

Poznámky k 31.12.2020
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, zamestnancoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca Funkcia	Ing. Peter Marušinec Primátor mesta
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	289
Z toho - počet vedúcich zamestnancov:	33

Informácie o vedúcich predstaviteľoch konsolidovanej účtovnej jednotky:

Primátor mesta: Ing. Peter Marušinec
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 zahrňuje 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 k 31.12.2020 za obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020 bola zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a 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 v znení neskorších predpisov.

V rámci konsolidovaného celku boli eliminované vzájomné pohľadávky, záväzky, náklady, výnosy, a bola vykonaná konsolidácia kapitálu.

Vzhľadom k tomu, že Mesto Nová Dubnica má vo svojich obchodných spoločnostiach 100 % podiel, pri konsolidácii kapitálu bola použitá metóda úplnej konsolidácie.

Konsolidácia bola po druhý krát spracovaná v rozpočtovom informačnom systéme pre samosprávu RISSAM s metodickou podporou POSAM, Datacentrum a MFSR .

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 28 885,92 €. Najvyšší podiel na vykazovanom stave má Zariadenie pre seniorov vo výške 12 812,67 € a Mesto Nová Dubnica vo výške 11 385,77 €. Mesto Nová Dubnica má zásoby týkajúce sa prevažne materiál spojený s pandemiou COVID-19.

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

Dlhodobý nehmotný majetok je v celkovej výške 58 919,46 € a dlhodobý hmotný majetok je vo výške 21 019 320,78 €.

Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku je uvedený v tabuľkovej časti - v tabuľke číslo 2. Dlhodobý finančný majetok je vo výške 1 764 869,66 €.

Obec vlastní 100% podiel v dcérskych spoločnostiach TEKOS, s.r.o. a Nová Dubnica Invest, s.r.o.. V roku 2015 vytvorilo mesto opravnú položku v hodnote 85 639,58 € na Ostatný dlhodobý finančný majetok.

V tabuľke číslo 4 je prehľad realizovateľných cenných papierov.

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 86 445,21 €. Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 5 561 683,77 € a najviac ich vykazuje Bytový podnik.

K pohľadávkam po lehote splatnosti boli vytvorené opravné položky v celkovej výške 119 023,86 € - tabuľka číslo 8. Tieto pohľadávky sú postúpené na vymáhanie právnikovi mesta.

Finančné účty

Konsolidovaný celok Mesto Nová Dubnica vykazuje hodnotu finančných účtov k 31.12.2020 vo výške 2 848 468,99 €. Z toho ceniny sú vo výške 7 850,- €, peniaze v pokladnici sú vo výške 7 703,58 € a bankové účty vo výške 2 832 915,41 €.

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 48 343,96 €.

Z toho Náklady budúcich období sú vo výške 46 969,96 € a Príjmy budúcich období sú vo výške 1 374,- €.

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 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkovej časti - tabuľka číslo 12 .

Výsledok hospodárenia konsolidovaného celku za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020 je vo výške 13 987,37 €. Výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol vo výške 423 065,15 €.

Rezervy

Rezervy konsolidovaného celku boli vytvorené tak v podnikateľskej činnosti – 5 031,73 €, ako aj v hlavnej činnosti – 64 775,94 €. Ich prehľad je uvedený v tabuľkovej časti - tabuľka číslo 13 a 14 .

Závazky

Prehľad záväzkov konsolidovaného celku od je uvedený v tabuľkovej časti - tabuľka číslo 15. Dlhodobé záväzky sú vykázané v celkovej výške 3 055 420,32 €. 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 6 531 728,16 €, kde najvýznamnejšou položkou sú prijaté preddavky vo výške 5 504 371,42 €, ktoré sú spojené prevádzkou bytov. Ďalej sú to záväzky voči dodávateľom vo výške 307 368,39 €, záväzky voči zamestnancov vo výške 198 959,03 € a záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 158 373,60 €.

Bankové úvery a výpomoci

Prehľad o bankových úveroch konsolidovaného celku k 31.12.2020 sa nachádza v tabuľkovej časti - tabuľka číslo 16 s uvedením podrobných informácií o jednotlivých úveroch a ich splatnosti.

Celková výška prijatých bankových úverov je 2 606 999,06 € z čoho 481 807,45 € je v krátkodobej časti, 1 945 191,61 € je v dlhodobej časti a 180 000,- € je návratná finančná výpomoc. 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 5 008 349,54 €. Z toho výdavky budúcich období tvoria 1 366,86 € a výnosy budúcich období tvoria 5 006 982,68 €.

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

	31.12.2020	31.12.2019
Daňové výnosy samosprávy - za užívanie verejného priestranstva	26 314,05	39 939,64
Daňové výnosy samosprávy - daň z nehnuteľnosti	470 300,51	468 386,65
Daňové výnosy samosprávy - za psa	13 827,51	13 560,40
Daňové výnosy samosprávy - za pobyt	795,--	1 768,80
Daňové výnosy samosprávy - za automaty s lotérie	36 861,54	43 392,30
Výnosy z poplatkov - komunálny odpad a stavebný odpad	358 317,06	361 986,75
Výnosy z poplatkov - za znečistenie ovzdušia	1 390,--	1 408,--

Ďalšie podrobnejšie informácie k nákladom a výnosom sú uvedené v tabuľkovej časti - tabuľky číslo 19 – Náklady na služby, 20 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, 21 – Ostatné finančné náklady a 22 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti.

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spolu náklady	7 997 148,19	1 905 381,61	9 902 529,80	8 239 887,70
Spolu výnosy	8 508 001,83	1 411 514,24	9 919 516,07	8 664 169,71
Výsledok hospodárenia pred zdanením	510 853,64	-493 867,37	16 986,27	424 282,01
Splatná daň		2 998,90	2 998,90	1 216,86
Výsledok hospodárenia po zdanení	510 853,64	-496 866,27	13 987,37	423 065,15

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

Začiatkom roka 2020 sa objavil v Európe prvý krát vírus COVID-19 (Coronavirus) pochádzajúci z Číny a následne sa rozšíril do celého sveta. Tento jav negatívne ovplyvnil mnoho krajín a naďalej aj ovplyvňuje, pretože situácia vo svete sa neustále mení.

Vzhľadom k tejto skutočnosti vedenie materskej spoločnosti Mesto Nová Dubnica je názoru, že nie je možné poskytnúť hodnoverný obraz o ekonomickom dopade na dcérske spoločnosti mesta Nová Dubnica. Mesto bude naďalej monitorovať vývoj situácie a akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovnej závierky v roku 2021.

V Novej Dubnici, dňa 23.07.2021