

Poznámky k 31.12.2020
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy
Mesto Dubnica nad Váhom

Čl. I
Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

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

Identifikačné údaje konsolidovaných účtovných jednotiek

Mesto má v zriaďovateľskej pôsobnosti 8 rozpočtových organizácií, 1 príspevkovú organizáciu 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 2020 oproti minulým účtovným obdobiam zmenil, v roku 2020 už do konsolidácie nevstupuje príspevková organizácia Mestská poliklinika Dubnica nad Váhom, ktorá bola zrušená uznesením Mestského zastupiteľstva v Dubnici nad Váhom, uznesením č. 141/2019, časť D zo dňa 12.12.2019 bez právneho nástupcu. Všetok majetok, práva a povinnosti, pohľadávky a záväzky organizácie prešli na zriaďovateľa, t. j. Mesto Dubnica nad Váhom dňom 1.1.2020 podľa § 21 Zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

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

8.

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

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

1.

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

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – dcérskych obchodných spoločnostiach

1.

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

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

1.

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	uni – Poliklinika, a.s.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<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)	40 %

2.

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

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku mesta k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a zamestnancoch konsolidovaného celku

Primátor mesta:	Mgr. et Mgr. Peter Wolf
Zástupca primátora:	Ing. Tomáš Truchlý
Prednosta mestského úradu:	Ing. Silvia Kiačiková
Hlavný kontrolór mesta:	Ing. Vladimíra Kňážeková – od 1.3.2020

	2020	2019
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku mesta	678	675
z toho : počet vedúcich zamestnancov	56	53

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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.
- Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poistné a zľavy.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Závazky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.
- Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

ČI. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Mesta 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

<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 Dubnica nad Váhom</i>	<i>áno</i>		
<i>Základná škola s materskou školou C I</i>	<i>áno</i>		
<i>Základná škola s materskou školou Pavla Demitru C II</i>	<i>áno</i>		
<i>Základná škola s materskou školou Pod hájom</i>	<i>áno</i>		
<i>Materská škola C II</i>	<i>áno</i>		
<i>Základná umelecká škola</i>	<i>áno</i>		
<i>Centrum voľného času</i>	<i>áno</i>		
<i>ZpS Dubina</i>	<i>áno</i>		

<i>Dubnické múzeum</i>	<i>áno</i>		
<i>DUMAT, m.p.o.</i>	<i>áno</i>		
<i>TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o.</i>	<i>áno</i>		
<i>uni – Poliklinika Dubnica, a.s.</i>			<i>áno</i>
<i>Spoločnosť Stredné Považie, a.s.</i>			<i>áno</i>

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

Metóda konsolidácie vlastného imania bola použitá pri pridružených účtovných jednotkách Spoločnosť Stredné Považie, a.s. a uni – Poliklinika Dubnica, a.s.

V prípade metódy vlastného imania sa nejedná o konsolidáciu v pravom zmysle slova, nezostavuje sa agregovaná súvaha a agregovaný výkaz ziskov a strát. Podiely týchto účtovných jednotiek sú vykázané na r. 033 ako ostatný dlhodobý finančný majetok v hodnote 682 057 eur a na r. 129 Súvahy ako podiely iných účtovných jednotiek v rovnakej hodnote.

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 pohybom dlhodobého nehmotného, dlhodobého a finančného hmotného majetku je súčasťou tabuľkovej časti Poznámok.:

- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa chápe k 31.12.2019
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2020
- 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 zaradením dokončených investícií na účet 021 – budovy a stavby , z toho medzi významné patrili:

rekonštrukcia prízemnia MsÚ na Klientské centrum vo výške 152 480 eur,
rekonštrukcia parkoviska Centrum I. pri byt. dome 39 v sume 221 754 eur,
prístavba Materskej školy Centrum I 31 vo výške 700 842 eur, pričom prišlo aj k úbytku v rovnakej výške zverením objektu do správy ZŠ s MŠ Centrum I 31,
kúpa budovy Skladová hala súp. č. 4258 vo výške 140 844 eur, rekonštrukcia cesty na ul. Družstevná vo výške 71 003 eur, rekonštrukcia budovy Poliklinika súp. č. 1288 – stavebné úpravy RTG vo výške 45 248 eur.

Na účte 042 – obstaranie DHM medzi najvýznamnejšie prírastky patrí rekonštrukcia a modernizácia Mestskej polikliniky vo výške 774 145 eur, rekonštrukcia Domu kultúry – zníženie energetickej náročnosti vo výške 1 441 835 eur, rekonštrukcia Domu kultúry – strecha vo výške 46 456 eur, modernizácia učební ZŠ s MŠ Pod hájom vo výške 143 183 eur, v rovnakej výške aj úbytok, majetok bol zverený do správy RO, modernizácia učební ZŠ s MŠ C I vo výške 123 389 eur, v rovnakej výške úbytok, majetok bol zverený do správy RO.

K významným úbytkom na účte 013 – softvér je vyradenie aplikačného softvéru IIS MIS a systém SRS z dôvodu jeho zverenia do správy mestských RO a PO vo výške 78 599 eur.

K významnejším úbytkom na účte 022 – samostatné hnutelné veci je zverenie IKT vybavenia, hračiek a nábytku v rámci projektu Prístavba materskej školy C I vo výške 36 223 eur.

K významnejším úbytkom na účte – 031 – pozemky je prevod pozemkov do správy ZŠ s MŠ C I vo výške 67 019 eur.

- Konsolidovaný celok vykazuje zásoby – materiál v celkovej výške 81 461 eur. Najvyšší podiel na vykazovanom stave materiálu má Zariadenie pre seniorov Dubina vo výške 42 718 eur a spoločnosť TSM výške 15 288 eur. Konsolidovaný celok netvoril opravné položky k zásobám. Opravné položky k zásobám by boli tvorené v prípade, ak by obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob boli vyššie ako ich čistá realizačná hodnota k 31.12.2020, a to vo výške rozdielu medzi ocenením zásob v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zásoby

v eurách

Položky zásob	Hodnota k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2019 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Materiál	81 461,38	63 788,87
Nedokončená výroba a polotovary		0
Spolu	81 461,38	63 788,87

- Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé pohľadávky vo výške 1 411 eur. V roku 2020 boli vzájomne eliminované dlhodobé pohľadávky za správu bytov DUMAT na účte 378 – iné dlhodobé pohľadávky v účtovníctve Mesta Dubnica nad Váhom a na ú. 325 – ostatné záväzky v príspevkovej organizácii DUMAT vo výške 90 317 eur, z tohto dôvodu je hodnota nižšia oproti roku 2019.

Dlhodobé pohľadávky

v eurách

Položky pohľadávok	Hodnota k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2019 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Iné pohľadávky	1 411,47	117 765,85
Ostatné pohľadávky		
Odberatelia		
Spolu	1 411,47	117 765,85

- Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 940 126 eur. Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach vykazuje Mesto Dubnica nad Váhom, kde sú daňové pohľadávky vo výške 94 838 eur netto a nedaňové pohľadávky vo výške 619 401 eur.

Významnejšiu hodnotu pohľadávok vedie na ú. 315 – ostatné pohľadávky príspevková organizácia DUMAT v netto výške 66 937 eur. Jedná sa o pohľadávky zo zmluvných nájomných vzťahov na bytovke Bratislavská 431 a Okružná 293 a za nájom nebytových priestorov vo výške 23 097 eur netto na ú. 311 – odberatelia.

Významnou bola eliminácia neuhradených pohľadávok, vedených v účtovníctve TSM s.r.o. na ú. 311 – odberatelia voči Mestu Dubnica nad Váhom, kde tieto

boli vedené na ú. 321 – dodávatelia vo výške 121 529 eur, čo predstavuje neuhradené faktúry vystavené v roku 2020, ktorých splatnosť je v nasledujúcom roku.

Krátkodobé pohľadávky

v eurách

	Hodnota k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia
Položky pohľadávok –významné položky		
Odberatelia	84 296,72	91 226,14
Poskytnuté prevádzkové preddavky	15 260,59	25 289,54
Ostatné pohľadávky	81 141,47	104 957,39
Pohľadávky voči zamestnancom, zúčt. s orgánmi soc. a zdrav. poisť.	87,73	
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	115 831,00	99 009,96
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	619 401,60	468 784,68
Ostatné dane a poplatky	261,09	
Daň z príjmov	1 165,70	7 361,25
Iné pohľadávky	22 680,65	4 375,79
Spolu	940 126,55	801 004,75

Mesto Dubnica nad Váhom vytvorilo opravné položky ku krátkodobým daňovým pohľadávkam – na daň z nehnuteľnosti, daň za psa, ako aj ku krátkodobým nedaňovým pohľadávkam – na poplatky za vývoz komunálneho odpadu a prenájom pozemkov. Mesto vymáha pohľadávky výzvami ale aj exekučnými príkazmi.

DUMAT – mestská príspevková organizácia tvorila opravné položky k pohľadávkam zo zmluvných nájomných vzťahov na bytovke Bratislavská 431 a Okružná 293, kde vedie 24 prebiehajúcich súdnych sporov o zaplatenie a vypratanie nájomných bytov, vytvorila opravné položky aj k pohľadávkam za nájom nebytových priestorov.

- Konsolidovaný celok vykazuje hodnotu finančných účtov k 31.12.2020 vo výške 16 351 695 eur.

Finančné účty

v eurách

Položky finančných účtov	Hodnota k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia
Pokladnica	8 769,07	11 545,84
Ceniny	12 463,37	12 829,26
Bankové účty	16 330 463,11	15 187 777,66
Účty v bank. s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	0	0
Spolu	16 351 695,55	15 212 152,76

- V rámci časového rozlíšenia na strane aktív konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje časové rozlíšenie v celkovej výške 120 048 eur.

Časové rozlíšenie na strane aktív

v eurách

Položky časového rozlíšenia	Hodnota k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia
Náklady budúcich období	105 238,97	97 422,96
nájomné		
predplatné	6 197,68	8 962,68
poistné	8 074,61	12 963,81
ostatné	90 966,68	75 496,47
Príjmy budúcich období	14 809,12	22 641,24
nájomné		
poistné plnenie		
ostatné	14 809,12	22 641,24
Spolu	120 048,09	120 064,20

V konsolidovanom celku na strane aktív prichádza k významným elimináciám na účte 351 – zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa v hodnote 28 304 eur a na účte 355 – zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku vo výške 20 188 371 eur, ktoré sú účtované v Meste Dubnica nad Váhom na strane pohľadávok a v jej rozpočtových a príspevkovej organizácii na strane pasív.

V roku 2020 na účte 359 – iné zúčtovania je nárast o 1 132 103 eur, ktorá je vykázaná v Súvahe TSM s.r.o. Jedná sa o štátnu dotáciu, ktorá je určená na projekt Zberový dvor Dubnica nad Váhom.

Popis významných informácií o pasívach

Vlastné imanie

v eurách

Položky	Hodnota k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	169 347,86	0	7 447,71	0	161 900,15
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	45 828 766,06	2 423 921,75	0	0	48 252 687,81
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 544 903,13		139 456,78	0	2 045 419,99
Podiely iných účtovných jednotiek	501 347,90	180 709,30	0	0	682 057,20

Z dôvodu vykazovania chyby v RIS SAM, boli zákonný rezervný fond a ostatné fondy, ktoré sú účtované v obchodných spoločnostiach preúčtované do oceňovacích rozdielov z kapitálových účastín a v konsolidovanej Súvahe sú uvedené na r. 122 vo výške 161 900 eur.

- Rezervy sa v konsolidovanom celku tvorili v rámci hlavnej aj podnikateľskej činnosti. Konsolidovaný celok vykazuje rezervy k 31.12.2020 vo výške 33 367 eur.

Rezervy

v eurách

Položky rezerv	Výška k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy	0				0
Krátkodobé rezervy	86 339,96	1 215,00	86 339,96		1 215,00
Ostatné rezervy	8 940,00	531,00	0		9 471,00
Ostatné krátkodobé rezervy	95 387,74	22 006,23	94 712,18	0	22 681,79
Spolu	190 667,70	23 752,23	181 052,14		33 367,79

- Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 171 551 eur. Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých záväzkoch má na účte 479 – ostatné dlhodobé záväzky TSM s.r.o. vo výške 88 250 eur, na účte 472 – záväzky zo sociálneho fondu za konsolidovaný celok je hodnota 67 558 eur.

Dlhodobé záväzky

v eurách

Položky záväzkov	Hodnota k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia
Záväzky zo sociálneho fondu	67 558,23	57 177,23
Ostatné dlhodobé záväzky	92 540,23	122 984,76
Iné záväzky	11 452,66	4,80
Spolu	171 551,12	180 166,79

- Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 1 753 371 eur, ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií:

Krátkodobé záväzky

v eurách

Položky záväzkov – významné položky	Hodnota k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia
Dodávatelia	293 751,05	626 238,22
Prijaté preddavky	10 840,23	33 579,15
Ostatné záväzky	158 665,51	144 472,86
Nevyfakturované dodávky	0	0
Iné záväzky	153 797,45	87 340,82
Zamestnanci	558 879,23	545 966,65
Ostatné záväzky voči zamestnancom	697,51	1 598,30
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	416 047,33	354 909,40
Daň z príjmov	3 474,05	
Ostatné priame dane	88 704,57	81 794,28
Daň z pridanej hodnoty	30 844,92	109 566,13
Ostatné dane a poplatky	0	0
Zúčtovanie s EU	455,41	220,69
Transfery	42 214,29	40 481,82
Spolu	1 753 371,55	2 026 198,32

Na vykázaných krátkodobých záväzkoch na účte 321 – dodávatelia sa podieľa Mesto Dubnica nad Váhom vo výške 247 125 eur a TSM s.r.o. vo výške 86 646 eur, ide o faktúry došlé na konci roku 2020 a splatné v nasledujúcom roku.

Na tomto účte však prišlo k eliminácii vzájomných vzťahov vo výške 121 529 eur medzi Mestom Dubnica nad Váhom a spoločnosťou TSM s.r.o.

Bankové úvery a výpomoci

Dlhodobé bankové úvery čerpá mesto Dubnica nad Váhom v hodnote 1 088 107 eur a spoločnosť TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o. v hodnote 72 029 eur.

V roku 2020 neboli konsolidovanému celku poskytnuté žiadne nové úvery.

v eurách

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný – SLSP	EUR	1,65	31.12.2024	62 400,00	120 096,11
Investičný – SLSP	EUR	0,68	31.12.2020	0,00	300 048,00
Investičný – VUB Banka	EUR	0,7	20.04.2025	885 620,00	830 990,68
Investičný – VUB Banka	EUR	0,93	20.08.2021	140 087,68	420 681,75
Investičný – VUB Banka	EUR	0,96	20.03.2022	72 029,11	129 869,11
Spolu	X	X	X	1 160 136,79	1 801 685,65

Časové rozlíšenie na strane pasív

v eurách

Položky časového rozlíšenia	Hodnota k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia
Výnosy budúcich období	12 765 221,85	9 599 128,20
Výdavky budúcich období transfery	521,13	2 398,53
Spolu	12 765 742,98	9 599 128,20

V rámci časového rozlíšenia na strane pasív má najvýraznejší podiel Mesto, ktoré vykazuje hodnotu na ú. 384 – výnosy budúcich období v celkovej výške 11 391 795 a TSM s.r.o. vo výške očakávanej dotácie na projekt Zberový dvor Dubnica nad Váhom t. j. 1 132 103.

V roku 2020 prijalo Mesto Dubnica nad Váhom návratnú finančnú výpomoc od Ministerstva financií SR z dôvodu výpadku podielových daní, ktorý je účtovaný v Súvahe na účte 273 v hodnote 483 251 eur.

ČI. IV

Informácie o nákladoch a výnosov

Prehľad o daňových výnosoch samosprávy:

v eurách

	31.12.2020	31.12.2019
Poukázaný podiel na dani z príjmov zo štátneho rozpočtu	8 758 365,99	8 896 667,27
Dane za špecifické služby – za psa	26 659,00	27 114,52
Dane za špecifické služby – za predajné automaty	800,00	1 225,00
Dane za špecifické služby – za ubytovanie	26 558,00	73 261,00
Dane za špecifické služby – za užívanie verejného priestranstva	22 735,80	10 411,50
Daň z nehnuteľností	3 335 080,83	3 465 633,14
Daňové výnosy samosprávy spolu	12 170 199,62	12 474 312,43

Náklady

v eurách

Položky nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. 2020 bežného účtovného obdobia	Spolu k 31.12. 2019 bežného účtovného obdobia
Spotreba materiálu	1 385 462,79	118 715,34	1 504 178,13	1 593 778,67
Spotreba energie	937 388,32	19 967,70	957 356,02	928 311,67
Predaný tovar	0	0	0	0
Spolu spotrebované nákupy	2 322 851,11	138 683,04	2 461 534,15	2 522 090,34
Opravy a udržiavanie	701 756,22	58 885,50	760 641,72	715 964,74
Cestovné	2 451,29	0	2 451,29	11 956,19
Náklady na reprezentáciu	16 950,31	972,14	17 922,45	33 180,95
Ostatné služby	1 012 262,39	489 600,51	1 501 862,90	2 202 717,22
Spolu služby	1 733 420,21	549 458,15	2 282 878,36	2 963 819,10
Mzdové náklady	8 107 427,47	676 868,70	8 784 296,17	7 909 686,70
Zákonné sociálne poistenie	2 738 158,44	231 048,30	2 969 206,74	2 700 218,63
Ostatné sociálne poistenie	100 248,81	0	100 248,81	100 760,66
Zákonné sociálne náklady	357 684,74	66 455,09	424 139,83	330 368,98
Ostatné sociálne náklady	19 356,42	531,00	19 887,42	14 981,68

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Spolu osobné náklady	11 322 875,88	974 903,09	12 297 778,97	11 056 016,65
Daň z motorových vozidiel	0	9784,15	9784,15	12 315,60
Daň z nehnuteľnosti	0	0	0	0
Ostatné dane a poplatky	69 681,06	2 323,80	72 004,86	46 735,85
Spolu dane a poplatky	69 681,06	12 107,95	81 789,01	59 051,45

Medzi významné eliminácie v rámci konsolidovaného celku patrili na účte 511 – opravy a udržiavanie zelene a opravy v meste v účtovnej jednotke Mesto Dubnica nad Váhom vo výške 472 826 eur a na účte 518 – ostatné služby, t.j. vývoz komunálneho odpadu, likvidácia nelegálnych skládok vo výške 950 111 eur vo vzťahu k účtu 602 – tržby z predaja služieb v TSM s.r.o.

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

v eurách

Položky nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia	Spolu k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia
Zostatková cena predaného DNM a DHM	26 805,42	0	26 805,42	20 848,41
Predaný materiál	0	0	0	0
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	8 452,99	165,00	8 617,99	80 171,83
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	742,74	235,00	977,74	3 620,13
Odpis pohľadávky	79 421,39	9 793,01	89 214,40	82 935,31
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	75 668,73	26 654,03	102 322,76	423 261,99
Manká a škody	0	0	0	0
Spolu ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	191 445,95	36 847,04	228 292,99	610 837,67

Odpisy, rezervy a opravné položky

v eurách

Položky nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia	Spolu k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia
Odpisy	1 955 192,16	60 270,87	2 015 463,03	1 834 963,52
Rezervy a OP z prevádzkovej činnosti	253 285,73	0	253 285,73	197 348,94
Rezervy a OP z finančnej činnosti	0	0	0	
Spolu odpisy, rezervy	2 208 477,89	60 270,87	2 268 748,76	2 032 312,46

Finančné náklady

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia	Spolu k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia
Položky nákladov				
Predané cenné papiere	0	0	0	0
Úroky	13 344,92	3 944,84	17 289,76	22 872,81
Kurzové straty	13,77	0	13,77	15,14
Ostatné finančné náklady	22 458,23	687,86	23 146,09	25 385,67
Spolu finančné náklady	35 816,92	4 632,70	40 449,62	48 273,62

Náklady na transfery

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. 2020 bežného účtovného obdobia	Spolu k 31.12. 2019 bežného účtovného obdobia
Položky nákladov				
Náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo VS	698 632,45	0	698 632,45	814 273,85
Náklady na ostatné transfery	776,63	0	776,63	
Spolu náklady na transfery	699 409,08	0	699 409,08	814 273,85

Výnosy

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia	Spolu k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia
Položky výnosov				
Tržby za vlastné výrobky	0	49,84	49,84	0
Tržby z predaja služieb	510 097,18	1 773 607,51	2 283 704,69	2 724 277,64
Tržby za tovar	0	0	0	0
Spolu tržby za vlastné výkony a tovar	510 097,18	1 773 657,35	2 283 754,53	2 724 277,64
Zmena stavu zvierat	-100,00	0	-100,00	0
Spolu zmena stavu vnútorného zásob	-100,00	0	-100,00	0
Spolu aktivácia	0	0	0	4 555,62
Daňové výnosy samosprávy	12 188 873,09	0	12 188 873,09	12 583 832,96
Výnosy z poplatkov	1 433 604,32	0	1 433 604,32	1 171 020,87
Spolu daňové výnosy	13 622 477,41		13 622 477,41	13 754 853,83

v eurách

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia	Spolu k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia
Položky výnosov				
Tržby z predaja DNM a DHM	27 062,03	0	27 062,03	28 683,73
Tržby z predaja materiálu	0	0	0	0
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0	0	70,00
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	12 069,00	0	12 069,00	9 568,00
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0	0	0
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	148 374,63	31 635,07	180 009,70	249 206,17
Spolu ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	187 505,66	31 635,07	219 140,73	287 527,90

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia	Spolu k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia
Položky výnosov				
Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	0	0	0	2 845,06
Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	142 949,65	0	142 949,65	224 710,00
Zúčtovanie ostatných opravných položiek	231 454,70	0	231 454,70	23 998,89
Zúčtovanie opravných položiek z finanč. činnosti	0	0	0	0374 404,
Spolu rezervy a opravné položky	374 404,35	0	374 404,35	251 553,95

Finančné a mimoriadne výnosy

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia	Spolu k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia
Položky výnosov				
Tržby z predaja CP	0	0	0	0
Úroky	0	0	0	3 491,67
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	1 962,00	0	0	76 571,14
Ostatné finančné výnosy	61,10	0	61,10	0
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek	149 453,80	0	149 453,80	501347,90
Spolu finančné výnosy	152 473,91	0	152 473,91	581 410,71
Ostatné mimoriadne výnosy	0	0	0	0
Spolu mimoriadne výnosy	0	0	0	0

Významnejšou elimináciou boli výnosy z dlhodobého finančného majetku účtované v Meste Dubnica nad Váhom na účte 665 - dividendy hodnote 70 043 voči Spoločnosti Stredné Považie.

Výnosy z transferov

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2019 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spolu výnosy z transferov	6 126 103,27	0	6 126 103,27	5 219 290,16

Medzi najvýznamnejšie eliminácie patria vzťahy medzi zriaďovateľom Mesto Dubnica n/V a jeho rozpočtovými a príspevkovou organizáciou, týka sa to účtov 584 – náklady na transfery z rozpočtu obce vo výške 6 893 864 eur oproti účtom 691 a 692 v rovnakej hodnote, účet 588 – náklady z odvodu príjmov vo výške 1 585 061 eur a účtu 589 – náklady z budúceho odvodu príjmov vo výške 14 603 eur vo vzťahu k účtu 699 – výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov v rovnakej hodnote.

Výsledok hospodárenia

v eurách

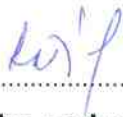
	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2020 bežného účtovného obdobia	Spolu k 31.12.2019 bežného účtovného obdobia
Spolu náklady				
Spolu výnosy	20 972 961,78	1 805 292,42	22 778 254,20	22 823 184,76
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 388 983,68	28 389,58	2 417 373,26	2 716 794,67
Splatná daň	3 736,06	37,21	3 773,27	10 626,00
Dodatočne platená daň	0	8 180,00	8 180,00	-2 335,86
Výsledok hospodárenia po zdanení	2 385 247,62	20 172,37	2 405 419,99	2 708 478,17

Čl. V

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

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

V Dubnici nad Váhom, dňa 21.06.2021



.....
Osoba zodpovedná za vypracovanie:

Danka Kašíková



.....
Štatutárny orgán:

Mgr. et Mgr. Peter Wolf

