

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo konsolidujúcej účtovnej jednotky mesto Tlmače

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila konsolidujúca účtovná jednotka mesto Tlmače, a ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2017, konsolidovaný výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie konsolidovaného celku k 31. decembru 2017 a konsolidovaného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od konsolidovaného celku sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán konsolidujúcej účtovnej jednotky mesta Tlmače, je zodpovedný za zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti konsolidovaného celku nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol konsolidovaného celku.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť konsolidovaného celku nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Získavam dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci konsolidovaného celku pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedám za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu konsolidovaného celku. Ostávam výhradne zodpovedný za môj názor audítora.

Správy k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila konsolidujúca účtovná jednotka mesto Tlmače, obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Levice, 26. 07. 2018

LUMA AUDIT, s.r.o., Ludanská 12, 934 01 Levice, Licencia SKAU 260

Ing. Anna Pohánková, štatutárny audítor, SKAU 641



KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY VEREJNEJ SPRÁVY

k 31.12.2017

Priložené súčasti

- Konsolidovaná súvaha účtovnej jednotky verejnej správy Kons S UJ VS Úč 1 - 01
- Konsolidovaný výkaz ziskov a strát účtovnej jednotky verejnej správy Kons VZaS UJ VS Úč 2 - 01
- Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

Za obdobie

od Mesiac Rok do Mesiac Rok
 0 1 2 0 1 7 1 2 2 0 1 7

IČO

0 0 3 0 7 5 8 1

Názov účtovnej jednotky

M e s t o T i m a č e

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

N á m . o d b o r á r o v 1 0

PSČ

9 3 5 2 1

Názov obce

T i m a č e

Telefónne číslo

0 3 6 6 3 4 2 0 3 8

Faxové číslo

E-mailová adresa

o d b o r . e k o n o m i c k y @ m e s t o t i m a c e

Zostavená dňa:

2 0 0 6 2 0 1 8

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2017 Netto	2016 Netto
a	b	c	1	2
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 035 + r. 113 + r. 117	1	11 437 956.60	11 719 810.99
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 012 + r. 025	2	8 226 993.44	7 928 639.48
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)	3	6 737.85	0.00
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - (072+091AÚ)	4	0.00	0.00
2.	Softvér (013) - (073+091AÚ)	5	0.00	0.00
3.	Oceniteľné práva (014) - (074+091AÚ)	6	0.00	0.00
4.	Goodwil z konsolidácie kapitálu alebo negatívny goodwill z konsolidácie kapitálu (+/-)	7	0.00	0.00
5.	Drobný dlhodobý nehmotný majetok (018) - (078+091AÚ)	8	6 737.85	0.00
6.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019) - (079+091AÚ)	9	0.00	0.00
7.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - (093)	10	0.00	0.00
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - (095AÚ)	11	0.00	0.00
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 013 až 024)	12	7 412 311.42	7 120 599.91
A.II.1.	Pozemky (031) - (092AÚ)	13	1 312 511.31	1 316 456.50
2.	Umelecké diela a zbierky (032) - (092AÚ)	14	1 457.95	1 457.95
3.	Predmety z drahých kovov (033) - (092AÚ)	15	0.00	0.00
4.	Stavby (021) - (081+092AÚ)	16	5 142 664.77	5 518 142.53
5.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - (082+092AÚ)	17	99 512.01	200 632.30
6.	Dopravné prostriedky (023) - (083+092AÚ)	18	0.00	0.00
7.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - (085+092AÚ)	19	0.00	0.00
8.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - (086+092AÚ)	20	0.00	0.00
9.	Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - (088+092AÚ)	21	17 970.91	10 814.78
10.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - (089+092AÚ)	22	0.00	0.00
11.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042) - (094)	23	838 194.47	73 095.85
12.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - (095AÚ)	24	0.00	0.00
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 026 + r. 027 + r. 029 až 034)	25	807 944.17	808 039.57
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - (096AÚ)	26	0.00	0.00
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - (096AÚ)	27	0.00	0.00
	z toho: goodwill	28	0.00	0.00
3.	Realizovateľné cenné papiere a podiely (063) - (096AÚ)	29	807 944.17	808 039.57
4.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065) - (096AÚ)	30	0.00	0.00
5.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066) - (096AÚ)	31	0.00	0.00
6.	Ostatné pôžičky (067) - (096AÚ)	32	0.00	0.00
7.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069) - (096AÚ)	33	0.00	0.00
8.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043) - (096AÚ)	34	0.00	0.00
B.	Obežný majetok r. 036 + r. 042 + r. 050 + r. 063 + r. 088 + r. 101 + r. 107	35	3 207 703.33	3 784 396.01
B.I.	Zásoby súčet (r. 037 až 041)	36	17 603.12	16 601.52
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - (191)	37	16 047.12	15 277.52
2.	Nedokončená výroba a polotovary (121 + 122) - (192 + 193)	38	0.00	0.00
3.	Výrobky (123) - (194)	39	0.00	0.00
4.	Zvieratá (124) - (195)	40	0.00	0.00
5.	Tovar (132 + 133 + 139) - (196)	41	1 556.00	1 324.00

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2017 Netto	2016 Netto
a	b	c	1	2
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 043 až r. 049)	42	0.00	171.65
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	43	0.00	0.00
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	44	0.00	0.00
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	45	0.00	0.00
4.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci konsolidovaného celku (356)	46	0.00	0.00
5.	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357)	47	0.00	0.00
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	48	0.00	0.00
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy (359)	49	0.00	171.65
B.III.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 051 až 061)	50	1 670 679.00	2 332 890.00
B.III.1	Odbratelia (311AÚ) - (391AÚ)	51	0.00	0.00
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	52	0.00	0.00
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	53	0.00	0.00
4.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	54	0.00	0.00
5.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	55	0.00	0.00
6.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ) - (391AÚ)	56	0.00	0.00
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ) - (391AÚ)	57	0.00	0.00
8.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)	58	0.00	0.00
9.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	59	0.00	0.00
10.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	60	0.00	0.00
11.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	61	1 670 679.00	2 332 890.00
	z toho: odložená daňová pohľadávka	62	0.00	0.00
B.IV.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 064 až 087)	63	307 437.82	332 553.29
B.IV.1	Odbratelia (311AÚ) - (391AÚ)	64	252 796.02	244 720.88
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	65	0.00	0.00
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	66	0.00	0.00
4.	Poskytnuté prevádzkové preddavky (314AÚ) - (391AÚ)	67	0.00	0.00
5.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	68	2 606.89	0.00
6.	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (316) - (391AÚ)	69	0.00	0.00
7.	Pohľadávky z daňových a colných rozpočtových príjmov (317) - (391AÚ)	70	0.00	0.00
8.	Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom (318) - (391AÚ)	71	0.00	70 885.26
9.	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov (319AÚ) - (391AÚ)	72	26 934.42	13 690.15
10.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	73	9 752.00	0.00
11.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336) - (391AÚ)	74	0.00	0.00
12.	Daň z príjmov (341) - (391AÚ)	75	0.00	0.00
13.	Ostatné priame dane (342) - (391AÚ)	76	3 382.00	3 137.00
14.	Daň z pridanej hodnoty (343) - (391AÚ)	77	0.00	0.00
15.	Ostatné dane a poplatky (345) - (391AÚ)	78	0.00	0.00
16.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ) - (391AÚ)	79	0.00	0.00
17.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínovaných operácií (373AÚ) - (391AÚ)	80	0.00	0.00
18.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)	81	0.00	0.00
19.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	82	0.00	0.00
20.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	83	0.00	0.00
21.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	84	11 832.91	60.00
22.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	85	133.58	0.00
23.	Zúčtovanie s Európskymi spoločnosťami (371AÚ) - (391AÚ)	86	0.00	0.00
24.	Transfery a ostatné zúčtovania so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ) - (391AÚ)	87	0.00	60.00

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2017 Netto	2016 Netto
a	b	c	1	2
B.V.	Finančné účty súčet (r. 089 až 100)	88	1 211 983.39	1 102 179.55
B.V.1.	Pokladnica (211)	89	5 967.98	3 376.76
2.	Ceniny (213)	90	5 438.64	528.00
3.	Bankové účty (221AÚ +/- 261)	91	1 200 576.77	1 098 274.79
4.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221AÚ)	92	0.00	0.00
5.	Výdavkový rozpočtový účet (222)	93	0.00	0.00
6.	Príjmový rozpočtový účet (223)	94	0.00	0.00
7.	Majetkové cenné papiere na obchodovanie (251) - (291AÚ)	95	0.00	0.00
8.	Dlhové cenné papiere na obchodovanie (253) - (291AÚ)	96	0.00	0.00
9.	Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti (256) - (291AÚ)	97	0.00	0.00
10.	Ostatné realizovateľné cenné papiere (257) - (291AÚ)	98	0.00	0.00
11.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259) - (291AÚ)	99	0.00	0.00
12.	Účty štátnej pokladnice (účtová skupina 28)	100	0.00	0.00
B.VI.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé súčet (r. 102 až r. 106)	101	0.00	0.00
B.VI.1.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AÚ) - (291AÚ)	102	0.00	0.00
2.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AÚ) - (291AÚ)	103	0.00	0.00
3.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AÚ) - (291AÚ)	104	0.00	0.00
4.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AÚ) - (291AÚ)	105	0.00	0.00
5.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ) - (291AÚ)	106	0.00	0.00
B.VII.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé súčet (r. 108 až r. 112)	107	0.00	0.00
B.VII.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AÚ) - (291AÚ)	108	0.00	0.00
2.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AÚ) - (291AÚ)	109	0.00	0.00
3.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AÚ) - (291AÚ)	110	0.00	0.00
4.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AÚ) - (291AÚ)	111	0.00	0.00
5.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ) - (291AÚ)	112	0.00	0.00
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 114 až r. 116)	113	3 259.83	6 775.50
C.1.	Náklady budúcich období (381)	114	3 259.83	6 775.50
2.	Komplexné náklady budúcich období (382)	115	0.00	0.00
3.	Príjmy budúcich období (385)	116	0.00	0.00
D.	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	117	0.00	0.00

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	2017	2016
a	b	c	3	4
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 119 + r. 130 + r. 185 + r. 188	118	11 437 956.60	11 719 810.99
A.	Vlastné imanie súčet r. 120 + r. 123 + r. 126 + r. 129	119	6 421 767.98	6 374 938.36
A.I.	Oceňovacie rozdiely súčet (r. 121 + r. 122)	120	0.00	0.00
A.I.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	121	0.00	0.00
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	122	0.00	0.00
A.II.	Fondy súčet (r. 124 + r. 125)	123	0.00	0.00
A.II.1.	Zákonný rezervný fond (421)	124	0.00	0.00
2.	Ostatné fondy (427)	125	0.00	0.00
A.III.	Výsledok hospodárenia (+/-) súčet (r. 127 až 128)	126	6 421 767.98	6 374 938.36
A.III.1	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	127	6 392 139.59	6 416 016.84
2.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-) r. 001 - (r. 120 + r. 123 + r. 127 + r. 129 + r. 130 + r. 185 + r. 188)	128	29 628.39	-41 078.48
A.IV.	Podiely iných účtovných jednotiek	129	0.00	0.00
B.	Závazky súčet r. 131 + r. 136 + r. 144 + r. 156 + r. 178	130	4 684 030.80	4 799 420.03
B.I.	Rezervy súčet (r. 132 až 135)	131	13 399.00	16 685.00
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451AÚ)	132	0.00	0.00
2.	Ostatné rezervy (459AÚ)	133	0.00	0.00
3.	Rezervy zákonné krátkodobé (323AÚ, 451AÚ)	134	9 399.00	8 802.00
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323AÚ, 459AÚ)	135	4 000.00	7 883.00
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 137 až r. 143)	136	218.31	29 472.53
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	137	0.00	0.00
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	138	0.00	0.00
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	139	0.00	0.00
4.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci konsolidovaného celku (356)	140	0.00	0.00
5.	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357)	141	84.73	29 472.53
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	142	0.00	0.00
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy (359)	143	133.58	0.00
B.III.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 145 až 153 + r. 155)	144	1 392 391.88	1 823 437.63
B.III.1	Ostatné dlhodobé záväzky (479 AÚ)	145	1 388 942.64	1 472 473.63
2.	Dlhodobé prijaté preddavky (475AÚ)	146	0.00	0.00
3.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478AÚ)	147	0.00	0.00
4.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	148	3 449.24	3 251.00
5.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	149	0.00	0.00
6.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476AÚ)	150	0.00	0.00
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	151	0.00	0.00
8.	Predané opcie (377AÚ)	152	0.00	0.00
9.	Iné záväzky (379AÚ)	153	0.00	347 713.00
	z toho: odložený daňový záväzok	154	0.00	0.00
10.	Vydané dlhopisy dlhodobé (473AÚ) - (255AÚ)	155	0.00	0.00

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	2017	2016
a	b	c	3	4
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 157 až 177)	156	330 070.72	385 852.98
B.IV.1	Dodávatelia (321)	157	60 693.93	157 796.19
2.	Zmenky na úhradu (322, 478AÚ)	158	0.00	0.00
3.	Prijaté preddavky (324, 475AÚ)	159	6 427.64	5 353.83
4.	Ostatné záväzky (325, 479AÚ)	160	83 562.99	81 301.13
5.	Nevyfakturované dodávky (326, 476AÚ)	161	1 441.99	967.10
6.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	162	0.00	0.00
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	163	0.00	0.00
8.	Predané opcie (377AÚ)	164	0.00	0.00
9.	Iné záväzky (379AÚ)	165	59 064.13	23 651.21
10.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	166	0.00	0.00
11.	Záväzky voči združeniu (368)	167	0.00	0.00
12.	Zamestnanci (331)	168	68 036.81	65 584.28
13.	Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	169	17.98	0.00
14.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	170	42 375.40	41 596.02
15.	Daň z príjmov (341)	171	785.00	2 464.96
16.	Ostatné priame dane (342)	172	7 654.85	7 128.26
17.	Daň z pridanej hodnoty (343)	173	0.00	0.00
18.	Ostatné dane a poplatky (345)	174	0.00	0.00
19.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	175	0.00	0.00
20.	Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami (371AÚ)	176	0.00	0.00
21.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ)	177	10.00	10.00
B.V.	Bankové úvery a výpomoci súčet (r. 179 až 184)	178	2 947 950.89	2 543 971.89
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461AÚ)	179	2 884 871.89	2 480 899.89
2.	Bežné bankové úvery (461AÚ, 221 AÚ, 231, 232)	180	63 079.00	63 072.00
3.	Vydané dlhopisy krátkodobé (473AÚ, 241) - (255AÚ)	181	0.00	0.00
4.	Ostatné krátkodobé finančné výpomoci (249)	182	0.00	0.00
5.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy dlhodobé (273AÚ)	183	0.00	0.00
6.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy krátkodobé (273AÚ)	184	0.00	0.00
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 186 + r. 187)	185	332 157.82	545 452.60
C.1.	Výdavky budúcich období (383)	186	0.00	784.00
2.	Výnosy budúcich období (384)	187	332 157.82	544 668.60
D.	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	188	0.00	0.00

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku	Hlavná činnosť	2017		2016
				Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r. 005)	1	410 557.38	60 212.00	470 769.38	449 330.24
501	Spotreba materiálu	2	179 251.32	48 683.00	227 934.32	206 270.03
502	Spotreba energie	3	231 306.06	0.00	231 306.06	230 278.21
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	4	0.00	0.00	0.00	0.00
504,507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	5	0.00	11 529.00	11 529.00	12 782.00
51	Služby (r. 007 až r. 010)	6	178 984.31	20 186.00	199 170.31	354 355.39
511	Opravy a udržiavanie	7	96 362.09	0.00	96 362.09	75 956.33
512	Cestovné	8	1 630.44	0.00	1 630.44	2 033.26
513	Náklady na reprezentáciu	9	7 379.16	0.00	7 379.16	10 458.99
518	Ostatné služby	10	73 612.62	20 186.00	93 798.62	265 906.81
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	11	1 398 020.67	121 906.00	1 519 926.67	1 300 597.04
521	Mzdové náklady	12	997 857.26	87 173.00	1 085 030.26	930 865.12
524	Zákonné sociálne poistenie	13	344 754.49	28 838.00	373 592.49	320 873.65
525	Ostatné sociálne poistenie	14	1 882.44	0.00	1 882.44	1 799.44
527	Zákonné sociálne náklady	15	53 526.48	5 895.00	59 421.48	47 058.83
528	Ostatné sociálne náklady	16	0.00	0.00	0.00	0.00
53	Dane a poplatky (r. 018 až r. 020)	17	1 710.25	410.00	2 120.25	933.67
531	Daň z motorových vozidiel	18	0.00	410.00	410.00	140.00
532	Daň z nehnuteľnosti	19	57.90	0.00	57.90	57.90
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 652.35	0.00	1 652.35	735.77
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	21	30 021.53	0.00	30 021.53	83 767.04
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22	3 945.19	0.00	3 945.19	0.00
542	Predaný materiál	23	0.00	0.00	0.00	0.00
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	24	1.90	0.00	1.90	1 021.07
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	25	71.69	0.00	71.69	1 782.22
546	Odpis pohľadávky	26	0.00	0.00	0.00	0.00
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	27	25 936.37	0.00	25 936.37	80 963.75
549	Manká a škody	28	66.38	0.00	66.38	0.00
55	Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 030 + r. 031 + r. 036 + r. 039)	29	572 867.65	630.00	573 497.65	618 449.83
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	30	568 027.65	0.00	568 027.65	608 340.41
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	31	4 840.00	0.00	4 840.00	10 109.42
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	32	0.00	0.00	0.00	0.00
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	33	4 840.00	0.00	4 840.00	5 700.00
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	34	0.00	0.00	0.00	0.00
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	35	0.00	0.00	0.00	4 409.42
	Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti (r. 037 + r. 038)	36	0.00	630.00	630.00	0.00
554	Tvorba rezerv z finančnej činnosti	37	0.00	0.00	0.00	0.00
559	Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti	38	0.00	630.00	630.00	0.00
555	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	39	0.00	0.00	0.00	0.00

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku	2017			2016
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
56	Finančné náklady (r. 041 až r. 049)	40	41 964.73	1 799.00	43 763.73	50 933.28
561	Predané cenné papiere a podiely	41	0.00	0.00	0.00	0.00
562	Úroky	42	26 594.30	81.00	26 675.30	29 982.43
563	Kurzové straty	43	0.00	0.00	0.00	0.00
564	Náklady na precenenie cenných papierov	44	0.00	0.00	0.00	0.00
566	Náklady na krátkodobý finančný majetok	45	0.00	0.00	0.00	0.00
567	Náklady na derivátové operácie	46	0.00	0.00	0.00	0.00
568	Ostatné finančné náklady	47	15 370.43	1 718.00	17 088.43	20 950.85
569	Manká a škody na finančnom majetku	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek VS	49	0.00	0.00	0.00	0.00
57	Mimoriadne náklady (r. 051 až r. 054)	50	0.00	0.00	0.00	0.00
572	Škody	51	0.00	0.00	0.00	0.00
574	Tvorba rezerv	52	0.00	0.00	0.00	0.00
578	Ostatné mimoriadne náklady	53	0.00	0.00	0.00	0.00
579	Tvorba opravných položiek	54	0.00	0.00	0.00	0.00
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 056 až r. 064)	55	39 835.62	0.00	39 835.62	24 074.86
581	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu do štátnych rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií	56	0.00	0.00	0.00	0.00
582	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu ostatným subjektom verejnej správy	57	0.00	0.00	0.00	0.00
583	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu subjektom mimo verejnej správy	58	0.00	0.00	0.00	0.00
584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	59	0.00	0.00	0.00	0.00
585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	60	4 117.43	0.00	4 117.43	2 499.58
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy	61	28 030.00	0.00	28 030.00	16 520.00
587	Náklady na ostatné transfery	62	7 688.19	0.00	7 688.19	5 055.28
588	Náklady z odvodu príjmov	63	0.00	0.00	0.00	0.00
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	64	0.00	0.00	0.00	0.00
	Účtové skupiny 50 - 58 celkom súčet (r. 001 + r. 006 + r. 011 + r. 017 + r. 021 + r. 029 + r. 040 + r. 050 + r. 055)	65	2 673 962.14	205 143.00	2 879 105.14	2 882 441.35

Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	2017			2016
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 067 až r. 069)	66	219 205.07	20 881.00	240 086.07	360 369.95
601	Tržby za vlastné výrobky	67	0.00	0.00	0.00	22 610.00
602	Tržby z predaja služieb	68	219 205.07	0.00	219 205.07	337 759.95
604,607	Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľností na predaj	69	0.00	20 881.00	20 881.00	0.00
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 071 až r. 074)	70	0.00	0.00	0.00	0.00
611	Zmena stavu nedokončenej výroby	71	0.00	0.00	0.00	0.00
612	Zmena stavu polotovarov	72	0.00	0.00	0.00	0.00
613	Zmena stavu výrobkov	73	0.00	0.00	0.00	0.00
614	Zmena stavu zvierat	74	0.00	0.00	0.00	0.00
62	Aktivácia (r. 076 až r. 079)	75	0.00	0.00	0.00	0.00
621	Aktivácia materiálu a tovaru	76	0.00	0.00	0.00	0.00
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	77	0.00	0.00	0.00	0.00
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	78	0.00	0.00	0.00	0.00
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	79	0.00	0.00	0.00	0.00
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 081 až r. 083)	80	1 582 383.05	0.00	1 582 383.05	1 623 798.16
631	Daňové a colné výnosy štátu	81	0.00	0.00	0.00	0.00
632	Daňové výnosy samosprávy	82	1 478 195.93	0.00	1 478 195.93	1 394 756.38
633	Výnosy z poplatkov	83	104 187.12	0.00	104 187.12	229 041.78
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 085 až r. 090)	84	288 811.90	1 181.00	289 992.90	176 317.70
641	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	85	4 151.00	0.00	4 151.00	1 050.00
642	Tržby z predaja materiálu	86	0.00	0.00	0.00	0.00
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	87	0.00	0.00	0.00	0.00
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	88	95.96	0.00	95.96	60.00
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	89	0.00	0.00	0.00	0.00
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	90	284 564.94	1 181.00	285 745.94	175 207.70
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 092 + r. 097 + r. 100)	91	49 247.64	0.00	49 247.64	4 000.00
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 093 až r. 096)	92	49 247.64	0.00	49 247.64	4 000.00
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	93	0.00	0.00	0.00	0.00
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	94	1 200.00	0.00	1 200.00	4 000.00
657	Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	95	0.00	0.00	0.00	0.00
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	96	48 047.64	0.00	48 047.64	0.00
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti (r. 098 + r. 099)	97	0.00	0.00	0.00	0.00
654	Zúčtovanie rezerv z finančnej činnosti	98	0.00	0.00	0.00	0.00
659	Zúčtovanie opravných položiek z finančnej činnosti	99	0.00	0.00	0.00	0.00
655	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	100	0.00	0.00	0.00	0.00
66	Finančné výnosy (r. 102 až r. 110)	101	1 609.11	730.00	2 339.11	2 251.15
661	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	102	0.00	0.00	0.00	0.00
662	Úroky	103	1 609.11	8.00	1 617.11	1 500.09
663	Kurzové zisky	104	0.00	0.00	0.00	0.00
664	Výnosy z precenenia cenných papierov	105	0.00	0.00	0.00	0.00

Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	2017		2016	
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
665	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	106	0.00	0.00	0.00	0.00
666	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	107	0.00	0.00	0.00	0.00
667	Výnosy z derivátových operácií	108	0.00	0.00	0.00	0.00
668	Ostatné finančné výnosy	109	0.00	722.00	722.00	751.06
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek VS	110	0.00	0.00	0.00	0.00
67	Mimoriadne výnosy (r. 112 až r. 115)	111	0.00	0.00	0.00	0.00
672	Náhrady škôd	112	0.00	0.00	0.00	0.00
674	Zúčtovanie rezerv	113	0.00	0.00	0.00	0.00
678	Ostatné mimoriadne výnosy	114	0.00	0.00	0.00	0.00
679	Zúčtovanie opravných položiek	115	0.00	0.00	0.00	0.00
68	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách (r. 117 až r. 125)	116	0.00	0.00	0.00	0.00
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	117	0.00	0.00	0.00	0.00
682	Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	118	0.00	0.00	0.00	0.00
683	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	119	0.00	0.00	0.00	0.00
684	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	120	0.00	0.00	0.00	0.00
685	Výnosy z bežných transferov od Európskych spoločenstiev	121	0.00	0.00	0.00	0.00
686	Výnosy z kapitálových transferov od Európskych spoločenstiev	122	0.00	0.00	0.00	0.00
687	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	123	0.00	0.00	0.00	0.00
688	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	124	0.00	0.00	0.00	0.00
689	Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	125	0.00	0.00	0.00	0.00
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (r. 127 až r. 135)	126	746 640.57	0.00	746 640.57	676 686.96
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	127	0.00	0.00	0.00	0.00
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	128	0.00	0.00	0.00	0.00
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov VS	129	530 517.59	0.00	530 517.59	474 774.56
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subj. VS	130	209 556.98	0.00	209 556.98	182 529.00
695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskych spoločenstiev	131	0.00	0.00	0.00	0.00
696	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od Európskych spoločenstiev	132	0.00	0.00	0.00	0.00
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	133	6 566.00	0.00	6 566.00	3 530.40
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS	134	0.00	0.00	0.00	15 853.00
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	135	0.00	0.00	0.00	0.00
	Účtová trieda 6 celkom súčet (r. 066 + r. 070 + r. 075 + r. 080 + r. 084 + r. 091 + r. 101 + r. 111 + r. 116 + r. 126)	136	2 887 897.34	22 792.00	2 910 689.34	2 843 423.92
	Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 136 mínus r. 065) (+/-)	137	213 935.20	-182 351.00	31 584.20	-39 017.43
591	Splatná daň z príjmov	138	304.81	1 651.00	1 955.81	2 061.05
595	Dodatočne platená daň z príjmov	139	0.00	0.00	0.00	0.00
	Výsledok hospodárenia po zdanení r. 137 mínus (r. 138, r. 139) (+/-)	140	213 630.39	-184 002.00	29 628.39	-41 078.48
	z toho: pripadajúci na podiely iných účtovných jednotiek	141	0.00	0.00	0.00	0.00

Poznámky k 31.12.2017
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy
Mesta Tlmače

Čl. I
Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Tlmače
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Námestie odborárov 10, 935 21 Tlmače
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	

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

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola Tlmače
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Školská 9, 935 21 Tlmače
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.4.2002

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

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Materská škola Tlmače
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Námestie odborárov 9, 935 21 Tlmače
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.1.2004

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

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná umelecká škola Tlmače
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Školská 11, 935 21 Tlmače
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.1.2004

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

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Mestské kultúrne stredisko
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Námestie odborárov 5, 935 21 Tlmače
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	6.2.1990

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

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Služby mesta Tlmače
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Mlynská 17, 935 21 Tlmače
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.5.2016

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	BYTREAL Tlmače s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Kotlárska 2, 935 21 Tlmače
Dátum založenia/vzniku konsolidovanej účtovnej jednotky	24.2.1994

Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)	100%
---	------

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku (obce resp. VÚC) počas účtovného obdobia	112 /MsÚ-27,ZŠ-33,MŠ-16,ZUŠ-14,MsKS-4,SMT-8, BYTREAL-10/
z toho : Počet vedúcich zamestnancov	11 /MsÚ-2,ZŠ-4,MŠ-1,ZUŠ-1,MsKS-1,SMT-1,Bytreal-1/

Informácie o zostavení individuálnej účtovnej závierky konsolidovanej účtovnej jednotky – obchodnej spoločnosti, ak je iný ako 31.12.2017

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	-
Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka konsolidovanej účtovnej jednotky	

Informácie o výške podielov na výsledku hospodárenia konsolidovaných účtovných jednotiek (obchodných spoločností), ktoré konsolidujúca účtovná jednotka (obec resp. VÚC) ovláda alebo vykonáva v nich podstatný vplyv, ktoré boli nadobudnuté v priebehu účtovného obdobia

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	
Výška podielu na výsledku hospodárenia	

Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	
Výsledok hospodárenia (+/-) z predaja majetku v rámci konsolidovaného celku	

Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky mesta Tlmače.

- 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 zahrňuje 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.
 - Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
 - Závazky 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 Tlmače 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

<i>Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky</i>	<i>Metóda úplnej konsolidácie</i>	<i>Metóda podielovej konsolidácie</i>	<i>Metóda vlastného imania</i>
Základná škola Tlmače	áno		
Materská škola Tlmače	áno		
Základná umelecká škola Tlmače	áno		
Mestské kultúrne stredisko Tlmače	áno		
Služby mesta Tlmače	áno		
BYTREAL Tlmače, s.r.o.	áno		

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych účtovných jednotkách.

Metóda podielovej konsolidácie bola použitá pri spoločných účtovných jednotkách.

Metóda vlastného imania 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 v prehľade pohybov dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

- 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, darovanie)
- Presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív

Popis významných informácií o aktívach a pasívach:

- Konsolidovaný celok Mesto Tlmače zahŕňa 3 rozpočtové organizácie, 2 príspevkové organizácie, 1 obchodnú spoločnosť, ich identifikačné údaje sa nachádzajú v priloženom prehľade.
- Rezervy sa v konsolidovanom celku tvorili v rámci hlavnej aj podnikateľskej činnosti, najvýznamnejšia tvorba sa vykázala v položke rezervy zákonné krátkodobé.
- V rámci dlhodobého finančného majetku vykazuje konsolidovaný celok Mesta Tlmače dlhové cenné papiere hodnote 807.944,17 €.
- Konsolidovaný celok netvoril opravné položky k zásobám. Opravné položky k zásobám sú tvorené v prípade, ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú 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.

- Najviac ekonomických transakcií sa realizovalo medzi konsolidovanými účtovnými jednotkami Mestský úrad a BYTREAL Tlmače s.r.o.
- Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé pohľadávky vo výške 1 670 679,- €, ktoré sa týkajú hlavne splácania úverov za jednotlivé činžové domy. Tento podiel na vykázaných dlhodobých pohľadávkach má organizácia BYTREAL Tlmače s.r.o.
- Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 374 638,57 €, ktoré sa týkajú hlavne dodávateľsko-odberateľských vzťahov. Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má BYTREAL Tlmače s.r.o., v sume 251 965,- €.
- Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 1 392 391,88 €, ktoré sa týkajú hlavne splácania úverov. Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých záväzkoch má Mestský úrad Tlmače v sume 1 388 942,64 €, čo sú splátky úverov zo ŠFRB.
- Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé záväzky /so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roku/ vo výške 397 271,47 €, ktoré sa týkajú hlavne dodávateľsko-odberateľských vzťahov. Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch má Mestský úrad Tlmače v sume 185 422,58 € a BYTREAL Tlmače s.r.o. v sume 86 052,- €.
- Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé bankové úvery vo výške 2 884 871,89 €, z toho BYTREAL Tlmače s.r.o. v sume 2 163 076,- € a Mestský úrad Tlmače v sume 721 795,89 €.



Miroslav Kupčí

Miroslav Kupčí
primátor mesta

Tabuľka č. 1 - Údaje o konsolidovanom celku

IČO: 00307581

Názov: Mesto Tlmače Mestský úrad

Rok: 2017

Názov účtovnej jednotky	IČO	Druh vzťahu	Právna forma	Podiel na vlastnom imaní (%)	Podiel na hlasovacích právach (%)	Konsolidovaný podiel (%)	Súčasťou súhrnného celku	
							odo dňa	do dňa
Sídlo								
Ulica a číslo	PŠČ	Názov obce						
Mestské kultúrne stredisko Tlmače	00060861	Dcérska UJ	Príspevková organizácia	0.000000	0.000000	100.000000	01.01.2017	31.12.2017
Námestie odborárov 5	93521	Tlmače						
BYTREAL Tlmače s.r.o.	34100733	Dcérska UJ	Spoločnosť s r.o.	100.000000	100.000000	100.000000	01.01.2017	31.12.2017
Kotlárska 2	93521	Tlmače						
Služby mesta Tlmače	50262181	Dcérska UJ	Príspevková organizácia	0.000000	0.000000	100.000000	01.01.2017	31.12.2017
Mlynská 17	93521	Tlmače						
Materská škola Lipník	37961489	Dcérska UJ	Rozpočtová organizácia	0.000000	0.000000	100.000000	01.01.2017	31.12.2017
Námestie odborárov 9	93521	Tlmače						
Základná umelecká škola Tlmače	37961497	Dcérska UJ	Rozpočtová organizácia	0.000000	0.000000	100.000000	01.01.2017	31.12.2017
Školská 11	93521	Tlmače						
Základná škola Tlmače	37864556	Dcérska UJ	Rozpočtová organizácia	0.000000	0.000000	100.000000	01.01.2017	31.12.2017
Školská 9	93521	Tlmače						
Mestský úrad Tlmače	00307581	Materská UJ	Obec (OcÚ), mesto (MsÚ)	0.000000	0.000000	100.000000	01.01.2017	31.12.2017
Námestie odborárov 10	93521	Tlmače						

Tabuľka č. 2 - Neobežný majetok

IČO: 00307581

Názov: Mesto Tlmače Mestský úrad

Rok: 2017

Položka majetku	Číslo riadku	Obstarávacia cena				Oprávky					
		2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Softvér	02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oceniiteľné práva	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Goodwill alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	9 324.49	0.00	0.00	9 324.49	0.00	2 586.64	0.00	0.00	2 586.64
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	09	0.00	9 324.49	0.00	0.00	9 324.49	0.00	2 586.64	0.00	0.00	2 586.64

Položka majetku	Číslo riadku	Opravné položky			Zostatková hodnota		
		2016	Prírastky	Úbytky	2016	2017	2017
a	b	11	12	13	14	15	17
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Softvér	02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oceniiteľné práva	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Goodwill alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 737.85
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 737.85

Pokračovanie tabuľky na ďalšej strane

Pokračovanie tabuľky z predchádzajúcej strany

Položka majetku	Číslo riadku	Obstarávacia cena					Opravy				
		2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pozemky	10	1 316 456.50	0.00	3 945.19	0.00	1 312 511.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umelecké diela a zbierky	11	1 457.95	0.00	0.00	0.00	1 457.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Predmety z drahých kovov	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stavby	13	5 518 142.53	0.00	375 477.76	0.00	5 142 664.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	14	200 632.30	0.00	101 120.29	0.00	99 512.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dopravné prostriedky	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pestovateľské celky trvalých porastov	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Základné stádo a ťažné zvieratá	17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	18	10 814.78	7 156.13	0.00	0.00	17 970.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20	73 095.85	765 098.62	0.00	0.00	838 194.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 10 až 21)	22	7 120 599.91	772 254.75	480 543.24	0.00	7 412 311.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Položka majetku	Číslo riadku	Opravné položky			Zostatková hodnota			
		2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017	2016	2017
a	b	11	12	13	14	15	16	17
Pozemky	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 316 456.50	1 312 511.31
Umelecké diela a zbierky	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 457.95	1 457.95
Predmety z drahých kovov	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stavby	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5 518 142.53	5 142 664.77
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200 632.30	99 512.01
Dopravné prostriedky	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pestovateľské celky trvalých porastov	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Základné stádo a ťažné zvieratá	17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10 814.78	17 970.91
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73 095.85	838 194.47
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 10 až 21)	22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7 120 599.91	7 412 311.42

Pokračovanie tabuľky na ďalšej strane

Pokračovanie tabuľky z predchádzajúcej strany

Položka majetku	Číslo riadku	Obstarávacia cena					Opravy				
		2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017	2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej	23	0.00	0.58	0.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25	808 039.57	0.00	95.40	0.00	807 944.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné pôžičky	28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 23 až 30)	31	808 039.57	0.58	95.98	0.00	807 944.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r.22 + r.31)	32	7 928 639.48	781 579.82	480 639.22	0.00	8 229 580.08	0.00	2 586.64	0.00	0.00	2 586.64

Položka majetku	Číslo riadku	Opravné položky			Zostatková hodnota			
		2016	Prírastky	Úbytky	2016	2017	2017	
a	b	11	12	13	14	15	16	17
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej	23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	808 039.57	807 944.17
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné pôžičky	28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 23 až 30)	31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	808 039.57	807 944.17
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r.22 + r.31)	32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7 928 639.48	8 226 993.44

Tabuľka č. 3 - Majetkové podiely (podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom)

IČO: 00307581

Názov: Mesto Tímače Mestský úrad

Rok: 2017

Druh cenného papiera	Názov účtovnej jednotky	Právna forma	Podiel na ZI (v %)	Základné imanie	Podiel na hlas. právac (v %)	Hodnota podielu 2017	Hodnota podielu 2016	Hodnota VI 2017	Hodnota VI 2016
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ostatné podiely	BYTREAL Tímače s.r.o.	Spoločnosť s ručením	100.000000	100.00	100.000000	0.00	0.00	0.00	0.00
Spolu				100.00		0.00	0.00	0.00	0.00

Tabuľka č. 4 - Realizovateľné cenné papiere

IČO: 00307581

Názov: Mesto Tlmače Mestský úrad

Rok: 2017

Druh cenného papiera	Názov účtovnej jednotky	Právna forma	Hodnota podielu 2017	Hodnota podielu 2016
a	1	2	3	4
Nekótované akcie	Západoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s.	Akčiová spoločnosť	807 944.17	808 039.57
Spolu			807 944.17	808 039.57

Tabuľka č. 8 - Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

IČO: 00307581

Názov: Mesto Tlmače Mestský úrad

Rok: 2017

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2016	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2017
a	b	1	2	3	4	5
319	Pohľadávky z daňových príjmov a VÚC a RO	19 083.33	0.00	0.00	7 714.43	11 368.90
Spolu		19 083.33	0.00	0.00	7 714.43	11 368.90

Tabuľka č. 9 - Pohľadávky podľa doby splatnosti

IČO: 00307581

Názov: Mesto Tlmače Mestský úrad

Rok: 2017

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok	
		2017	2016
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	1 863 740.11	2 574 185.62
v tom: Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	6 331.76	0.00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	1 857 408.35	2 574 185.62
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0.00	0.00
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	114 376.71	91 257.67
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	1 978 116.82	2 665 443.29

Tabuľka č. 10 - Časové rozlíšenie na strane aktív - náklady budúcich období

IČO: 00307581

Názov: Mesto Tlmače Mestský úrad

Rok: 2017

Náklady budúcich období	Zostatok 2017		Zostatok 2016
	a	1	2
Nájomné		0.00	0.00
Náklady z budúceho odvodu príjmov RO		0.00	0.00
Nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru		0.00	0.00
Predpliatné		0.00	0.00
Predpliatné poisťné		0.00	0.00
Ostatné		3 259.83	6 775.50
Spolu		3 259.83	6 775.50

Tabuľka č. 12 - Vlastné imanie

IČO: 00307581

Názov: Mesto Tlmače Mestský úrad

Rok: 2017

Názov položky	Číslo riadku	Zostatok				
		2016	Prírastky	Úbytky	Presun	2017
	a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zákonný rezervný fond	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné fondy	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	05	6 416 016.84	0.00	23 877.25	0.00	6 392 139.59
Výsledok hospodárenia	06	-41 078.48	70 706.87	0.00	0.00	29 628.39
Podiely iných účtovných jednotiek	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Tabuľka č. 13 - Rezervy zákonné

IČO: 00307581

Názov: Mesto Tlmače Mestský úrad

Rok: 2017

Položka rezerv	Číslo riadku	Zostatok 2016	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2017
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy zákonné dlhodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Iné	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Spolu rezervy zákonné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 03)	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rezervy zákonné krátkodobé							
Rekultivácia pozemku, uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Iné	07	8 802.00	0.00	9 399.00	8 802.00	0.00	9 399.00
Spolu rezervy zákonné krátkodobé (súčet r. 05 až r. 07)	08	8 802.00	0.00	9 399.00	8 802.00	0.00	9 399.00

Tabuľka č. 14 - Rezervy ostatné

IČO: 00307581

Názov: Mesto Tlmače Mestský úrad

Rok: 2017

Položka rezerv	Číslo riadku	Zostatok 2016	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2017
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy ostatné dlhodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládok odpadov po jej uzatvorení	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zamestnanecké požitky	02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Iné	05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Spolu rezervy ostatné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 05)	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rezervy ostatné krátkodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládok odpadov po jej uzatvorení	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zamestnanecké požitky	08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nevyfakturované dodávky a služby	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného ÚO	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Iné	13	7 883.00	0.00	4 000.00	7 883.00	0.00	4 000.00
Spolu rezervy ostatné krátkodobé (súčet r. 07 až r. 13)	14	7 883.00	0.00	4 000.00	7 883.00	0.00	4 000.00

Tabuľka č. 15 - Záväzky podľa doby splatnosti

IČO: 00307581

Názov: Mesto Tlmače Mestský úrad

Rok: 2017

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2017	Zostatok 2016
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti	01	1 722 462.60	2 209 290.61
v tom: Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	330 070.72	264 742.13
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0.00	524 703.60
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1 392 391.88	1 419 844.88
Záväzky po lehote splatnosti	05	0.00	0.00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	1 722 462.60	2 209 290.61

Tabuľka č. 16 - Bankové úvery

IČO: 00307581

Názov: Mesto Tlmače Mestský úrad

Rok: 2017

Charakter bankového úveru	Poskytovateľ bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Krátkodobá časť			Dlhodobá časť			Nákladový úrok za rok 2017
					Zostatok 2017	Zostatok 2016	Zostatok 2017	Zostatok 2016	Zostatok 2017	Zostatok 2016	
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Investičný	Príma banka Slovensko, a.s.	EUR	1,35	14082020	63 072,00	63 072,00	99 861,89	162 933,89	162 933,89	262,66	
Investičný	ČSOB	EUR	4,87	24042036	0,00	0,00	1 118 350,20	1 207 484,67	0,00	0,00	
Investičný	SLSP	EUR	5,80	20082028	0,00	0,00	406 354,94	415 032,27	0,00	0,00	
Investičný	Sberbank	EUR	4,15	20122030	0,00	0,00	0,00	432 048,71	0,00	0,00	
Investičný	SS Wustenrot	EUR	5,99	13072021	0,00	0,00	59 885,58	60 447,32	0,00	0,00	
Investičný	ŠFRB	EUR	1,00	15092027	0,00	0,00	181 768,77	202 953,03	0,00	0,00	
Investičný	VÚB a.s.	EUR	1,41	25082032	0,00	0,00	621 934,00	0,00	621 934,00	219,45	
Investičný	Príma banka Slovensko, a.s.	EUR	1,20	20122028	0,00	0,00	192 714,21	0,00	0,00	0,00	
Investičný	ČSOB stavebná sporiteľňa	EUR	1,95	30112022	0,00	0,00	66 502,45	0,00	0,00	0,00	
Investičný	Prvá stavebná sporiteľňa, a.s.	EUR	1,36	01062046	0,00	0,00	137 499,85	0,00	0,00	0,00	
K	ČSOB	EUR	1,00	30062018	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spolu	X	X	X	X	63 079,00	63 072,00	2 884 871,89	2 480 899,89	784 867,89	482,11	

Tabuľka č. 17 - Časové rozlíšenie na strane pasív - Výdavky budúcich období

IČO: 00307581

Názov: Mesto Tlmače Mestský úrad

Rok: 2017

Výdavky budúcich období	číslo riadku	Zostatok 2017	Zostatok 2016
a	b	1	2
Nájomné	01	0.00	784.00
Ostatné	02	0.00	0.00
Spolu	03	0.00	784.00

Tabuľka č. 18 - Časové rozlíšenie na strane pasív - Výnosy budúcich období

IČO: 00307581

Názov: Mesto Tlmače Mestský úrad

Rok: 2017

Výnosy budúcich období	číslo riadku	Zostatok		Zostatok 2016
		a	b	
	b	1	2	
Nájomné	01	0.00	0.00	0.00
Predpliatné	02	0.00	0.00	0.00
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	03	0.00	0.00	0.00
Zaplatené paušály	04	0.00	0.00	0.00
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	05	0.00	0.00	0.00
Transfery	06	0.00	0.00	0.00
Ostatné	07	332 157.82	332 157.82	544 668.60
Spolu	08	332 157.82	332 157.82	544 668.60

Tabuľka č. 19 - Náklady na služby

IČO: 00307581

Názov: Mesto Timače Mestský úrad

Rok: 2017

Náklady na služby	číslo riadku	Hlavná činnosť				Spolu 2016
		1	2	3	4	
	a					
Nákup licencií a licenčné poplatky	01	0.00	0.00	0.00	0.00	
Doprava, preprava	02	0.00	0.00	0.00	0.00	
Prenájom (lízing)	03	0.00	0.00	0.00	0.00	
Nájomné - budovy, objekty alebo ich časti	04	0.00	0.00	0.00	0.00	
Nájomné - dopravné prostriedky	05	0.00	0.00	0.00	0.00	
Nájomné - iné	06	0.00	0.00	0.00	0.00	
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	07	0.00	0.00	0.00	0.00	
Poradenstvo - hardware, software	08	0.00	0.00	0.00	0.00	
Propagácia, reklama, inzercia	09	0.00	0.00	0.00	0.00	
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	10	0.00	0.00	0.00	0.00	
Administratívne a režijné náklady	11	0.00	0.00	0.00	0.00	
Strážna služba	12	0.00	0.00	0.00	0.00	
Telekomunikačné služby	13	0.00	0.00	0.00	0.00	
Štúdie, expertízy, posudky	14	0.00	0.00	0.00	0.00	
Konkurzy a súťaže	15	0.00	0.00	0.00	0.00	
Spotreba poštových známok a poštové služby hradené hotovosťne	16	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ostatné poštové služby	17	0.00	0.00	0.00	0.00	
Náklady na overenie účtovnej závierky	18	0.00	0.00	0.00	0.00	
Náklady na uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	19	0.00	0.00	0.00	0.00	
Náklady na súvisiace auditorské služby	20	0.00	0.00	0.00	0.00	
Náklady na daňové poradenstvo poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	21	0.00	0.00	0.00	0.00	
Náklady na ostatné neauditorské služby poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	22	0.00	0.00	0.00	0.00	
Iné služby	23	73 612.62	20 186.00	93 798.62	265 906.81	
Spolu	24	73 612.62	20 186.00	93 798.62	265 906.81	

Tabuľka č. 20 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

IČO: 00307581

Názov: Mesto Tlmače Mestský úrad

Rok: 2017

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2017	Spolu 2016
a	b	1	2	3	4
Náhrady zo zodpovednosti za spôsobené škody	01	0.00	0.00	0.00	0.00
Náhrady cestovných nákladov iným než vlastným zamestnancom	02	0.00	0.00	0.00	0.00
Náhrada mzdy a plátov iným než vlastným zamestnancom	03	0.00	0.00	0.00	0.00
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisii a podobne)	04	15 194.00	0.00	15 194.00	13 242.07
Členské príspevky	05	5 453.00	0.00	5 453.00	1 810.81
Iné	06	5 289.37	0.00	5 289.37	65 910.87
Spolu	07	25 936.37	0.00	25 936.37	80 963.75

Tabuľka č. 21 - Ostatné finančné náklady

IČO: 00307581

Názov: Mesto Tlmače Mestský úrad

Rok: 2017

Ostatné finančné náklady		číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2017	Spolu 2016
a	b	1	2	3	4	
Poistenie nehnuteľností	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poistenie dopravných prostriedkov	02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné poistenie	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bankové poplatky	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné finančné náklady	05	15 370.43	1 718.00	17 088.43	17 088.43	20 950.85
Spolu	06	15 370.43	1 718.00	17 088.43	17 088.43	20 950.85

Tabuľka č. 22 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

IČO: 00307581

Názov: Mesto Tlmače Mestský úrad

Rok: 2017

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2017	Spolu 2016
a	b	1	2	3	4
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	01	0.00	0.00	0.00	0.00
Výnosy z prenájmu	02	0.00	0.00	0.00	0.00
Poistné plnenia	03	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventúrne prebytky	04	0.00	0.00	0.00	0.00
Náhrada za škodu	05	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné	06	284 564.94	1 181.00	285 745.94	175 207.70
Spolu	07	284 564.94	1 181.00	285 745.94	175 207.70



MESTO TLMAČE
Námestie odborárov č.10, 935 21 Tlmače

**KONSOLIDOVANÁ
VÝROČNÁ SPRÁVA**

za rok 2017

OBSAH

1.	Úvod	3
2.	Vymedzenie konsolidovaného celku.....	3
3.	Základné údaje.....	4
4.	Použitá metóda konsolidácie.....	7
5.	Postup pri konsolidácii.....	8
6.	Výsledky konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky.....	8
6.1.	Konsolidované aktíva mesta Tlmače.....	8
6.2.	Vývoj konsolidovaných pasív mesta Tlmače.....	9
6.3.	Členenie nákladov a výnosov v rámci konsolidovaného celku.....	10
6.4.	Poznámky.....	11
7.	Záver.....	11

1. Úvod

V rámci štátneho účtovníctva a výkazníctva sa prvýkrát zostavovala konsolidovaná účtovná zvierka za Mesto Tlmače za rok 2009.

- Zostavenie konsolidovanej účtovnej zvierky /KÚZ/ verejnej správy je upravené legislatívou:
 - Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov /§ 22 ods. 1/, ktorý určuje, kto zostavuje konsolidovanú zvierku a podľa ktorého zostavuje túto zvierku i Mesto Tlmače,
 - Opatrením Ministerstva financií SR zo 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 Konsolidovanej účtovnej zvierky vo verejnej správe /Fin. spravodajca 1/2009, 15/2009/
 - Základným rámcom pre vyššie uvedené normy sú Medzinárodné účtovné štandardy /IPSAS/.

Mesto Tlmače, ako súčasť verejnej správy zostavuje KÚZ v I. stupni.

V II. stupni zostavuje konsolidáciu ústrednej správy Ministerstvo financií SR. Na konečnej úrovni sa zostaví konsolidácia na úrovni štátu, pričom do konsolidovanej účtovnej zvierky budú postupne zapojené všetky subjekty verejnej správy. Mesto zostavuje KÚZ do 6 mesiacov od skončenia účtovného obdobia ako materská účtovná jednotka /konsolidujúca jednotka/ a je zodpovedné za pripravenosť, koordináciu a súčinnosť svojich dcérskych účtovných jednotiek.

V súlade s postupmi konsolidácie preto mesto ako koordinátor začalo voči dcérskym účtovným jednotkám úkony spojené s prípravou na odsúhlasenie počiatočných stavov konsolidovaných údajov a na prípravu individuálnych účtovných zvierok dcérskych účtovných jednotiek už v priebehu roka 2017, s cieľom dosiahnuť správnosť KÚZ. Písomne – mailom z 4.4. 2018 bolo zaslané oznámenie dcérskym účtovným jednotkám /DÚJ/ a ostatným účtovným jednotkám /ÚJ/ zainteresovaným do KÚZ o tom, že sú súčasťou konsolidovaného celku s povinnosťou poskytnúť materskej ÚJ zákonom stanovenú súčinnosť /§ 22 ods. 13 Zákona o účtovníctve/.

V obchodnej spoločnosti zodpovedá za splnenie tejto povinnosti konateľ danej spoločnosti. Výsledky konsolidácie sú spracované formou predpísaných výkazov, tabuliek a komentárov z posledných individuálnych zvierok dcérskych spoločností, za technickej podpory informačného systému. Konsolidovanú účtovnú zvierku overuje audítor v termíne do 31.12. nasledujúceho roka. O konsolidovanej účtovnej zvierke sa zostavuje Konsolidovaná výročná správa, ktorá sa zverejňuje obvyklým spôsobom.

2. Vymedzenie konsolidovaného celku

Do konsolidovaného celku patria rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie /prostredníctvom ktorých mesto zabezpečuje vykonávanie povinností mesta/ a organizácie – spol. s ručením obmedzeným založené mestom, ktoré majú charakter dcérskych účtovných jednotiek. Jedná sa o nasledovné účtovné jednotky:

<i>Názov:</i>	<i>Sídlo:</i>	<i>IČO:</i>	<i>Právna forma:</i>	<i>Výška účasti mesta na majetku:</i>
Rozpočtové organizácie:				
Základná škola	Školská 9	37864556	RO	100 %
Materská škola	Nám. odborárov 9	37961489	RO	100 %
Základná umelecká škola	Školská 11	37961497	RO	100 %
Príspevkové organizácie:				
Mestské kultúrne stredisko	Nám. odborárov 5	00060861	PO	100 %
Služby mesta Tlmače	Mlynská 17	50262181	PO	100 %
Spoločnosť s ručením obmedzeným:				
BYTREAL Tlmače s.r.o.	Kotlárska 2	34100733	s.r.o.	100 %

3. Základné údaje

Názov: Mesto Tlmače

Štatutárny orgán: Miroslav Kupči

Právna forma: právnická osoba zriadená Zákonom č. 369/90 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov

Sídlo: Námestie odborárov č.10, 935 21 Tlmače

IČO: 00307581

DIČO: 2021022949

Hlavná činnosť: územná samospráva

- starostlivosť o všestranný rozvoj mesta a o potreby obyvateľov mesta
- usmerňovanie ekonomickej činnosti na území mesta
- zabezpečuje verejnoprospešné služby – nakladanie s komunálnym odpadom
- udržiavanie verejnej čistoty v meste a pod.
- zabezpečuje výstavbu a údržbu miestnych komunikácií
- chráni životné prostredie na území mesta
- schvaľuje a obstaráva územnoplánovacia dokumentácia mesta
- zriaďuje, zakladá, zrušuje a kontroluje podľa osobitných predpisov svoje rozpočtové a príspevkové organizácie, s.r.o., iné právnické osoby a zariadenia

- zabezpečuje verejný poriadok na území mesta
- zabezpečuje ochranu kultúrnych pamiatok na území mesta
- plní úlohy na úseku sociálnej pomoci
- vykonáva osvedčovanie listín a odpisov na listinách
- plní iné úlohy stanovené osobitnými právnymi normami

Celková hodnota majetku: 16 978 709,78 €

Počet obyvateľov mesta k 31.12.2017: 3 691

Názov: Základná škola, Školská 9, 935 21 Tlmače

Štatutárny orgán: PaedDr. Božena Dudášiková

Predmet činnosti: poskytuje základné vzdelanie a pripravuje žiakov na ďalšie štúdium a prax

Celková hodnota majetku: 757 748,86 €

Názov: Materská škola, Námestie odborárov 9, 935 21 Tlmače

Štatutárny orgán: Mgr. Eva Liptáková Kozderová

Predmet činnosti: poskytuje výchovu a vzdelávanie detí predškolského veku

Celková hodnota majetku: 23 480,53 €

Názov: Základná umelecká škola, Školská 11, 935 21 Tlmače

Štatutárny orgán: Mgr. Renáta Godová

Predmet činnosti: aktívne využívanie voľného času detí a mládeže, rozvoj ich zručnosti a skúseností

Celková hodnota majetku: 19 381,55 €

Názov: Mestské kultúrne stredisko, Námestie Odborárov 5, 935 21 Tlmače

Štatutárny orgán: Lucia Kúdelová

Predmet činnosti: vytvárať podmienky pre spoločenské a hodnotné tvorivé aktivity občanov a uspokojovanie a podnecovanie kultúrnych a spoločenských aktivít občanov

Celková hodnota majetku: 28 256,82 €

Výsledok hospodárenia za rok 2017: strata - 2 299,98 €

Názov: Služby mesta Tlmače, Mlynská 17, 935 21 Tlmače

Štatutárny orgán: Ing. Dušan Huszár

Predmet činnosti:

hlavná činnosť:

- oprava a údržba miestnych komunikácií, chodníkov, verejných priestranstiev
- strojné, ručné čistenie a zimná údržba MK, chodníkov a verejných priestranstiev
- vykonávanie údržby, výmeny, výstavby informačného značenia na MK v meste
- prevádzkovanie, oprava a údržba VO, signalizačného zariadenia, slávnostného osvetlenia a výzdoby
- vykonávanie stavebných prác, zámočníckych prác, maliarskych prác, elektrikárskych prác
- vykonávanie prác stavebnými mechanizmami, autodoprava a dopravné služby v meste
- služby odpadového hospodárstva, separovaný zber, odvoz
- starostlivosť a údržba verejnej zelene
- prevádzkovanie mestských cintorínov a pohrebísk
- starostlivosť o pomníky a kultúrne pamiatky
- starostlivosť o detské ihriská
- údržba a prevádzka športovísk vo vlastníctve mesta
- údržba kanalizácií a vpustí
- správa zvereného hnutel'ného a nehnut. majetku mesta, jeho údržba, oprava a rekonštrukcia,
- správa ubytovacích zariadení vo vlastníctve mesta

podnikateľská činnosť:

- obchodná činnosť
- strojné, ručné čistenie a zimná údržba MK, chodníkov, verejných priestranstiev pre iné subjekty
- vykonávanie prác stavebnými mechanizmami, autodoprava a dopravné služby pre iné subjekty
- vykonávanie stavebných prác, zámočníckych prác, maliarskych prác, elektrikárskych prác pre iné subjekty
- starostlivosť a údržba verejnej zelene pre iné subjekty
- služby odpadového hospodárstva, zber, odvoz stavebného odpadu pre iné subjekty
- aranžérske služby

Celková hodnota majetku: 141 816,80 €

Výsledok hospodárenia za rok 2017: zisk 1 215,76 €

Názov: BYTREAL Tlmače s.r.o., Kotlárska 2, 935 21 Tlmače

Štatutárny orgán: Ingrid Jenesová

Dozorná rada: Ing. Róbert Spasič
Ing. Ivan Mihálik
Ing. Peter Žembery

Predmet činnosti:

- opravy domácich elektrospotrebičov a ostatného spotrebného tovaru
- vodoinštalčné práce
- ubytovacie služby bez možnosti stravovania
- prenájom bytov
- upratovacie služby
- správa nehnuteľností na základe honoráru alebo kontraktu
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických
- údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností

Výsledok hospodárenia za rok 2017: zisk 1 795,- €

4. Použitá metóda pri konsolidácii

Mesto Tlmače u účtovných jednotiek, u ktorých má rozhodujúci vplyv, rozpočtové /RO/, príspevkové /PO/ organizácie a obchodná spoločnosť, použilo **metódu úplnej konsolidácie**. Všetky rozpočtové a príspevkové organizácie sú považované za dcérske účtovné jednotky a neurčuje sa u nich podiel na hlasovacích právach ani podiel na základnom imaní a vlastnom imaní.

Pri úplnej konsolidácii voči dcérskym spoločnostiam bola vykonaná:

- konsolidácia kapitálu
- konsolidácia záväzkov a pohľadávok
- konsolidácia medzivýsledku hospodárenie v položkách majetku
- konsolidácia nákladov a výnosov

5. Postup pri konsolidácii

Mesto Tlmače ako materská účtovná jednotka oboznámila dcérske účtovné jednotky o povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2017.

Na základe toho konsolidované účtovné jednotky predložili účtovné závierky. Mesto si prispôbilo účtovné výkazy obchodnej spoločností – s.r.o. vstupujúcich do konsolidácie. Z predložených údajov bola zostavená agregovaná súvaha a agregovaný výkaz ziskov a strát. Následne konsolidačnými operáciami bola vykonaná eliminácia vzájomných transakcií - kapitál, záväzky, pohľadávky, náklady, výnosy a transfery. Transfery predstavovali hlavnú zložku konsolidácie – vzájomného vylučovania z konsolidovanej súvahy a výkazu ziskov a strát. Jednotlivé konsolidačné operácie boli odsúhlasované formou vzájomných formulárov.

Podkladom k spracovaniu konsolidovaných údajov bol aj vyplnený konsolidačný balík konsolidovaných jednotiek mesta /povinnosť vyplňovania konsolidačného balíka vyplýva z legislatívy od roku 2010, na základe ktorého bude Ministerstvo financií zostavovať účtovnú závierku za štát, údaje sa vypĺňajú s presnosťou na 2 desatinné miesta, obsah konsolidačného balíka stanovilo MF. Od roku 2010 mesto je súčasťou vyššieho konsolidovaného celku – štátu a zostavuje pre MF konsolidačný balík za mesto, v ktorom sú sledované všetky vzťahy za oblasť verejnej správy – t.j. aj medzi obcami, mestami a ich rozpočtovými a príspevkovými organizáciami.

Technika konsolidácie bola vykonaná s využitím programového vybavenia URBIS.

6. Výsledky konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky

Na základe konsolidácie sa zostavila konsolidovaná súvaha, konsolidovaný výkaz ziskov a strát a poznámky ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2017.

6.1. Konsolidované aktíva mesta Tlmače

AKTÍVA v Eur		
Názov:	k 31.12.2016	k 31.12.2017
Neobežný majetok spolu:	7 928 639,48	8 226 993,44
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	6 737,85
Dlhodobý hmotný majetok	7 120 599,91	7 412 311,42
Dlhodobý finančný majetok	808 039,57	807 944,17
Obežný majetok spolu:	3 784 396,01	3 207 703,33

z toho:		
Zásoby	16 601,52	17 603,12
Zúčtovacie vzťahy	171,65	0
Pohľadávky	2 665 443,29	1 978 116,82
Finančné účty	1 102 179,55	1 211 983,39
Časové rozlíšenie:	6 775,50	3 259,83
SPOLU:	11 719 810,99	11 437 956,60

6.2. Konsolidované pasíva mesta Tlmače

PASÍVA v Eur		
Názov:	k 31.12.2016	k 31.12.2017
Vlastné imanie spolu:	6 374 938,36	6 421 767,98
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	6 374 938,36	6 421 767,98
Závazky spolu:	4 799 420,03	4 684 030,80
z toho:		
Rezervy	16 685,00	13 399,00
Zúčtovacie vzťahy	29 472,53	218,31
Dlhodobé záväzky	1 823 437,63	1 392 391,88
Krátkodobé záväzky	385 852,98	330 070,72
Bankové úvery a výpomoci	2 543 971,89	2 947 950,89
Časové rozlíšenie:	545 452,60	332 157,82
SPOLU:	11 719 810,99	11 437 956,60

6.3. Členenie nákladov a výnosov v rámci konsolidovaného celku

Nasledovná tabuľka zobrazuje druhové členenie nákladov a výnosov za obdobie od 1.1.2017 až do 31.12.2017 po eliminácii vzájomných nákladov a výnosov v rámci konsolidovaného celku.

Náklady za rok 2017:	Hlavná činnosť:	Podnikateľská činnosť:	Spolu v eur:
Spotrebované nákupy	410 557,38	60 212,00	470 769,38
Služby	178 984,31	20 186,00	199 170,31
Osobné náklady	1 398 020,67	121 906,00	1 519 926,67
Dane a poplatky	1 710,25	410,00	2 120,25
Ostatné náklady na prev. činnosť	30 021,53	0	30 021,53
Odpisy dlhodobého majetku	568 027,65	0	568 027,65
Rezervy a opravné položky	4 840,00	0	4 840,00
Finančné náklady	41 964,73	1 799,00	43 763,73
Mimoriadne náklady	0	0	0
Náklady na transfery	39 835,62	0	39 835,62
Splatná daň z príjmov	304,81	1 651,00	1 955,81
Náklady spolu:	2 674 266,95	206 794,00	2 881 060,95

Výnosy za rok 2017:	Hlavná činnosť:	Podnikateľská činnosť:	Spolu v eur:
Tržby za vlastné výkony a tovar	219 205,07	20 881,00	240 086,07
Daňové výnosy a výnosy z popl.	1 582 383,05	0	1 582 383,05
Ostatné výnosy z prev. činnosti	288 811,90	1 181,00	289 992,90
Zúčtovanie rezerv a oprav.položiek	49 247,64	0	49 247,64
Finančné výnosy	1 609,11	730,00	2 339,11
Mimoriadne výnosy	0	0	0
Výnosy z transferov v RO a PO	746 640,57	0	746 640,57
Výnosy spolu:	2 887 897,34	22 792,00	2 910 689,34

Za rok 2017 vykazuje mesto Tlmače po konsolidácii zisk vo výške 29 628,39 €.

6.4. Poznámky

Poznámky podrobnejším spôsobom vysvetľujú údaje o konsolidovanej účtovnej závierke. Skladajú sa z troch častí:

- I. časť obsahuje všeobecné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke a konsolidovaných ÚJ, deň, ku ktorému bola zostavená KÚZ každej KÚJ, uvedenie podielov konsolidujúcich ÚJ, dosiahnutý kladný alebo záporný výsledok hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi ÚJ konsolidovaného celku mesta, metódy oceňovanie pri ocenení jednotlivých položiek KÚZ.
- II. časť obsahuje informácie o metódach a postupoch konsolidácie – postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku, deň, ku ktorému sa vykonáva prvá konsolidácia kapitálu pri metóde podielovej konsolidácie a pri metóde vlastného imania, informáciu o goodwill /zápornom goodwill, resp. odôvodnenie neuskutočnenia konsolidácie medzivýsledku a ďalšie informácie.
- III. časť obsahuje informácie o údajoch aktív a pasív – informáciu o konsolidovanom celku, prehľad o pohybe vlastného imania, dlhodobého majetku a rezerv, o dlhodobom finančnom majetku, zásobách, vzájomných pohľadávkach voči účtovným jednotkám v konsolidovanom celku, o transferoch, pohľadávkach, časovom rozlíšení, nákladoch a výnosoch, predaji zásob medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku a ďalšie komentáre a tabuľkové prehľady.

7. Záver

Mesto Tlmače ako konsolidujúca účtovná jednotka, /ďalej len ÚJ/ a ním konsolidované ÚJ tvoria celok, ktorým mesto zabezpečuje výkon samosprávnych činností ale aj činností v rámci prenesených kompetencií štátu na mesto v zmysle platných právnych predpisov. Sledovanie hospodárenia mesta ako konsolidovaného celku je stále vo dvoch líniách: rozpočtovej a účtovnej. Pre sledovanie toku peňazí a rozpočtu mesta je dôležitá rozpočtová oblasť, ktorá je sledovaná za mesto, jeho rozpočtové organizácie ako súčasť rozpočtu mesta a príspevkové sa premieta cez rozpočet mesta svojím príspevkom. Obchodná spoločnosť do rozpočtu mesta vstupuje cez fakturáciu niektorých svojich výkonov.

Konsolidovaná účtovná závierka nie je účtovnou závierkou zostavenou za účelom vykázania plnenia rozpočtu. Jej základným účelom je poskytnúť informácie o konsolidovanom celku ako o jednej ekonomickej jednotke, aby sa zabezpečilo lepšie riadenie konsolidovaného celku, jeho majetku a záväzkov, nákladov a výnosov tak, aby účtovné jednotky do nej zahrňované boli jednou ekonomicou jednotkou, akoby boli len vnútro podnikovými útvarmi, aj keď majú právnu subjektivitu. Umožňuje komplexný pohľad na konsolidovaný celok s možnosťou riadenia súčasnej situácie, ale aj perspektívy a plánovania všetkých súčastí mesta ako jedného celku.

V Tlmačoch, dňa 25.7.2018

Vypracovala: Eva Machová



Štatutárny orgán: Miroslav Kupči
primátor mesta

