

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky mesta Tvrdošín k 31. 12. 2016 – textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1.)

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky: **Mesto Tvrdošín**

IČO: **00314901**

Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: **Trojičné námestie 185/2, 027 44 Tvrdošín**

Dátum jej založenia a dátum jej vzniku: **10. 12. 1990, uznesenie Mestského zastupiteľstva
v Tvrdošíne č. 1/90**

Konsolidované účtovné jednotky:

a) Podnikateľské subjekty v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky	Identifikačné údaje o konsolidovanej účtovnej jednotke (IČO, sídlo)
TERMALŠPORT TS s.r.o.	36784478, Trojičné námestie 185/2, 027 44 Tvrdošín
b) Rozpočtové organizácie	
Základná škola Márie Medveckej	37813226, Medvedzie 155, 027 44 Tvrdošín
c) Príspevkové organizácie	
Technické služby mesta Tvrdošín	00490628, 027 44 Tvrdošín

Uvedené jednotky predstavujú konsolidovaný celok.

2.) **Priemerný počet zamestnancov** počas účtovného obdobia konsolidovaného celku verejnej správy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy: 266

- z toho počet vedúcich zamestnancov: 23

Organizácia - účtovná jednotka	Priemerný počet zamestnancov	Z toho riadiacich
Mesto Tvrdošín	122	14
TERMALŠPORT TS s.r.o.	9	1
Základná škola Márie Medveckej	68	4
Technické služby mesta Tvrdošín	67	4
Celkom	266	23

3.) **Informácie o organizačnej štruktúre a hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky – Mesta Tvrdošín:**

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Ivan Šaško, primátor mesta
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Vlasta Jančková, zástupca primátora
Organizačné členenie účtovnej jednotky	- Sekretariát, podateľňa - Hlavný kontrolór - Mestská polícia - Oddelenie výstavby - Oddelenie správne, sociálnych vecí a správy majetku - Oddelenie finančné - Oddelenie školstva, kultúry a mládeže

Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná zvierka každej konsolidovanej účtovnej jednotky: 31. 12. 2016

4.) Názvy a sídla účtovných jednotiek, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka podiely, ktoré nespĺňajú podmienky na zahrnutie do konsolidovaného celku z dôvodu menej ako 20% hlasovacích práv:

Názov účtovnej jednotky	Oravská vodárenská spoločnosť, a. s.	EC Thermal Oravice, a. s. „v likvidácii“
IČO	36672254	36007552
Druh vzťahu	Akcionár	akcionár
Právna forma	Akciová spoločnosť	Akciová spoločnosť
Podiel na vlastnom imaní (%)	7,219	5,000
Názov účtovnej jednotky	Oravská vodárenská spoločnosť, a. s.	EC Thermal Oravice, a. s. „v likvidácii“
Podiel na hlasovacích právach (%)	7,219	5,000
Sídlo - Názov obce	Dolný Kubín	Tvrdošín
- PSČ	026 80	027 44
- Ulica a číslo	Bysterecká 2180	Trojičné námestie 185/2

5.) Oceňovanie majetku a záväzkov:

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené u dlhodobého hmotného majetku takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	6 rokov	1/6
2	10 rokov	1/10
3	20 rokov	1/20
4	20 rokov	1/20
5	50 rokov	1/50
6	50 rokov	1/50

Účtovná jednotka sa rozhodla, že softvér bude odpisovať 5 rokov.

Drobný nehmotný majetok do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1.700 €, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje priamo do spotreby a sleduje sa na podsúvahovom účte v operatívnej evidencii.

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☐ montáž
- ☐ iné

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou.

(napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom, určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa

zostavuje účtovná závierka. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

O výnosoch z poplatkov sa účtuje v časovej a vecnej súvislosti s vyrubením poplatkov.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1.)Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Konsolidujúca účtovná jednotka použila **metódu úplnej konsolidácie**.

2.)Metóda úplnej konsolidácie bola uplatnená v týchto dcérskych účtovných jednotkách:

Všetky podnikateľské subjekty v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky, rozpočtové a príspevkové organizácie s účasťou väčšou ako 50%	IČO, sídlo
PS - TERMALŠPORT TS s.r.o.	36784478, Trojičné námestie 185/2, 027 44 Tvrdošín
RO - Základná škola Márie Medveckej	37813226, Medvedzie 155, 027 44 Tvrdošín
PO - Technické služby mesta Tvrdošín	490628, 027 44 Tvrdošín

Pri metóde úplnej konsolidácie bola použitá **úplná metóda konsolidácie kapitálu**.

Prvá konsolidácia kapitálu bola vykonaná **01. 01. 2009**.

Medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku nevznikol medzivýsledok, nakoľko v roku 2016 nebol medzi nimi realizovaný predaj majetku.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

Prehľad DNM a DHM k 31.12.2016 mesta Tvrdošín

v eurách	Obstarávacía cena					Oprávky a opravné položky					Zostatková hodnota	
	2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	2016	2015	Prírastky	Úbytky	Pre-su-ny	2016	2015	2016
Softvér	4 841,06	0,00	0,00	0,00	4 841,06	3 685,06	514,00	0,00	0,00	4 199,06	1 156,00	642,00
Obstaranie DNM	21 807,00	0,00	0,00	0,00	21 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 807,00	21 807,00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	26 648,06	0,00	0,00	0,00	26 648,06	3 685,06	514,00	0,00	0,00	4 199,06	22 963,00	22 449,00
Pozemky	2 015 487,61	19 372,20	30 474,21	0,00	2 004 385,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 015 487,61	2 004 385,60
Umelecké diela a zbierky	126 046,23	0,00	0,00	0,00	126 046,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 046,23	126 046,23
Stavby	26 182 129,65	205 619,52	17 310,31	0,00	26 370 438,86	6 525 250,07	606 066,15	17 310,31	0,00	7 114 005,91	19 656 879,58	19 256 432,95
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	1 071 072,63	5 988,00	2 361,65	0,00	1 074 698,98	429 918,98	93 156,19	2 361,65	0,00	520 713,52	641 153,65	553 985,46
Dopravné prostriedky	770 176,70	0,00	4 315,21	0,00	765 861,49	488 718,97	97 078,00	4 315,21	0,00	581 481,76	281 457,73	184 379,73
Drobný dlhodobý hmotný majetok	75 312,34	0,00	4 086,03	0,00	71 226,31	75 312,34	0,00	4 086,03	0,00	71 226,31	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6 500,00	0,00	0,00	0,00	6 500,00	33,00	130,00	0,00	0,00	163,00	6 467,00	6 337,00

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	269 905,93	358 114,41	214 681,92	0,00	413 338,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 905,93	413 338,42
Dlhodobý hmotný majetok spolu	30 516 631,09	589 094,13	273 229,33	0,00	30 832 495,89	7 519 233,36	796 430,34	28 073,20	0,00	8 287 590,50	22 997 397,73	22 544 905,39
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	6 639,00	45 000,00	0,00	0,00	51 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 639,00	51 639,00
Ostatný dlhodobý finančný maj.	1 296 792,16	0,00	0,00	0,00	1 296 792,16	1 659,70	0,00	0,00	0,00	1 659,70	1 295 132,46	1 295 132,46
Obstaranie DFM	0,00	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 303 431,16	90 000,00	45 000,00	0,00	1 348 431,16	1 659,70	0,00	0,00	0,00	1 659,70	1 301 771,46	1 346 771,46
Neobežný majetok spolu	31 846 710,31	679 094,13	318 229,33	0,00	32 207 575,11	7 524 578,12	796 944,34	28 073,20	0,00	8 293 449,26	24 322 132,19	23 914 125,85

Prehľad DNM a DHM k 31.12.2016 TERMALŠPORT TS s.r.o.

v eurách	Obstarávacia cena					Oprávky a opravné položky					Zostatková hodnota	
	2015	Prírastky	Úbytky	Pre-su-ny	2016	2015	Prírastky	Úbytky	Pre-su-ny	2016	2015	2016
Stavby	32 465,00	0,00	0,00	0,00	32 465,00	9 017,00	1 018,00	0,00	0,00	10 035,00	23 448,00	22 430,00
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	60 668,00	10 183,00	0,00	0,00	70 851,00	35 960,00	8 060,00	0,00	0,00	44 020,00	24 708,00	26 831,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	13 640,00	10 183,00	10 183,00	0,00	13 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 640,00	13 640,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu	106 773,00	20 366,00	10 183,00	0,00	116 956,00	44 977,00	9 078,00	0,00	0,00	54 055,00	61 796,00	62 901,00
Neobežný majetok spolu	106 773,00	20 366,00	10 183,00	0,00	116 956,00	44 977,00	9 078,00	0,00	0,00	54 055,00	61 796,00	62 901,00

Prehľad DNM a DHM k 31.12.2016 Základnej školy Márie Medveckej

v eurách		Obstarávacia cena					Oprávky a opravné položky				Zostatková hodnota	
	2015	Prírastky	Úbytky	Pre-suny	2016	2015	Prírastky	Úbytky	Pre-suny	2016	2015	2016
Pozemky	3 186,62	0,00	0,00	0,00	3 186,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3186,62	3186,62
Stavby	1 775 350,04	0,00	0,00	0,00	1 775 350,04	990 058,86	35 502,00	0,00	0,00	1 025 560,86	785 291,18	749 789,18
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	65 188,49	2 616,11	0,00	0,00	67 804,60	48 772,52	3 514,70	0,00	0,00	52 287,22	16 415,97	15 517,38
Dopravné prostriedky	315,34	0,00	0,00	0,00	315,34	315,34	0,00	0,00	0,00	315,34	0,00	0,00
Drobný DHM	321,65	0,00	0,00	0,00	321,65	321,65	0,00	0,00	0,00	321,65	0,00	0,00
Obstaranie DHM	0,00	2 616,11	2 616,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 844 362,14	5 232,22	2 616,11	0,00	1 846 978,25	1 039 468,38	39 016,70	0,00	0,00	1 078 485,07	804 893,77	768 493,18
Neobežný majetok spolu	1 844 362,14	5 232,22	2 616,11	0,00	1 846 978,25	1 039 468,38	39 016,70	0,00	0,00	1 078 485,07	804 893,77	768 493,18

Prehľad DNM a DHM k 31.12.2016 Technických služieb mesta Tvrdošín												
v eurách	Obstarávacia cena					Oprávky a opravné položky					Zostatková hodnota	
	2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	2016	2015	Prírastky	Úbytky	Pre-suny	2016	2015	2016
Pozemky	31 311,82	0,00	0,00	0,00	31 311,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 311,82	31 311,82
Stavby	1 767 736,03	8 000,00	0,00	0,00	1 775 736,03	1 022 385,81	31 147,92	0,00	0,00	1 053 533,73	745 350,22	722 202,30
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	297 149,39	2 467,47	0,00	0,00	299 616,86	286 071,59	4 131,81	0,00	0,00	290 203,40	11 077,80	9 413,46
Dopravné prostriedky	109 884,39	14 000,00	8 242,32	0,00	115 642,07	104 411,89	1 787,06	8 242,32	0,00	97 956,63	5 472,50	17 685,44
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	20 181,16	0,00	0,00	0,00	20 181,16	14 904,25	1 454,73	0,00	0,00	16 358,98	5 276,91	3 822,18
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0,00	141 493,38	24 467,47	0,00	117 025,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 025,91
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 226 262,79	165 960,85	32 709,79	0,00	2 359 513,85	1 427 773,54	38 521,52	8 242,32	0,00	1 458 052,74	798 489,25	901 461,11
Neobežný majetok spolu	2 226 262,79	165 960,85	32 709,79	0,00	2 359 513,85	1 427 773,54	38 521,52	8 242,32	0,00	1 458 052,74	798 489,25	901 461,11

Prehľad DNM a DHM k 31.12.2016 za konsolidovaný celok												
v eurách	Obstarávacia cena					Oprávky a opravné položky					Zostatková hodnota	
	2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	2016	2015	Prírastky	Úbytky	P r e s u n y	2016	2015	2016
Softvér	4 841,06	0,00	0,00	0,00	4 841,06	3 685,06	514,00	0,00	0	4 199,06	1 156,00	642,00
Obstaranie DNM	21 807,00	0,00	0,00	0,00	21 807,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	21 807,00	21 807,00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	26 648,06	0,00	0,00	0,00	26 648,06	3 685,06	514,00	0,00	0	4 199,06	22 963,00	22 449,00
Pozemky	2 049 986,05	19 372,20	30 474,21	0,00	2 038 884,04	0,00	0,00	0,00	0	0,00	2 049 986,05	2 038 884,04
Umelecké diela a zbierky	126 046,23	0,00	0,00	0,00	126 046,23	0,00	0,00	0,00	0	0,00	126 046,23	126 046,23
Stavby	29 757 680,72	213 619,52	17 310,31	0,00	29 953 989,93	8 546 711,74	673 734,07	17 310,31	0	9 203 135,50	21 210 968,98	20 750 854,43
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 494 078,51	21 254,58	2 361,65	0,00	1 512 971,44	800 723,09	108 862,70	2 361,65	0	907 224,14	693 355,42	605 747,30
Dopravné prostriedky	880 376,43	14 000,00	12 557,53	0,00	881 818,90	593 446,20	98 865,06	12 557,53	0	679 753,73	286 930,23	202 065,17
Drobný dlhodobý hmotný majetok	75 633,99	0,00	4 086,03	0,00	71 547,96	75 633,99	0,00	4 086,03	0	71 547,96	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	26 681,16	0,00	0,00	0,00	26 681,16	14 937,25	1 584,73	0,00	0	16 521,98	11 743,91	10 159,18
Obstaranie dlhodobého hmotného maj.	283 545,93	512 406,90	251 948,50	0,00	544 004,33	0,00	0,00	0,00	0	0,00	283 545,93	544 004,33
Dlhodobý hmotný majetok spolu	34 694 029,02	780 653,20	318 738,23	0,00	35 155 943,99	10 031 452,27	883 046,56	36 315,52	0	10 878 183,31	24 662 576,75	24 277 760,68
Realizovateľné cenné papiere a podiely	1 296 792,16	0,00	0,00	0,00	1 296 792,16	1 659,70	0,00	0,00	0	1 659,70	1 295 132,46	1 295 132,46
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 296 792,16	0,00	0,00	0,00	1 296 792,16	1 659,70	0,00	0,00	0	1 659,70	1 295 132,46	1 295 132,46
Neobežný majetok spolu	36 017 469,24	780 653,20	318 738,23	0,00	36 479 384,21	10 036 797,03	883 560,56	36 315,52	0	10 884 042,07	25 980 672,21	25 595 342,14

Majetkové podiely v iných spoločnostiach (podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom)

Mesto Tvrdosín

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti	Podiel účt. jednotky na ZI (v %)	Podiel účt. jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania k 31.12. 2016	Hodnota vlastného imania k 31.12. 2015	Hodnota ZI k 31.12. 2016	Hodnota ZI k 31.12. 2015
TERMALŠPORT TS s.r.o.	s.r.o.	6 639,00	100	100	56 756,16	10 583,45	0,00	0,00
Spolu		6 639,00	100	100	56 756,16	10 583,45	0,00	0,00

Ostatné jednotky konsolidovaného celku nevlastnia podiely v iných spoločnostiach.

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných majetkových podielov v dcérskej účtovnej jednotke:

- za KJ mesto Tvrdosín - účet 061- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke – vklad mesta Tvrdosín do obchodnej spoločnosti TERMALŠPORT TS s.r.o. v sume **51.639,00eur**

Dlhové cenné papiere / Realizovateľné cenné papiere

Mesto Tvrdosín

Názov emitenta	Druh cenných papierov	Mena	Výnos v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Oravská vodárenská spoločnosť a.s.	akcia kmeňová	EUR	-	-	1 295 132,46	1 295 132,46
EC Thermal Oravice a.s. v likvidácii	akcia kmeňová	EUR	-	-	1 659,70	1 659,70
Spolu		EUR	-	-	1 296 792,16	1 296 792,16

Ostatné jednotky konsolidovaného celku nevlastnia dlhové cenné papiere / realizovateľné cenné papiere.

Dlhové cenné papiere / Realizovateľné cenné papiere - opravné položky

Mesto Tvrdosín

	Hodnota k 31.12. 2015	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. 2016
Opravná položka k ostatnému dlhodobému finančnému majetku	1 659,70	-	-	-	1 659,70
Spolu	1 659,70	-	-	-	1 659,70

Mesto Tvrdosín vytvorilo opravnú položku k akciám spoločnosti EC Thermal Oravice a.s. v likvidácii podľa zásady opatrnosti, nakoľko je spoločnosť v likvidácii.

Ostatné jednotky konsolidovaného celku netvorili opravné položky k ostatnému dlhodobému finančnému majetku.

Dlhodobé pôžičky (pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku, ostatné pôžičky)

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú dlhodobé pôžičky.

Zásoby

Mesto Tvrdosín

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2016
Zásoby	4 263,79	4 192,51
Spolu	4 263,79	4 192,51

TERMALŠPORT TS s. r. o.

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2016
materiál na sklade	520,00	874,00
Spolu	520,00	874,00

Základná škola Márie Medveckej

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2016
materiál na sklade	4 120,14	3 447,58
Spolu	4 120,14	3 447,58

Technické služby mesta Tvrdosín

Položka zásob	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2016
Materiál	18 373,28	13 252,52
Spolu	18 373,28	13 252,52

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii zásob.

SPOLU za konsolidovaný celok

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2016
Zásoby	27 277,21	21 766,61
Spolu	27 277,21	21 766,61

Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VÚC**Mesto Tvrdosín**

	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2016
Účet 355	1 461 355,24	1 525 517,54
Účet 359	0,00	4 192,63
Spolu	1 461 355,24	1 529 710,17

TERMALŠPORT TS s. r. o.

	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12.2016
Účet 358	1 890,00	0,00
Spolu	1 890,00	0,00

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných transférov z rozpočtu obce a VÚC:

- za KJ mesto Tvrdosín - účet 355– Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VÚC v sume **1.525.517,54eur**

SPOLU za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12.2016
Účet 355	0	0
Účet 357	0	0
Účet 358	1 890,00	0
Účet 359	0	4 192,63
Spolu	1 890,00	4 192,63

Pohľadávky**Mesto Tvrdosín**

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Pohľadávky - podľa doby splatnosti		
Pohľadávky v lehote splatnosti	121 055,61	193 797,74
Pohľadávky po lehote splatnosti	144 343,72	155 915,94
Spolu	265 399,33	349 713,68

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Pohl'advky podl'a zostatkovej doby splatnosti		
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	265 399,33	349 713,68
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	0	0
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Spolu	265 399,33	349 713,68

TERMALŠPORT TS s. r. o.

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Pohl'advky - podl'a doby splatnosti		
Pohl'advky v lehote splatnosti	4 777,00	4 253,00
Pohl'advky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu	4 777,00	4 253,00
Pohl'advky podl'a zostatkovej doby splatnos.		
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 777,00	4 253,00
Spolu	4 777,00	4 253,00

Základná škola Márie Medveckej

Pohl'advky v eurách		
	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Pohl'advky - podl'a doby splatnosti		
Pohl'advky v lehote splatnosti	12,24	12,24
Pohl'advky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	12,24	12,24
Pohl'advky podl'a zostatkovej doby splatnosti		
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	12,24	12,24
Spolu	12,24	12,24

Technické služby mesta Tvrdošín

Pohl'advky v eurách		
	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Pohl'advky - podl'a doby splatnosti		
Pohl'advky v lehote splatnosti	43 011,01	29 353,00
Pohl'advky po lehote splatnosti	11 597,17	5 302,91
Spolu	54 608,18	34 655,91
Pohl'advky podl'a zostatkovej doby splatnosti		
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	54 608,18	34 655,91
Spolu	54 608,18	34 655,91

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných pohľadávok:

- za KJ **Technické služby mesta Tvrdošín** – účet 311 – Odberatelia – pohľadávky v lehote splatnosti v sume **288,00 eur**
- za KJ **TERMALŠPORT TS s.r.o.** – účet 311 – Odberatelia – pohľadávky v lehote splatnosti v sume **285,93 eur**.

Spolu za konsolidovaný celok

Pohl'adávky v eurách		
	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Pohl'adávky - podľa doby splatnosti		
Pohl'adávky v lehote splatnosti	168 281,93	154 435,20
Pohl'adávky po lehote splatnosti	155 940,89	161 218,85
Spolu	324 222,82	315 654,05
Pohl'adávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	324 222,82	315 654,05
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	0	0
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Spolu	324 222,82	315 654,05

Pohl'adávky - opravné položky**Mesto Tvrdosín**

Pohl'adávka	Hodnota k 31.12. 2015	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. 2016
Opravná položka za KO a DSO	4 492,05	763,00	0	326,64	4 928,41
OP z vyúčtovania nájmu a služieb za nebytové pries.	38 328,75	4 409,61	0	7 335,24	35 403,12
OP za prevod vlastníctva bytov	426,00	0	0	0	426,00
OP za vymáhanie nájomného za byty-súdne trovy	0	736,00	0	0	736,00
OP k pohl'adávkam za pokuty	1 083,68	0	0	24,33	1 059,35
OP k pohl'adávkam za znečistenie ovzdušia	132,80	0	0	0	132,80
OP k pohl'adávkam k dani z nehnuteľnosti	30 639,13	34,16	0	137,63	30 535,66
OP k pohl'adávkam za užívanie verejného priestran.	525,60	0	0	0	525,60
OP z vyúčtovania nájmu a služieb za užívanie bytov	35 849,51	6 929,19	0	5 653,66	37 125,04
OP k pohl'adávkam za pôžičky	1 001,08	0	0	0	1 001,08
Spolu	112 478,60	12 871,96	0	13 477,50	111 873,06

Technické služby mesta Tvrdosín

Opravné položky k pohl'adávkam	Hodnota k 31.12. 2015	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. 2016
OP k neuhradeným odberateľským faktúram	744,08	0	0	0	744,08
Spolu	744,08	0	0	0	744,08

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii opravných položiek k pohl'adávkam.

Spolu za konsolidovaný celok

Pohl'adávka	Hodnota k 31.12. 2015	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. 2016
Opravná položka za KO a DSO	4 492,05	763,00	0	326,64	4 928,41
OP z vyúčtovania nájmu a služieb za nebytové priestory	38 328,75	4 409,61	0	7 335,24	35 403,12
OP za prevod vlastníctva bytov	426,00	0	0	0	426,00
OP za vymáhanie nájomného za byty-súdne trovy	0	736,00	0	0	736,00
OP k pohl'adávkam za pokuty	1 083,68	0	0	24,33	1 059,35
OP k pohl'adávkam za znečistenie ovzdušia	132,80	0	0	0	132,80
OP k pohl'adávkam k dani z nehnuteľnosti	30 639,13	34,16	0	137,63	30 535,66
OP k pohl'.za užívanie verejného priestranstva	525,60	0	0	0	525,60

Pohl'adávk	Hodnota k 31.12. 2015	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. 2016
OP z vyúčtovania nájmu a služieb za užívanie bytov	35 849,51	6 929,19	0	5 653,66	37 125,04
OP k pohl'adávkam za pôžičky	1 001,08	0	0	0	1 001,08
OP k neuhradeným odberateľským faktúram	744,08	0	0	0	744,08
Spolu	113 222,68	12 871,96	0	13 477,50	112 617,14

Poskytnuté návratné výpomoci

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú návratné výpomoci.

Finančné účty

Mesto Tvrdošín

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Finančné účty		
Pokladnica	722,19	642,30
Ceniny	0	0
Bankové účty	2 154 345,71	1 380 342,43
Spolu	2 155 067,90	1 380 984,73

TERMALŠPORT TS s. r. o.

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Finančné účty		
Pokladnica	39,00	29,00
Ceniny	632,00	570,00
Bankové účty	8 257,00	31 944,00
Spolu	8 928,00	32 543,00

Základná škola Márie Medveckej

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Finančné účty		
Pokladnica	0	0
Ceniny	1 350,93	67,20
Bankové účty	101 162,16	85 162,36
Spolu	102 513,09	85 229,56

Technické služby mesta Tvrdošín

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Finančné účty		
Pokladnica	1 579,40	1 957,03
Ceniny	3 316,25	2 962,00
Bankové účty	458 209,93	379 330,67
Spolu	463 105,58	384 249,70

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii finančných účtov.

Spolu za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Finančné účty		
Pokladnica	2 340,59	2 628,33
Ceniny	5 299,18	3 599,20
Bankové účty	2 721 974,80	1 876 779,46
Spolu	2 729 614,57	1 883 006,99

Časové rozlíšenie na strane aktív

Mesto Tvrdošín

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období		
Nájomné	13 473,77	13 620,22
Predplatné časopisov	425,45	462,08
Poistné /opatrovateľky, automobily/	5 130,65	5 175,30
Ostatné	2 869,75	2 189,00
Spolu	21 899,62	21 446,60

Príjmy budúcich období – Mesto Tvrdošín v roku 2016 neevidovala obraty na tomto účte.

TERMALŠPORT TS s. r. o.

Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období - TERMALŠPORT TS s.r.o. v roku 2016 neevidovala obraty na tomto účte.		
Príjmy budúcich období – TERMALŠPORT TS s.r.o. v roku 2016 neevidovala obraty na tomto účte.		

Základná škola Márie Medveckej

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období		
Predplatné	213,70	234,12
Poistné	0	119,43
Ostatné	432,65	438,85
Spolu	646,35	792,40

Príjmy budúcich období – Základná škola M.Medveckej v roku 2016 neevidovala obraty na tomto účte.

Technické služby mesta Tvrdošín

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období		
Nájomné (fľaše na kyslík, plyn)	35,26	35,25
Predplatné	0	0
Poistenie	8 222,32	6 821,56
Ostatné	617,19	699,85
Spolu	8 874,77	7 556,66
Príjmy budúcich období		
Ostatné	3 005,89	2 861,00
Spolu	3 005,89	2 861,00

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných položiek časového rozlíšenia:

- za KJ **Technické služby mesta Tvrdošín** – účet 385 – Príjmy budúcich období – zúčtovanie transféru od zriaďovateľa v sume **2.008,79 eur**

Spolu za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období		
Nájomné	13 509,03	13 655,47
Predplatné	639,15	696,20
Poistné	13 352,97	12 116,29
Ostatné	3 919,59	3 327,70
Spolu	31 420,74	29 795,66

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Príjmy budúcich období		
Ostatné	997,10	1 014,23
Spolu	997,10	1 014,23

Vlastné imanie

Mesto Tvrdošín

Názov položky	Hodnota k 31.12. 2015	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12. 2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín - cenné papiere	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	13 675 013,38	0	0	+427 771,08	14 102 784,46
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	427 771,08	822 414,10	0	-427 771,08	822 414,10
Spolu	14 102 784,46	822 414,10	0	0	14 925 198,56

TERMALŠPORT TS s. r. o.

Názov položky	Hodnota k 31.12. 2015	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12. 2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Základné imanie	6 639,00	45 000,00	0	0	51 639,00
Zákonný rezervný fond	2 191,00	0	0	0	2 191,00
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 754,00	2 926,00	1 754,00	0	2 926,00
Spolu	10 584,00	47 926,00	1 754,00	0	56 756,00

Základná škola Márie Medveckej

Názov položky	Hodnota k 31.12. 2015	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12. 2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-861,93	89,84	299,66	0	-1 071,75
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-299,66	112,26	0	0	-187,40
Spolu	-1 161,59	202,10	299,66	0	-1 259,15

Technické služby mesta Tvrdošín

Názov položky	Hodnota k 31.12. 2015	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12. 2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0

Názov položky	Hodnota k 31.12. 2015	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12. 2016
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	119 298,15	0	0	-16 565,34	102 732,81
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-16 565,34	19 497,38	0	16 565,34	19 497,38
Spolu	102 732,81	19 497,38	0	0	122 230,19

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovného vlastného imania v dcérskej účtovnej jednotke:

- za KJ **TERMALŠPORT TS s.r.o.** - účet 411– Základné imanie - v sume **51.639,00eur**

Spolu za konsolidovaný celok

Názov položky	Hodnota k 31.12. 2015	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12. 2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Základné imanie	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 191,00	0	2 191,00	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	13 793 449,60	2 280,84	299,66	+411 205,74	14 206 636,52
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	412 660,08	844 949,74	1 754,00	-411 205,74	844 650,08
Spolu	14 208 300,68	847 230,58	4 244,66	0	15 051 286,60

Rezervy

Mesto Tvrdošín

Položka rezerv	Výška k 31.12. 2015	Tvorba	Zrušenie	Použitie	Výška k 31.12. 2016
Rezervy zákonné dlhodobé – mesto Tvrdošín v roku 2016 netvorilo rezervy zákonné dlhodobé.					
Rezervy zákonné krátkodobé - mesto Tvrdošín v roku 2016 netvorilo rezervy zákonné krátkodobé.					
Rezervy ostatné krátkodobé					
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia	2 460,00	2 460,00	0	2 460,00	2 460,00
Spolu	2 460,00	2 460,00	0	2 460,00	2 460,00
Ostatné dlhodobé rezervy - mesto Tvrdošín v roku 2016 netvorilo ostatné dlhodobé rezervy .					

TERMALŠPORT TS s. r. o.

Položka rezerv	Výška k 31.12. 2015	Tvorba	Zrušenie	Použitie	Výška k 31.12. 2016
Rezervy zákonné dlhodobé - TERMALŠPORT TS s.r.o v roku 2016 netvorila zákonné dlhodobé rezervy					
Rezervy zákonné krátkodobé - TERMALŠPORT TS s.r.o v roku 2016 netvorila zákonné krátkodobé rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy – TERMALŠPORT TS s.r.o. v roku 2016 netvorila ostatné dlhodobé rezervy					
Ostatné krátkodobé rezervy– TERMALŠPORT TS s.r.o. v roku 2016 netvorila ostatné krátkodobé rezervy					

Základná škola Márie Medveckej

Položka rezerv	Výška k 31.12. 2015	Tvorba	Zrušenie	Použitie	Výška k 31.12. 2016
Rezervy zákonné dlhodobé – Základná škola Márie Medveckej v roku 2016 netvorila zákonné dlhodobé rezervy					
Rezervy zákonné krátkodobé - Základná škola Márie Medveckej v roku 2016 netvorila zákonné krátkodobé rezervy.					
Rezervy ostatné krátkodobé- Základná škola Márie Medveckej v roku 2016 netvorila ostatné krátkodobé rezervy.					
Ostatné dlhodobé rezervy - Základná škola Márie Medveckej v roku 2016 netvorila ostatné dlhodobé rezervy.					

Technické služby mesta Tvrdosín

Položka rezerv	Výška k 31.12. 2015	Tvorba	Zrušenie	Použitie	Výška k 31.12. 2016
Rezervy zákonné dlhodobé – Technické služby mesta Tvrdosín					
Rekultivácia pozemku, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	0	5 067,33	0	0	5 067,33
Rezervy zákonné krátkodobé-Technické služby mesta Tvrdosín v roku 2016 netvorili zákonné krátkodobé rezervy.					
Rezervy ostatné krátkodobé-Technické služby mesta Tvrdosín v roku 2016 netvorili ostatné krátkodobé rezervy.					
Ostatné dlhodobé rezervy					
Účelová finančná rezerva na uzatvorenie skládky	391 605,71	47 620,23	0	0	439 225,94
Spolu	391 605,71	47 620,23	0	0	439 225,94

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii rezerv.

Spolu za konsolidovaný celok

Položka rezerv	Výška k 31.12. 2015	Tvorba	Zrušenie	Použitie	Výška k 31.12. 2016
Rezervy zákonné dlhodobé					
Rekultivácia pozemku, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	0	5 067,33	0	0	5 067,33
Spolu	0	5 067,33	0	0	5 067,33
Ostatné krátkodobé rezervy					
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia	2 460,00	2 460,00	0	2 460,00	2 460,00
Spolu	2 460,00	2 460,00	0	2 460,00	2 460,00
Ostatné dlhodobé rezervy					
Rekultivácia pozemku, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	391 605,71	47 620,23			439 225,94
Spolu	391 605,71	47 620,23			439 225,94

Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VÚC**Mesto Tvrdosín**

	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2016
Účet 357	0	4 192,63
Spolu	0	4 192,63

Technické služby mesta Tvrdosín

	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2016
Účet 355	656 461,47	757 024,36
Spolu	656 461,47	757 024,36

Základná škola Márie Medveckej

	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2016
Účet 355	804 893,77	768 493,18
Spolu	804 893,77	768 493,18

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných transférov z rozpočtu obce a VÚC:

- za KJ **Technické služby** - účet 355– Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VÚC v sume **757 024,36eur**

- za KJ **Základná škola Márie Medveckej**-účet 355– Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VÚC v sume **768 493,18eur**

SPOLU za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2016
Účet 355	0	0
Účet 357	0	4 192,63
Spolu	0	4 192,63

Závazky**Mesto Tvrdošín**

	Výška k 31.12. 2016	Výška k 31.12. 2015
Závazky - podľa doby splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	1 441 062,38	1 443 998,14
Závazky po lehote splatnosti	0	2 212,46
Spolu	1 441 062,38	1 446 210,60
Závazky podľa doby splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	435 355,59	403 472,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	11 138,68	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	994 568,11	1 042 738,60
Spolu	1 441 062,38	1 446 210,60

TERMALŠPORT TS s. r. o.

	Výška k 31.12. 2016	Výška k 31.12. 2015
Závazky - podľa doby splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	20 724,00	20 418,00
Závazky po lehote splatnosti	0	70 000,00
Spolu	20 724,00	90 418,00
Závazky podľa doby splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	20 724,00	90 418,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Spolu	20 724,00	90 418,00

Základná škola Márie Medveckej

	Výška k 31.12. 2016	Výška k 31.12. 2015
Závazky - podľa doby splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	107 232,06	90 523,53
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	107 232,06	90 523,53
Závazky podľa doby splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	107 232,06	90 523,53
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Spolu	107 232,06	90 523,53

Technické služby mesta Tvrdošín

	Výška k 31.12. 2016	Výška k 31.12. 2015
Závazky - podľa doby splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	113 596,36	88 055,97
Závazky po lehote splatnosti	3 999,93	4 142,58
Spolu	117 596,29	92 198,55
Závazky podľa doby splatnosti	Výška k 31.12. 2016	Výška k 31.12. 2015
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	117 596,29	92 198,55
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Spolu	117 596,29	92 198,55

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných položiek záväzkov:

- za KJ **mesto Tvrdošín** - účet 321 – Dodávatelia – záväzky v lehote splatnosti **v sume 573,93 eur**

Spolu za konsolidovaný celok

	Výška k 31.12. 2016	Výška k 31.12. 2015
Závazky - podľa doby splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	1 682 040,87	1 640 014,86
Závazky po lehote splatnosti	3 999,93	6 355,04
Spolu	1 686 040,80	1 646 369,90
Závazky podľa doby splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	680 334,01	603 631,30
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	11 138,68	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	994 568,11	1 042 738,60
Spolu	1 686 040,80	1 646 369,90

z toho úvery poskytnuté zo štátneho fondu rozvoja bývania**Mesto Tvrdošín**

Druh úveru zo ŠFRB podľa splatnosti (krátkodobý, dlhodobý)	Charakter úveru zo ŠFRB	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška k 31.12. 2016	Výška k 31.12. 2015
Výstavba 2 b.j. - dlhodobý	Investičný	EUR	3,90%	2032	22 335,60	23 274,62
Výstavba 16 b.j. - dlhodobý	Investičný	EUR	3,90%	2032	206 791,52	215 219,23
Výstavba 24 b.j. - dlhodobý	Investičný	EUR	1,00%	2035	367 844,53	385 617,77
Výstavba 27 b.j. - dlhodobý	Investičný	EUR	1,00%	2036	445 766,95	465 984,79
Spolu		EUR			1 042 738,60	1 090 096,41

Ostatné jednotky konsolidovaného celku neevidujú úvery poskytnuté zo Štátneho fondu rozvoja bývania.

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii finančných účtov.

Bankové úvery

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú prijaté bankové úvery.

Prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú prijaté návratné finančné výpomoci.

Vydané dlhopisy

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú vydané dlhopisy.

Časové rozlíšenie na strane pasív**Mesto Tvrdošín**

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Názov časového rozlíšenia		
Výdavky budúcich období		
transfery - TS	2 008,79	1 846,77
Spolu	2 008,79	1 846,77

Výnosy budúcich období		
nájomné	42 682,27	8 685,23
majetok obstaraný z cudzích prostriedkov	11 227 099,50	11 657 495,31
ostatné	133 818,19	207 935,26
Spolu	11 403 599,96	11 874 115,80

TERMALŠPORT TS s. r. o.

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Názov časového rozlíšenia		
Výnosy budúcich období - TERMALŠPORT TS s.r.o. v roku 2016 neevidovalo obraty na tomto účte.		
Výdavky budúcich období- TERMALŠPORT TS s.r.o. v roku 2016 neevidovalo obraty na tomto účte.		

Základná škola Márie Medveckej

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Názov časového rozlíšenia		
Výnosy budúcich období		
nájomné	0	0
predplatné	213,70	353,55
transfery	0	0
poistné	0	0
ostatné	432,65	438,85
Spolu	646,35	792,40

Výdavky budúcich období – Základná škola Márie Medveckej v roku 2016 neevidovala obraty na tomto účte.

Technické služby mesta Tvrdošín

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Názov časového rozlíšenia		
Výnosy budúcich období		
Ostatné	2 379,83	2 385,39
Spolu	2 379,83	2 385,39
Výdavky budúcich období		
Ostatné	40,03	57,79
Spolu	40,03	57,79

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných položiek časového rozlíšenia:

- za KJ **mesto Tvrdošín** – účet 383 – Výdavky budúcich období – zúčtovanie transferu pre PO – Technické služby v sume **2 008,79 eur**

-

Spolu za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2015
Názov časového rozlíšenia		
Výnosy budúcich období		
Nájomné	42 682,27	8 685,23
Predplatné	213,70	353,55
Transfery	11 227 099,50	11 657 495,31
Ostatné	136 630,67	210 759,50
Spolu	11 406 626,14	11 877 293,59
Výdavky budúcich období		
Ostatné	40,03	57,79
Spolu	40,03	57,79

Čl. IV. Informácie o nákladoch a výnosoch

Detailné informácie k vybraným účtom nákladov a výnosov za konsolidovaný celok Detail účtu 518 - Ostatné služby

Popis druhu nákladu	Agregovaná hodnota k 31.12. 2016	Eliminácia	Konsolidovaná hodnota k 31.12. 2016
Nákup licencií a licenčné poplatky	5 449,33	0	5 449,33
Doprava, preprava	9 054,59	75,04	8 979,55
Prenájom (lízing)	2 652,67	0	2 652,67
Nájomné - budovy, objekty alebo ich časti	247 924,80	246 008,00	1 916,80
Nájomné - iné	2 117,95	0	2 117,95
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 192,00	0	4 192,00
Poradenství – hardware, software	748,45	0	748,45
Propagácia, reklama, inzercia	1 113,87	0	1 113,87
Školenia, kurzy, konferencie, porady, konferencie, sympózia	3 120,52	0	3 120,52
Administratívne a režijné náklady	8 150,98	0	8 150,98
Strážna služba	996,00	0	996,00
Telekomunikačné služby	25 762,75	0	25 762,75
Štúdie, expertízy, posudky	11 507,73	0	11 507,73
Konkurzy a súťaže	14 402,90	0	14 402,90
Spotreba poštových známok a poštové služby hradené hotovostne	1 476,90	0	1 476,90
Ostatné poštové služby	6 452,56	0	6 452,56
Náklady na overenie účtovnej závierky	2 460,00	0	2 460,00
Náklady na uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	1 116,00	0	1 116,00
Iné služby	117 084,60	66,60	117 018,00
	465 784,60	246 149,64	219 634,96

Detail účtu 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

Popis druhu nákladu	Agregovaná hodnota k 31.12. 2016	Eliminácia	Konsolidovaná hodnota k 31.12. 2016
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisií a podobne)	65 287,28	0	65 287,28
Členské príspevky	4 609,59	0	4 609,59
Iné	8 611,46	0	8 611,46
	78 508,33	0	78 508,33

Detail účtu 568 - Ostatné finančné náklady

Popis druhu nákladu	Agregovaná hodnota k 31.12. 2016	Eliminácia	Konsolidovaná hodnota k 31.12. 2016
Poistenie nehnuteľností	16 393,86	0	16 393,86
Poistenie dopravných prostriedkov	17 043,26	0	17 043,26
Ostatné poistenie	3 404,49	0	3 404,49
Bankové poplatky	11 712,36	0	11 712,36
Ostatné finančné náklady	12,57	0	12,57
	48 566,54	0	48 566,54

Detail účtu 648-Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

Popis druhu výnosu	Agregovaná hodnota k 31.12. 2015	Eliminácia	Konsolidovaná hodnota k 31.12. 2015
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	14 571,12	0	14 571,12
Výnosy z prenájmu	452 813,56	246 008,00	206 805,56
Poistné plnenia	3 211,65	0	3 211,65
Ostatné	64 415,72	0	64 415,72
	535 012,05	246 008,00	289 004,05

Detail účtu 665 - Výnosy z dlhodobého finančného majetku

Popis druhu výnosu	Agregovaná hodnota k 31.12. 2016	Eliminácia	Konsolidovaná hodnota k 31.12. 2016
Dividendy z dlhodobého finančného majetku	0	0	0
Podiely na zisku	1 753,53	0	1 753,53
	1 753,53	0	1 753,53

Prehľad nákladov a výnosov v účtovných jednotkách konsolidovaného celku a ich eliminácia v EUR k 31.12.2016

Výkaz ziskov a strát	Mesto Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za Mesto	Základná škola M. Medveckej, Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za ZŠ M.M.	Technické služby mesta Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za TS	TERMALŠPORT TS s. r. o.	Eliminácia nákladov a výnosov za s.r.o.	Konsolidovaný výkaz ziskov a strát
NÁKLADY									
501 Spotreba materiálu	169 884,79		127 631,09		215 234,57		37 825,00		550 575,45
502 Spotreba energie	137 724,38		89 441,02		106 242,31		10 119,00		343 526,71
504 Predaný tovar	0		0		5 564,51		0		5 564,51
511 Opravy a udržiavanie	26 858,61		23 012,36		24 184,44		3 768,00		77 823,41
512 Cestovné	1 631,17		1 046,01		0		0		2 677,18
513 Náklady na reprezentáciu	6 442,43		0		0		0		6 442,43
518 Ostatné služby	140 367,85	-141,64	25 449,90		45 360,85		254 606,00	-246 008,00	219 634,96
521 Mzdové náklady	1 076 156,10		718 423,48		532 171,52		71 420,00		2 398 171,10
524 Zákonné sociálne poistenie	373 910,40		248 697,99		182 875,58		24 361,00		829 844,97
525 Ostatné sociálne poistenie	7 973,92		0		5 942,33		568,00		14 484,25
527 Zákonné sociálne náklady	56 580,75	-1 917,73	18 494,02		50 344,42		6 267,00		129 768,46
531 Daň z motorových vozidiel	0		0		871,20		487,00		1 358,20
538 Ostatné dane a poplatky	3 015,41		1 055,39	-1 055,39	28 218,44		3 327,00	-2 149,88	32 410,97
541 Zostatková cena predaného DNM a DHM	45 557,52		0		0		0		45 557,52
544 Zmluvné pokuty,penále a úroky z omešk.	0		0		310,41		0		310,41
545 Ostatné pokuty,penále a úroky z omešk.	0		0		150,00		0		150,00
546 Odpis pohľadávky	3 000,00		0		0		0		3 000,00
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	73 982,33		2 873,00		0		1 653,00		78 508,33
549 Manká a škody	150,17		0		0		0		150,17
551 Odpisy DNM a DHM	781 861,03		39 016,70	-3 889,79	38 521,52		9 078,00		864 587,46
552 Tvorba zákonných rezerv	0		0		5 067,33		0		5 067,33
553 Tvorba ostatných rezerv	2 460,00		0		47 620,23		0		50 080,23
558 Tvorba ostatných OP z prev. činnosti	12 871,96		0		0		0		12 871,96
562 Úroky	17 769,91		0		0		0		17 769,91
563 Kurzové straty	13,80		0		0		0		13,80

Výkaz ziskov a strát	Mesto Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za Mesto	Základná škola M. Medveckej, Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za ZŠ M.M.	Technické služby mesta Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za TS	TERMALŠPORT TS s. r. o.	Eliminácia nákladov a výnosov za s.r.o.	Konsolidovaný výkaz ziskov a strát
568 Ostatné finančné náklady	32 481,23		2 479,81		11 881,50		1 724,00		48 566,54
584 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 073 651,72	-892 490,19	0		0		0		0,00
		-181 161,53							
585 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC	100,00		0		0		0		100,00
586 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC subjektom mimo verejnej správy	244 327,55		0		0		0		244 327,55
587 Náklady na ostatné transféry	150,00		0		0		0		150,00
588 Náklady z odvodu príjmov	0		21 987,18	-21 987,18	0		0		0,00
591 Splatná daň z príjmov – zrážková daň z úrokov	68,29		1,08		483,07		960,00		1 512,44
SPOLU	4 288 991,32	-1 075 711,09	1 319 609,03	-26 932,36	1 301 044,23	0,00	426 163,00	-248 157,88	5 985 006,25

Výkaz ziskov a strát	Mesto Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za Mesto	Základná škola M. Medveckej, Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za ZŠ M.M.	Technické služby mesta Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za TS	TERMALŠPORT TS s. r. o.	Eliminácia nákladov a výnosov za s.r.o.	Konsolidovaný výkaz ziskov a strát
602 Tržby z predaja služieb	169 694,16		74 086,23		338 470,56	-1 917,73	425 277,00		1 005 468,58
						-141,64			
604 Tržby za tovar	0		0		5 575,62		0		5 575,62
624 Aktivácia dlhodobého hmotného maj.	0		0		12 186,31		0		12 186,31
632 Daňové výnosy	3 458 658,86		0		0		0		3 458 658,86
633 Výnosy z poplatkov	155 866,22	-2 149,88	0		0		0		152 660,95
		-1 055,39							
641 Tržby z predaja DHM	112 472,03		0		0		0		112 472,03
642 Tržby z predaja materiálu	646,80		0		0		0		646,80
644 Zmluvné pokuty a penále	14,35		0		0		0		14,35
645 Ostatné pokuty a penále	4 639,00		0		0		0		4 639,00
648 Ostatné výnosy	513 813,41	-246 008,00	9 458,70		7 929,94		3 810,00		289 004,05
652 Zúčtovanie zákonných rezerv	0		0		5 067,33		0		5 067,33
653 Zúčtovanie ostatných rezerv	2 460,00		0		2 479,72		0		4 939,72
658 Zúčtovanie ostatných OP	13 477,50		0		0		0		13 477,50
662 Úroky	361,81		5,87		19,57		2,00		389,25
665 Výnosy z dlhodobého finančného majetku	1 753,53		0		0		0		1 753,53
668 Ostatné finančné výnosy	0		0		213,26		0		213,26
691 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	0		142 144,83	-142 144,83	864 837,92	-864 837,92	0		0,00
692 Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	0		39 016,70	-39 016,70	27 652,27	-27 652,27	0		0,00

Výkaz ziskov a strát	Mesto Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za Mesto	Základná škola M. Medveckej, Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za ZŠ M.M.	Technické služby mesta Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za TS	TERMALŠPORT TS s. r. o.	Eliminácia nákladov a výnosov za s.r.o.	Konsolidovaný výkaz ziskov a strát
693 Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	142 125,31		1 053 559,30		56 053,55		0		1 251 738,16
694 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	421 171,66	-3 889,79	0		0		0		417 281,87
695 Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskych spoločností	0		1 150,00		0		0		1 150,00
697 Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	24 379,00		0		0		0		24 379,00
698 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	67 884,60		0		55,56		0		67 940,16
699 Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	21 987,18	-21 987,18	0		0		0		0,00
SPOLU	5 111 405,42	-275 090,24	1 319 421,63	-181 161,53	1 320 541,61	-894 549,56	429 089,00	0	6 829 656,33
Výsledok hospodárenia po zdanení +zisk/-strata	+822 414,10		-187,40		+19 497,38		+2 926,00		+844 650,08