky	35 367,29	39 304,88
Ostatné záväzky	93 366,51	93 753,08
Nevyfakturované dodávky	326 732,38	14 370,64
Iné záväzky	54 158,59	180 555,09
Zamestnanci	442 561,99	258 638,86
Ostatné záväzky voči zamestnancom	214,38	1 000,00
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	376 978,59	312 217,82
Daň z príjmov	3 168,00	3 168,00
Ostatné priame dane	71 217,35	72 665,68
Daň z pridanej hodnoty	2 396,75	6 962,23
Ostatné dane a poplatky	7 375,94	399,00
Zúčtovanie s EU	220,69	220,69
Transfery	0	15 000,00
Spolu	1 852 165,38	1 292 890,13

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch má Mesto Dubnica nad Váhom vo výške 618 050 eur, spoločnosť TSM, s.r.o. vo výške 459 068 eur, Mestská Poliklinika, m.p.o. vo výške 229 868 eur a spoločnosť DUMAT, m.p.o. vo výške 129 158 eur.

Bankové úvery a výpomoci

Dlhodobé bankové úvery čerpá mesto Dubnica nad Váhom v hodnote 3 110 821,86 eur a spoločnosť TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o. v hodnote 361 229,11 eur.

v eurách

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný- PRIMA BANKA	EUR	3,02	27.03.2015	0	53 804,38
Investičný- PRIMA BANKA	EUR	1,90	16.12.2022	0	779 725,16
Investičný- VUB BANKA	EUR	1,23	20.04.2020	0	594 712,32
Investičný- PRIMA BANKA	EUR	3,08	16.12.2022	0	408 341,74
Investičný – SLSP	EUR	1,70	31.12.2024	557 210,39	0
Investičný – VUB Banka	EUR	0,86	20.04.2025	750 029,19	0
Investičný – VUB Banka	EUR	0,93	20.08.2021	1 193 418,51	0
Investičný – SLSP	EUR	0,74	31.12.2020	610 163,77	0
Investičný – VUB Banka	EUR	0,96	20.03.2022	361 229,11	0
Spolu	X	X	X	3 472 050,97	1 836 583,60

Časové rozlíšenie na strane pasív

v eurách

	Hodnota k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky časového rozlíšenia		
Výnosy budúcich období		
transfery	10 286 906,36	10 651 738,58
Spolu	10 286 906,36	10 651 738,58
Výdavky budúcich období		
ostatné	1 943,64	1 858,59
Spolu	1 943,64	1 585,59

V rámci časového rozlíšenia na strane pasív konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje časové rozlíšenie v celkovej výške 10 288 850 eur. Z toho výdavky budúcich období tvoria 1 944 eur a výnosy budúcich období 10 286 906 eur.

Čl. IV

Informácie o nákladoch a výnosoch

Prehľad o daňových výnosoch samosprávy:

v eurách

	31.12.2015	31.12.2014
Poukázaný podiel na dani z príjmov zo štátneho rozpočtu	5 932 891,50	5 291 642,81
Dane za špecifické služby – za psa	28 946,81	31 303,09
Dane za špecifické služby – za predajné automaty	1 830,00	1 600,00
Dane za špecifické služby – za ubytovanie	42 166,20	34 546,38
Dane za špecifické služby – za užívanie verejného priestranstva	4 586,27	2 337,57
Daň z nehnuteľnosti	1 999 208,95	2 020 224,20
Daňové výnosy samosprávy spolu	8 009 629,73	7 381 654,03

Náklady

v eurách

Položky nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. 2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spotreba materiálu	1 072 935,11	396 598,60	1 469 533,71	1 307 416,51
Spotreba energie	883 337,62	15 095,28	898 432,90	87 4871,18
Predaný tovar				
Spolu spotrebované nákupy	1 956 272,73	411 693,88	2 367 966,61	2 182 287,69
Opravy a udržiavanie	611 124,37	7 3998,94	685 123,31	655 783,25
Cestovné	13 370,80	412,34	13 783,14	10 535,11
Náklady na reprezentáciu	20 727,45	1 673,18	22 400,63	22 208,98
Ostatné služby	1 472 986,93	1 382 144,99	2 855 131,92	1 489 287,76
Spolu služby	2 118 209,55	1 458 229,45	3 576 439,00	2 177 815,10
Mzdové náklady	5 585 073,10	345 303,99	5 930 377,09	5 626 029
Zákonné sociálne poistenie	1 925 013,47	117 857,94	2 042 871,41	1 944 812,77
Ostatné sociálne poistenie	71 757,76	182,63	7 1940,39	73 696,90
Zákonné sociálne náklady	20 2227,05	30 455,84	232 682,89	220 462,73
Ostatné sociálne náklady	1 2081,09		1 2081,09	8 404,37
Spolu osobné náklady	7 796 152,47	493 800,40	8 289 952,87	7 873 405,77
Daň z motorových vozidiel		11 634,84	11 634,84	12 580,50
Daň z nehnuteľnosti		946,63	946,63	572,15
Ostatné dane a poplatky	22 906,70	255,13	23 161,83	19 182,35
Spolu dane a poplatky	22 906,70	12 836,60	35 743,30	32 335,00

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

v eurách

Položky nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Zostatková cena predaného DNM a DHM	6 985,01		6 985,01	7 453,66
Predaný materiál				0
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	25,61		25,61	0
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	46,80	60,00	106,80	657,63
Odpis pohľadávky	123 408,01		123 408,01	18 841,53
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	67 352,49	12 296,83	79 649,32	98 323,82
Manká a škody				2 458,18
Spolu ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	197 817,92	12 356,83	210 174,75	127 734,82

Odpisy, rezervy a opravné položky

v eurách

Položky nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Odpisy	1 628 722,29	61 415,78	1 690 138,07	1 647 408,17
Rezervy a OP z prevádzkovej činnosti	299 759,14	3 336,16	303 095,30	180 015,34
Rezervy a OP z finančnej činnosti				0
Spolu odpisy, rezervy	1 928 481,43	64 751,94	1 993 233,37	1 827 423,51

Finančné náklady

v eurách

Položky nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Predané cenné papiere	3 990,00		3 990,00	3 990,00
Úroky	22 198,11	13 909,23	3 6107,34	46 496,43
Kurzové straty	27,95		27,95	11,35
Ostatné finančné náklady	4 9651,64	15 273,08	6 4924,72	21 524,41
Spolu finančné náklady	75 867,70	29 182,31	105 050,01	68 032,19

Náklady na transfery

v eurách

Položky nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo VS	332 341,00	0	332 341,00	295 038,00
Náklady na ostatné transfery	82,12	0	82,12	75,12
Spolu náklady na transfery	332 423,12	0	332 423,12	295 113,12

v eurách

Výnosy

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky výnosov				
Tržby za vlastné výrobky				49,85
Tržby z predaja služieb	2 512 102,08	2 027 870,97	453 9973,05	260 5801,22
Tržby za tovar				0
Spolu tržby za vlastné výkony a tovar	2 512 102,08	2 027 870,97	4 539 973,05	2 605 851,07
Zmena stavu nedokončenej výroby		11 4781,26	11 4781,26	13 472,50
Spolu zmena stavu vnútorného zásob		11 4781,26	11 4781,26	13 472,50
Spolu aktivácia				0
Daňové výnosy samosprávy	8 057 719,65		8 057 719,65	7 381 654,03
Výnosy z poplatkov	1 092 680,75		1 092 680,75	1 054 710,06
Spolu daňové výnosy	9 150 400,40		9 150 400,40	8 436 364,09

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky výnosov				
Tržby z predaja DNM a DHM	13 295,84	610,20	13 906,04	8 526,38
Tržby z predaja materiálu				1 757,90
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania				0
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	18 702,78		18 702,78	18 723,50
Výnosy z odpísaných pohľadávok				0
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	371 129,26	4 505,73	375 634,99	323 685,09
Spolu ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	40 3127,88	5 115,93	408 243,81	352 692,87

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky výnosov				
Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	4,09	0	4,09	0
Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	45 668,57		45 668,57	14 9081,87
Zúčtovanie ostatných opravných položiek	52 853,46	0	52 853,46	23 8861,46
Zúčtovanie opravných položiek z finanč. činnosti	0	0	0	14 247,88
Spolu rezervy a opravné položky	98 526,12	0	98 526,12	402 191,21

v eurách

Finančné a mimoriadne výnosy

Položky výnosov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Tržby z predaja CP	5 850,00	0	5 850,00	0
Úroky	15 192,10	577,40	15 769,50	7 098,64
Kurzové zisky				0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	1 635,00		1 635,00	1 962,00
Ostatné finančné výnosy		48,16	48,16	0
Spolu finančné výnosy	22 677,10	625,56	23 302,66	9 060,64
Ostatné mimoriadne výnosy	0	0		0
Spolu mimoriadne výnosy	0	0		0

Výnosy z transferov

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spolu výnosy z transferov	3 913 884,39	0	3 913 884,39	3 677 315,02

Výsledok hospodárenia

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2015 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2014 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spolu náklady	14 428 131,62	2 482 851,41	16 910 983,03	14 584 147,20
Spolu výnosy	16 100 717,97	2 148 393,72	18 249 111,69	15 496 947,40
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 672 586,35	-33 4457,69	1 338 128,66	912 800,20
Splatná daň	1 374,61	9 012,60	10 387,21	-5 853,19
Dodatočne platená daň				0
Výsledok hospodárenia po zdanení	1 671 211,74	-343 470,29	1 327 741,45	918 653,39

Čl. V

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná zvierka do dňa zostavenia konsolidovanej účtovnej zvierky

Nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

V Dubnici nad Váhom, dňa 17.06.2016



.....
Osoba zodpovedná za vypracovanie:
Mgr. Adriana Koncová



.....
Štatutárny orgán:
Ing. Jozef Gašparík