

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2017
(v EUR)

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Dolný Kubín
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Hviezdoslavovo nám. 1651/2, 026 01 Dolný Kubín
Dátum založenia/zriadenia	
Spôsob založenia/zriadenia	
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
IČO	00 314 463
DIČ	20 21 33 92 54
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Všeobecná verejná správa
Právny dôvod na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
Súčasťou súhrnného celku odo dňa	1.1.2009
Súčasťou súhrnného celku do dňa	
Zodpovedný člen štatutárneho orgánu	Mgr. Roman Matejov
Zodpovedná osoba /za zostavenie podkladov pre konsolidáciu	Ing. Marika Pokusová
Kontakt: e-mailová adresa, číslo telefónu	marika.pokusova@dolnykubin.sk , 043/5814 427

2. Identifikačné údaje konsolidovaných účtovných jednotiek

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola Martina Kukučina
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Ul. SNP 1199/36, 026 01 Dolný Kubín
Spôsob založenia/zriadenia	1.5.2002
Názov zriaďovateľa	Mesto Dolný Kubín
Druh vzťahu	Dcérska účtovná jednotka
IČO	37 810 669
DIČ	20 21 64 36 24
Právna forma	Rozpočtová organizácia územnej samosprávy
Súčasťou súhrnného celku odo dňa	1.1.2009
Súčasťou súhrnného celku do dňa	
Zodpovedný člen štatutárneho orgánu	Mgr. Katarína Števonková, riaditeľ školy
Zodpovedná osoba /za zostavenie podkladov pre konsolidáciu	Ing. Anna Lejková
Kontakt: e-mailová adresa, číslo telefónu	lejkova@zsmkdk.sk , 043/5862540

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola Janka Matúšku
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Kohútov sad 1752/4, 026 01 Dolný Kubín
Dátum založenia/zriadenia	1.1.2002
Názov zriaďovateľa	Mesto Dolný Kubín
Druh vzťahu	Dcérska účtovná jednotka
IČO	37 808 699
DIČ	20 21 61 30 11
Právna forma	Rozpočtová organizácia územnej samosprávy
Súčasťou súhrnného celku odo dňa	1.1.2009
Súčasťou súhrnného celku do dňa	
Zodpovedný člen štatutárneho orgánu	PaedDr. Mária Andrisová, riaditeľ školy
Zodpovedná osoba /za zostavenie podkladov pre konsolidáciu	Alena Kubačková
Kontakt: e-mailová adresa, číslo telefónu	kubackova@zsjmdk.org , 0918 919 603

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola Petra Škrabáka
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	M.Hattalu 2151, 026 01 Dolný Kubín
Dátum založenia/zriadenia	1.1.2002
Názov zriaďovateľa	Mesto Dolný Kubín
Druh vzťahu	Dcérska účtovná jednotka
IČO	37 808 796
DIČ	20 21 61 32 42
Právna forma	Rozpočtová organizácia územnej samosprávy
Súčasťou súhrnného celku odo dňa	1.1.2009
Súčasťou súhrnného celku do dňa	
Zodpovedný člen štatutárneho orgánu	Mgr. Magdaléna Kubisová, riaditeľ školy
Zodpovedná osoba /za zostavenie podkladov pre konsolidáciu	Ing. Jana Zubajová
Kontakt: e-mailová adresa, číslo telefónu	zubajova@hotmail.com , 043/5832514

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Komenského 279/32, 026 01 Dolný Kubín
Dátum založenia/zriadenia	1.8.2003
Názov zriaďovateľa	Mesto Dolný Kubín
Druh vzťahu	Dcérska účtovná jednotka
IČO	37 808 761
DIČ	20 21 61 29 56
Právna forma	Rozpočtová organizácia územnej samosprávy
Súčasťou súhrnného celku odo dňa	1.1.2009
Súčasťou súhrnného celku do dňa	
Zodpovedný člen štatutárneho orgánu	Mgr. Dáša Badáňová, riaditeľ školy
Zodpovedná osoba /za zostavenie podkladov pre konsolidáciu	Barbora Olexová
Kontakt: e-mailová adresa, číslo telefónu	sekretariat@zskomdk.edu.sk , 043/5863163

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná umelecká škola Ivana Ballu
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Nám. Slobody 1271/6, 026 01 Dolný Kubín
Dátum založenia/zriadenia	1.1.2002
Názov zriaďovateľa	Mesto Dolný Kubín
Druh vzťahu	Dcérska účtovná jednotka
IČO	37 808 800
DIČ	20 21 61 30 55
Právna forma	Rozpočtová organizácia územnej samosprávy
Súčasťou súhrnného celku odo dňa	1.1.2009
Súčasťou súhrnného celku do dňa	
Zodpovedný člen štatutárneho orgánu	Mgr. Roman Ďaďo, riaditeľ školy
Zodpovedná osoba /za zostavenie podkladov pre konsolidáciu	Jozef Murín
Kontakt: e-mailová adresa, číslo telefónu	jmurin@orava.sk , 043/5864137

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná umelecká škola Petra Michala Bohúňa
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Matúškova 1632/5, 026 01 Dolný Kubín
Dátum založenia/zriadenia	1.1.1998
Názov zriaďovateľa	Mesto Dolný Kubín
Druh vzťahu	Dcérska účtovná jednotka
IČO	36 132 497
DIČ	20 20 94 91 94
Právna forma	Rozpočtová organizácia územnej samosprávy
Súčasťou súhrnného celku odo dňa	1.1.2009
Súčasťou súhrnného celku do dňa	
Zodpovedný člen štatutárneho orgánu	Mgr. Michal Janiga, riaditeľ školy
Zodpovedná osoba /za zostavenie podkladov pre konsolidáciu	Ing. Eva Hrabalová
Kontakt: e-mailová adresa, číslo telefónu	e.hrabalova@gmail.com ; 0907 889 657

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Námestie Slobody 1269/3, 026 01 Dolný Kubín
Dátum založenia/zriadenia	1.1.1991
Názov zriaďovateľa	Mesto Dolný Kubín
Druh vzťahu	Dcérska účtovná jednotka
IČO	00355046
DIČ	20 20 56 19 94
Právna forma	Príspevková organizácia územnej samosprávy
Súčasťou súhrnného celku odo dňa	1.1.2009
Súčasťou súhrnného celku do dňa	
Zodpovedný člen štatutárneho orgánu	Mgr. Jana Greššová, riaditeľ PO
Zodpovedná osoba /za zostavenie podkladov pre konsolidáciu	Viola Dubovská
Kontakt: e-mailová adresa, číslo telefónu	dubovska@mksdk.sk , 043/5862269

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Technické služby, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Nábrežie Oravy 627/1, 026 01 Dolný Kubín
Dátum založenia/zriadenia	1.7.1994
IČO	31609911
DIČ	20 20 42 54 73
Názov zakladateľa	Mesto Dolný Kubín
Druh vzťahu	Dcérska účtovná jednotka
Podiel na vlastnom imaní	100%
Podiel na hlasovacích právach	100%
Konsolidovaný podiel	100%
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným /územná samospráva/
Súčasťou súhrnného celku odo dňa	1.1.2009
Súčasťou súhrnného celku do dňa	
Zodpovedný člen štatutárneho orgánu	Ing. Pavol Heško, konateľ spoločnosti
Zodpovedná osoba /za zostavenie podkladov pre konsolidáciu	Iveta Kuráková, Anna Gluchová
Kontakt: e-mailová adresa, číslo telefónu	kurakova@tsdk.sk , gluchova@tsdk.sk , 0918 500 091

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	TEHOS, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Námestie Slobody 1269/3, 026 01 Dolný Kubín
Dátum založenia/zriadenia	14.12.1999
IČO	36 389 331
DIČ	20 20 13 14 87
Názov zakladateľa	Mesto Dolný Kubín
Druh vzťahu	Dcérska účtovná jednotka
Podiel na vlastnom imaní	100%
Podiel na hlasovacích právach	100%
Konsolidovaný podiel	100%
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným /územná samospráva/
Súčasťou súhrnného celku odo dňa	1.1.2009
Súčasťou súhrnného celku do dňa	
Zodpovedný člen štatutárneho orgánu	Ing. Stanislav Vilček, konateľ spoločnosti
Zodpovedná osoba /za zostavenie podkladov pre konsolidáciu	Ing. Monika Otrubová
Kontakt: e-mailová adresa, číslo telefónu	Otrubova.monika@tehos.eu , 043/5863011

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Infoštúdio mesta Dolný Kubín, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Hviezdoslavovo nám 1651/2, 026 01 Dolný Kubín
Dátum založenia/zriadenia	22.10.1997
IČO	36 375 535
DIČ	20 21 37 21 00
Názov zakladateľa	Mesto Dolný Kubín
Druh vzťahu	Dcérska účtovná jednotka
Podiel na vlastnom imaní	100%
Podiel na hlasovacích právach	100%
Konsolidovaný podiel	100%
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným /územná samospráva/
Súčasťou súhrnného celku odo dňa	1.1.2009
Súčasťou súhrnného celku do dňa	
Zodpovedný člen štatutárneho orgánu	Mgr. Jakub Krška, konateľ spoločnosti
Zodpovedná osoba /za zostavenie podkladov pre konsolidáciu	Lýdia Prílepková
Kontakt: e-mailová adresa, číslo telefónu	lydiaprilepkova@gmail.com , 0905 964 461

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	AQUA KUBÍN, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Športovcov 1182/5
Dátum založenia/zriadenia	29.12.2006
IČO	36 719 170
DIČ	20 22 30 58 24
Názov zakladateľa	Mesto Dolný Kubín
Druh vzťahu	Dcérska účtovná jednotka
Podiel na vlastnom imaní	100%
Podiel na hlasovacích právach	100%
Konsolidovaný podiel	100%
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným /územná samospráva/
Súčasťou súhrnného celku odo dňa	1.1.2009
Súčasťou súhrnného celku do dňa	
Zodpovedný člen štatutárneho orgánu	Ing. Stanislav Vilček, konateľ spoločnosti
Zodpovedná osoba /za zostavenie podkladov pre konsolidáciu	Silvia Holubová
Kontakt: e-mailová adresa, číslo telefónu	holubova@aquakubin.eu , 0917 740 004

Prehľad o počte zamestnancov v účtovných jednotkách

Účtovné jednotky konsolidovaného celku	Priemerný počet zamestnancov r.2017		Priemerný počet zamestnancov r.2016	Deň zostavenia individuálnej účtovnej závierky
	Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	Z toho vedúci zamestnanci		
Mesto Dolný Kubín	208,75	10	204,25	20.2.2018
Základná škola Martina Kukučina	76	5	80	19.3.2018
Základná škola Janka Matúšku	84	5	81	22.3.2018
Základná škola Petra Škrabáka	49,6	4	49,6	01.3.2018
Základná škola s MŠ Komenského	37	4	36	22.3.2018
Základná umelecká škola Ivana Ballu	28	2	29	20.3.2018
Základná umelecká škola Petra Michala Bohúňa	35,68	2	35,85	28.3.2018
Mestské kultúrne stredisko	10,4	1	10,6	17.1.2018
Technické služby, s.r.o.	69	4	66	02.3.2018
TEHOS, s.r.o.	37	3	37	15.3.2018
Infoštúdio mesta Dolný Kubín s.r.o.	3	1	3	01.3.2018
AQUA KUBÍN, s.r.o.	26	1	25	21.3.2018
Spolu konsolidovaný celok	664,43	42	657,3	

3. Účtovná jednotka, ktorá nespĺňa podmienky zahrnutia do konsolidovaného celku

Spoločnosť Oravská vodárenská spoločnosť, a.s. so sídlom Bysterecká 2180, 026 01 Dolný Kubín, IČO: 36 672 254 - pridružená účtovná jednotka

V zmysle Opatrenia MF SR zo dňa 17. 12.2008 č. MF/27526/2008-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek KUZ vo verejnej správe nie je spoločnosť OVS, a.s. súčasťou konsolidačného poľa.

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Mesto Dolný Kubín 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.

Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená k nahliadnutiu na web stránke alebo v sídle konsolidujúcej účtovnej jednotky – Mesto Dolný Kubín, Hviezdoslavovo nám. 1651/2, odbor finančný.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaný celok predstavuje v podmienkach mesta Dolný Kubín - materskú účtovnú jednotku, 11 dcérskych účtovných jednotiek / z toho 6 rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti obce, 1 príspevkovú organizáciu v zriaďovateľskej pôsobnosti obce a 4 obchodné spoločnosti /.

1. Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku:

- účtovné výkazy účtovných jednotiek vstupujúcich do konsolidácie boli upravené - bol vytvorený prevodový mostík, na základe ktorého sa upravila štruktúra výkazov obchodných spoločností, ktoré postupujú vo vedení účtovníctva podľa iných postupov účtovania ako samospráva
- po prevedení údajov na spoločný základ boli údaje agregované. Agregácia predstavuje súčet aktív a pasív v súvahách a nákladov a výnosov vo výkaze ziskov a strát jednotlivých účtovných jednotiek do jednej agregovanej súvahy a jedného agregovaného výkazu ziskov a strát
- po identifikovaní vzájomných transakcií medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku sa tieto transakcie eliminovali – teda vylúčili z agregovaných údajov. Vo všetkých účtovných jednotkách vstupujúcich do konsolidácie má mesto Dolný Kubín rozhodujúci vplyv.

2. Metódy a postupy konsolidácie:

- pri konsolidovanej účtovnej závierke bola použitá metóda úplnej konsolidácie.
Pri použití metódy úplnej konsolidácie sa aktíva/pasíva a náklady/výnosy preberajú do súčtových výkazov v plnej výške,

- pri metóde úplnej konsolidácie sa konsoliduje kapitál, pohľadávky a záväzky, medzivýsledok, náklady a výnosy
- konsolidácia kapitálu predstavuje elimináciu podielov materskej účtovnej jednotky v dcérskych účtovných jednotkách s tou časťou majetku a záväzkov dcérskych účtovných jednotiek, ktorá na tieto podiely pripadá,
- konsolidácia pohľadávok a záväzkov - eliminácia pohľadávok a záväzkov predstavuje vylúčenie všetkých vzájomných pohľadávok a záväzkov medzi účtovnými jednotkami v konsolidovanom celku v plnej výške (pohľadávky a záväzky z obchodného styku a zúčtovacie vzťahy - transfery),
- konsolidácia medzivýsledku - medzivýsledok vzniká pri predaji medzi dvoma účtovnými jednotkami konsolidačného celku, pričom ocenenie majetku u kupujúceho je vyššie, než by bolo ocenenie majetku, ak by k transakcii nedošlo,
- konsolidácia nákladov a výnosov - eliminácia nákladov a výnosov predstavuje vylúčenie všetkých vzájomných nákladov a výnosov z agregovaných údajov vo výkaze ziskov a strát

3. Konsolidácia medzivýsledku:

V r.2017 bol realizovaný medzivýsledok pri predaji dlhodobého majetku vytvoreného vlastnou činnosťou obchodnou spoločnosťou Technické služby s.r.o.. Hodnota vlastných nákladov predstavovala sumu 50.520,82EUR. Cena za ktorú majetok Mesto Dolný Kubín obstaralo bola celkovo 55.561,01EUR. Realizovaný medzivýsledok bol 5.040,19EUR. Keďže s ohľadom na celkové náklady za konsolidovaný celok nejde o významnú sumu, tento medzivýsledok uvádzame len v poznámkach.

V r.2017 bol tiež realizovaný medzivýsledok pri predaji dopravného prostriedku obchodnou spoločnosťou TEHOS s.r.o. obchodnej spoločnosti Technické služby s.r.o. Zostatková hodnota dopravného prostriedku pri predaji bola 0EUR, nadobúdacia cena bola 11.200EUR. Tento rozdiel bol zohľadnený pri konsolidácii medzivýsledku za r.2017.

V r.2017 neboli mestu obchodnými spoločnosťami vyplatené dividendy.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe neobežného majetku v tabuľke č. 2

II. Dlhodobý finančný majetok

1. Prehľad o majetkových podieloch v iných spoločnostiach (podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom)

Majetkové podiely v iných spoločnostiach (podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom) k 31.12.2017								
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. bežného účtovného obdobia	Konsolidačné operácia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia po konsolidácii	Hodnota k 31.12. 2016
TEHOS, s.r.o.	s.r.o.	2 766 747,00	100	100	3 834 422,77	-2 766 747,00	0	0
Technické služby s.r.o.	s.r.o.	552 926,00	100	100	588 209,08	- 552 926,00	0	0
Infoštúdio mesta Dolný Kubín s.r.o.	s.r.o.	13 211,17	100	100	12 634,89	-13 211,17	0	0
AQUA KUBÍN s.r.o	s.r.o.	4 755 043,00	100	100	4 628 288,42	- 4 755 043,00	0	0
Spolu		8 087 927,17			9 063 555,16	- 8 087 927,17	0	0

2. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere /riadky 029 až 030 súvahy/:

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Podiel z emisie v %	Hodnota k 31.12. 2016	Hodnota k 31.12.2017
Oravská vodárenská spoločnosť, a.s.	Akcia kmeňová	EUR	15,364	2 756 508,30	2 756 508,30
Spolu				2 756 508,30	2 756 508,30

III. Zásoby

Položka zásob	Účet	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
Materiál	112	037	177 547,40	262 762,83
Zvieratá	124	040	350,00	380,00
Tovar	132	041	3 223,25	5 015,94
Spolu			181 120,65	268 158,77

IV. Pohľadávky

1. Pohľadávky za konsolidovaný celok podľa doby splatnosti /riadky 050 a 063 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	1 035 432,83	902 294,73
- Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	875 579,08	774 647,94
- Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	159 853,75	127 646,79
- Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 224 624,80	1 204 972,02
Spolu (súčet riadkov súvahy 050 a 063)	2 260 057,63	2 107 266,75

Poznámka: údaje k 31.12.2016 a k 31.12.2017 sú uvádzané v brutto hodnote (pred odpočítaním vytvorených opravných položiek).

2. Vzájomné pohľadávky voči účtovným jednotkám konsolidovaného celku :

Vzájomné pohľadávky k 31.12. bežného účtovného obdobia poľa účtovných jednotiek												
	Mesto D.K.	ZŠ M.Kukučina	ZŠ a MŠ Komenského	ZŠ J.Matúšku	ZŠ P.Škrabáka	ZUŠ I.Ballu	ZUŠ P.M.Bohúňa	TEHOS s.r.o.	Tech.slужby s.r.o.	Infoštúdio s.r.o.	MsKS	AQUA s.r.o.
311/faktúry								69 660,81	60 085,46		80,00	50,0
318/nájom	47,45											
378/ost.pohl.												
351/príjmy	30,0											
381/NBO		107,71	85,16	121,14	83,46	19,45		20,70	21,25	4,14		

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
Finančné účty	088	4 071 105,23	4 426 952,82
Spolu		4 071 105,23	4 426 952,82

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
Náklady budúcich období	114	41 704,25	45 640,11
Príjmy budúcich období	116	0,00	1 709,00
Spolu		41 704,25	47 349,11

Rozpis jednotlivých nákladov budúcich období a príjmov budúcich období v tabuľkách č. 10, 11.

V. Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	323 211,58	323 211,58
Zákonný rezervný fond	0,00	0,00
Ostatné fondy	0,00	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	28 869 683,20	28 941 843,79
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	171 882,45	843 378,02
Spolu	29 364 777,23	30 108 433,39

Pohyb vlastného imania v tabuľke č. 12.

VI. Záväzky, rezervy

1. Rezervy /riadky 132 až 135 súvahy/:

REZERVY	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
Rezervy zákonné dlhodobé	57 771,17	55 463,31
Ostatné rezervy dlhodobé	29 723,05	29 626,18
Rezervy zákonné krátkodobé	66 933,55	59 363,34
Ostatné krátkodobé rezervy	50 892,90	109 421,71
SPOLU	205 320,67	253 874,54

Prehľad o pohybe rezerv v tabuľke č. 13, 14.

2. Závazky podľa doby splatnosti /riadky 144 a 156 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky /r.144/ spolu	1 782 527,67	1 685 257,59
Krátkodobé záväzky /r.156/ spolu	1 792 362,44	2 021 031,01
Z toho:		
Závazky v lehote splatnosti	1 765 980,39	2 014 446,75
Závazky po lehote splatnosti	26 382,05	6 584,26
Spolu (súčet riadkov súvahy 144 a 156)	3 574 890,11	3 706 288,60

3. Vzájomné záväzky voči účtovným jednotkám konsolidovaného celku :

Vzájomné záväzky k 31.12. bežného účtovného obdobia podľa účtovných jednotiek												
	Mesto D.K.	ZŠ M.Kukučina	ZŠ a MŠ Komenského	ZŠ J.Matúšku	ZŠ P.Škrabáka	ZUŠ I.Ballu	ZUŠ P.M. Bohúňa	TEHOS s.r.o.	Tech. služby s.r.o.	Infoštúdio s.r.o.	MsKS	AQUA s.r.o.
321/faktúry	86 761,39				27,91	803,34	1 593,63	552,84			29 075,26	11 109,35
326/nevyf.dod..												
379/ost.záv.												
384/výn.BO	463,01											
351/príjmy												

VII. Bankové úvery v tabuľke č. 16

Prijaté finančné výpomoci

Účtovné jednotky konsolidovaného celku k 31.12.2017 neprijali žiadne finančné výpomoci.

VIII. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
Výdavky budúcich období	186	320 034,15	182 384,26
Výnosy budúcich období	187	7 944 352,82	8 595 333,58
Spolu		8 264 386,97	8 777 717,84

Rozpis jednotlivých nákladov budúcich období a príjmov budúcich období v tabuľkách č. 17, 18.

IX. Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy -

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Spolu k 31.12.2016	Spolu k 31.12.2017
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 – Tržby za vlastné výrobky	2 746 175,43	2 807 100,38
	602 – Tržby z predaja služieb	2 323 956,64	2 392 648,37
	604- tržby za tovar	12 658,24	14 969,68
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	61 – Zmena stavbu	0,00	30,00
Aktivácia	62- Aktivácia	1 036,68	891,59
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	8 222 243,3	8 735 992,00
	633 - Výnosy z poplatkov	774 761,42	775 325,59
Ostatné výnosy	64-Ostatné výnosy z prevádz. činnosti	1 484 256,79	1 279 342,56
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	652-Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádz..činnosti	0,00	1 543,97
	653-Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádz..činnosti	10 270,00	1 720,50
	657-Zúčtovanie zákonných OP z prevádz.. činnosti	0,00	0,00
	658-Zúčtovanie ostatných OP z prevádz.. činnosti	25 556,22	155 433,16
Finančné výnosy	66- Finančné výnosy	1 383,72	254,04
Mimoriadne výnosy	67- Mimoriadne výnosy	0,00	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VUC	693- Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	3 801 065,37	4 056 800,52
	694-698- Výnosy samosprávy	679 375,26	564 162,55
Spolu účtovná trieda 6		20 082 739,07	20 786 214,91

2. popis a výška položky ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti v tabuľke č. 22

3. Náklady - popis a výška významných položiek v tabuľkách č. 19,20,21

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Spolu k 31.12.2016	Spolu k 31.12.2017
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	1 938 737,62	2 176 338,35
	502 – Spotreba energie	1 190 726,18	1 173 572,47
	503 – Spotreba ost. neskl. dodávok	12 122,32	14 671,24
	504 – Predaný tovar	7 332,71	9 437,47
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	744 186,27	881 305,20
	512 – Cestovné	10 564,59	9 972,16
	513 – Náklady na reprezentáciu	28 806,77	24 761,74
	518 – Ostatné služby	1 650 357,32	1 731 785,53
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	6 499 954,08	6 959 042,37
	524- Záonné sociálne poistenie	2 244 397,75	2 376 716,68
	525- Ostatné sociálne poistenie	9 125,56	32 720,77
	527- Záonné sociálne poistenie	276 091,79	320 338,79
	528 – Ostatné sociálne náklady	1 889,96	4 400,00
Dane a poplatky	531 – Daň z motorových vozidiel	19 142,45	34 990,79
	532- Daň z nehnuteľnosti	13,79	13,79
	538- Ostatné dane a poplatky	20 186,23	13 164,48
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541- Zostatková cena predan DNM a DHM	86 866,13	32 527,06
	542 – Predaný materiál	11 699,99	17 981,95
	544-Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	3 424,21
	545 – Ostatné pokuty	2 058,7	279,10
	546-Odpis pohľadávky	9 011,20	3 211,64
	548- Ostatné náklady na prev. Činnosť	128 020,12	190 164,72
	549- Manka a škody	29,91	1,20

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Spolu k 31.12.2016	Spolu k 31.12.2017
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551- Odpisy DNM a DHM	3 691 994,18	3 090 349,10
	552 – Tvorba zákon.rezerv z prevádz.činnosti	0,00	0,00
	553-Tvorba ost.rezerv z prev.činnosti	7 200,00	8 250,00
	557 – Tvorba zákonných OP z prevádz. Čin.	1 447,49	3 055,73
	558- Tvorba ostatných OP z prevádz. Činnosti	135 179,87	18 897,24
Finančné náklady	561 – Predané CP a podiely	0,00	0,00
	562-Úroky	200 459,86	104 529,83
	563-Kurzové straty	39,45	13,52
	568- Ostatné finančné náklady	225 983,58	51 100,18
Mimoriadne náklady	572 –Škody	0,00	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	585-Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00	0,00
	586- Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo VÚC subjektom mimo verejnej správy	714 587,02	630 608,83
	587-Náklady na ostatné transfery	14 310,42	8 435,97
Spolu		19 882 523,31	19 912 883,84

Popis a výška významných položiek (náklady na služby, ostatné náklady na prevádzkovú činnosť a ostatné finančné náklady) v tabuľkách č. 19, 20, 21.

Čl. IV
INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Konsolidovaný **celok Mesto Dolný Kubín** má tieto prípadné ďalšie pohľadávky a záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- existujúce a hroziace súdne spory:

Aktívne súdne spory (Mesto Dolný Kubín) - prebiehajúci súdny spor na OS DK sp.zn.6C/175/2015 o zaplatenie 34.265,59EUR s prísl., protistrana Súkromné bilingválne gymnázium

Textová časť k tabuľke č.23:

2. Ostatné finančné povinnosti

—

Čl. V.

SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2017 *nenastali* také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2017.

V Dolnom Kubíne , dňa 01.06.2018

Zodpovedná osoba za vypracovanie

Ing. Marika Pokusová

Mgr. Roman Matejov

primátor mesta