

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

Čl. I
Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

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

Identifikačné údaje konsolidovaných účtovných jednotiek

Mesto má v zriaďovateľskej pôsobnosti 8 rozpočtových organizácií, 2 príspevkových organizácií a 3 obchodné spoločnosti, z toho jedna obchodná spoločnosť je dcérskou spoločnosťou a v dvoch obchodných spoločnostiach má mesto podiel s podstatným vplyvom.

Konsolidovaný celok mesta sa v roku 2018 oproti minulým účtovným obdobiam nezmenil.

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

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

1.

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

2.

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

3.

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

4.

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

5.

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

6.

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

7.

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

8.

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

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

1.

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

2.

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Mestská poliklinika Dubnica, m.p.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Pod hájom 1288/16, 018 41 Dubnica nad Váhom</i>
IČO:	17336244
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.01.2002

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – dcérskych obchodných spoločnostiach

1.

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

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

1.

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

2.

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

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Mesta k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a zamestnancoch konsolidovaného celku

Primátor mesta:	Ing. Jozef Gašparík do 10.12.2018
	Mgr. Peter Wolf od 10.12.2018
Zástupca primátora:	František Mikolášek do 10.12.2018
	do konca roka nebol na funkciu zástupcu primátora nikto menovaný
Prednosta mestského úradu:	Ing. Mariana Páleníková do 30.11.2018
	žžždo konca roka nebol na funkciu prednostu nikto menovaný
Hlavný kontrolór mesta:	Ing. Katarína Mináriková

	2018	2017
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku mesta	689	687
z toho: počet vedúcich zamestnancov	57	56

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

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

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

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.
- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.
- Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poistné a zľavy.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- 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.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Mesta Dubnica nad Váhom bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

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

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskej účtovnej jednotke TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o.

Metóda podielovej konsolidácie bola použitá pri pridruženej účtovnej jednotke Spoločnosť Stredné Považie, a.s. a taktiež pri obchodnej spoločnosti uni – Poliklinika Dubnica nad Váhom, a.s.

Moment prvej konsolidácie kapitálu:

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

Informácie o goodwill

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

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

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

- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa chápe k 31.12.2017
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2018
- Prírastok je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou, zvýšenie aktív (napr. kúpa, darovanie)
- Úbytok je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, vyradenie, darovanie)
- Presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív

Popis významných informácií o aktívach

- Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného, hmotného a finančného majetku sa nachádza v tabuľkovom formulári a vysvetľuje položky súvahy – aktív. Najvýznamnejší prírastok a úbytok dlhodobého majetku bol vykazaný v konsolidovanej účtovnej jednotke Mesto Dubnica nad Váhom v majetku Ostatný dlhodobý majetok, Pozemky, Stavby, Samostatne hnuteľné veci a Obstaranie dlhodobého hmotného majetku.
- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje zásoby – materiál v celkovej výške 71 672 eur. Najvyšší podiel na vykazovanom stave materiálu má Zariadenie pre seniorov Dubina vo výške 35 195 eur a spoločnosť TSM vo výške 12 287 eur. Konsolidovaný celok netvoril opravné položky k zásobám. Opravné položky k zásobám by boli tvorené v prípade, ak by obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob boli vyššie ako ich čistá realizačná hodnota k 31.12.2018, a to vo výške rozdielu medzi ocenením zásob v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zásoby

v eurách

Položky zásob	Hodnota k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Materiál	71 672,18	73 847,52
Nedokončená výroba a polotovary	0	0
Spolu	71 672,18	73 847,52

- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje dlhodobé pohľadávky vo výške 49 967 eur. Najvyšší podiel na uvedených dlhodobých pohľadávkach vykazuje ZŠ s MŠ Pod hájom, a to vo výške 49 284 eur.

Dlhodobé pohľadávky

v eurách

Položky pohľadávok	Hodnota k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Iné pohľadávky	49 390,94	60 214,34
Ostatné pohľadávky	575,81	1 328,47
Odberatelia		-
Spolu	49 966,75	61 542,81

- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 795 145 eur, ktoré tvoria hlavne pohľadávky z daňových príjmov, a to vo výške 368 806 eur a pohľadávky z nedaňových príjmov vo výške 98 799 eur a následne z týchto druhov ekonomických transakcií:

Krátkodobé pohľadávky

v eurách

Položky pohľadávok –významné položky	Hodnota k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Odberatelia	156 905,71	123 510,15
Poskytnuté prevádzkové preddavky	42 264,12	31 989,22
Ostatné pohľadávky	49 590,62	21 874,52
Pohľadávky voči zamestnancom, zúčt. s orgánmi soc. a zdrav. poisť.	92,70	2 786,54
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	98 799,05	68 123,98
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	368 805,62	573 285,31
Daň z pridanej hodnoty		3 064,87
Daň z príjmov	7 223,90	
Iné pohľadávky	71 463,14	81 485,85
Spolu	795 144,86	906 569,97

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má spoločnosť TSM, s.r.o. vo výške 454 818 eur, Mesto Dubnica nad Váhom vo výške 151 781 eur, spoločnosť SSP, a.s. vo výške 103 419 eur.

Mesto Dubnica nad Váhom vytvorilo opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam .

- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje hodnotu finančných účtov k 31.12.2018 vo výške 13 464 376 eur.

Finančné účty

v eurách

Položky finančných účtov	Hodnota k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	9 940	8 827,12
Ceniny	13 635	14 005,32
Bankové účty	13 320 472	13 633 684,73
Účty v bank. s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	120 329	119 644,80
Spolu	13 464 376	13 776 161,97

- V rámci časového rozlíšenia na strane aktív konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje časové rozlíšenie v celkovej výške 192 927 eur.

Časové rozlíšenie na strane aktív

v eurách

Položky časového rozlíšenia	Hodnota k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Náklady budúcich období	57 848,13	31 766,02
nájomné		
predplatné		
poistné		
ostatné	57 848,13	31 766,02
Príjmy budúcich období	135 078,59	111 235,80
nájomné		
poistné plnenie		
ostatné	135 078,59	111 235,80
Spolu	192 926,72	143 001,82

Popis významných informácií o pasívach

Vlastné imanie

v eurách

Položky	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0			0	0
Zákonný rezervný fond	132 160,12	48 770,35	0	0	180 930,47
Ostatné fondy	120 466,37		0	0	120 466,41
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	40 575 476,52	3 410 888,73	0	0	43 986 365,25
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 534 517,69		456 228,64	0	3 078 289,05

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

- Rezervy sa v konsolidovanom celku tvorili v rámci hlavnej aj podnikateľskej činnosti. Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje rezervy k 31.12.2018 vo výške 592 567 eur.

Rezervy

v eurách

Položky rezerv	Výška k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy	156 679,80			2 914,80	153 765,30
Krátkodobé rezervy	254 172,19	23 378,81			277 551,20
Ostatné rezervy	82 753,10			6 021,10	76 732,40
Ostatné krátkodobé rezervy	61 960,04	22 557,96			84 517,87
Spolu	555 565,13	45 936,77		8 935,90	592 566,77

- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 266 959 eur. Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých záväzkoch má Spoločnosť Stredné Považie, a.s. vo výške 81 474 eur a spoločnosť TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o. vo výške 156 088 eur.

Dlhodobé záväzky

v eurách

Položky záväzkov	Hodnota k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky zo sociálneho fondu	53 898,36	32 093,44
Ostatné dlhodobé záväzky	131 956,00	121 609,76
Iné záväzky	81 104,70	218 429,13
Spolu	266 959,06	372 132,33

- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 1 639 747 eur, ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií:

Krátkodobé záväzky

v eurách

Položky záväzkov – významné položky	Hodnota k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Dodávatelia	184 646,38	446 682,93
Prijaté preddavky	72 574,57	57 054,20
Ostatné záväzky	95 510,90	93 562,33
Nevyfakturované dodávky	38 371,10	75 183,90
Iné záväzky	186 828,87	198 775,52
Zamestnanci	460 589,28	456 516,98
Ostatné záväzky voči zamestnancom		33,80
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	427 211,03	386 383,00
Daň z príjmov	10 302,46	61 624,58
Ostatné priame dane	72 466,73	65 057,38
Daň z pridanej hodnoty	16 054,71	14 333,19
Ostatné dane a poplatky	7 717,72	7 679,95
Zúčtovanie s EU	220,69	220,69
Transfery	67 252,00	67 252,00
Spolu	1 639 747,04	1 930 360,45

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch má Mesto Dubnica nad Váhom vo výške 367 340 eur, spoločnosť TSM, s.r.o. vo výške 174 996 eur, DUMAT m.p.o vo výške 158 959 eur a Spoločnosť Stredné Považie a.s. vo výške 108 290 eur.

Bankové úvery a výpomoci

Dlhodobé bankové úvery čerpá mesto Dubnica nad Váhom v hodnote 1 673 173,63 eur a spoločnosť TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o. v hodnote 187 709,00 eur.

v eurách					
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný – SLSP	EUR	1,65	31.12.2024	314 000,00	438 800,00
Investičný – SLSP	EUR	0,68	31.12.2020	149 904,00	449 952,00
Investičný – VUB Banka	EUR	0,7	20.04.2025	857 874,64	1 179 306,54
Investičný – VUB Banka	EUR	0,93	20.08.2021	351 394,99	772 714,99
Investičný – VUB Banka	EUR	0,96	20.03.2022	129 869,00	187 709,11
Spolu		X	X	1 803 042,63	3 028 482,64

Časové rozlíšenie na strane pasív

v eurách		
Položky časového rozlíšenia	Hodnota k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Výnosy budúcich období	9 376 925,97	9 731 589,20
Výdavky budúcich období transfery	3 296,29	2 426,03
Spolu	9 380 222,26	9 734 015,23

V rámci časového rozlíšenia na strane pasív konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje časové rozlíšenie v celkovej výške 9 380 222 eur.

Čl. IV

Informácie o nákladoch a výnosoch

Prehľad o daňových výnosoch samosprávy:

v eurách		
Položky daňových výnosov	Hodnota k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Poukázaný podiel na dani z príjmov zo štátneho rozpočtu	8 077 404,77	7 300 712,50
Dane za špecifické služby – za psa	27 329,88	29 447,46
Dane za špecifické služby – za predajné automaty	1 216,66	1 000,00
Dane za špecifické služby – za ubytovanie	81 480,00	81 169,00
Dane za špecifické služby – za užívanie verejného priestranstva	17 559,00	7 181,00
Daň z nehnuteľností	3 565 829,75	3 379 269,69
Daňové výnosy samosprávy spolu	11 770 820,06	10 798 779,65

Náklady

v eurách

Položky nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. 2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spotreba materiálu	1 257 129,822	147 856,37	1 404 986,19	1 279 226,27
Spotreba energie	741 199,65	43 516,63	784 716,28	843 711,83
Predaný tovar				0,00
Spolu spotrebované nákupy	1 998 329,47	191 373,00	2 189 702,47	2 122 938,10
Opravy a udržiavanie	876 836,18	211 497,95	1 088 334,13	717 777,13
Cestovné	9 029,41	224,40	9 253,81	10 395,35
Náklady na reprezentáciu	29 680,94	2 077,69	31 758,63	32 722,96
Ostatné služby	2 310 587,55	1 165 555,16	3 476 142,71	2 422 667,91
Spolu služby	3 226 134,08	1 379 355,20	4 605 489,28	3 183 563,35
Mzdové náklady	6 497 412,13	661 163,50	7 158 575,63	6 718 894,16
Zákonné sociálne poistenie	2 228 782,80	216 401,95	2 445 184,75	2 297 351,87
Ostatné sociálne poistenie	90 703,75	329,05	91 032,80	87 694,98
Zákonné sociálne náklady	245 601,05	53 725,40	299 326,45	285 700,93
Ostatné sociálne náklady	16 511,84	4 431,50	20 943,34	14 260,00
Spolu osobné náklady	9 079 011,57	936 051,40	10 015 062,97	9 403 901,94
Daň z motorových vozidiel		13 186,50	13 186,50	13 176,04
Daň z nehnuteľnosti		1 703,00	1 703,00	1 073,42
Ostatné dane a poplatky	7 638,83	1 206,00	8 844,83	27 072,86
Spolu dane a poplatky	7 638,83	16 095,50	23 734,33	41 322,32

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť				v eurách
Položky nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Zostatková cena predaného DNM a DHM	1 747,07	41 241,90	42 988,97	20 487,64
Predaný materiál				0,00
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania				1 475,53
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	4 299,41	1 585,00	5 884,41	597,67
Odpis pohľadávky	45 642,72	5 797,10	51 439,82	22 331,35
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	204 212,25	29 739,90	233 952,15	198 023,97
Manká a škody	388,80		388,80	2 950,37
Spolu ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	256 290,25	78 363,90	334 654,15	245 866,53

Odpisy, rezervy a opravné položky

v eurách

Položky nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Odpisy	1 784 878,82	158 057,60	1 942 936,42	1 827 170,98
Rezervy a OP z prevádzkovej činnosti	404 452,98	17 339,30	421 792,28	362 954,46
Rezervy a OP z finančnej činnosti				
Spolu odpisy, rezervy	2 189 331,80	175 396,90	2 364 728,70	2 190 125,44

Finančné náklady

v eurách

Položky nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Predané cenné papiere				0
Úroky	22 516,21	7 267,40	29 783,61	33 313,65
Kurzové straty	1 970,69	4,00	1 974,69	134,11
Ostatné finančné náklady	18 346,58	1 541,30	19 887,88	31 491,95
Spolu finančné náklady	42 833,48	8 812,70	51 646,18	64 939,71

Náklady na transfery

v eurách

Položky nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo VS	503 589,00		503 589,00	412 150,00
Náklady na ostatné transfery				
Spolu náklady na transfery	503 589,00		503 589,00	412 150,00

Výnosy

v eurách

Položky výnosov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Tržby za vlastné výrobky				
Tržby z predaja služieb	2 262 422,67	2 868 118,59	5 130 541,26	4 033 003,47
Tržby za tovar		9 462,40	9 462,40	
Spolu tržby za vlastné výkony a tovar	2 262 422,67	2 877 580,99	5 140 003,66	4 033 003,47
Zmena stavu nedokončenej výroby				
Spolu zmena stavu vnútorného zásob	0,00		0,00	0,00
Spolu aktívacia	3 511,04		3 511,04	0,00
Daňové výnosy samosprávy	11 605 323,25		11 605 323,25	10 800 390,65
Výnosy z poplatkov	1 394 908,87		1 394 908,87	1 394 099,56
Spolu daňové výnosy	13 000 232,12		13 000 232,12	12 194 490,21

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

v eurách

Položky výnosov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Tržby z predaja DNM a DHM				
Tržby z predaja materiálu				
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		2,10	2,10	0,00
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 757,99		2 757,99	11 786,72
Výnosy z odpísaných pohľadávok				
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	170 122,52	4 313,00	174 435,52	366 265,43
Spolu ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	194 485,78	46 465,60	240 951,38	461 157,78

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek

v eurách

Položky výnosov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	47,00		47,00	1 690,49
Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	244 888,00		244 888,00	211 140,00
Zúčtovanie ostatných opravných položiek	2 953,08		2 953,08	8 111,31
Zúčtovanie opravných položiek z finanč. činnosti				6 639,00
Spolu rezervy a opravné položky	247 888,08		247 888,08	227 580,00

Finančné a mimoriadne výnosy

v eurách

Položky výnosov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Tržby z predaja CP				
Úroky	470,96	579,00	1 049,96	1 480,82
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	139 369,52		139 369,52	126 174,69
Ostatné finančné výnosy				
Spolu finančné výnosy	139 840,48	579,00	140 419,48	127 655,51
Ostatné mimoriadne výnosy	162,99		162,99	46,11
Spolu mimoriadne výnosy	162,99		162,99	46,11

Výnosy z transferov

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spolu výnosy z transferov	4 449 101,59	0,00	4 449 101,59	4 208 265,26

Výsledok hospodárenia

v eurách

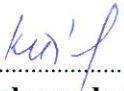
	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2018 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2017 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spolu náklady				17 664 807,39
Spolu výnosy	20 297 644,75	2 924 625,59	23 222 270,34	21 252 199,14
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 994 486,27	139 176,99	3 133 663,26	3 587 391,75
Splatná daň	54,51	56 229,80	56 284,31	48 348,13
Dodatočne platená daň		-910,10	-910,10	4 525,93
Výsledok hospodárenia po zdanení	2 994 431,76	83 857,29	3 078 289,05	3 534 517,69

Čl. V

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

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

V Dubnici nad Váhom, dňa 20.06.2019


Osoba zodpovedná za vypracovanie:
Danka Kašíková

.....
Štatutárny orgán:
Mgr. Peter Wolf