

Poznámky k 31.12.2018
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy
Mesto Nová Dubnica

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Nová Dubnica
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>Trenčianska 45/41, 018 51 Nová Dubnica</i>
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>01.07.1973</i>

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

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola, Janka Kráľa 1, Nová Dubnica
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Janka Kráľa 1, 018 51 Nová Dubnica</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.1999</i>

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná umelecká škola Štefana Baláža
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>P.O.Hviezdoslava 13/4, 018 51 Nová Dubnica</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.01.2002</i>

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Jilemnického 12/5, 018 51 Nová Dubnica</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.09.2006</i>

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Centrum voľného času, Jilemnického 12/5, Nová Dubnica
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>P.O.Hviezdoslava 13/4, 018 51 Nová Dubnica</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.04.2002</i>

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Trenčianska 727/45, 018 51 Nová Dubnica</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.04.1992</i>

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

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Bytový podnik, mestská príspevková organizácia
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Trenčianska 45/41, 018 51 Nová Dubnica</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>01.07.2003</i>

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	TEKOS Nová Dubnica, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Topoľová 781/5, 018 51 Nová Dubnica</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>07.05.1998</i>
Podiel konsolidujúcej účt. jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účt. jednotky (obchod. spoločnosti)	<i>100 %</i>

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Nová Dubnica Invest, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Trenčianska 41, 018 51 Nová Dubnica</i>
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>23.07.2008</i>
Podiel konsolidujúcej účt. jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účt. jednotky (obchod. spoločnosti)	<i>100 %</i>

Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca	Ing. Peter Marušinec
Funkcia	Primátor mesta
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	285
Z toho - počet vedúcich zamestnancov:	30

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

	<i>Bežné obdobie</i>
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku (obce resp. VÚC) počas účtovného obdobia	285
z toho : Počet vedúcich zamestnancov	230

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky:

Zástupca primátora: Bc. Pavol Pažítko
 Prednosta mestského úradu: Ing. Eva Lackovičová
 Hlavný kontrolór obce: Ing. Marta Gašajová

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

Konsolidovaná účtovná závierka Obce bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti jednotlivých účtovných jednotiek tvoriacich konsolidovaný celok, a to v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

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

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- 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 bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy Rozpočtovým a Príspevkovým organizáciám sa oceňuje cenou, ktorá doteraz bola vedená v účtovníctve.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- 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.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.
- Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Mesta Nová Dubnica za obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018 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

Konsolidovaný celok Mesta Nová Dubnica zahŕňa 5 rozpočtových organizácií, 1 príspevkovú organizáciu, 2 obchodné spoločnosti. Ich identifikačné údaje sa nachádzajú v tabuľkovej časti - tabuľka číslo 1.

<i>Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky</i>	<i>Metóda úplnej konsolidácie</i>	<i>Metóda podielovej konsolidácie</i>	<i>Metóda vlastného imania</i>
<i>Mesto Nová Dubnica</i>	<i>áno</i>		
<i>Základná škola</i>	<i>áno</i>		
<i>Základná umelecká škola</i>	<i>áno</i>		
<i>Materská škola</i>	<i>áno</i>		
<i>Centrum voľného času</i>	<i>áno</i>		
<i>Bytový podnik, m. p. o.</i>	<i>áno</i>		
<i>Zariadenie pre seniorov</i>	<i>áno</i>		
<i>TEKOS Nová Dubnica, s. r. o.</i>	<i>áno</i>		
<i>Nová Dubnica Invest, s. r. o.</i>	<i>áno</i>		

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych 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 účt. jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill vzniká pri kúpe už existujúcej konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill sa odpisuje do 5 rokov.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkovej časti - v tabuľke číslo 2.

Konsolidovaný celok vykazuje zásoby – materiál v celkovej výške 25 798,67 €. Najvyšší podiel na vykazovanom stave má Zariadenie pre seniorov vo výške 13 073,47 €.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, krádežou, vlámaním a lúpežou, poistenie elektroniky, zodpovednosti za škodu.

Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku je uvedený v tabuľkovej časti - v tabuľke číslo 2.

Obec vlastní 100% podiel v dcérskych spoločnostiach Tekos a Nová Dubnica Invest.

V roku 2015 vytvorilo mesto opravnú položku v hodnote 85 639,58 € na Ostatný dlhodobý finančný majetok.

Pohľadávky

Prehľad pohľadávok podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti - tabuľka číslo 9.

Konsolidovaný celok Mesto Nová Dubnica vykazuje pohľadávky v lehote splatnosti vo výške 78 428,74 €. Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 1 810 340,47 € a najviac ich vykazuje Bytový podnik.

K pohľadávkam po lehote splatnosti boli vytvorené opravné položky v celkovej výške 98 190,66 € - tabuľka číslo 8. Tieto pohľadávky sú postúpené na vymáhanie právnikovi mesta.

Finančné účty

Konsolidovaný celok Mesto Nová Dubnica vykazuje hodnotu finančných účtov k 31.12.2018 vo výške 2 355 888,15 €. Účtami v bankách môžu účtovné jednotky voľne disponovať.

Časové rozlíšenie na strane aktív

V rámci časového rozlíšenia na strane aktív konsolidovaný celok Mesto Nová Dubnica vykazuje časové rozlíšenie v celkovej výške 49 245,09 €.

Z toho Náklady budúcich období sú vo výške 47 829,19 € a Príjmy budúcich období sú vo výške 1 415,90 €.

Prehľad časového rozlíšenia je uvedený v tabuľkovej časti - Náklady budúcich období - tabuľka číslo 10 a Príjmy budúcich období - tabuľka číslo 11.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania konsolidovaného celku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkovej časti - tabuľka číslo 12.

Výsledok hospodárenia konsolidovaného celku za účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017 je vo výške 138 431,85 €. Výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol vo výške -178 445,67 €.

Rezervy

Rezervy konsolidovaného celku od boli vytvorené tak v podnikateľskej činnosti – 8 257,59 €, ako aj v hlavnej činnosti – 19 717,95 €. Ich prehľad je uvedený v tabuľkovej časti - tabuľka číslo 13 a 14.

Závázky

Prehľad záväzkov konsolidovaného celku od je uvedený v tabuľkovej časti - tabuľka číslo 15.

Dlhodobé záväzky sú vykázané v celkovej výške 3 330 547,44 €. Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých záväzkoch má mesto Nová Dubnica, ktoré sú spojené s realizáciou výstavby bytoviek zo Štátneho fondu rozvoja bývania.

Krátkodobé záväzky sú vykázané v celkovej výške 2 806 072,49 €, kde najvýznamnejšou položkou sú prijaté preddavky vo výške 1 866 447,39 € spoločnosti Bytový podnik, ktoré sú spojené prevádzkou bytov. Ďalej sú to záväzky voči dodávateľom vo výške 322 293,16 €, ktoré významne poklesli, záväzky voči zamestnancov vo výške 178 767,60 € a záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 127 577,82 €.

Bankové úvery a výpomoci

Prehľad o bankových úveroch konsolidovaného celku k 31.12.2018 sa nachádza v tabuľkovej časti - tabuľka číslo 16 s uvedením podrobných informácií o jednotlivých úveroch a ich splatnosti.

Celková výška prijatých bankových úverov je 2 490 723,25 € z čoho 190 524,-- € je v krátkodobej časti a 2 300 199,25 € je v dlhodobej časti. Všetky úvery sú zabezpečené Vista, Blanko zmenkou a na zabezpečenie investičných úverov je v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosti vo vlastníctve mesta.

Časové rozlíšenie na strane pasív

V rámci časového rozlíšenia na strane pasív konsolidovaný celok Mesto Nová Dubnica vykazuje časové rozlíšenie v celkovej výške 5 560 205,74 €. Z toho výdavky budúcich období tvoria 1 665,29 € a výnosy budúcich období tvoria 5 558 540,45 €.

Prehľad časového rozlíšenia na strane pasív konsolidovaného celku je uvedený v tabuľkovej časti - tabuľka číslo 17 a 18.

Informácie o výnosoch a nákladoch

Prehľad o daňových výnosoch samosprávy a výnosoch z poplatkov:

v Eur

	31.12.2018	31.12.2017
Daňové výnosy samosprávy - za užívanie verejného priestranstva	18 088,44	17 886,58
Daňové výnosy samosprávy - daň z nehnuteľnosti	384 281,42	377 894,21
Daňové výnosy samosprávy - za psa	11 635,82	11 310,81
Daňové výnosy samosprávy - za pobyt	1 692,--	1 733,--
Daňové výnosy samosprávy - za automaty nevýherné a predajné	1 572,83	2 226,36
Výnosy z poplatkov - komunálny odpad a stavebný odpad	308 776,43	309 480,36
Výnosy z poplatkov - za znečistenie ovzdušia	1 536,--	1 150,--

Ďalšie podrobnejšie informácie k nákladom a výnosom sú uvedené v tabuľkovej časti - tabuľky číslo 19, 20, 21 a 22.

Výsledok hospodárenia

v Eur

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spolu náklady	6 454 928,93	1 005 011,82	7 459 940,75	7 377 530,04
Spolu výnosy	7 260 932,56	338 710,51	7 599 643,07	7 203 385,61
Výsledok hospodárenia pred zdanením	806 003,63	-666 301,31	139 702,47	-174 144,43
Splatná daň		1 270,47	1 270,47	4 301,24
Výsledok hospodárenia po zdanení	806 003,63	-667 571,78	138 431,85	-178 445,67

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje
konsolidovaná účtovná závierka do dňa jej zostavenia**

Po 31.12.2018 nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2018.

V Novej Dubnici, dňa 20.06.2019