

Poznámky k 31.12.2016
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy
Mesto Nová Dubnica

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Nová Dubnica
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>Trenčianska 45/41, 018 51 Nová Dubnica</i>
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>01.07.1973</i>

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

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola, Janka Kráľa 1, Nová Dubnica
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Janka Kráľa 1, 018 51 Nová Dubnica</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.1999</i>

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná umelecká škola Štefana Baláža
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>P.O.Hviezdoslava 13/4, 018 51 Nová Dubnica</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.2002</i>

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Jilemnického 12/5, 018 51 Nová Dubnica</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.09.2006</i>

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Centrum voľného času, Jilemnického 12/5, Nová Dubnica
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>P.O.Hviezdoslava 13/4, 018 51 Nová Dubnica</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.04.2002</i>

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Trenčianska 727/45, 018 51 Nová Dubnica</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.04.1992</i>

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

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Bytový podnik, mestská príspevková organizácia
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Trenčianska 45/41, 018 51 Nová Dubnica
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.07.2003

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	TEKOS Nová Dubnica, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Topoľová 781/5, 018 51 Nová Dubnica
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	07.05.1998
Podiel konsolidujúcej účt. jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účt. jednotky (obchod. spoločnosti)	100 %

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Nová Dubnica Invest, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Trenčianska 41, 018 51 Nová Dubnica
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	23.07.2008
Podiel konsolidujúcej účt. jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účt. jednotky (obchod. spoločnosti)	100 %

Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca Funkcia	Ing. Peter Marušinec Primátor mesta
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	272
Z toho - počet vedúcich zamestnancov:	30

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

	Bežné obdobie
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku (obce resp. VÚC) počas účtovného obdobia	266,9
z toho : Počet vedúcich zamestnancov	30

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky:

Zástupca primátora: Bc. Pavol Pažitka
Prednosta mestského úradu: Ing. Eva Lackovičová
Hlavný kontrolór obce: Ing. Marta Gašajová

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

Konsolidovaná účtovná závierka Obce bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti jednotlivých účtovných jednotiek tvoriacich konsolidovaný celok, a to v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

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

- 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- 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 bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy Rozpočtovým a Príspevkovým organizáciám sa oceňuje cenou, ktorá doteraz bola vedená v účtovníctve.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- 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 pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- 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.

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Mesta Nová Dubnica za obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016 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

Konsolidovaný celok Mesta Nová Dubnica zahŕňa 5 rozpočtových organizácií, 1 príspevkovú organizáciu, 2 obchodné spoločnosti. Ich identifikačné údaje sa nachádzajú v tabuľkovej časti - tabuľka číslo 1.

<i>Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky</i>	<i>Metóda úplnej konsolidácie</i>	<i>Metóda podielovej konsolidácie</i>	<i>Metóda vlastného imania</i>
<i>Mesto Nová Dubnica</i>	<i>áno</i>		
<i>Základná škola</i>	<i>áno</i>		
<i>Základná umelecká škola</i>	<i>áno</i>		
<i>Materská škola</i>	<i>áno</i>		
<i>Centrum voľného času</i>	<i>áno</i>		
<i>Bytový podnik, m. p. o.</i>	<i>áno</i>		
<i>Zariadenie pre seniorov</i>	<i>áno</i>		
<i>TEKOS Nová Dubnica, s. r. o.</i>	<i>áno</i>		
<i>Nová Dubnica Invest, s. r. o.</i>	<i>áno</i>		

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych 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 účt. jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill vzniká pri kúpe už existujúcej konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill sa odpisuje do 5 rokov.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkovej časti - v tabuľke číslo 2.

Konsolidovaný celok vykazuje zásoby – materiál v celkovej výške 27 250,79 €. Najvyšší podiel na vykazovanom stave má Zariadenie pre seniorov vo výške 12 483,49 €.

Mesto má od roku 2012 vytvorenú opravnú položku k majetku – na projektovú dokumentáciu k rekonštrukcii kina, vykázaná na účte 042 - Obstaranie dlhodobého hmotného majetku vo výške 15 269,20 €.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, krádežou, vlámaním a lúpežou, poistenie elektroniky, zodpovednosti za škodu.

Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku je uvedený v tabuľkovej časti - v tabuľke číslo 2.

Obec vlastní 100% podiel v dcérskych spoločnostiach Tekos a Nová Dubnica Invest.
V roku 2015 vytvorilo mesto opravnú položku v hodnote 85 639,58 € na Ostatný dlhodobý finančný majetok.

Pohľadávky

Prehľad pohľadávok podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti - tabuľka číslo 9 a opravné položky v tabuľke číslo 8.

Konsolidovaný celok Mesto Nová Dubnica vykazuje pohľadávky v lehote splatnosti vo výške 79 479,97 €.

Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 297 941,03 € a najviac ich vykazuje Bytový podnik. K pohľadávkam po lehote splatnosti boli vytvorené opravné položky vo výške 96 319,31 €. Tieto pohľadávky sú postúpené na vymáhanie právnikovi mesta.

Finančné účty

Konsolidovaný celok Mesto Nová Dubnica vykazuje hodnotu finančných účtov k 31.12.2016 vo výške 2 216 898,93 €. Účtami v bankách môžu účtovné jednotky voľne disponovať.

Časové rozlíšenie na strane aktív

V rámci časového rozlíšenia na strane aktív konsolidovaný celok Mesto Nová Dubnica vykazuje časové rozlíšenie v celkovej výške 58 765,42 €.

Z toho Náklady budúcich období sú vo výške 57 596,30 € a Príjmy budúcich období sú vo výške 1 169,12 €.

Prehľad časového rozlíšenia je uvedený v tabuľkovej časti - Náklady budúcich období - tabuľka číslo 10 a Príjmy budúcich období - tabuľka číslo 11.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania konsolidovaného celku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej časti - tabuľka číslo 12.

Výsledok hospodárenia konsolidovaného celku za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016 je vo výške 295 499,55 €. Výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol vo výške 173 685,10 €.

Rezervy

Rezervy konsolidovaného celku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 boli vytvorené tak v podnikateľskej činnosti – 5 719,58 €, ako aj v hlavnej činnosti – 13 343,50 €. Ich prehľad je uvedený v tabuľkovej časti - tabuľka číslo 13 a 14.

Závazky

Prehľad záväzkov konsolidovaného celku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej časti - tabuľka číslo 15.

Dlhodobé záväzky sú vykázané v celkovej výške 1 642 083,56 €. Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých záväzkoch má mesto Nová Dubnica, ktoré sú spojené s realizáciou výstavby bytoviek zo Štátneho fondu rozvoja bývania.

Krátkodobé záväzky sú vykázané v celkovej výške 892 380,66 €, kde najvýznamnejšou položkou sú záväzky voči dodávateľom vo výške 343 232,81 €, záväzky voči zamestnancov vo výške 153 253,43 €, záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 106 940,02 €.

Bankové úvery a výpomoci

Prehľad o bankových úveroch konsolidovaného celku k 31.12.2016 sa nachádza v tabuľkovej časti - tabuľka číslo 16 s uvedením podrobných informácií o jednotlivých úveroch a ich splatnosti.

Celková výška prijatých bankových úveroch je 1 580 000,-- € z čoho 130 000,-- € je v krátkodobej časti a 1 450 000,-- € je v dlhodobej časti. Všetky úvery sú zabezpečené Vista, Blanko zmenkou a na zabezpečenie investičných úverov je v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosti vo vlastníctve mesta.

Časové rozlíšenie na strane pasív

V rámci časového rozlíšenia na strane pasív konsolidovaný celok Mesto Nová Dubnica vykazuje časové rozlíšenie v celkovej výške 4 845 695,07 €. Z toho výdavky budúcich období tvoria 2 193,47 € a výnosy budúcich období tvoria 4 843 501,60 €.

Prehľad časového rozlíšenia na strane pasív konsolidovaného celku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej časti - tabuľka číslo 17 a 18.

Informácie o výnosoch a nákladoch

Prehľad o daňových výnosoch samosprávy a výnosoch z poplatkov:

v Eur

	31.12.2016	31.12.2015
Daňové výnosy samosprávy - za užívanie verejného priestranstva	16 765,20	22 848,52
Daňové výnosy samosprávy - daň z nehnuteľnosti	323 037,94	248 413,04
Daňové výnosy samosprávy - za psa	11 181,20	11 358,38
Daňové výnosy samosprávy - za pobyt	2 262,60	2 527,81
Daňové výnosy samosprávy - za automaty nevýherné a predajné	685,08	385,45
Výnosy z poplatkov - komunálny odpad	298 188,23	312 672,68
Výnosy z poplatkov - za znečistenie ovzdušia	1 100,--	1 256,--

Ďalšie podrobnejšie informácie k nákladom a výnosom sú uvedené v tabuľkovej časti - tabuľky číslo 19, 20, 21 a 22.

Výsledok hospodárenia

v Eur

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spolu náklady	6 990 235,81	276 405,44	7 266 641,25	6 685 821,44
Spolu výnosy	6 478 207,94	490 895,59	6 969 103,53	6 489 251,53
Výsledok hospodárenia pred zdanením	512 027,87	-214 490,15	297 537,12	196 569,91
Splatná daň	16,05	2 022,12	2 038,17	22 884,81
Výsledok hospodárenia po zdanení	512 011,82	-216 512,27	295 499,55	173 685,10

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka do dňa jej zostavenia

Po 31.12.2016 nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2016.

V Novej Dubnici, dňa 16.06.2017