

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky mesta Tvrdošín k 31. 12. 2017 – 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 31.12.2017 mesta Tvrdošín

v eurách	Obstarávacía cena					Oprávky a opravné položky					Zostatková hodnota	
	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017	2016	Prírastky	Úbytky	Pre-suny	2017	2016	2017
Softvér	4 841,06	0,00	0,00	0,00	4 841,06	4 199,06	514,00	0,00	0,00	4 713,06	642,00	128,00
Obstaranie DNM	21 807,00	1 792,00	0,00	0,00	23 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 807,00	23 599,00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	26 648,06	1 792,00	0,00	0,00	28 440,06	4 199,06	514,00	0,00	0,00	4 713,06	22 449,00	23 727,00
Pozemky	2 004 385,60	17 341,21	4 045,44	0,00	2 017 681,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 004 385,60	2 017 681,37
Umelecké diela a zbierky	126 046,23	2 950,00	0,00	0,00	128 996,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 046,23	128 996,23
Stavby	26 370 438,86	149 752,56	0,00	96 227,08	26 616 418,50	7 114 005,91	593 672,00	0,00	0,00	7 707 677,91	19 256 432,95	18 908 740,59
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	1 074 698,98	23 648,24	11 010,85	0,00	1 087 336,37	520 713,52	91 321,01	11 010,85	0,00	601 023,68	553 985,46	486 312,69
Dopravné prostriedky	765 861,49	0,00	0,00	0,00	765 861,49	581 481,76	60 065,73	0,00	0,00	641 547,49	184 379,73	124 314,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	71 226,31	0,00	2 477,31	0,00	68 749,00	71 226,31	0,00	2 477,31	0,00	68 749,31	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6 500,00	0,00	0,00	0,00	6 500,00	163,00	130,00	0,00	0,00	293,00	6 337,00	6 207,00

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	413 338,42	213 405,54	199 162,85	-96 227,08	331 354,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413 338,42	331 354,03
Dlhodobý hmotný majetok spolu	30 832 495,89	407 097,55	216 696,45	0,00	31 022 896,99	8 287 590,50	745 188,74	13 488,16	0,00	9 019 291,08	22 544 905,39	22 003 605,91
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	51 639,00	0,00	0,00	0,00	51 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 639,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 348 431,16	0,00	0,00	0,00	1 348 431,16	1 659,70	0,00	0,00	0,00	1 659,70	1 346 771,46	1 346 771,46
Neobežný majetok spolu	32 207 575,11	408 889,55	216 696,45	0,00	32 399 768,21	8 291 789,56	745 702,74	13 488,16	0,00	9 024 004,14	23 914 125,85	23 374 104,37

Prehľad DNM a DHM k 31.12.2017 TERMALŠPORT TS s.r.o.

v eurách	Obstarávacia cena					Oprávky a opravné položky					Zostatková hodnota	
	2016	Prírastky	Úbytky	Pre-su-ny	2017	2016	Prírastky	Úbytky	Pre-su-ny	2017	2016	2017
Stavby	32 465,00	14 158,00	4 187,00	0,00	42 436,00	10 035,00	1 160,00	2 146,00	0,00	9 049,00	22 430,00	33 387,00
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	70 851,00	18 605,00	1 063,00	0,00	88 393,00	44 020,00	9 469,00	1 063,00	0,00	52 426,00	26 831,00	35 967,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	13 640,00	32 763,00	32 763,00	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	116 956,00	65 526,00	38 013,00	0,00	144 469,00	54 055,00	10 629,00	3 209,00	0,00	61 475,00	62 901,00	82 994,00
Neobežný majetok spolu	116 956,00	65 526,00	38 013,00	0,00	144 469,00	54 055,00	10 629,00	3 209,00	0,00	61 475,00	62 901,00	82 994,00

Prehľad DNM a DHM k 31.12.2017 Základnej školy Márie Medveckej

v eurách		Obstarávacia cena					Oprávky a opravné položky				Zostatková hodnota	
	2016	Prírastky	Úbytky	Pre-suny	2017	2016	Prírastky	Úbytky	Pre-suny	2017	2016	2017
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	1 025 560,86	35 502,00	0,00	0,00	1 061 062,86	749 789,18	714 287,18
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	67 804,60	0,00	0,00	0,00	67 804,60	52 287,22	3 273,00	0,00	0,00	55 560,22	15 517,38	12 244,38
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	321,65	0,00	0,00	321,65	0,00	321,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie DHM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 846 978,25	0,00	321,65	0,00	1 846 656,60	1 078 485,07	38 775,00	321,65	0,00	1 116 938,42	768 493,18	729 718,18
Neobežný majetok spolu	1 846 978,25	0,00	321,65	0,00	1 846 656,60	1 078 485,07	38 775,00	321,65	0,00	1 116 938,42	768 493,18	729 718,18

Prehľad DNM a DHM k 31.12.2017 Technických služieb mesta Tvrdošín												
v eurách	Obstarávacia cena					Oprávky a opravné položky					Zostatková hodnota	
	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017	2016	Prírastky	Úbytky	Pre-suny	2017	2016	2017
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	1 775 736,03	5 523,89	0,00	117 025,91	1 898 285,83	1 053 533,73	45 418,54	0,00	0,00	1 098 952,27	722 202,30	799 333,56
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	299 616,86	8 293,08	0,00	0,00	307 909,94	290 203,40	4 159,60	0,00	0,00	294 363,00	9 413,46	13 546,94
Dopravné prostriedky	115 642,07	0,00	14 273,39	0,00	101 368,68	97 956,63	3 395,10	14 273,39	0,00	87 078,34	17 685,44	14 290,34
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	20 181,16	0,00	0,00	0,00	20 181,16	16 358,98	606,66	0,00	0,00	16 965,64	3 822,18	3 215,52
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	117 025,91	18 905,15	13 816,97	-117 025,91	5 088,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 025,91	5 088,18
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 359 513,85	32 722,12	28 090,36	0,00	2 364 145,61	1 458 052,74	53 579,90	14 273,39	0,00	1 497 359,25	901 461,11	866 786,36
Neobežný majetok spolu	2 359 513,85	32 722,12	28 090,36	0,00	2 364 145,61	1 458 052,74	53 579,90	14 273,39	0,00	1 497 359,25	901 461,11	866 786,36

Prehľad DNM a DHM k 31.12.2017 za konsolidovaný celok												
v eurách	Obstarávacia cena					Oprávky a opravné položky					Zostatková hodnota	
	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017	2016	Prírastky	Úbytky	P r e s u n y	2017	2016	2017
Softvér	4 841,06	0,00	0,00	0,00	4 841,06	4 199,06	514,00	0,00	0	4 713,06	642,00	128,00
Obstaranie DNM	21 807,00	1 792,00	0,00	0,00	23 599,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	21 807,00	23 599,00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	26 648,06	1 792,00	0,00	0,00	28 440,06	4 199,06	514,00	0,00	0	4 713,06	22 449,00	23 727,00
Pozemky	2 038 884,04	17 341,21	4 045,44	0,00	2 052 179,81	0,00	0,00	0,00	0	0,00	2 038 884,04	2 052 179,81
Umelecké diela a zbierky	126 046,23	2 950,00	0,00	0,00	128 996,23	0,00	0,00	0,00	0	0,00	126 046,23	128 996,23
Stavby	29 953 989,93	169 434,45	4 187,00	213 252,99	30 332 490,37	9 203 135,50	675 752,54	2 146,00	0	9 876 742,04	20 750 854,43	20 455 748,33
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 512 971,44	50 546,32	12 073,85	0,00	1 551 443,91	907 224,14	108 222,61	12 073,85	0	1 003 372,90	605 747,30	548 071,01
Dopravné prostriedky	881 818,90	0,00	14 273,39	0,00	867 545,51	679 753,73	63 460,83	14 273,39	0	728 941,17	202 065,17	138 604,34
Drobný dlhodobý hmotný majetok	71 547,96	0,00	2 798,96	0,00	68 749,00	71 547,96	0,00	2 798,96	0	68 749,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	26 681,16	0,00	0,00	0,00	26 681,16	16 521,98	736,66	0,00	0	17 258,64	10 159,18	9 422,52
Obstaranie dlhodobého hmotného maj.	544 004,33	265 073,69	245 742,82	-213 252,99	350 082,21	0,00	0,00	0,00	0	0,00	544 004,33	350 082,21
Dlhodobý hmotný majetok spolu	35 155 943,99	505 345,67	283 121,46	0,00	35 378 168,20	10 878 183,31	848 172,64	31 292,20	0	11 695 063,75	24 277 760,68	23 683 104,45
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	36 479 384,21	507 137,67	283 121,46	0,00	36 703 400,42	10 882 382,37	848 686,64	31 292,20	0	11 699 776,81	25 595 342,14	25 001 963,91

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

Mesto Tvrdošín

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. 2017	Hodnota vlastného imania k 31.12. 2016	Hodnota ZI k 31.12. 2017	Hodnota ZI k 31.12. 2016
TERMALŠPORT TS s.r.o.	s.r.o.	6 639,00	100	100	60 076,75	56 756,16	0,00	0,00
Spolu		6 639,00	100	100	60 076,75	56 756,16	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 Tvrdošín - účet 061- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke – vklad mesta Tvrdošín do obchodnej spoločnosti TERMALŠPORT TS s.r.o. v sume **51.639,00eur**

Dlhové cenné papiere / Realizovateľné cenné papiere

Mesto Tvrdošín

Názov emitenta	Druh cenných papierov	Mena	Výnos v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
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 Tvrdošín

	Hodnota k 31.12. 2016	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. 2017
Opravná položka k ostatnému dlhodobému finančnému majetku	1 659,70	-	-	-	1 659,70
Spolu	1 659,70	-	-	-	1 659,70

Mesto Tvrdošín 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 Tvrdošín

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2017
Zásoby	4 192,51	8 062,23
Spolu	4 192,51	8 062,23

TERMALŠPORT TS s. r. o.

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2017
materiál na sklade	874,00	533,00
Spolu	874,00	533,00

Základná škola Márie Medveckej

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2017
materiál na sklade	3 447,58	2 832,86
Spolu	3 447,58	2 832,86

Technické služby mesta Tvrdošín

Položka zásob	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
Materiál	13 252,52	17 687,53
Spolu	13 252,52	17 687,53

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii zásob.

SPOLU za konsolidovaný celok

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2017
Zásoby	21 766,61	29 115,62
Spolu	21 766,61	29 115,62

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

	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
Účet 355	1 525 517,54	1 458 430,59
Účet 359	4 192,63	0,00
Spolu	1 529 710,17	1 458 430,59

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

- za KJ mesto Tvrdošín - účet 355– Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VÚC v sume **1.458.430,59eur**

SPOLU za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12.2017
Účet 355	0	0
Účet 357	0	0
Účet 358	0	0
Účet 359	4 192,63	0
Spolu	4 192,63	0

Pohl'adávky**Mesto Tvrdošín**

	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Pohl'adávky - podľa doby splatnosti		
Pohl'adávky v lehote splatnosti	154 968,43	121 055,61
Pohl'adávky po lehote splatnosti	110 815,97	144 343,72
Spolu	265 784,40	265 399,33
Pohl'adávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	265 784,40	265 399,33
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	265 784,40	265 399,33

TERMALŠPORT TS s. r. o.

	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Pohl'advky - podl'a doby splatnosti		
Pohl'advky v lehote splatnosti	6 432,00	4 777,00
Pohl'advky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu	6 432,00	4 777,00
Pohl'advky podl'a zostatkovej doby splatnosti		
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 432,00	4 777,00
Spolu	6 432,00	4 777,00

Základná škola Márie Medveckej

	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Pohl'advky - podl'a doby splatnosti		
Pohl'advky v lehote splatnosti	5,90	12,24
Pohl'advky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	5,90	12,24
Pohl'advky podl'a zostatkovej doby splatnosti		
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5,90	12,24
Spolu	5,90	12,24

Technické služby mesta Tvrdošín

	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Pohl'advky - podl'a doby splatnosti		
Pohl'advky v lehote splatnosti	25 843,42	43 011,01
Pohl'advky po lehote splatnosti	2 524,41	11 597,17
Spolu	28 367,83	54 608,18
Pohl'advky podl'a zostatkovej doby splatnosti		
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	28 367,83	54 608,18
Spolu	28 367,83	54 608,18

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných pohľadávok:

- za KJ **mesto Tvrdošín** - účet 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí – pohľadávky v lehote splatnosti v sume **15 000,00 eur**.
- za KJ **Technické služby mesta Tvrdošín** – účet 311 – Odberatelia – pohľadávky v lehote splatnosti v sume **2 767,20 eur**
- za KJ **TERMALŠPORT TS s.r.o.** – účet 311 – Odberatelia – pohľadávky v lehote splatnosti v sume **2 869,17 eur**.

Spolu za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Pohl'advky - podl'a doby splatnosti		
Pohl'advky v lehote splatnosti	166 613,38	168 281,93
Pohl'advky po lehote splatnosti	113 340,38	155 940,89
Spolu	279 953,76	324 222,82
Pohl'advky podl'a zostatkovej doby splatnosti		
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	279 953,76	324 222,82
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	279 953,76	324 222,82

Pohľadávky - opravné položky**Mesto Tvrdošín**

Pohľadávka	Hodnota k 31.12. 2016	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. 2017
Opravná položka za KO a DSO	4 928,41	360,00	0	1 335,69	3 952,72
OP z vyúčtovania nájmu a služieb za nebytové pries.	35 403,12	1 245,60	0	13 848,80	22 799,92
OP za prevod vlastníctva bytov	426,00	0	0	426,00	0
OP za vymáhanie nájomného za byty-súdne trovy	736,00	801,00	0	100,00	1 437,00
OP k pohľadávkam za pokuty	1 059,35	0	0	0	1 059,35
OP k pohľadávkam za znečistenie ovzdušia	132,80	0	0	0	132,80
OP k pohľadávkam k dani z nehnuteľnosti	30 535,66	134,51	0	3 200,16	27 470,01
OP k pohľadávkam za užívanie verejného priestran.	525,60	0	0	0	525,60
OP z vyúčtovania nájmu a služieb za užívanie bytov	37 125,04	6 530,41	0	10 946,36	32 709,09
OP k pohľadávkam za pôžičky	1 001,08	0	0	600,61	400,47
Spolu	111 873,06	9 071,52	0	30 457,62	90 486,96

Technické služby mesta Tvrdošín

Opravné položky k pohľadávkam	Hodnota k 31.12. 2016	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. 2017
OP k neuhradeným odberateľským faktúram	744,08	0	0	446,51	297,57
Spolu	744,08	0	0	446,51	297,57

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii opravných položiek k pohľadávkam.

Spolu za konsolidovaný celok

Pohľadávka	Hodnota k 31.12. 2016	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. 2017
Opravná položka za KO a DSO	4 928,41	360,00	0	1 335,69	3 952,72
OP z vyúčtovania nájmu a služieb za nebytové priestory	35 403,12	1 245,60	0	13 848,80	22 799,92
OP za prevod vlastníctva bytov	426,00	0	0	426,00	0
OP za vymáhanie nájomného za byty-súdne trovy	736,00	801,00	0	100,00	1 437,00
OP k pohľadávkam za pokuty	1 059,35	0	0	0	1 059,35
OP k pohľadávkam za znečistenie ovzdušia	132,80	0	0	0	132,80
OP k pohľadávkam k dani z nehnuteľnosti	30 535,66	134,51	0	3 200,16	27 470,01
OP k pohľ. za užívanie verejného priestranstva	525,60	0	0	0	525,60
OP z vyúčtovania nájmu a služieb za užívanie bytov	37 125,04	6 530,41	0	10 946,36	32 709,09
OP k pohľadávkam za pôžičky	1 001,08	0	0	600,61	400,47
OP k neuhradeným odberateľským faktúram	744,08	0	0	446,51	297,57
Spolu	112 617,14	9 071,52	0	30 904,13	90 784,53

Poskytnuté návratné výpomoci

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú návratné výpomoci.

Finančné účty**Mesto Tvrdošín**

	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Finančné účty		
Pokladnica	869,95	722,19
Ceniny	0	0
Bankové účty	2 991 142,72	2 154 345,71
Spolu	2 992 012,67	2 155 067,90

TERMALŠPORT TS s. r. o.

	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Finančné účty		
Pokladnica	145,00	39,00
Ceniny	435,00	632,00
Bankové účty	9 523,00	8 257,00
Spolu	10 103,00	8 928,00

Základná škola Márie Medveckej

	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Finančné účty		
Pokladnica	0	0
Ceniny	285,56	1 350,93
Bankové účty	115 971,11	101 162,16
Spolu	116 256,67	102 513,09

Technické služby mesta Tvrdošín

	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Finančné účty		
Pokladnica	4 170,31	1 579,40
Ceniny	3 194,10	3 316,25
Bankové účty	506 427,18	458 209,93
Spolu	513 791,59	463 105,58

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii finančných účtov.

Spolu za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Finančné účty		
Pokladnica	5 185,26	2 340,59
Ceniny	3 914,66	5 299,18
Bankové účty	3 623 064,01	2 721 974,80
Spolu	3 632 163,93	2 729 614,57

Časové rozlíšenie na strane aktív**Mesto Tvrdošín**

	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období		
Nájomné	13 358,80	13 473,77
Predplatné časopisov	307,57	425,45
Poistné /opatrovateľky, automobily/	5 007,71	5 130,65
Ostatné	1 878,03	2 869,75
Spolu	20 552,11	21 899,62

Príjmy budúcich období – Mesto Tvrdošín v roku 2017 neevidovala obraty na tomto účte.

TERMALŠPORT TS s. r. o.

Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období - TERMALŠPORT TS s.r.o. v roku 2017 neevidovala obraty na tomto účte.		
Príjmy budúcich období – TERMALŠPORT TS s.r.o. v roku 2017 neevidovala obraty na tomto účte.		

Základná škola Márie Medveckej

	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období		
Predplatné	166,12	213,70
Poistné	0	0
Ostatné	516,97	432,65
Spolu	683,09	646,35

Príjmy budúcich období – Základná škola M.Medveckej v roku 2017 neevidovala obraty na tomto účte.

Technické služby mesta Tvrdošín

	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období		
Nájomné (flaše na kyslík, plyn)	34,95	35,26
Predplatné	0	0
Poistenie	8 120,12	8 222,32
Ostatné	757,73	617,19
Spolu	8 912,80	8 874,77
Príjmy budúcich období		
Ostatné	1 570,20	3 005,89
Spolu	1 570,20	3 005,89

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 **1 570,20 eur**

Spolu za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období		
Nájomné	13 393,75	13 509,03
Predplatné	473,69	639,15
Poistné	13 127,83	13 352,97
Ostatné	3 152,73	3 919,59
Spolu	30 148,00	31 420,74
	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Príjmy budúcich období		
Ostatné	0	997,10
Spolu	0	997,10

Vlastné imanie**Mesto Tvrdošín**

Názov položky	Hodnota k 31.12. 2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12. 2017
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	14 102 784,46	-1 613,84	395 163,87	+822 414,10	14 528 420,85

Názov položky	Hodnota k 31.12. 2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12. 2017
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	822 414,10	682 310,90	0	-822 414,10	682 310,90
Spolu	14 925 198,56	680 697,06	395 163,87	0	15 210 731,75

TERMALŠPORT TS s. r. o.

Názov položky	Hodnota k 31.12. 2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12. 2017
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Základné imanie	51 639,00	0	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	2 926,00	6 247,00	2 926,00	0	6 247,00
Spolu	56 756,00	6 247,00	2 926,00	0	60 077,00

Základná škola Márie Medveckej

Názov položky	Hodnota k 31.12. 2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12. 2017
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	-1 071,75	400,00	0	-187,40	-859,15
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-187,40	0	260,46	187,40	-260,46
Spolu	-1 259,15	400,00	260,46	0	-1 119,61

Technické služby mesta Tvrdosín

Názov položky	Hodnota k 31.12. 2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12. 2017
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	102 732,81	0	0	19 497,38	122 230,19
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	19 497,38	0	53 391,13	-19 497,38	-53 391,13
Spolu	122 230,19	0	53 391,13	0	68 839,06

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**
- na základe usmernenia z Ministerstva financií SR v rámci konsolidačných operácií bol preúčtovaný rezervný fond–účet 421 - za KJ **TERMALŠPORT TS s.r.o.** na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov v sume **2 191,00 eur**.

Spolu za konsolidovaný celok

Názov položky	Hodnota k 31.12. 2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12. 2017
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	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	14 206 636,52	-1 213,84	395 163,87	+841 724,08	14 651 982,89
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	844 650,08	688 557,90	56 577,59	-841 724,08	634 906,31
Spolu	15 051 286,60	687 344,06	451 741,46	0	15 286 889,20

Rezervy
Mesto Tvrdosín

Položka rezerv	Výška k 31.12. 2016	Tvorba	Zrušenie	Použitie	Výška k 31.12. 2017
Rezervy zákonné dlhodobé – mesto Tvrdosín v roku 2017 netvorilo rezervy zákonné dlhodobé.					
Rezervy zákonné krátkodobé - mesto Tvrdosín v roku 2017 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	2 400,00	0	2 460,00	2 400,00
Spolu	2 460,00	2 400,00	0	2 460,00	2 400,00
Ostatné dlhodobé rezervy - mesto Tvrdosín v roku 2017 netvorilo ostatné dlhodobé rezervy .					

TERMALŠPORT TS s. r. o.

Položka rezerv	Výška k 31.12. 2016	Tvorba	Zrušenie	Použitie	Výška k 31.12. 2017
Rezervy zákonné dlhodobé - THERMALŠPORT TS s.r.o v roku 2017 netvorila zákonné dlhodobé rezervy					
Rezervy zákonné krátkodobé - THERMALŠPORT TS s.r.o v roku 2017 netvorila zákonné krátkodobé rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy – THERMALŠPORT TS s.r.o. v roku 2017 netvorila ostatné dlhodobé rezervy					
Ostatné krátkodobé rezervy– THERMALŠPORT TS s.r.o. v roku 2017 netvorila ostatné krátkodobé rezervy					

Základná škola Márie Medveckej

Položka rezerv	Výška k 31.12. 2016	Tvorba	Zrušenie	Použitie	Výška k 31.12. 2017
Rezervy zákonné dlhodobé – Základná škola Márie Medveckej v roku 2017 netvorila zákonné dlhodobé rezervy					
Rezervy zákonné krátkodobé - Základná škola Márie Medveckej v roku 2017 netvorila zákonné krátkodobé rezervy.					
Rezervy ostatné krátkodobé- Základná škola Márie Medveckej v roku 2017 netvorila ostatné krátkodobé rezervy.					
Ostatné dlhodobé rezervy - Základná škola Márie Medveckej v roku 2017 netvorila ostatné dlhodobé rezervy.					

Technické služby mesta Tvrdosín

Položka rezerv	Výška k 31.12. 2016	Tvorba	Zrušenie	Použitie	Výška k 31.12. 2017
Rezervy zákonné dlhodobé – Technické služby mesta Tvrdosín					
Rekultivácia pozemku, rekultiváciu a monitorovanie skládok odpadov po jej uzatvorení	5 067,33	5 956,09	0	0	11 023,42
Spolu	5 067,33	5 956,09	0	0	11 023,42
Rezervy zákonné krátkodobé-Technické služby mesta Tvrdosín v roku 2017 netvorili zákonné krátkodobé rezervy.					
Rezervy ostatné krátkodobé-Technické služby mesta Tvrdosín v roku 2017 netvorili ostatné krátkodobé rezervy.					

Ostatné dlhodobé rezervy					
Účelová finančná rezerva na uzatvorenie skládky	439 225,94	45 066,37	0	0	484 292,31
Spolu	439 225,94	45 066,37	0	0	484 292,31

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii rezerv.

Spolu za konsolidovaný celok

Položka rezerv	Výška k 31.12. 2016	Tvorba	Zrušenie	Použitie	Výška k 31.12. 2017
Rezervy zákonné dlhodobé					
Rekultivácia pozemku, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	5 067,33	5 956,09	0	0	11 023,42
Spolu	5 067,33	5 956,09	0	0	11 023,42
Ostatné krátkodobé rezervy					
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia	2 460,00	2 400,00	0	2 460,00	2 400,00
Spolu	2 460,00	2 400,00	0	2 460,00	2 400,00
Ostatné dlhodobé rezervy					
Rekultivácia pozemku, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	439 225,94	45 066,37	0	0	484 292,31
Spolu	439 225,94	45 066,37	0	0	484 292,31

Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VÚC

Mesto Tvrdosín

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2017
Účet 357	4 192,63	0
Spolu	4 192,63	0

Technické služby mesta Tvrdosín

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2017
Účet 355	757 024,36	728 712,41
Spolu	757 024,36	728 712,41

Základná škola Márie Medveckej

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2017
Účet 355	768 493,18	729 718,18
Spolu	768 493,18	729 718,18

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 **728 712,41eur**

- za KJ **Základná škola Márie Medveckej**-účet 355– Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VÚC v sume **729 718,18eur**

SPOLU za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12. 2017
Účet 355	0	0
Účet 357	4 192,63	0
Spolu	4 192,63	0

Závazky

Mesto Tvrdosín

	Výška k 31.12. 2017	Výška k 31.12. 2016
Závazky - podľa doby splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	1 390 165,10	1 441 062,38
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	1 390 165,10	1 441 062,38

	Výška k 31.12. 2017	Výška k 31.12. 2016
Závazky podľa doby splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	433 714,05	435 355,59
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	10 752,96	11 138,68
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	945 698,09	994 568,11
Spolu	1 390 165,10	1 441 062,38

TERMALŠPORT TS s. r. o.

	Výška k 31.12. 2017	Výška k 31.12. 2016
Závazky - podľa doby splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	39 985,00	20 724,00
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	39 985,00	20 724,00
Závazky podľa doby splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	39 985,00	20 724,00
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	39 985,00	20 724,00

Základná škola Márie Medveckej

	Výška k 31.12. 2017	Výška k 31.12. 2016
Závazky - podľa doby splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	120 215,04	107 232,06
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	120 215,04	107 232,06
Závazky podľa doby splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	120 215,04	107 232,06
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	120 215,04	107 232,06

Technické služby mesta Tvrdošín

	Výška k 31.12. 2017	Výška k 31.12. 2016
Závazky - podľa doby splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	134 611,77	113 596,36
Závazky po lehote splatnosti	3 797,49	3 999,93
Spolu	138 409,26	117 596,29
Závazky podľa doby splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	138 409,26	117 596,29
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	138 409,26	117 596,29

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných položiek záväzkov:

- za KJ mesto Tvrdošín - účet 321 – Dodávatelia – záväzky v lehote splatnosti v sume 5 636,37 eur

- za KJ TERMALŠPORT TS s.r.o - účet 321 – Dodávatelia – záväzky v lehote splatnosti v sume 15 000,00 eur

Spolu za konsolidovaný celok

	Výška k 31.12. 2017	Výška k 31.12. 2016
Závazky - podľa doby splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	1 664 340,54	1 682 040,87
Závazky po lehote splatnosti	3 797,49	3 999,93
Spolu	1 668 138,03	1 686 040,80
Závazky podľa doby splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	711 686,98	680 334,01
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	10 752,96	11 138,68
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	945 698,09	994 568,11
Spolu	1 668 138,03	1 686 040,80

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. 2017	Výška k 31.12. 2016
Výstavba 2 b.j. - dlhodobý	Investičný	EUR	3,90%	2032	21 356,28	22 335,60
Výstavba 16 b.j. - dlhodobý	Investičný	EUR	3,90%	2032	198 001,45	206 791,52
Výstavba 24 b.j. - dlhodobý	Investičný	EUR	1,00%	2035	349 879,82	367 844,53
Výstavba 27 b.j. - dlhodobý	Investičný	EUR	1,00%	2036	425 330,56	445 766,95
Spolu		EUR			994 568,11	1 042 738,60

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. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Názov časového rozlíšenia		
Výdavky budúcich období		
transfery - TS	1 570,20	2 008,79
Spolu	1 570,20	2 008,79
Výnosy budúcich období		
nájomné	42 267,23	42 682,27
majetok obstaraný z cudzích prostriedkov	11 265 050,03	11 227 099,50
ostatné	116 275,10	133 818,19
Spolu	11 423 592,36	11 403 599,96

TERMALŠPORT TS s. r. o.

	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Názov časového rozlíšenia		
Výnosy budúcich období - TERMALŠPORT TS s.r.o. v roku 2017 neevidovalo obraty na tomto účte.		
Výdavky budúcich období- TERMALŠPORT TS s.r.o. v roku 2017 neevidovalo obraty na tomto účte.		

Základná škola Márie Medveckej

	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Názov časového rozlíšenia		
Výnosy budúcich období		
nájomné	0	0
predplatené	166,12	213,70
transfery	0	0
poistné	0	0
ostatné	516,97	432,65
Spolu	683,09	646,35
Výdavky budúcich období – Základná škola Márie Medveckej v roku 2017 neevidovala obraty na tomto účte.		

Technické služby mesta Tvrdošín

	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Názov časového rozlíšenia		
Výnosy budúcich období		
Ostatné	5 524,22	2 379,83
Spolu	5 524,22	2 379,83
Výdavky budúcich období		
Ostatné	18,06	40,03
Spolu	18,06	40,03

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 **1 570,20 eur**

Spolu za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. 2017	Hodnota k 31.12. 2016
Názov časového rozlíšenia		
Výnosy budúcich období		
Nájomné	42 267,23	42 682,27
Predplatné	166,12	213,70
Transfery	11 265 050,03	11 227 099,50
Ostatné	122 316,29	136 630,67
Spolu	11 429 799,67	11 406 626,14
Výdavky budúcich období		
Ostatné	18,06	40,03
Spolu	18,06	40,03

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. 2017	Eliminácia	Konsolidovaná hodnota k 31.12. 2017
Nákup licencií a licenčné poplatky	5 386,86	0	5 386,86
Doprava, preprava	5 663,69	0	5 663,69
Prenájom (lízing)	2 835,75	0	2 835,75
Nájomné - budovy, objekty alebo ich časti	218 380,80	216 008,00	2 372,80
Nájomné - iné	1 228,48	0	1 228,48
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	5 680,00	0	5 680,00
Poradenství – hardware, software	1 426,68	0	1 426,68
Propagácia, reklama, inzercia	1 869,94	0	1 869,94
Školenia, kurzy, konferencie, porady, konferencie, sympózia	5 797,00	0	5 797,00
Administratívne a režijné náklady	5 217,96	0	5 217,96
Telekomunikačné služby	23 751,50	0	23 751,50
Štúdie, expertízy, posudky	10 286,36	0	10 286,36
Konkurzy a súťaže	340,45	0	340,45
Spotreba poštových známok a poštové služby hradené hotovosťou	788,39	0	788,39

Ostatné poštové služby	5 513,70	0	5 513,70
Náklady na overenie účtovnej závierky	2 460,00	0	2 460,00
Náklady na uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	1 176,00	0	1 176,00
Iné služby	148 262,11	621,60	147 640,51
	446 065,67	216 629,60	229 436,07

Detail účtu 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

Popis druhu nákladu	Agregovaná hodnota k 31.12. 2017	Eliminácia	Konsolidovaná hodnota k 31.12. 2017
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisií a podobne)	66 084,42	0	66 084,42
Členské príspevky	12 270,02	0	12 270,02
Iné	8 902,94	0	8 902,94
	87 257,38	0	87 257,38

Detail účtu 568 - Ostatné finančné náklady

Popis druhu nákladu	Agregovaná hodnota k 31.12. 2017	Eliminácia	Konsolidovaná hodnota k 31.12. 2017
Poistenie nehnuteľností	16 682,80	0	16 682,80
Poistenie dopravných prostriedkov	18 047,48	0	18 047,48
Ostatné poistenie	3 858,59	0	3 858,59
Bankové poplatky	11 675,12	0	11 675,12
	50 263,99	0	50 263,99

Detail účtu 648-Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

Popis druhu výnosu	Agregovaná hodnota k 31.12. 2017	Eliminácia	Konsolidovaná hodnota k 31.12. 2017
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	11 130,43	0	11 130,43
Výnosy z prenájmu	461 398,77	216 008,00	245 390,77
Poistné plnenia	792,56	0	792,56
Ostatné	22 188,53	0	22 188,53
	495 510,29	216 008,00	279 502,29

Detail účtu 665 - Výnosy z dlhodobého finančného majetku

Popis druhu výnosu	Agregovaná hodnota k 31.12. 2017	Eliminácia	Konsolidovaná hodnota k 31.12. 2017
Dividendy z dlhodobého finančného majetku	0	0	0
Podiely na zisku	2 726,24	0	2 726,24
	2 726,24	0	2 726,24

Prehľad nákladov a výnosov v účtovných jednotkách konsolidovaného celku a ich eliminácia v EUR k 31.12.2017

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	149 497,19		99 580,41		258 370,13		29 136,00		536 583,73
502 Spotreba energie	133 625,09		90 596,92		114 989,33		11 937,00		351 148,34
504 Predaný tovar	0		0		8 488,13		0		8 488,13
511 Opravy a udržiavanie	148 300,73		58 627,07		33 306,94		4 745,00		244 979,74
512 Cestovné	1 297,47		1 892,80		0		0		3 190,27
513 Náklady na reprezentáciu	9 162,43		0		0		0		9 162,00
518 Ostatné služby	134 801,75	-621,60	41 262,88		47 190,04		222 811,00	-216 008,00	229 436,07
521 Mzdové náklady	1 165 427,75		747 974,44		593 236,14		74 239,00		2 580 877,33
524 Zákonné sociálne poistenie	406 134,54		260 265,17		204 108,57		25 330,00		895 838,28
525 Ostatné sociálne poistenie	8 531,67		0		6 317,34		579,00		15 428,01
527 Zákonné sociálne náklady	65 485,82	-10 197,76	17 699,13		54 956,99		6 664,00		134 608,18
531 Daň z motorových vozidiel	0		0		4 132,86		577,00		4 709,86
538 Ostatné dane a poplatky	3 059,38		1 026,89	-1 026,89	24 447,14		3 196,00	-2 091,81	28 610,71
541 Zostatková cena predaného DNM a DHM	4 045,44		0		0		0		4 045,44
544 Zmluvné pokuty,penále a úroky z omešk.	0		0		24,36		57,00		81,36
545 Ostatné pokuty,penále a úroky z omešk.	23 025,29		0		490,00		110,00		23 625,29
546 Odpis pohľadávky	20 981,33		0		0		0		20 981,33
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	81 802,38		4 018,00		0		1 437,00		87 257,38
549 Manká a škody	60,47		0		177,05		0		237,52
551 Odpisy DNM a DHM	745 702,74		38 775,00	-3 000,00	53 579,90		12 670,00		847 727,64
552 Tvorba zákonných rezerv	0		0		5 956,09		0		5 956,09
553 Tvorba ostatných rezerv	2 400,00		0		45 066,37		0		47 466,37
558 Tvorba ostatných OP z prev. činnosti	9 071,52		0		0		0		9 071,52
562 Úroky	16 957,23		0		0		0		16 957,23
563 Kurzové straty	0		0		6,95		0		6,95

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	31 991,80		2 370,77		13 990,42		1 911,00		50 263,99
584 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 058 110,80	-863 635,88 -194 474,92	0		0		0		0,00
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	309 681,23		0		0		0		309 681,23
587 Náklady na ostatné transféry	0		0		0		0		0,00
588 Náklady z odvodu príjmov	0		27 914,13	-27 914,13	0		0		0,00
591 Splatná daň z príjmov – zrážková daň z úrokov	58,72		0		186,46		4 978,00		5 223,18
SPOLU	4 529 312,34	-1 068 930,16	1 392 003,61	-31 941,02	1 469 021,21	0,00	400 377,00	-218 099,81	6 471 743,17

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	190 102,00		77 069,70		506 408,88	-10 197,76	401 926,00		1 164 687,22
						-621,60			
604 Tržby za tovar	0		0		8 806,05		0		8 806,05
624 Aktivácia dlhodobého hmotného maj.	0		0		12 186,31		0		12 186,31
632 Daňové výnosy	3 771 035,77		0		0		0		3 771 035,77
633 Výnosy z poplatkov	147 056,74	-2 091,81	0		0		0		143 938,04
		-1 026,89							
641 Tržby z predaja DHM	4 593,33		0		416,67		0		5 010,00
642 Tržby z predaja materiálu	485,10		0		0		0		485,10
645 Ostatné pokuty a penále	195,68		0		0		0		195,68
648 Ostatné výnosy	476 570,02	-216 008,00	4 394,58		9 847,69		4 698,00		279 502,29
652 Zúčtovanie zákonných rezerv	0		0		5 956,09		0		5 956,09
653 Zúčtovanie ostatných rezerv	2 460,00		0		0		0		2 460,00
658 Zúčtovanie ostatných OP	30 457,62		0		446,51		0		30 904,13
662 Úroky	309,28		0		0		0		309,28
663 Kurzové zisky	0		0		405,20		0		405,20
665 Výnosy z dlhodobého finančného majetku	2 726,24		0		0		0		2 726,24
668 Ostatné finančné výnosy	0		0		0		0		0
691 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	0		155 699,92	-155 699,92	825 564,60	-825 564,60	0		0,00
692 Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	0		38 775,00	-38 775,00	38 071,28	-38 071,28	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	99 282,83		1 093 689,29		19 651,55		0		1 212 623,67
694 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	396 944,40	-3 000,00	0		0		0		393 944,40
695 Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskych spoločností	0		22 114,66		0		0		22 114,66
697 Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 283,80		0		0		0		6 283,80
698 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	55 206,30		0		55,56		0		55 261,86
699 Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	27 914,13	-27 914,13	0		0		0		0,00
SPOLU	5 211 623,24	-250 040,83	1 391 743,15	-194 474,92	1 415 630,08	-874 455,24	406 624,00	0	7 106 649,48
Výsledok hospodárenia po zdanení +zisk/-strata	+682 310,90		-260,46		-53 391,13		+6 247,00		+634 906,31