

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Mesto Dubnica nad Váhom
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Bratislavská 434/9
IČO	00317209
Dátum zriadenia	Obec bola založená v roku 1990 zákonom č. 369/1990 zb. o obecnom zriadení. 10.12.1990
Spôsob zriadenia	Zákon 369/1990 zb.
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Podľa zákona č. 369/1990 zb. je základnou úlohou obce pri výkone samosprávy starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov.
----------------------------------	--

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jozef Gašparík - do 10.12.2018 - primátor
Funkcia	Mgr. Peter Wolf - od 10.12.2018 - primátor
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	František Mikolášek – do 10.12.2018 - zástupca
Funkcia	primátora
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	110
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	11
- počet vedúcich zamestnancov	
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	ZŠ s MŠ C I, Centrum I, Dubnica n/Váhom ZŠ s MŠ Centrum II Pavla Demitru, Centrum II Dubnica n/Váhom ZŠ s MŠ Pod hájom, Pod hájom, Dubnica n/Váhom MŠ C II, Centrum II, Dubnica n/Váhom CVČ, Pod hájom, Dubnica n/Váhom ZUŠ, Obrancov mieru, Dubnica n/Váhom Zariadenie pre seniorov Dubina, Pod hájom, Dubnica n/Váhom Dubnické Múzeum, Nám. Sv. Jakuba, Dubnica n/V

- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	DUMAT, m.p.o., Bratislavská, Dubnica n/Váhom Mestská poliklinika, Pod hájom, Dubnica n/Váhom
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o. Dubnica nad Váhom

Dňa 10.11.2018 sa konali voľby do orgánov samosprávy mesta Dubnica nad Váhom. Za primátora mesta na základe výsledkov volieb bol zvolený Mgr. Peter Wolf, ktorý na 1. ustanovujúcom zasadnutí Mestského zastupiteľstva v Dubnici nad Váhom konaného dňa 10.12.2018 zložil ako novozvolený primátor mesta sľub a ujal sa funkcie primátora vo volebnom období 2018 – 2022 a zároveň bolo ukončené funkčné pôsobenie Ing. Jozefa Gašparíka vo funkcii primátora mesta, ukončené bolo aj pôsobenie p. Františka Mikoláška vo funkcii zástupcu primátora mesta a do konca roka 2018 nebol do tejto funkcie nikto menovaný.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s

	účetným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účetným obdobím
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
Kancelárske stroje, zariadenia a dopravné prostriedky	4 až 8	1/4 až 1/8
Technologické zariadenia, účelové stroje	6 až 12	1/6 až 1/12
Drobné stavby, inžinierske stavby	20 až 25	1/20 až 1/25
Budovy	40 až 50	1/40 až 1/50

Drobný nehmotný majetok od 35 € do 650 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
Drobný hmotný majetok od 35 € do 500 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie
☒ áno	☐ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

1 rok	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
2 roky	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

3 a viac r.	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
-------------	---

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľková časť č.1)

b) prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Prírastky na majetku mesta od 01.01.2018 do 31.12.2018, z toho:

Prírastky na majetku mesta sú v celkovej výške: 12 316 629,24 Eur

Z toho:

a) Prírastky na majetku mesta vedeného v účtovnej evidencii MsÚ: 5 109 632,28 Eur

b) Prírastky na majetku mesta vedeného v účtovnej evidencii MRO a MPO: 7 206 996,96 Eur

a) Prírastky na majetku mesta vedeného v účtovnej evidencii MsÚ: 5 109 632,28 Eur

Z toho:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vo výške: 1 648 061,40 Eur

Nedokončené investície a finančný majetok: 3 270 134,57 Eur

Krátkodobý majetok: 191 436,31 Eur

Podstatné prírastky:

1. Zaradenie dokončených investícií do majetku na účet 021 – budovy a stavby, v celkovej výške 1 512 546,98 Eur, z toho:

- | | |
|------------------|--|
| • 37 955,20 Eur | zaradenie – Vodovod IBV Háje II. kv. (Kúpna zmluva č. 117/2017) |
| • 77 705,90 Eur | zaradenie – Kanalizácia IBV Háje II. kv. (Kúpna zmluva č. 117/2017) |
| • 14 916,70 Eur | zaradenie – autobusové prístrešky Pod hájom a Prejta (Perla) |
| • 17 109,26 Eur | zaradenie – Inteligentné priechody pre chodcov – 3 ks Nám. sv. Jakuba |
| • 120 357,91 Eur | zaradenie – vybudovanie parkoviska na ul. Bratislavská pri dome s.č. 424,438,440 |
| • 164 722,86 Eur | zaradenie – vybudovanie parkoviska Pod hájom pri dome s.č. 963,964,1081 |
| • 194 263,82 Eur | zaradenie – vybudovanie parkoviska Pionierska ul. Pri dome s.č.418,420,422 |
| • 10 446,76 Eur | zaradenie - rozšírenie parkoviska pred Mestským úradom |
| • 219 675,22 Eur | zaradenie – Workout ihrisko v Mestskom športovom areáli |
| • 249 907,45 Eur | zaradenie – Tréningové centrum v Mestskom športovom areáli |
| • 69 996,00 Eur | zaradenie – Rekonštrukcia Japexového ihriska v športovom areáli |
| • 50 771,23 Eur | zaradenie - Rekonštrukcia strechy telocvične ZŠ s MŠ Centrum I. 32 |
| • 19 680,67 Eur | zaradenie – Rekonštrukcia strechy Mestskej polikliniky Dubnica |
| • 16 696,78 Eur | zaradenie – Rozšírenie verejného osvetlenia Pod hájom 1086 – 1091 |
| • 1 995,86 Eur | zaradenie – Osvetlenie priechodu pre chodcov ul. Gagarinova |
| • 27 096,74 Eur | zaradenie – Rekonštrukcia osvetlenia Parku pri soche Panny Márie |
| • 132 988,83 Eur | zaradenie – Rekonštrukcia Parku pri soche Panny Márie |
| • 16 273,95 Eur | zaradenie – stojiská na kontajnery na ul. Moyzesova a Centrum II. 92 |
| • 57 500,39 Eur | zaradenie – Rekonštrukcia detského ihriska na ul. Partizánska |
| • 3 019,20 Eur | zaradenie – doplnenie detského ihriska Centrum II. Rozptyl |
| • 9 466,25 Eur | zaradenie – vonkajšie fitness a petangové ihrisko pri CNO |

2. Zaradenie dlhodobého nehmotného majetku v celkovej výške 31 479,73 Eur, z toho:

- 1 317,73 Eur aplikačný software IIS MIS – rozšírenie funkcionality a licencií
- 27 456,00 Eur mapová integrácia údajov agendového systému IIS
- 2 706,00 Eur webová stránka mesta

3. Zaradenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v celkovej výške 103 845,49 Eur, z toho:

- 47 903,96 Eur stroj na úpravu ľadovej plochy
- 14 472,36 Eur doplnenie kamerového systému v meste
- 41 469,17 Eur doplnenie podporných zariadení a príslušenstva servera pre IS MsÚ

4. Zaradenie pozemkov v celkovej výške 189,20 Eur, z toho:

- 189,20 Eur zaradenie neevidovaného pozemku – zápis katastrálnym odborom pri zápise GP č.35360062 – 18/2015

Do majetkovej evidencie boli v priebehu roka zaradené aj novovytvorené pozemky, ktoré neboli predmetom účtovania, nakoľko ich zaradenie nemalo vplyv na zmenu celkovej výmery pozemkov vo vlastníctve mesta. Ide o pozemky novovytvorené zo stávajúcich pozemkov mesta na základe geometrického plánu v celkovej hodnote 169 608,09 Eur

5. Zaradenie drobného majetku vedeného na podsúvahových účtoch vo výške 187 153,12 Eur, z toho:

- 130 500,00 Eur zaradenie 1200 ks kompostérov Quadria 600 I, 700 I a 1000 I – Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. OPKZP-PO1-SC111-2017-23/122 – Ministerstvo ŽP SR
- 11 040,50 Eur zaradenie drobného majetku, z toho:
 - 1 270,80 Eur – PC pre potreby Mestskej polície
 - 948,00 Eur – PC pre potreby Mestskej knižnice
 - 5 878,00 Eur – TV, Notebooky, tablet a inventár pre potreby MsÚ
 - 2 054,88 Eur – TV, tlačiareň a výstavné panely pre odd. kultúry
 - 888,82 Eur – Notebook do kina Lastovička
- 44 294,60 Eur zaradenie operatívnej evidencie, z toho:
 - 199,00 Eur - chladnička pre potreby CNO
 - 5 300,75 Eur – nákup materiálu vedeného v internej evidencii MsP
 - 976,98 Eur – ohrievač, záhradné a interiérové vybavenie pre potreby Mestskej knižnice
 - 28 015,15 Eur – mestský mobiliár (odpadkové koše, lavičky)
 - 4 546,09 Eur – archívne regále, drobné zariadenia a interiérové vybavenie kancelárií MsÚ
 - 95,56 Eur – ohrievač na čaj pre odd. kultúry
 - 2 439,00 Eur – rádio pre odd. školstva a skladacie posteľe COMO (39 ks) pre potreby DFF
 - 1 112,95 Eur – inventár (stoličky, stolíky, taburety a ostatné) vybavenie do kina Lastovička
 - Preradenie položiek na iné stredisko:
 - 1 609,12 Eur –zaradenie inventáru a zariadení do evidencie strediska – preradených zo strediska 629 (DK), zaradenie na stredisko 680 (Kino Lastovička)
- 1 318,02 Eur drobný softvér – Pasportizácia a verifikácia cintorínov
- 4 283,19 Eur nákup materiálových zásob v roku 2018

6. Nedokončené investície a finančný majetok – prírastky za obdobie 1.1.2018 – 31.12.2018 vo výške 3 270 134,57 Eur, z toho:

Obstaranie DNM (041) vo výške 58 692,96 Eur, z toho:

- 3 195,73 Eur Ekonomický subsystém MIS, rozšírenie funkcionality o balíček GDPR, SSL, tlač QR kódov
- 17 486,63 Eur Ekonomický subsystém MIS-Príspevok na bývanie (preúčtovanie z účtu 042)
- 9 186,60 Eur Územný plán mesta
- 1 368,00 Eur Mobilná aplikácia v obraze (web stránka mesta)
- 27 456,00 Eur Mapová integrácia údajov agendového systému MsÚ

Obstaranie DHM (042) vo výške 3 201 441,61 Eur, z toho:

• 77 762,95 Eur	TI H8je IBVobstaranie vozidla Škoda RAPID Spaceback pre MsÚ,
• 17 109,26 Eur	inteligentný priechod pre chodcov Námestie sv. Jakuba (3 ks)
• 876,00 Eur	Rekonštrukcia Mestskej polikliniky – PD a odborné posudky
• 36 626,54 Eur	PD a príprava projektu – Stredisko triedeného zberu
• 14 472,36 Eur	doplnenie kamerového systému v meste
• 345 269,83 Eur	veľkoplošná oprava komunikácie na ul. Kpt. Nálepku
• 28 532,06 Eur	parkovisko na ul. Okružná 353
• 4 560,00 Eur	revitalizácia Námestia MS – spracovanie PD
• 3 000,00 Eur	Grotta – spracovanie analýzy príčin vlhkosti
• 467 208,17 Eur	rozšírenie parkoviska pri Dubničanke
• 160 085,57 Eur	rekonštrukcia parku pri soche Panny Márie
• 10 446,76 Eur	rozšírenie parkoviska pri MsÚ
• 19 680,67 Eur	rekonštrukcia strechy Mestskej polikliniky
• 189 459,58 Eur	Workout ihrisko v mestskom športovom areáli
• 69 996,00 Eur	rekonštrukcia Japexového ihriska
• 5 184,00 Eur	PD – vybudovanie výťahu v DK
• 16 273,95 Eur	stojiská na komunálny odpad – ul. Moyzesova a Centrum II 92
• 263 499,88 Eur	rekonštrukcia a humanizácia podchodu pri SPŠ
• 47 951,23 Eur	rekonštrukcia strechy telocvične ZŠ s MŠ Centrum I 32
• 644 738,55 Eur	parkoviská na ul. Moyzesova 390 – 407
• 1 995,86 Eur	osvetlenie priechodu pre chodcov na ul. Gagarinova
• 8 808,10 Eur	rozšírenie verejného osvetlenia Pod hájom 1086 – 1091
• 9 466,25 Eur	vonkajšie fitness a petangové ihrisko pri CNO
• 1 654,80 Eur	komponenty pre počítačovú sieť
• 57 500,39 Eur	detské ihrisko na ul. Partizánska
• 500 013,00 Eur	rekonštrukcia futbalového štadióna
• 316,37 Eur	prístavba Južnej tribúny – vyjadrenia
• 47 903,96 Eur	kúpa Rolba ZAMBONI
• 14 916,70 Eur	kúpa a osadenie 3 ks autobusových prístreškov (Pod hájom, Prejta)
• 3 019,20 Eur	detské ihrisko C II Rozptyl – doplnenie hracieho prvku
• 2 380,00 Eur	PD – vizualizácia interiéru Mestskej knižnice
• 3 980,00 Eur	PD - sadovnícko architektonický návrh Námestia sv. Jakuba
• 6 763,32 Eur	PD – rekonštrukcia podchodu
• 130 500,00 Eur	obstaranie kompostérov Quadria
• 11 280,00 Eur	štúdia – Prístavba k budove MsÚ
• 1 457,49 Eur	PD – parkovisko 1088, rekonštrukcia ZŠ s MŠ P. Demitru
• - 23 247,19 Eur	preúčtovanie investície na 041, preúčtovanie kapitálových na bežné výdavky
Obstaranie DFM (060) vo výške 3 201 441,61 Eur, z toho:	
10 000,00 Eur	zaradenie finančného vkladu v spoločnosti uni-POLIKLINIKA, a.s.

b) Prírastky na majetku mesta vedeného v účtovnej evidencii RO a PO:	7 206 996,96 Eur
Z toho:	
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vo výške	6 857 288,33 Eur
Nedokončené investície a zásoby	49 699,78 Eur
Krátkodobý majetok	300 008,85 Eur

Úbytky na majetku mesta od 01.01.2018 do 31.12.2018

Úbytky na majetku mesta sú v celkovej výške:	8 402 144,15 Eur
Z toho:	
a) Úbytky na majetku mesta vedeného v účtovnej evidencii MsÚ:	8 271 273,23 Eur
b) Úbytky na majetku mesta vedeného v účtovnej evidencii RO a PO:	130 870,92 Eur

a) Úbytky na majetku mesta vedeného v účtovnej evidencii MsÚ:	8 266 990,04 Eur
Z toho:	
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vo výške:	6 549 829,51 Eur
Nedokončené investície a finančný majetok:	1 664 510,98 Eur
Krátkodobý majetok:	56 932,74 Eur

Podstatné úbytky:

1. Vyradenie dlhodobého majetku z účtu 021 – budovy a stavby, v sume 6 253 171,15 Eur:

- 6 145 737,35 Eur vyradenie stavieb a rekonštrukcií realizovaných mestom na objektoch v správe RO a PO +zriadených mestom, z titulu zverenia do správy správcov Dubnické múzeum, DUMAT, m.p.o., ZŠ s MŠ Centrum I. 32 a ZŠ s MŠ Pavla Demitru, a to:
 - 2 755 036,70 Eur – rekonštrukcia kaštieľa pre Dubnické múzeum,
 - 2 202 302,47 Eur – rekonštrukcia kaštieľa, zaradenie starých investícií,
 - 3 059,78 Eur – stavebná úprava Grotty – odvetranie a sanácia,
 - 250 321,18 Eur – Rekonštrukcia objektu Zimný štadión – technické zhodnotenie nájomcom,
 - 69 996,00 Eur – Rekonštrukcia Japexového ihriska,
 - 249 907,45 Eur – Tréningové centrum Dubnica nad Váhom – rekonštrukcia umelého trávnatého povrchu,
 - 219 675,22 Eur – Workout ihrisko v Mestskom športovom areáli,
 - 50 771,23 Eur – Rekonštrukcia strechy telocvične ZŠ s MŠ Centrum I. 32,
 - 335 756,32 Eur – Rekonštrukcia objektu ZŠ s MŠ Pavla Demitru – pavilón G a H,
 - 8 911,00 Eur – Rekonštrukcia oplatenia ZŠ s MŠ Pavla Demitru,
- 94 858,62 Eur vyradenie dvoch odpredaných bytov v bytových domoch 1365 a 1367,
- 2 569,64 Eur vyradenie starých poškodených autobusových zastávok nahradených novými prístreškami (Pod hájom, m.č. Prejta),
- 10 005,54 Eur vyradenie poškodených prvkov detského ihriska Partizánska, ktoré nespĺňali bezpečnostné predpisy.

2. Vyradenie dlhodobého hmotného majetku z účtu 022 –stroje, zariadenia, v sume 160 402,57 Eur:

- 3 910,24 Eur vyradenie starých nefunkčných zdravotníckych prístrojov, vypožičaných v prospech Nemocnice s poliklinikou Ilava,
- 131 531,15 Eur vyradenie zariadení na nakladanie s biologicky rozložiteľným odpadom – darovanie v prospech TSM Dubnica nad Váhom s.r.o. (Darovacia zmluva č.230/2018, schválená uznesenia MsZ č. 53/2018, zo dňa 07.06.2018),
 - 9 327,47 Eur – Štiepkovací stroj FARMI CH 160 HF (Drvič drevnej hmoty),
 - 21 783,03 Eur – Prekopávač kompostu CWT Technology ST 250,
 - 19 710,88 Eur – Balíkovacie zariadenie EKOPACK,
 - 17 810,20 Eur – Štiepkovací stroj LASKI LS 120D,
 - 4 345,08 Eur – Vysávač lístia VD 500P
 - 22 515,43 Eur – Balíkovacie zariadenia EKOPACK 300.3,
 - 3 239,06 Eur – Výklopné zariadenie LUX, typ LENZE,
 - 32 800,00 Eur – Triediaca linka na odpad,
- 24 961,18 Eur vyradenie nepoužívaných PC zariadení a prevádzkovo znehodnotených starých notebookov obstaraných pre potreby poslancov MsZ v roku 2008, v súčasnosti už bez hardvérovej aj softvérovej podpory,

3. Vyradenie dlhodobého hmotného majetku z účtu 023 – doprav. prostriedky, v sume 129 240,00 Eur:

- 129 240,00 Eur vyradenie Zberového vozidla s hydraulickou rukou IVECO TRAKKER na nakladanie s biologicky rozložiteľným odpadom – darovanie v prospech TSM Dubnica nad Váhom s.r.o. (Darovacia zmluva č.230/2018, schválená uznesenie MsZ č. 53/2018, zo dňa 07.06.2018),

4. Vyradenie dlhodobého nehmotného majetku v sume 5 268,72 Eur:

- 4 930,31 Eur vyradenie nepoužívaného software na zálohovanie Acronis Backup,
- 338,41 Eur vyradenie nepoužívaného software Antivírus Kaspersky.

5. Vyradenie pozemkov vo výške 1 747,07 Eur, z toho:

- 253,66 Eur predaj pozemkov k rodinným domom, bytovému domu,
- 1 493,41 Eur predaj podielov na pozemkoch vyplývajúcich z vlastníctva bytov.

Z majetkovej evidencie boli vyradené aj pozemky, ktoré neboli predmetom účtovania, nakoľko ich vyradenie nemalo vplyv na zmenu celkovej výmery pozemkov vo vlastníctve mesta, a to pozemky ktoré zanikli alebo boli z nich vytvorené nové parcely na základe Geometrického plánu, v celkovej hodnote 169 608,09 Eur.

6. Vyradenie drobného majetku vedeného na podsúvahových účtoch v sume 52 649,55 Eur:

- 31 617,21 Eur vyradenie drobného majetku z titulu zverenia do správy správcovi a vyradenie starého, poškodeného, resp. zastaraného drobného majetku, a to:
9 748,00 Eur – vyradenie z dôvodu zverenia majetku do správy DUMAT m.p.o. – ozvučovacia a osvetľovacia technika veľkej sály DK (Protokol 345/2018/RSM),
Vyradenie a likvidácia (ŠaLK):
136,10 Eur – nefunkčná chladnička užívaná CNO,
2 483,51 Eur – zastaraný PC a poškodené zariadenia v meste,
969,65 Eur – poškodený PC a inventár užívaný MsP,
2 333,57 Eur – poškodené PC zariadenia a inventár užívaný Knižnicou,
8 849,87 Eur – poškodený mestský mobiliár – malé odpadkové koše – v správe ŽP,
5 777,72 Eur – poškodený inventár a PC zariadenia užívané MsÚ,
99,25 Eur – nefunkčný starý vysávač – klub dôchodcov č. 3 Prejta,
1 142,09 Eur – zastaraný notebook a poškodený inventár v DK,
77,45 Eur – nefunkčné rádio z Oddelenia školstva,
- 20 662,77 Eur vyradenie OTE z titulu zverenia do správy správcovi a vyradenie a likvidácia opotrebovaného a poškodeného materiálu, vedeného v operatívnej evidencii stredísk (protokol ŠaLK), z toho:
1 856,25 Eur – správa majetku – vyradenie z dôvodu zverenia OTE nachádzajúceho sa v Zimnom štadióne, do správy DUMAT m.p.o. (Protokol 345/2018/RSM)
2 301,00 Eur – oddelenie školstva - skladacie posteľe COMO (39 ks) – zverenie do správy ZŠ s MŠ Pavla Demitru a ZŠ s MŠ Pod hájom,
Vyradenie a likvidácia (ŠaLK):
196,15 Eur – vyradenie starého inventáru z CNO, Domu smútku Dubnica, v rámci rekonštrukcie objektu,
2 128,65 Eur – vyradenie starých a poškodených informačných stojanov a vonkajšieho inventáru používaného pri organizovaní akcií – správa majetku,
4 440,90 Eur – vyradenie nepotrebného a opotrebovaného materiálu vedeného v internej evidencii Mestskej polície,
2 409,51 Eur – vyradenie starého inventáru a poškodených kníh a multiplikátov – Mestská knižnica,
1 257,13 Eur – poškodený mestský mobiliár – malé smetné koše a lavičky – v správe ŽP,
3 089,07 Eur – zastarané PC a nefunkčné kancelárske zariadenia a poškodený inventár - správa MsÚ,
302,74 Eur – nepotrebný a poškodený nábytok – KD č. 3 Prejta,
1 112,95 Eur – poškodený inventár a nefunkčné zariadenia v DK,

Preradenie položiek v evidencii majetku na iné stredisko:
1 609,12 Eur – preradenie inventáru a zariadení v evidencii majetku – vyradenie zo strediska 629 (DK) a preradenie na stredisko 680 (Kino Lastovička).
59,00 Eur – skladacia posteľ COMO – preradenie 1 ks z odd. školstva, pre potreby MsÚ,
- 4 652,76 Eur úbytok zásob v roku 2018 – kancelárske potreby.

7. Nedokončené investície a finančný majetok - úbytky za obdobie 1.1.2018 – 31.12.2018 v celkovej výške 1 664 510,98 Eur, t. j. zaradenie investícií do užívania a zníženie hodnoty finančného majetku, z toho:

Zaradenie investícií DNM (041) do užívania vo výške 31 479,73 Eur, z toho:

- 2 655,73 Eur Ekonomický subsystém MIS, rozšírenie funkcionality o balíček GDPR,SSL, tlač QR kódov,
- 1 368,00 Eur Mobilná aplikácia v obraze (web stránka mesta),
- 27 456,00 Eur Mapová integrácia údajov agendového systému MsÚ,

Zaradenie investícií DHM (042) do užívania vo výške 1 616 392,47 Eur, z toho:

- 115 661,10 Eur TI Háje II. kv. IBV,
- 194 263,82 Eur parkoviská na ul. Pionierska 418, 420, 422,
- 17 109,26 Eur inteligentný priechod pre chodcov Námestie sv. Jakuba (3 ks),
- 14 472,36 Eur doplnenie kamerového systému v meste,
- 164 722,86 Eur úprava komunikácie a parkoviska Pod hájom pri b.d. 963, 964 a 1081,
- 160 085,57 Eur rekonštrukcia parku pri soche Panny Márie,
- 10 446,76 Eur rozšírenie parkoviska pri MsÚ,
- 19 680,67 Eur rekonštrukcia strechy Mestskej polikliniky,
- 219 675,22 Eur Workout ihrisko v mestskom športovom areáli,
- 249 907,45 Eur výmena umelého trávnatého povrchu v mestskom športovom areáli,
- 69 996,00 Eur rekonštrukcia Japexového ihriska,
- 16 273,95 Eur stojiská na komunálny odpad – ul. Moyzesova a Centrum II 92,
- 50 771,23 Eur rekonštrukcia strechy telocvične ZŠ s MŠ Centrum I 32,
- 1 995,86 Eur osvetlenie priechodu pre chodcov na ul. Gagarinova,
- 16 696,78 Eur rozšírenie verejného osvetlenia Pod hájom 1086 - 1091,
- 9 466,25 Eur vonkajšie fitnes a petangové ihrisko pri CNO,
- 1 654,80 Eur komponenty pre počítačovú sieť,
- 39 814,37 Eur hardvér pre MIS AVIS,
- 57 500,39 Eur detské ihrisko na ul. Partizánska,
- 120 357,91 Eur parkoviská na ul. Bratislavská 438 a 440,
- 47 903,96 Eur kúpa Rolba ZAMBONI,
- 14 916,70 Eur kúpa a osadenie 3 ks autobusových prístreškov (Pod hájom, Prejta),
- 3 019,20 Eur detské ihrisko C II Rozptyl – doplnenie hracieho prvku,

b) Úbytky na majetku mesta vedeného v účtovnej evidencii RO a PO: 130 870,92 Eur

Z toho:

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vo výške: 15 715,87 Eur

Krátkodobý majetok: 111 050,85 Eur

Nedokončené investície a finančný majetok: 0,00 Eur

Zásoby: 4 104,20 Eur

c) pôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Ročné poistné	Poistná suma €
Nehnutelný majetok	Živelné poistenie	12 650,15	72 459 162,03
Hnutelný majetok	Živelné poistenie	1 323,07	596 850,34
Zásoby	Živelné poistenie	62,14	43 152,09
Hnutelný majetok	Poistenie strojov a elektroniky	254,04	72 582,85
Hmotný majetok, zásoby, peniaze, ceniny	Vandalizmus a odcudzenie	1 773,73	312 106,53
	Poistenie zodpovednosti za škodu	1 993,99	730 266,22

d) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom mesto Dubnica nad Váhom nemá.

e) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	5 954 354,85 €
Budovy, stavby	20 862 170,58 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 311 995,41 €
Dopravné prostriedky	230 106,94 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Rozpočtové organizácie (bez OTE)	23 070 212,15 €
Príspevkové organizácie (bez OTE)	8 594 998,15 €

f) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
- Príves nákladný KOVOFLEX (DHZ)	14 359,00
- Materiál CO	133 254,22
- Počítače a kancelárske zariadenia pre potreby matriky	1 541,16

g) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
042 - Projektová dokumentácia	110 282,30 €	Opravná položka je vytvorená na projektové dokumentácie, štúdie, geodetické práce od roku 2011 - 2015

Opravná položka k obstaranému majetku sa v roku 2018 zvýšila oproti roku 2017 o 110 282,30 Eur. Opravné položky boli vytvorené vo výške 100 % k obstaranému majetku vedenému na účte 042 v rokoch 2011 – 2015, z toho:

Projektové dokumentácie – Zberná komunikácia B2 Dubnica n/V – N. Dubnica 40 011,95 Eur
Parkovací dom D 4 080,00 Eur
Zberná komunikácia B2 ul. Hasičská – Obr. Mieru 35 796,50 Eur
Most cez Dubnický potok 2 300,00 Eur
Štúdie, geodetické práce - Pešia zóna pri Dubnickom potoku 6 520,00 Eur
Využitie priestorov MsDK 1 450,00 Eur
Rekonštrukcia námestia MS 10 573,85 Eur
Dopravno-priestorová JV okruh mesta 9 550,00 Eur

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
061 – Podielové CP a podiely	6 638,78 €	Zrušenie OP z dôvodu zrušenia spoločnosti Dubnica Invest, s.r.o., Bratislavská 434/9, Dubnica n/Váhom, ktorá bola vymazaná z Obchodného registra a zrušená bez likvidácie

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017
TSM Dubnica n/V	s.r.o.		100	100			6 639,00	6 639,00
Dubnica Invest	s.r.o.		100	100			0,00	6 638,78
SSP	a.s.		30	30			79 665,41	79 665,41
MFK Dubnica n/V	a.s.		34	34			11,29	11,29
Uni - Poliklinika	a.s.		40	40			10 000,00	0,00
Spolu							96 315,70	92 954,48

V roku 2018 vznikol úbytok na účtoch majetkových podielov účtovnej jednotky pre zrušenie obchodnej spoločnosti Dubnica Invest, s.r.o. vo výške 6 638,78 Eur, ktorá bola vymazaná z Obchodného registra a zrušená bez likvidácie a zároveň prírastok majetkových podielov v uni-POLIKLINIKE, a.s. vo výške 10 000,00 Eur.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017
Považ.vod.spoloč. a.s.					3 609 864,72	3 609 864,72
DCa THERM, a.s.					22 236,00	22 236,00
Spolu					3 632 100,72	3 632 100,72

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota 31.12.2017

B Obežný majetok

1. Zásoby 1 609,30 €

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám

V roku 2018 sa opravné položky na zásoby netvorili.

Skladové zásoby sú predmetom inventarizácie a ich charakter zodpovedá kancelárskym potrebám zakúpených koncom roka 2018 na stredisku Vnútna správa.

b) vývoj **opravnej položky** k zásobám

Opravné položky k zásobám sa netvorili.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

c) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

d) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov - 318	68	205 062,62 €	Komunálny odpad, pokuty za životné prostredie a odpady, odberateľské faktúry tuzemské, prenájom pozemkov, budov, priestorov, opatrovateľská služba
Pohľadávky z daňových príjmov - 319	69	1 126 533,62 €	Dane z nehnuteľností, dane za psa, daň za ubytovanie, daň za užívanie verejného priestranstva
Iné pohľadávky - 378	59	132 341,29 €	Výkon správy DUMAT, dlhodobé pohľadávky za odberateľské faktúry kapitálové, pokuty vystavené Mestskou políciou v období rokov 2006 - 2017
Spolu		1 463 937,53 €	

Nárast pohľadávok n ú. 378 v roku 2018 o 42 023,42 € je v preúčtovaní nedaňových pohľadávok z ú. 318 krátkodobé pohľadávky na ú. 378 dlhodobé pohľadávky za odberateľské faktúry kapitálové vo výške 28 390,72 Eur, ktoré eviduje mesto voči spoločnosti INVESTIL s.r.o. za neuhradenú časť kúpnej ceny podľa čl. IV. Ods. 2 uzatvorenej zmluvy o budúcej zmluve č. 76/2006 za spolufinancovanie infraštruktúry Háje a tiež pohľadávky za neuhradené faktúry č. 4190099 a 4190100 na povinných Petra Košťála a Zuzanu Košťálovú, každú v sume 1 224,29 Eur, t.j. spolu 2 448,58 Eur a neuhradené pokuty vystavené Mestskou políciou Dubnica nad Váhom v období rokov 2006 – 2017 vo výške 13 632,70 Eur.

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam

Opravné položky sa prevažne tvorili k pohľadávkam daňovým (daň z nehnuteľností, daň za psa), k pohľadávkam nedaňovým (komunálny odpad, pokuty MsP)

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Daň z nehnuteľností	49 296,44 €	Zvýšenie OP
Komunálny odpad	5 091,24 €	Zvýšenie OP
Daň za psa	561,92 €	Zvýšenie OP
Blokové pokuty	846,76 €	Zníženie OP

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) – tabuľková časť č.4

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) – tabuľková časť č.4

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)	-	-

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	2 572,02
Bankové účty	12 128 614,15

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	-
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	-

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2018	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017
-					

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období 381 spolu z toho:	26 016,55	16 016,54
Poistenie majetku	3 034,68	3 028,43
Predplatné časopisov, novín	3 784,05	3 289,38
Ročná údržba a metodická podpora informačného systému IIS MIS	1 821,10	1 798,08
Stravné lístky 1/2019	10 078,56	0,00
PZP , havarijné a úrazové poistenie osôb	3 309,54	0,00
Príjmy budúcich období 385 spolu z toho:	132 417,29	106 741,71
Príjmy budúcich období za skládkovanie	125 382,64	90 532,72
Príjmy budúcich období za ubytovanie	0,00	7 616,00
Príjmy budúcich období internet.predaj vstup. –kino,kultúr.podujatia	5 569,00	0,00

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľková časť č.5

Zmeny nastali na účte 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia v prírastkoch aj v úbytkoch.

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	Preúčtovanie – výsledok hospodárenia za rok 2017 : 3 348 119,63 € Prírastky – opravy účtovania minulých období : 35 702,82 € Úbytky – opravy účtovania minulých období: 5 625,64 €

B Záväzky

1. Rezervy – tabuľková časť č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Obec vykazuje rezervu na súdne spory: - so Súkromnou základnou umeleckou školou v sume 134 845,00 €, - s bývalým zamestnancom v sume 500,00 €, Rezerva bola tvorená na základe odborného odhadu právneho zástupcu v celkovej sume 135 345,00 €.	2019

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) – tabuľková časť č.8

Významné položky:

Dodávatelia	125 007,89 €
Zamestnanci	71 361,09 €
Záväzky s orgánmi sociál. poistenia a zdravot. poistenia	54 607,89 €
Transfery so subjektmi mimo VS	67 252,00 €
Ostatné priame dane	16 620,81 €

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) – tabuľková časť č.8

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
Investičný úver	314 000,00	438 800,00	Úver bol prijatý na rekonštrukciu materských škôl. Splatnosť úveru je v roku 2024.
Investičný úver	149 904,00	449 952,00	Zvýšenie úveru na rekonštrukciu materských škôl. Splatnosť úveru je v roku 2020.
Investičný úver	857 874,64	1 179 306,54	Úver bol prijatý za účelom rekonštrukcie a výstavby mestských komunikácií, chodníkov a parkovacích plôch. Splatnosť úveru je v roku 2025.
Investičný úver	351 394,99	772 714,99	Reštrukturalizácia úveru. Úver bol prijatý za účelom predčasného splatenia dvoch poskytnutých úverov v inej bankovej inštitúcii. Splatnosť úveru je v roku 2021.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery – tabuľková časť č.9

V roku 2018 nebol mestu poskytnutý žiadny nový bankový úver.

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2018	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2017

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období 383 spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období 384 spolu z toho:	9 233 630,15	9 588 729,60
Nájom za hrobové miesta	37 137,90	35 461,58
Rybárske lístky	1 488,17	3 000,00

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Zúčtovanie kapitálových transferov z cudzích zdrojov - mesto	261 875,26	295 629,82
Zúčtovanie kapitálových transferov z cudzích zdrojov RO, PO	189 201,00	173 863,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	147 575,17	163 626,79
602 - Tržby z predaja služieb		
- kultúrne podujatia, kino a vyhlasovanie v mestskom rozhlase	143 121,08	159 159,89
- administratívne a iné poplatky	3 702,50	3 965,70
- tržby za separovaný odpad	600,59	323,14
- vstupné na pohrebisko	151,00	162,00
- iné výnosy	0,00	16,06

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	23 210 535,50	21 600 670,30
632 - Daňové výnosy samosprávy	11 605 323,25	10 800 390,65
- podielové dane	8 077 404,77	7 300 712,50
- daň z nehnuteľností	3 399 391,00	3 379 269,69
- daň za psa	29 059,15	29 447,46
- daň za nevýher. hracie prístroje	1 366,67	1 500,00
- za predajné automaty	1 241,66	1 000,00
- daň za ubytovanie	79 088,00	81 169,00
- daň za užívanie verej. priestranstva, dobývací priestor	17 661,00	7 181,00
633 - Výnosy z poplatkov	1 417 044,14	1 365 549,11
- správne poplatky	62 395,79	45 123,87
- KO a DSO	794 764,48	791 650,00
- poplatky za skládkovanie	434 099,71	412 330,37
- poplatky z výťažkov lotérií	95 907,81	84 448,54
- poplatky za opatrovateľskú službu	29 876,35	31 996,33
e) finančné výnosy	139 494,96	126 423,12
661 - Tržby z predaja CP	0,00	0,00
- predaj akcií		
662 - Úroky	125,44	248,43
665 - Výnosy - z DFM - dividendy	139 369,52	126 174,69
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00
-		
f) mimoriadne výnosy	0,00	46,11
672 - Náhrady škôd	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 183 696,19	2 037 160,28
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00	0,00
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	144 419,15	104 202,00
- bežný transfer na matrika, REGOB, stavebný úrad, krízové centrum, životné prostredie, školský úrad, vojnové hroby		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	73 819,91	70 317,74
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	0,00
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	172 364,91	189 376,37
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	21 165,00	3565,79
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	201 456,44	206 023,77
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	1 570 470,78	1 463 674,61
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	105 468,85	182 962,01
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	10 710,00	11 786,72
648 - Ostatné výnosy	94 758,85	171 175,29
- prenájom budov a priestorov		

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	190 756,76	168 835,04
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	189 046,00	165 951,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 710,76	2 884,04

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	180 100,48	134 515,97
501 - Spotreba materiálu	174 682,96	127 267,77
502 - Spotreba energie	5 417,52	7 248,20
- elektrická energia	4 213,24	5 439,60
- voda	1 100,60	1 808,60
b) služby	2 510 387,46	2 325 161,96
511 - Opravy a udržiavanie	709 985,02	762 164,01
- oprava budov, priestorov, verejnej zelene		
512 - Cestovné	3 551,10	5 406,15
513 - Náklady na reprezentáciu	26 177,80	26 657,22
518 - Ostatné služby	1 770 673,54	1 530 934,58
- čistenie verej. priestorov, telekom. a, poštové služby, požič. filmov		
c) osobné náklady	2 045 312,67	1 852 269,71
521 - Mzdové náklady	1 441 367,96	1 311 175,87
524 - Záonné sociálne náklady	488 768,34	447 869,81
527 - Záonné sociálne náklady	115 176,37	93 224,03
d) dane a poplatky	3 466,44	3 043,85
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	3 466,44	3 043,85
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	1 360 912,27	1 248 072,59
551 - Odpisy DNM a DHM	1 031 399,80	974 574,59
- odpisy z vlastných zdrojov	769 524,54	678 943,87
- odpisy z cudzích zdrojov	261 875,26	295 630,72
553 - Tvorba ostatných rezerv	161 495,00	179 827,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	168 017,47	93 671,00
- k daňovým pohľadávkam	49 858,36	85 787,57
- k nedaňovým pohľadávkam	118 159,11	7 883,43
f) finančné náklady	29 321,16	35 588,86
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00
562 - Úroky	22 516,21	27 835,06
568 - Ostatné finančné náklady	6 804,95	7 753,80
-		
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		5 889 747,09
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	6 169 944,75	5 477 597,09
- bežný transfer	5 421 438,09	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	748 506,66	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	503 589,00	412 150,00
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	0,00	0,00
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00	0,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	121 830,74	94 387,58

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

541 - ZC predaného DNM a DHM	1 747,07	20 054,64
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	14,18
546 - Odpis pohľadávky - KO, DzN, z nájmov	45 642,72	3 424,58
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - poistenie majetku, členské príspevky, prisp. na stravu dôchodcov	74 417,15	70 894,18
549 - Manká a škody	0,00	0,00
j) dane z príjmov	23,80	47,12
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

číslo účtu	tržby a výrobné náklady PO	k 31.12.2018 SPOLU (€)	k 31.12.2017 SPOLU (€)
601	Tržby za vlastné výrobky	-	-
602	Tržby z predaja služieb	201 858,65	538 086,60
604	Tržby za tovar	-	-
	Tržby celkom r.1 až 3	201 858,65	538 086,60
501	Spotreba materiálu	91 282,77	48 034,65
502	Spotreba energie	226 905,14	284 209,42
503	Spotreba ostatných nekladov.dodávok	-	-
504	Predaný tovar	-	-
511	Oprava a udržiavanie	259 263,48	158 549,71
512	Cestovné	179,31	116,85
513	Náklady na reprezentáciu	264,28	345,24
518	Ostatné služby	82 616,19	116 378,61
521	Mzdové náklady	330 821,96	533 245,29
524	Zákonné sociálne poistenie	110 460,69	176 990,85
525	Ostatné sociálne poistenie	-	-
527	Zákonné sociálne náklady	3 433,40	17 776,31
528	Ostatné sociálne náklady	16 511,84	14 260,00
531	Daň z motorových vozidiel	-	-
532	daň z nehnuteľností	-	-
538	Ostatné dane a poplatky	5 910,87	4 757,83
551	Odpisy	270 992,19	258 107,86
	Výrobné náklady celkom r. 5 až 21	1 398 642,12	1 612 772,62

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie
☐ áno ☐ nie

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
-	-	-

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	65 630,45	518
Majetok prijatý do úschovy	-	
Odpísané pohľadávky	45 642,72	546
Prísne zúčtovateľné tlačivá	-	
Materiál v skladoch civilnej ochrany - vo výpožičke	133 254,22	790
Prijaté depozitá a hypotéky	-	
Iné	-	

Zvýšenie pri prenájom majetku v roku 2018 sa premietlo v prenájme rolby TAMBONI 650, ktorá bola na základe Kúpnej zmluvy č. 167/2018/RSM zaradená do majetku po uhradení kúpnej ceny až v druhom polroku 2018.

Zvýšenie pri odpísaných pohľadávkach v roku 2018 je zaúčtované na základe Dohody o urovnaní č. 325/2018/RSM, na základe ktorej bolo rozhodnuté o zániku daňových nedoplatkov za daň z nehnuteľností u daňových subjektov REALITY – SVIT 2 s.r.o. Stupava, RENT – IMMOBILIEN HOLDING GmbH s.r.o. Neusiedl am See, Miroslav Dokupil, Luhačovice, Reality-X56,57,44,17 CZ s.r.o. Ústí nad Labem spolu vo výške 34 700,80 Eur a vyčíslených úrokov z omeškania uvedených subjektov vo výške 6 083,20 Eur. Tieto pohľadávky boli uhradené spoločnosťou REALITY-OBCHODNÁ, a.s.

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018
-				

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky – tabuľková časť č.11

Kaštieľ	5 692 595,69 €
Park J.B.Magina	465 665,70 €

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	-	-
Iné pasíva	-	-

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Čl. VIII Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o.	Poskytnutie služby			1 344 886,37
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o. poskytujú pre mesto ako dcérska spoločnosť služby v oblasti vývozu KO, likvidácie nelegálnych skládok, údržby mestskej zelene, zimnej údržby, opravy chodníkov a komunikácií, čistenie verejných priestorov a uličných vpustí.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o.	Zberové vozidlo – recyklačný fond	105 570,00 €

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu – tabuľková časť č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet mesta na rok 2018 bol dňa 14.12.2017 schválený mestským zastupiteľstvom Uznesením č. 155/2017.

Zmeny rozpočtu:

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo - rozpočtové opatrenie podľa § 14 ods. 2 písm. a) b) c) d)
1.	20.2.2018	Rozpočtové opatrenie - Uznesenie MsZ č. 2/2018 zo dňa 20.2.2018
2.	28.2.2018	Rozpočtové opatrenie primátora – Uznesenie MsZ č. 36/2018 zo dňa 7.6.2018
3.	31.3.2018	Rozpočtové opatrenie primátora – Uznesenie MsZ č. 36/2018 zo dňa 7.6.2018
4.	30.6.2018	Rozpočtové opatrenie primátora – Uznesenie MsZ č. 71/2018 zo dňa 6.9.2018
5.	6.9.2018	Rozpočtové opatrenie – Uznesenie MsZ č. 72/2018 zo dňa 6.9.2018
6.	30.9.2018	Rozpočtové opatrenie primátora – Uznesenie MsZ č. 94/2018 zo dňa 29.11.2018
7.	5.11.2018	Rozpočtové opatrenie primátora - Uznesenie MsZ č. 94/2018 zo dňa 29.11.2018
8.	31.12.2018	Rozpočtové opatrenia primátora -Uznesenie MsZ č. 15/2019 zo dňa 28.2.2019

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – tabuľková časť č.15.

	2018	2017
Výška dlhu k 31.12.2018:	1 673 173,63 €	2 840 773,53 €

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

V Dubnici nad Váhom, 28.3.2019

Vypracovala: Danko Kašíková

Schválil: Mgr. Peter Wolf, primátor mesta

