

Poznámky k 31.12.2017
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy
Mesto Dubnica nad Váhom

Čl. I
Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

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

Identifikačné údaje konsolidovaných účtovných jednotiek

Mesto má v zriaďovateľskej pôsobnosti 8 rozpočtových organizácií, 2 príspevkové organizácie a 1 dcérsku obchodnú spoločnosť. V ďalších dvoch obchodných spoločnostiach má mesto podiely s podstatným vplyvom.

Konsolidovaný celok mesta sa v roku 2017 oproti minulým účtovným obdobiam zmenil, dňom 01.09.2017 bola založená spoločnosť uni – Poliklinika, a.s. so sídlom Pod hájom 1288/16, Dubnica nad Váhom. Zmena nastala aj pri obchodnej spoločnosti Dubnica Invest, s.r.o., ktorá bola zrušená bez likvidácie. Rozhodnutie o zrušení spoločnosti nadobudlo právoplatnosť dňa 21.04.2017. Spoločnosť bola podľa Obchodného vestníka OV 2017/110 z 9.6.2017 vymazaná dňom 7.6.2017.

Prehľad o účtovných jednotkách konsolidovaného celku je uvedený v nasledovných tabuľkách.

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

1.

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

2.

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

3.

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

4.

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

5.

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

6.

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

7.

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

8.

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

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

1.

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

2.

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

Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.01.2002
--	------------

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – dcérskych obchodných spoločnostiach

1.

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

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

1.

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	uni – Poliklinika, a.s.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Pod hájom 1288/16, 018 41 Dubnica nad Váhom
Dátum založenia/vzniku konsolidovanej účtovnej jednotky	01.09.2017
IČO:	50705105
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)	40 %

2.

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Spoločnosť Stredné Považie, a.s.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Opatovská 1735, 911 01 Trenčín</i>
IČO:	<i>34119647</i>
Dátum založenia/vzniku konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>06.09.1994</i>
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)	30 %

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Mesta k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a zamestnancoch konsolidovaného celku

Primátor mesta:	Ing. Jozef Gašparík
Zástupca primátora:	František Mikolášek
Prednosta mestského úradu:	Ing. Mariana Páleníková
Hlavný kontrolór mesta:	Ing. Katarína Mináriková

	2017	2016
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku mesta	687	687
z toho : Počet vedúcich zamestnancov	56	55

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

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

Dňa 8.3.2017 Okresný súd v Trenčíne v právnej veci obchodnej spoločnosti Dubnica Invest, s.r.o. so sídlom Bratislavská 434/9, 018 41 Dubnica nad Váhom, IČO: 36338974

zapísanej v obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, v oddieli Sro vo vložke číslo 15031/R o zrušenie spoločnosti bez návrhu rozhodol v konaní sp. zn. 38CbR/10/2014-46, IČS: 3114201690, že Obchodná spoločnosť Dubnica Invest, s.r.o. gen. zhora sa zrušuje bez likvidácie. Rozhodnutie o zrušení spoločnosti nadobudlo právoplatnosť dňa 21.04.2017. Spoločnosť bola podľa Obchodného vestníka OV 2017/110 z 09.06.2017 vymazaná dňom 07.06.2017.

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

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

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

ČI. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

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

s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

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

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskej účtovnej jednotke.

Metóda podielovej konsolidácie bola použitá pri pridružených účtovných jednotkách.

Moment prvej konsolidácie kapitálu :

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

Informácie o goodwill

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

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

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

- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa chápe k 31.12.2016
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2017
- Prírastok je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou, zvýšenie aktív (napr. kúpa, darovanie)
- Úbytok je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, vyradenie, darovanie)
- Presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív

Popis významných informácií o aktívach

- Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného, hmotného a finančného majetku sa nachádza v tabuľkovom formulári a vysvetľuje položky súvahy – aktív. Najvýznamnejší prírastok a úbytok dlhodobého majetku bol vykázaný v konsolidovanej účtovnej jednotke Mesto *Dubnica nad Váhom* v majetku Ostatný dlhodobý majetok, Pozemky, Stavby, Samostatne hnutelné veci, Dopravné prostriedky a Obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje zásoby – materiál v celkovej výške 73 848 eur. Najvyšší podiel na vykazovanom stave materiálu má Zariadenie pre seniorov Dubina vo výške 39 555 eur a spoločnosť TSM vo výške 12 920 eur. Konsolidovaný celok netvoril opravné položky k zásobám. Opravné položky k zásobám by boli tvorené v prípade, ak by obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob boli vyššie ako ich čistá realizačná hodnota k 31.12.2017, a to vo výške rozdielu medzi ocenením zásob v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zásoby

v eurách

Položky zásob	Hodnota k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Materiál	73 848	78 127
Nedokončená výroba a polotovary	0	0
Spolu	73 848	78 127

- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje dlhodobé pohľadávky vo výške 61 543 eur. Najvyšší podiel na uvedených dlhodobých pohľadávkach vykazuje spoločnosť SSP, a.s. vo výške 26 729 eur.

Dlhodobé pohľadávky

v eurách

Položky pohľadávok	Hodnota k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Iné pohľadávky	60 214	48 776
Ostatné pohľadávky	1 329	1 048
Odberatelia		-
Spolu	61 543	49 824

- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 906 121 eur, ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií:

Krátkodobé pohľadávky

v eurách

Položky pohľadávok –významné položky	Hodnota k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2016. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Odberatelia	123 510,15	472 827,65
Poskytnuté prevádzkové preddavky	31 989,22	32 198,93
Ostatné pohľadávky	21 874,52	30 695,39
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	68 123,98	96 948,39

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Pohľadávky z daňových príjmov obcí	573 286,03	273 285,31
Daň z pridanej hodnoty	3 064,87	614,30
Pohľadávky voči zamestnancom	2 786,54	0
Iné pohľadávky	81 485,85	
Spolu	906 121,16	906 569,97

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má spoločnosť TSM, s.r.o. vo výške 174 575 eur, Mesto Dubnica nad Váhom vo výške 637 107 eur, spoločnosť SSP, a.s. vo výške 86 230 eur.

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

- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje hodnotu finančných účtov k 31.12.2017 vo výške 13 776 162 eur.

Finančné účty

v eurách

	Hodnota k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky finančných účtov		
Pokladnica	8 827,12	7 006,82
Ceniny	14 005,32	13 257,67
Bankové účty	13 633 684,73	11 084 682,52
Účty v bank. s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	119 644,80	120 645,44
Výdavkový rozpočtový účet	0	15 294,97
Príjmový rozpočtový účet	0	32 825,12
Spolu	13 776 161,97	11 273 712,54

- V rámci časového rozlíšenia na strane aktív konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje časové rozlíšenie v celkovej výške 143 002 eur.

Časové rozlíšenie na strane aktív

v eurách

	Hodnota k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období	31 766,02	27 355,94
nájomné		0
predplatné		5 234,19
poistné		8 504,02
ostatné	31 766,02	13 617,73
Príjmy budúcich období	111 235,80	72 241,02
nájomné		

poistné plnenie		
ostatné	111 235,80	72 241,02
Spolu	143001,82	99 596,96

Popis významných informácií o pasívach

Vlastné imanie

v eurách

Položky	Hodnota k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	129 416,00		129 416,00	0	0
Zákonný rezervný fond	0	132 160,12		0	132 160,12
Ostatné fondy	0	120 466,37		0	120 466,37
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	37 692 033,60	2 883 442,92		0	40 575 476,52
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 192 100,97	342 416,72		0	3 534 517,69

Z dôvodu vykazovania chyby v RIS.SAM, boli zákonný rezervný fond a ostatné fondy preúčtované do oceňovacích rozdielov z kapitálových účastín.

- Rezervy sa v konsolidovanom celku tvorili v rámci hlavnej aj podnikateľskej činnosti. Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje rezervy k 31.12.2017 vo výške 555 565 eur.

Rezervy

v eurách

Položky rezerv	Výška k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy	251 050,39			94 370,59	156 679,80
Krátkodobé rezervy	252 008,05	2 164,14			254 172,19
Ostatné rezervy	0	82 753,10			82 753,10
Ostatné krátkodobé rezervy	0	61 960,04			61 960,04
Spolu	503 058,44	146 877,28		94 370,59	555 565,13

- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 372 132 eur. Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých záväzkoch má Spoločnosť Stredné Považie, a.s. vo výške 159 529 eur a spoločnosť TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o. vo výške 144 830 eur.

Dlhodobé záväzky

v eurách

	Hodnota k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky záväzkov		
Záväzky zo sociálneho fondu	32 093,44	22 910,97
Ostatné dlhodobé záväzky	121 609,76	0
Iné záväzky	218 429,13	215 240,09
Spolu	372 132,33	238 151,06

- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 1 923 443 eur, ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií:

Krátkodobé záväzky

v eurách

	Hodnota k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky záväzkov – významné položky		
Dodávatelia	446 682,93	654 728,69
Prijaté preddavky	57 054,20	37 585,00
Ostatné záväzky	93 562,33	93 653,64
Nevyfakturované dodávky	75 183,90	1 074,00
Iné záväzky	198 775,52	81 729,55
Zamestnanci	456 516,98	435 420,31
Ostatné záväzky voči zamestnancom	33,80	749,31
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	386 383,00	386 820,49
Daň z príjmov	61 624,58	36 749,52
Ostatné priame dane	65 057,38	58 471,14
Daň z pridanej hodnoty	14 333,19	55 673,54
Ostatné dane a poplatky	7 679,95	13 314,91
Zúčtovanie s EU	220,69	220,69
Transfery	67 252,00	67 252,00
Spolu	1 930 360,45	1 923 442,79

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch má Mesto Dubnica nad Váhom vo výške 641 671 eur, spoločnosť TSM, s.r.o. vo výške 187 108 eur, Mestská Poliklinika, m.p.o. vo výške 136 967 eur, DUMAT m.p.o vo výške 165 030 eur a Spoločnosť Stredné Považie a.s. vo výške 232 419 eur.

Bankové úvery a výpomoci

Dlhodobé bankové úvery čerpá mesto Dubnica nad Váhom v hodnote 2 840 773,53 eur a spoločnosť TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o. v hodnote 245 549,11 eur.

v eurách

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný – SLSP	EUR	1,70	31.12.2024	438 800,00	501 200,00
Investičný – VUB Banka	EUR	0,86	20.04.2025	449 952,00	1 340 122,54
Investičný – VUB Banka	EUR	0,93	20.08.2021	1 179 306,54	983 549,14
Investičný – SLSP	EUR	0,74	31.12.2020	772 714,99	599 976,00
Investičný – VUB Banka	EUR	0,96	20.03.2022	245 549,11	303 389,11
Spolu	X	X	X	3 086 322,64	3 728 236,79

Časové rozlíšenie na strane pasív

v eurách

Položky časového rozlíšenia	Hodnota k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Výnosy budúcich období		
transfery	9 731 589,20	10 085 663,06
Spolu	9 731 589,20	10 085 663,06
Výdavky budúcich období		
ostatné	2 426,03	0
Spolu	2 426,03	0

V rámci časového rozlíšenia na strane pasív konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje časové rozlíšenie v celkovej výške 9 734 015 eur.

ČI. IV

Informácie o nákladoch a výnosov

Prehľad o daňových výnosoch samosprávy:

v eurách

	31.12.2017	31.12.2016
Poukázaný podiel na dani z príjmov zo štátneho rozpočtu	7 300 712,50	6 848 936,49
Dane za špecifické služby – za psa	29 447,46	29 623,09
Dane za špecifické služby – za predajné automaty	1 000,00	1 241,65
Dane za špecifické služby – za ubytovanie	81 169,00	71 577,00
Dane za špecifické služby – za užívanie verejného priestranstva	7 181,00	6 332,00
Daň z nehnuteľnosti	3 379 269,69	2 999 470,10

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Daňové výnosy samosprávy spolu	10 798 779,65	9 957 180,33
--------------------------------	---------------	--------------

Náklady

v eurách

Položky nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. 2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spotreba materiálu	1 115 006,33	164 219,94	1 279 226,27	1 301 882,51
Spotreba energie	826 996,20	16 715,63	843 711,83	882 672,60
Predaný tovar	0,00	0,00	0,00	10 210,50
Spolu spotrebované nákupy	1 942 002,53	180 935,57	2 122 938,10	2 194 765,61
Opravy a udržiavanie	619 628,47	98 148,66	717 777,13	596 780,68
Cestovné	10 369,55	25,80	10 395,35	11 206,17
Náklady na reprezentáciu	29 928,00	2 794,96	32 722,96	29 352,24
Ostatné služby	1 158 507,40	1 264 160,51	2 422 667,91	2 167 559,75
Spolu služby	1 818 433,42	1 365 129,93	3 183 563,35	2 804 898,84
Mzdové náklady	6 286 161,26	432 732,90	6 718 894,16	6 378 945,86
Zákonné sociálne poistenie	2 156 354,24	140 997,63	2 297 351,87	2 182 364,77
Ostatné sociálne poistenie	87 339,96	355,02	87 694,98	83 165,67
Zákonné sociálne náklady	243 978,12	41 722,81	285 700,93	270 978,56
Ostatné sociálne náklady	14 260,00	0,00	14 260,00	12 627,66
Spolu osobné náklady	8 788 093,58	615 808,36	9 403 901,94	8 928 082,52
Daň z motorových vozidiel	0,00	13 176,04	13 176,04	15 713,81
Daň z nehnuteľností		1 073,42	1 073,42	987,01
Ostatné dane a poplatky	26 858,25	214,61	27 072,86	24 973,13
Spolu dane a poplatky	26 858,25	14 464,07	41 322,32	41 673,95

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

v eurách

Položky nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Zostatková cena predaného DNM a DHM	20 054,64	433,00	20 487,64	5 373,66
Predaný materiál	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 475,40	0,13	1 475,53	297,12
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	561,08	36,59	597,67	1 632,05
Odpis pohľadávky	7 361,37	14 969,98	22 331,35	20 330,20
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	197 099,08	924,89	198 023,97	73 656,69
Manká a škody	2 950,37	0,00	2 950,37	406,00
Spolu ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	229 501,94	16 364,59	245 866,53	101 695,72

Odpisy, rezervy a opravné položky

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky nákladov				
Odpisy	1 688 309,37	138 861,61	1 827 170,98	1 755 472,82
Rezervy a OP z prevádzkovej činnosti	343 575,61	19 378,85	362 954,46	347 979,35
Rezervy a OP z finančnej činnosti				
Spolu odpisy, rezervy	2 031 884,98	158 240,46	2 190 125,44	2 103 452,17

Finančné náklady

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky nákladov				
Predané cenné papiere				0
Úroky	27 951,23	5 362,42	33 313,65	44 715,57
Kurzové straty	134,11	0,00	134,11	12,13
Ostatné finančné náklady	30 835,51	656,44	31 491,95	33 864,98
Spolu finančné náklady	58 920,85	6 018,86	64 939,71	78 592,68

Náklady na transfery

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. 2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky nákladov				
Náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo VS	412 150,00	0,00	412 150,00	276 680,16
Náklady na ostatné transfery				0
Spolu náklady na transfery	412 150,00	0,00	412 150,00	276 680,16

Výnosy

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky výnosov				
Tržby za vlastné výrobky				
Tržby z predaja služieb	1 448 795,17	2 584 208,30	4 033 003,47	4 073 971,26
Tržby za tovar				10 210,50
Spolu tržby za vlastné výkony a tovar	1 448 795,17	2 584 208,30	4 033 003,47	4 084 181,76
Zmena stavu nedokončenej výroby				-128 253,76
Spolu zmena stavu vnútorného zásob	0,00	0,00	0,00	- 128 253,76
Spolu aktivácia	0,00	0,00	0,00	
Daňové výnosy samosprávy	10 800 390,65	0,00	10 800 390,65	9 957 671,63
Výnosy z poplatkov	1 394 099,56	0,00	1 394 099,56	1 322 430,72
Spolu daňové výnosy	12 194 490,21	0,00	12 194 490,21	11 280 102,35

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky výnosov				
Tržby z predaja DNM a DHM	80 705,63	2 400,00	83 105,63	59 622,74
Tržby z predaja materiálu				
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania				
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	11 786,72	0,00	11 786,72	19 268,00
Výnosy z odpísaných pohľadávok				38,90
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	351 462,65	14 802,78	366 265,43	288 806,95
Spolu ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	443 955,00	17 202,78	461 157,78	367 736,63

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky výnosov				
Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 690,49	0,00	1 690,49	16 063,37
Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	211 140,00	0,00	211 140,00	18 274,48
Zúčtovanie ostatných opravných položiek	8 111,31	0,00	8 111,31	14 924,62
Zúčtovanie opravných položiek z finanč. činnosti	6 639,00	0,00	6 639,00	0
Spolu rezervy a opravné položky	227 580,80	0,00	227 580,00	49 262,47

Finančné a mimoriadne výnosy

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky výnosov				
Tržby z predaja CP				
Úroky	506,55	947,17	1 480,82	4708,55
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	126174,69	0,00	126174,69	1962,00
Ostatné finančné výnosy				169 324,44
Spolu finančné výnosy	126 681,34	974,17	127 655,51	175 994,99
Ostatné mimoriadne výnosy	46,11	0,00	46,11	0,00
Spolu mimoriadne výnosy	46,11	0,00	46,11	0,00

Výnosy z transferov

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská	Spolu k	Hodnota k
--	----------------	---------------	---------	-----------

		činnosť	31.12.2017 bežného účtovného obdobia	31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spolu výnosy z transferov	4 208 265,26	0,00	4 208 265,26	3 934 191,39

Výsledok hospodárenia

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2017 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2016 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spolu náklady	15 307 845,55	2 356 961,84	17 664 807,39	16 529 841,65
Spolu výnosy	18 649 813,89	2 602 385,25	21 252 199,14	19 763 215,83
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 341 968,34	245 423,41	3 587 391,75	3 233 374,18
Splatná daň	19 636,60	28 711,53	48 348,13	41 273,21
Dodatočne platená daň	-3 289,83	7 815,76	4 525,93	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení	3 325 621,57	208 896,12	3 534 517,69	3 192 100,97

Čl. V

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

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

V Dubnici nad Váhom, dňa 20.06.2018

Osoba zodpovedná za vypracovanie:

Danka Kašíková

Štatutárny orgán:

Ing. Jozef Gašparík