

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky mesta Tvrdošín k 31. 12. 2021 – textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1.)

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky: **Mesto Tvrdošín**

IČO: **00314901**

Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: **Trojičné námestie 185/2, 027 44 Tvrdošín**

Dátum jej založenia a dátum jej vzniku: **10. 12. 1990, uznesenie Mestského zastupiteľstva
v Tvrdošíne č. 1/90**

Konsolidované účtovné jednotky:

a) Podnikateľské subjekty v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky	Identifikačné údaje o konsolidovanej účtovnej jednotke (IČO, sídlo)
TERMALŠPORT TS s.r.o.	36784478, Trojičné námestie 185/2, 027 44 Tvrdošín
b) Rozpočtové organizácie	
Základná škola Márie Medveckej	37813226, Medvedzie 155, 027 44 Tvrdošín
c) Príspevkové organizácie	
Technické služby mesta Tvrdošín	00490628, 027 44 Tvrdošín

Uvedené jednotky predstavujú konsolidovaný celok.

2.) **Priemerný počet zamestnancov** počas účtovného obdobia konsolidovaného celku verejnej správy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy: 249,50

- z toho počet vedúcich zamestnancov: 23

Organizácia - účtovná jednotka	Priemerný počet zamestnancov	Z toho riadiacich
Mesto Tvrdošín	116	13
TERMALŠPORT TS s.r.o.	6	2
Základná škola Márie Medveckej	73,5	4
Technické služby mesta Tvrdošín	54	4
Celkom	249,50	23

3.) **Informácie o organizačnej štruktúre a hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky – Mesta Tvrdošín:**

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Ivan Šaško, primátor mesta
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Vlasta Jančková, zástupca primátora
Organizačné členenie účtovnej jednotky	- Sekretariát, podateľňa - Hlavný kontrolór - Mestská polícia - Oddelenie výstavby - Oddelenie správne, sociálnych vecí a správy majetku - Oddelenie finančné - Oddelenie školstva, kultúry a mládeže

Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka každej konsolidovanej účtovnej jednotky: 31. 12. 2021

4.) Názvy a sídla účtovných jednotiek, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka podiely, ktoré nespĺňajú podmienky na zahrnutie do konsolidovaného celku z dôvodu menej ako 20% hlasovacích práv:

Názov účtovnej jednotky	Oravská vodárenská spoločnosť, a. s.	EC THERMAL ORAVICE, a. s. „v likvidácii“
IČO	36672254	36007552
Druh vzťahu	Akcionár	akcionár
Právna forma	Akciová spoločnosť	Akciová spoločnosť
Podiel na vlastnom imaní (%)	7,219	5,000
Názov účtovnej jednotky	Oravská vodárenská spoločnosť, a. s.	EC THERMAL ORAVICE, a. s. „v likvidácii“
Podiel na hlasovacích právach (%)	7,219	5,000
Sídlo - Názov obce	Dolný Kubín	Tvrdošín
- PSČ	026 80	027 44
- Ulica a číslo	Bysterecká 2180	Trojičné námestie 185/2

5.) Oceňovanie majetku a záväzkov:

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

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 smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené u dlhodobého hmotného majetku takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	6 rokov	1/6
2	10 rokov	1/10
3	20 rokov	1/20
4	20 rokov	1/20
5	50 rokov	1/50
6	50 rokov	1/50

Účtovná jednotka sa rozhodla, že softvér bude odpisovať 5 rokov.

Drobný nehmotný majetok do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1.700 €, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje priamo do spotreby a sleduje sa na podsúvahovom účte v operatívnej evidencii.

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☐ montáž
- ☐ iné

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou.

(napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom, určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa

zostavuje účtovná závierka. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

O výnosoch z poplatkov sa účtuje v časovej a vecnej súvislosti s vyrubení poplatkov.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1.)Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Konsolidujúca účtovná jednotka použila **metódu úplnej konsolidácie**.

2.)Metóda úplnej konsolidácie bola uplatnená v týchto dcérskych účtovných jednotkách:

Všetky podnikateľské subjekty v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky, rozpočtové a príspevkové organizácie s účasťou väčšou ako 50%	IČO, sídlo
PS - TERMALŠPORT TS s.r.o.	36784478, Trojičné námestie 185/2, 027 44 Tvrdošín
RO - Základná škola Márie Medveckej	37813226, Medvedzie 155, 027 44 Tvrdošín
PO - Technické služby mesta Tvrdošín	00490628, 027 44 Tvrdošín

Pri metóde úplnej konsolidácie bola použitá **úplná metóda konsolidácie kapitálu**.

Prvá konsolidácia kapitálu bola vykonaná **01. 01. 2009**.

Medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku nevznikol medzivýsledok, nakoľko v roku 2021 nebol medzi nimi realizovaný predaj majetku.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

Prehľad DNM a DHM k 31.12.2021 mesta Tvrdošín

v eurách	Obstarávacía cena					Oprávky a opravné položky					Zostatková hodnota	
	2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	2021	2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	2021	2020	2021
Softvér	12 459,86	0	0	0	12 459,86	6 792,06	1 526,00	0	0	8 318,06	5 667,80	4 141,80
Ostatný DNM	23 599,00	0	0	0	23 599,00	14 160,00	4 720,00	0	0	18 880,00	9 439,00	4 719,00
Obstaranie DNM	7 608,00	4 174,00	3 390,00	0	8 392,00	0	0	0	0	0	7 608,00	8 392,00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	43 666,86	4 174,00	3 390,00	0	44 450,86	20 952,06	6 246,00	0	0	27 198,06	22 714,80	17 252,80
Pozemky	2 026 247,73	3 924,24	3 738,23	0	2 026 433,74	0	0	0	0	0	2 026 247,73	2 026 433,74
Umelecké diela a zbierky	169 496,23	0	0	0	169 496,23	0	0	0	0	0	169 496,23	169 496,23
Stavby	26 948 845,78	885 545,06	0	1 170 563,43	29 004 954,27	9 509 027,35	610 221,53	0	0	10 119 248,88	17 439 818,43	18 885 705,39
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 276 938,51	383 541,26	39 714,15	6 540,00	1 627 305,62	850 166,46	110 365,63	39 714,15	0	920 817,94	426 772,05	706 487,68
Dopravné prostriedky	765 821,99	25 909,05	0	0	791 731,04	745 455,99	23 605,00	0	0	769 060,99	20 366,00	22 670,05
Drobný dlhodobý hmotný majetok	63 806,98	7 008,00	8 620,66	0	62 194,32	63 806,98	584,00	8 620,66	0	55 770,32	0	6 424,00
Ostatný DHM	33 500,00	0	0	0	33 500,00	6 533,00	2 830,00	0	0	9 363,00	26 967,00	24 137,00

Obstaranie DHM	1 561 695,71	1 582 870,89	1 361 824,77	-1 177 103,43	605 638,40	0	0	0	0	0	1 561 695,71	605 638,40
Poskytnuté preddavky	0	83 340,58	83 340,58	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	32 846 352,93	2 972 139,08	1 497 238,39	0,00	34 321 253,62	11 174 989,78	747 606,16	48 334,81	0,00	11 874 261,13	21 671 363,15	22 446 992,49
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	51 639,00	0	0	0	51 639,00	0	0	0	0	0	51 639,00	51 639,00
Ostatný dlhodobý finančný maj.	1 296 792,16	0	0	0	1 296 792,16	1 659,70	0	0	0	1 659,70	1 295 132,46	1 295 132,46
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 348 431,16	0	0	0	1 348 431,16	1 659,70	0	0	0	1 659,70	1 346 771,46	1 346 771,46
Neobežný majetok spolu	34 238 450,95	2 976 313,08	1 500 628,39	0	35 714 135,64	11 197 601,54	753 852,16	48 334,81	0	11 903 118,89	23 040 849,41	23 811 016,75

Prehľad DNM a DHM k 31.12.2021 TERMALŠPORT TS s.r.o.

v eurách	Obstarávacía cena					Oprávky a opravné položky					Zostatková hodnota	
	2020	Prírastky	Úbytky	Pre-su-ny	2021	2020	Prírastky	Úbytky	Pre-su-ny	2021	2020	2021
Stavby	66 092,00	0	0	0	66 092,00	14 623,00	1 990,00	0	0	16 613,00	51 469,00	49 479,00
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	89 236,00	0	2 509,00	0	86 727,00	69 523,00	6 240,00	2 509,00	0	73 254,00	19 713,00	13 473,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	13 640,00	0	0	0	13 640,00	0	0	0	0	0	13 640,00	13 640,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu	168 968,00	0	2 509,00	0	166 459,00	84 146,00	8 230,00	2 509,00	0	89 867,00	84 822,00	76 592,00
Neobežný majetok spolu	169 968,00	0	2 509,00	0	166 459,00	84 146,00	8 230,00	2 509,00	0	89 867,00	84 822,00	76 592,00

Prehľad DNM a DHM k 31.12.2021 Základnej školy Márie Medveckej

v eurách	Obstarávacía cena					Oprávky a opravné položky					Zostatková hodnota	
	2020	Prírastky	Úbytky	Pre-su-ny	2021	2020	Prírastky	Úbytky	Pre-su-ny	2021	2020	2021
Pozemky	3 186,62	0	0	0	3 186,62	0	0	0	0	0	3 186,62	3 186,62
Stavby	1 775 024,41	0	0	0	1 775 024,41	1 167 243,23	35 502,00	0	0	1 202 745,23	607 781,18	572 279,18
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	84 169,04	9 858,84	0	0	94 027,88	64 307,13	3 791,00	0	0	68 098,13	19 861,91	25 929,75
Dopravné prostriedky	315,34	0	0	0	315,34	315,34	0	0	0	315,34	0	0
Obstaranie dlhodobého hmotného	0	9 858,84	9 858,84	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 862 695,41	19 717,68	9 858,84	0	1 872 554,25	1 231 865,70	39 293,00	0	0	1 271 158,70	630 829,71	601 395,55
Neobežný majetok spolu	1 862 695,41	19 717,68	9 858,84	0	1 872 554,25	1 231 865,70	39 293,00	0	0	1 271 158,70	630 829,71	601 395,55

Prehľad DNM a DHM k 31.12.2021 Technických služieb mesta Tvrdošín												
v eurách	Obstarávacía cena					Oprávky a opravné položky					Zostatková hodnota	
	2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	2021	2020	Prírastky	Úbytky	Pre-su-ný	2021	2020	2021
Pozemky	31 311,82	0	0	0	31 311,82	0	0	0	0	0	31 311,82	31 311,82
Stavby	5 126 472,19	18 856,93	0	0	5 145 329,12	1 354 590,62	113 687,83	0	0	1 468 278,45	3 771 881,57	3 677 050,67
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	344 306,45	17 905,20	159 184,76	0	203 026,89	301 147,72	6 241,04	159 184,76	0	148 204,00	43 158,73	54 822,89
Dopravné prostriedky	97 674,89	13 264,00	5 958,31	0	104 980,58	89 003,16	3 996,43	5 958,31	0	87 041,28	8 671,73	17 939,30
Ostatný DHM	20 181,16	0	0	0	20 181,16	18 281,08	438,48	0	0	18 719,56	1 900,08	1 461,60
Obstaranie DHM	8 550,00	41 476,13	50 026,13	0	0	0	0	0	0	0	8 550,00	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 628 496,51	91 502,26	215 169,20	0	5 504 829,57	1 763 022,58	124 363,78	165 143,07	0	1 722 243,29	3 865 473,93	3 782 586,28
Neobežný majetok spolu	5 628 496,51	91 502,26	215 169,20	0	5 504 829,57	1 763 022,58	124 363,78	165 143,07	0	1 722 243,29	3 865 473,93	3 782 586,28

Prehľad DNM a DHM k 31.12.2021 za konsolidovaný celok												
v eurách	Obstarávacía cena					Oprávky a opravné položky					Zostatková hodnota	
	2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	2021	2020	Prírastky	Úbytky	P r e - s u - n ý	2021	2020	2021
Softvér	12 459,86	0	0	0	12 459,86	6 792,06	1 526,00	0	0	8 318,06	5 667,80	4 141,80
Ostatný DNM	23 599,00	0	0	0	23 599,00	14 160,00	4 720,00	0	0	18 880,00	9 439,00	4 719,00
Obstaranie DNM	7 608,00	4 174,00	3 390,00	0	8 392,00	0	0	0	0	0	7 608,00	8 392,00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	43 666,86	4 174,00	3 390,00	0	44 450,86	20 952,06	6 246,00	0	0	27 198,06	22 714,80	17 252,80
Pozemky	2 060 746,17	3 924,24	3 738,23	0	2 060 932,18	0	0	0	0	0	2 060 746,17	2 060 932,18
Umelecké diela a zbierky	169 496,23	0	0	0	169 496,23	0	0	0	0	0	169 496,23	169 496,23
Stavby	33 916 434,38	904 401,99	0	1 170 563,43	35 991 399,80	12 045 484,20	761 401,36	0	0	12 806 885,56	21 870 950,18	23 184 514,24
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 794 650,00	411 305,30	201 407,91	6 540,00	2 011 087,39	1 285 144,31	126 637,67	201 407,91	0	1 210 374,07	509 505,69	800 713,32
Dopravné prostriedky	863 812,22	39 173,05	5 958,31	0	897 026,96	834 774,49	27 601,43	5 958,31	0	856 417,61	29 037,73	40 609,35
Drobný dlhodobý hmotný majetok	63 806,98	7 008,00	8 620,66	0	62 194,32	63 806,98	584,00	8 620,66	0	55 770,32	0	6 424,00
Ostatný DHM	53 681,16	0	0	0	53 681,16	24 814,08	3 268,48	0	0	28 082,56	28 867,08	25 598,60
Obstaranie DHM	1 583 885,71	1 624 347,02	1 411 850,90	-1 177 103,43	619 278,40	0	0	0	0	0	1 583 885,71	619 278,40
Posk.preddavky	0	83 340,58	83 340,58	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	40 506 512,85	3 073 500,18	1 714 916,59	0	41 865 096,44	14 254 024,06	919 492,94	215 986,88	0	14 957 530,12	26 252 488,79	26 907 566,32
Realizovateľné cenné papiere a podiely	1 296 792,16	0	0	0	1 296 792,16	1 659,70	0	0	0	1 659,70	1 295 132,46	1 295 132,46
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 296 792,16	0	0	0	1 296 792,16	1 659,70	0	0	0	1 659,70	1 295 132,46	1 295 132,46
Neobežný majetok spolu	41 846 971,87	3 077 674,18	1 718 306,59	0	43 206 339,46	14 276 635,82	925 738,94	215 986,88	0	14 986 387,88	27 570 336,05	28 219 951,58

Majetkové podiely v iných spoločnostiach (podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom)

Mesto Tvrdosín

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti	Podiel účt. jednotky na ZI (v %)	Podiel účt. jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania k 31.12. 2021	Hodnota vlastného imania k 31.12. 2020	Hodnota ZI k 31.12. 2021	Hodnota ZI k 31.12. 2020
TERMALŠPORT TS s.r.o.	s.r.o.	6 639,00	100	100	50 627,08	58 612,14	0	0
Spolu		6 639,00	100	100	50 627,08	58 612,14	0	0

Ostatné jednotky konsolidovaného celku nevlastnia podiely v iných spoločnostiach.

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných majetkových podielov v dcérskej účtovnej jednotke:

- za KJ mesto Tvrdosín - účet 061- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke – vklad mesta Tvrdosín do obchodnej spoločnosti TERMALŠPORT TS s.r.o. v sume **51.639,00eur**

Dlhové cenné papiere / Realizovateľné cenné papiere

Mesto Tvrdosín

Názov emitenta	Druh cenných papierov	Mena	Výnos v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. 2021	Hodnota k 31.12. 2020
Oravská vodárenská spoločnosť a.s.	akcia kmeňová	EUR	-	-	1 295 132,46	1 295 132,46
EC THERMAL ORAVICE a.s. „v likvidácii“	akcia kmeňová	EUR	-	-	1 659,70	1 659,70
Spolu		EUR	-	-	1 296 792,16	1 296 792,16

Ostatné jednotky konsolidovaného celku nevlastnia dlhové cenné papiere / realizovateľné cenné papiere.

Dlhové cenné papiere / Realizovateľné cenné papiere - opravné položky

Mesto Tvrdosín

	Hodnota k 31.12. 2020	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. 2021
Opravná položka k ostatnému dlhodobému finančnému majetku	1 659,70	-	-	-	1 659,70
Spolu	1 659,70	-	-	-	1 659,70

Mesto Tvrdosín vytvorilo opravnú položku k akciám spoločnosti EC Thermal Oravice a.s. v likvidácii podľa zásady opatrnosti, nakoľko je spoločnosť v likvidácii.

Ostatné jednotky konsolidovaného celku netvorili opravné položky k ostatnému dlhodobému finančnému majetku.

Dlhodobé pôžičky (pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku, ostatné pôžičky)

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú dlhodobé pôžičky.

Zásoby

Mesto Tvrdosín

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Zásoby	4 921,08	7 872,18
Spolu	4 921,08	7 872,18

TERMALŠPORT TS s. r. o.

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
materiál na sklade	71,00	517,00
Spolu	71,00	517,00

Základná škola Márie Medveckej

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
materiál na sklade	1 770,31	2 632,42
Spolu	1 770,31	2 632,42

Technické služby mesta Tvrdosín

Položka zásob	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2021
Materiál	9 704,64	9 277,78
Spolu	9 704,64	9 277,78

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii zásob.

SPOLU za konsolidovaný celok

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Zásoby	16 467,03	20 299,38
Spolu	16 467,03	20 299,38

Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VÚC**Mesto Tvrdosín**

	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2021
Účet 351	20,00	0
Účet 355	4 374 228,50	4 261 049,60
Spolu	4 374 248,50	4 261 049,60

TERMALŠPORT TS s. r. o.

	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2021
Účet 357	12 684,00	5 515,00
Spolu	12 684,00	5 515,00

Technické služby mesta Tvrdosín

	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2021
Účet 357	16 822,75	0
Spolu	16 822,75	0

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných transférov z rozpočtu obce a VÚC:

- za KJ mesto Tvrdosín - účet 355– Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VÚC v sume **4.261.049,60eur**

SPOLU za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12.2021
Účet 351	0,00	0,00
Účet 355	0,00	0,00
Účet 357	29 506,75	5 515,00
Spolu	29 506,75	5 515,00

Pohl'adávky**Mesto Tvrdosín**

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Pohl'adávky - podľa doby splatnosti		
Pohl'adávky v lehote splatnosti	188 205,02	193 228,71
Pohl'adávky po lehote splatnosti	81 422,30	84 385,04
Spolu	269 627,32	277 613,75

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	269 627,32	277 613,75
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Spolu	269 627,32	277 613,75

TERMALŠPORT TS s. r. o.

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Pohľadávky - podľa doby splatnosti		
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 950,00	8 355,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu	2 950,00	8 355,00
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 950,00	8 355,00
Spolu	2 950,00	8 355,00

Základná škola Márie Medveckej

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Pohľadávky - podľa doby splatnosti		
Pohľadávky v lehote splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu	0,00	0,00
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0,00	0,00
Spolu	0,00	0,00

Technické služby mesta Tvrdošín

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Pohľadávky - podľa doby splatnosti		
Pohľadávky v lehote splatnosti	494 783,23	551 500,93
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 829,64	4 499,75
Spolu	496 612,87	556 000,68
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	32 892,61	54 862,81
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	463 720,26	501 137,87
Spolu	496 612,87	556 000,68

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných pohľadávok:

- za KJ **mesto Tvrdošín** - účet 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí – pohľadávky v lehote splatnosti v sume **15 909,00eur** a pohľadávky po lehote splatnosti v sume **13 333,34eur**.
- za KJ **Technické služby mesta Tvrdošín** –účet 311 – Odberatelia – pohľadávky v lehote splatnosti v sume **2 107,08 eur**
- za KJ **TERMALŠPORT TS s.r.o.** – účet 311 – Odberatelia – pohľadávky v lehote splatnosti v sume **1 591,88 eur**.

Spolu za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Pohľadávky - podľa doby splatnosti		
Pohľadávky v lehote splatnosti	665 682,88	733 476,68
Pohľadávky po lehote splatnosti	68 251,96	75 551,45
Spolu	733 934,84	809 028,13

Pohl'adávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	270 214,58	307 890,26
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	0,00	0,00
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	463 720,26	501 137,87
Spolu	733 934,84	809 028,13

Pohl'adávky - opravné položky

Mesto Tvrdosín

Pohl'adávka	Hodnota k 31.12. 2020	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. 2021
Opravná položka za KO a DSO	4 954,42	725,59	0	1 152,27	4 527,74
OP z vyúčtovania nájmu a služieb za nebytové pries.	7 100,18	3 116,31	0	50,00	10 166,49
OP za vymáhanie nájomného za byty-súdne trovy	2 751,13	66,00	0	155,00	2 662,13
OP k pohl'adávkam za pokuty	1 083,26	0	0	0	1 083,26
OP k pohl'adávkam za znečistenie ovzdušia	92,96	0	0	0	92,96
OP k pohl'adávkam za prenájom pozemkov	1 255,00	0	0	700,00	555,00
OP k pohl'adávkam k dani z nehnuteľnosti	9 209,97	0	0	0	9 209,97
OP k pohl'adávkam za užívanie verejného priestran.	621,44	0	0	0	621,44
OP z vyúčtovania nájmu a služieb za užívanie bytov	30 479,28	4 553,00	0	8 207,23	26 825,05
OP k pohl'adávkam za pôžičky	247,49	0	0	247,49	0
Spolu	57 795,13	8 460,90	0	10 511,99	55 744,04

Technické služby mesta Tvrdosín

Opravné položky k pohl'adávkam	Hodnota k 31.12. 2020	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. 2021
OP k neuhradeným odberateľským faktúram	297,57	0	0	0	297,57
Spolu	297,57	0	0	0	297,57

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii opravných položiek k pohl'adávkam.

Spolu za konsolidovaný celok

Pohl'adávka	Hodnota k 31.12. 2020	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. 2021
Opravná položka za KO a DSO	4 954,42	725,59	0	1 152,27	4 527,74
OP z vyúčtovania nájmu a služieb za nebytové priestory	7 100,18	3 116,31	0	50,00	10 166,49
OP za vymáhanie nájomného za byty-súdne trovy	2 751,13	66,00	0	155,00	2 662,13
OP k pohl'adávkam za pokuty	1 083,26	0	0	0	1 083,26
OP k pohl'adávkam za znečistenie ovzdušia	92,96	0	0	0	92,96
OP k pohl'adávkam za prenájom pozemkov	1 255,00	0	0	700,00	555,00
OP k pohl'adávkam k dani z nehnuteľnosti	9 209,97	0	0	0	9 209,97
OP k pohl'.za užívanie verejného priestranstva	621,44	0	0	0	621,44
OP z vyúčtovania nájmu a služieb za užívanie bytov	30 479,28	4 553,00	0	8 207,23	26 825,05
OP k pohl'adávkam za pôžičky	247,49	0	0	247,49	0
OP k neuhradeným odberateľským faktúram	297,57	0	0	0	297,57
Spolu	58 092,70	8 460,90	0	10 511,99	56 041,61

Poskytnuté návratné výpomoci

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú návratné výpomoci.

Finančné účty**Mesto Tvrdošín**

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Finančné účty		
Pokladnica	2 198,74	4 175,62
Ceniny	0	4 555,20
Bankové účty	3 135 678,13	4 135 489,48
Spolu	3 137 876,87	4 144 220,30

TERMALŠPORT TS s. r. o.

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Finančné účty		
Pokladnica	77,00	94,00
Ceniny	19,00	144,00
Bankové účty	10 132,00	28 338,00
Spolu	10 228,00	28 576,00

Základná škola Márie Medveckej

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Finančné účty		
Pokladnica	0	0
Ceniny	105,00	681,74
Bankové účty	169 524,74	231 530,72
Spolu	169 649,74	232 212,46

Technické služby mesta Tvrdošín

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Finančné účty		
Pokladnica	1 766,69	1 518,75
Ceniny	3 525,55	4 071,60
Bankové účty	16 456,94	7 022,43
Spolu	21 749,18	12 612,78

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii finančných účtov.

Spolu za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Finančné účty		
Pokladnica	4 042,43	5 788,37
Ceniny	3 649,55	9 452,54
Bankové účty	3 331 791,81	4 402 380,63
Spolu	3 339 503,79	4 417 621,54

Časové rozlíšenie na strane aktív**Mesto Tvrdošín**

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období		
Nájomné	12 915,97	12 768,36
Predplatné časopisov	556,95	628,18
Poistné /opatrovateľky, automobily/	5 252,59	5 591,63
Ostatné	2 796,75	4 017,56
Spolu	21 522,26	23 005,73

Príjmy budúcich období – Mesto Tvrdošín v roku 2021 neevidovala obraty na tomto účte.

TERMALŠPORT TS s. r. o.

Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období - TERMALŠPORT TS s.r.o. v roku 2021 neevidovala obraty na tomto účte.		
Príjmy budúcich období – TERMALŠPORT TS s.r.o. v roku 2021 neevidovala obraty na tomto účte.		

Základná škola Márie Medveckej

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období		
Predplatné	600,87	673,80
Ostatné	0	0
Spolu	600,87	673,80

Príjmy budúcich období – Základná škola M.Medveckej v roku 2021 neevidovala obraty na tomto účte.**Technické služby mesta Tvrdošín**

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období		
Nájomné (fľaše na kyslík, plyn)	35,10	0
Poistenie	7 922,90	4 897,39
Ostatné	35,84	67,02
Spolu	7 993,84	4 964,41

Príjmy budúcich období – Technické služby mesta Tvrdošín v roku 2021 neevidovali obraty na tomto účte.

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii položiek časového rozlíšenia.

Spolu za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období		
Nájomné	12 951,07	12 768,36
Predplatné	1 157,82	1 301,98
Poistné	13 175,49	10 489,02
Ostatné	2 832,59	4 084,58
Spolu	30 116,97	28 643,94

Príjmy budúcich období – žiadna z účtovných jednotiek konsolidovaného celku v roku 2021 neevidovali obraty na tomto účte.**Vlastné imanie****Mesto Tvrdošín**

Názov položky	Hodnota k 31.12. 2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12. 2021
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	16 780 065,48	0	0	+994 562,13	17 774 627,61
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	994 562,13	887 407,25	0	-994 562,13	887 407,25
Spolu	17 774 627,61	887 407,25	0	0	18 662 034,86

TERMALŠPORT TS s. r. o.

Názov položky	Hodnota k 31.12. 2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12. 2021
Základné imanie	51 639,00	0	0	0	51 639,00
Zákonný rezervný fond	2 191,00	0	0	0	2 191,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 782,00	-3 203,00	4 782,00	0	-3 203,00
Spolu	58 612,00	-3203,00	4 782,00	0	50 627,00

Základná škola Márie Medveckej

Názov položky	Hodnota k 31.12. 2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12. 2021
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	853,05	1 143,64	0	-586,90	1 409,79
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-586,90	-1 829,89	0	586,90	-1 829,89
Spolu	266,15	-686,25	0	0	-420,10

Technické služby mesta Tvrdošín

Názov položky	Hodnota k 31.12. 2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12. 2021
Zákonný rezervný fond	55 181,43	0	55 181,43	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0	68 558,82	1 674,88	-2 791,30	64 092,64
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-2 791,30	-40 933,58	0	2 791,30	-40 933,58
Spolu	52 390,13	27 625,24	56 856,31	0	23 159,06

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovného vlastného imania v dcérskej účtovnej jednotke:

- za KJ **TERMALŠPORT TS s.r.o.** - účet 411– Základné imanie - v sume **51 639,00eur**
- za KJ **Mesto** bol upravený výsledok hospodárenia a nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov o sumu výnosov z dlhodobého finančného majetku (účet 665 a účet 428) v sume **4.782,22 eur**
- na základe usmernenia z Ministerstva financií SR v rámci konsolidačných operácií bol preúčtovaný rezervný fond–účet 421 - za KJ **TERMALŠPORT TS s.r.o.** na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov v sume **2 191,00 eur**

Spolu za konsolidovaný celok

Názov položky	Hodnota k 31.12. 2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12. 2021
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	16 852 140,54	60 635,10	56 856,31	+991 183,93	17 847 103,26
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	982 116,35	850 508,36	4 782,22	-991 183,93	836 658,56
Spolu	17 834 256,89	911 143,46	61 638,53	0	18 683 761,82

Rezervy**Mesto Tvrdošín**

Položka rezerv	Výška k 31.12. 2020	Tvorba	Zrušenie	Použitie	Výška k 31.12. 2021
Rezervy zákonné dlhodobé – mesto Tvrdošín v roku 2021 netvorilo rezervy zákonné dlhodobé.					
Rezervy zákonné krátkodobé - mesto Tvrdošín v roku 2021 netvorilo rezervy zákonné krátkodobé.					
Rezervy ostatné krátkodobé					
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia	2 400,00	2 400,00	0	2 400,00	2 400,00
Spolu	2 400,00	2 400,00	0	2 400,00	2 400,00
Ostatné dlhodobé rezervy - mesto Tvrdošín v roku 2021 netvorilo ostatné dlhodobé rezervy .					

TERMALŠPORT TS s. r. o.

Položka rezerv	Výška k 31.12. 2020	Tvorba	Zrušenie	Použitie	Výška k 31.12. 2021
Rezervy zákonné dlhodobé - THERMALŠPORT TS s.r.o v roku 2021 netvorila zákonné dlhodobé rezervy					
Rezervy zákonné krátkodobé - THERMALŠPORT TS s.r.o v roku 2021 netvorila zákonné krátkodobé rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy – THERMALŠPORT TS s.r.o. v roku 2021 netvorila ostatné dlhodobé rezervy					
Ostatné krátkodobé rezervy– THERMALŠPORT TS s.r.o. v roku 2021 netvorila ostatné krátkodobé rezervy					

Základná škola Márie Medveckej

Položka rezerv	Výška k 31.12. 2020	Tvorba	Zrušenie	Použitie	Výška k 31.12. 2021
Rezervy zákonné dlhodobé – Základná škola Márie Medveckej v roku 2021 netvorila zákonné dlhodobé rezervy					
Rezervy zákonné krátkodobé - Základná škola Márie Medveckej v roku 2021 netvorila zákonné krátkodobé rezervy.					
Rezervy ostatné krátkodobé- Základná škola Márie Medveckej v roku 2021 netvorila ostatné krátkodobé rezervy.					
Ostatné dlhodobé rezervy - Základná škola Márie Medveckej v roku 2021 netvorila ostatné dlhodobé rezervy.					

Technické služby mesta Tvrdosín

Položka rezerv	Výška k 31.12. 2020	Tvorba	Zrušenie	Použitie	Výška k 31.12. 2021
Rezervy zákonné dlhodobé – Technické služby mesta Tvrdosín					
Rekultivácia pozemku, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	39 961,60	9 120,88	0	0	49 082,48
Spolu	39 961,60	9 120,88	0	0	49 082,48
Rezervy zákonné krátkodobé-Technické služby mesta Tvrdosín v roku 2021 netvorili zákonné krátkodobé rezervy.					
Rezervy ostatné krátkodobé-Technické služby mesta Tvrdosín v roku 2021 netvorili ostatné krátkodobé rezervy.					
Ostatné dlhodobé rezervy					
Účelová finančná rezerva na uzatvorenie skládky	427 201,55	32 617,42	0	0	459 818,97
Spolu	427 201,55	32 617,42	0	0	459 818,97

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii rezerv.

Spolu za konsolidovaný celok

Položka rezerv	Výška k 31.12. 2020	Tvorba	Zrušenie	Použitie	Výška k 31.12. 2021
Rezervy zákonné dlhodobé					
Rekultivácia pozemku, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	39 961,60	9 120,88	0	0	49 082,48
Spolu	39 961,60	9 120,88	0	0	49 082,48
Ostatné krátkodobé rezervy					
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia	2 400,00	2 400,00	0	2 400,00	2 400,00
Spolu	2 400,00	2 400,00	0	2 400,00	2 400,00
Ostatné dlhodobé rezervy					
Rekultivácia pozemku, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	427 201,55	32 617,42	0	0	459 818,97
Spolu	427 201,55	32 617,42	0	0	459 818,97

Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VÚC**Mesto Tvrdosín**

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Účet 357	515 388,15	29 914,92
Účet 359	0	186 546,29
Spolu	515 388,15	216 461,21

Technické služby mesta Tvrdosín

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Účet 355	3 744 877,79	3 660 943,05
Účet 359	3 808,32	3 281,16
Spolu	3 748 686,11	3 664 224,21

Základná škola Márie Medveckej

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Účet 351	20,00	0
Účet 355	629 350,71	600 106,55
Účet 357	29 718,00	42 283,70
Spolu	659 088,71	642 390,25

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných transférov z rozpočtu obce a VÚC:

- za KJ **Technické služby** - účet 355– Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VÚC v sume **3 660 943,05eur**

- za KJ **Základná škola Márie Medveckej**-účet účet 355– Zúčtovanie transférov rozpočtu obce a VÚC v sume **600 106,55eur**

SPOLU za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Účet 351	0	0
Účet 355	0	0
Účet 357	545 106,15	72 198,62
Účet 359	3 808,32	189 827,45
Spolu	548 914,47	262 026,07

Závazky**Mesto Tvrdošín**

	Výška k 31.12. 2020	Výška k 31.12. 2021
Závazky - podľa doby splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	1 506 823,23	1 357 330,36
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	1 506 823,23	1 357 330,36
Závazky podľa doby splatnosti	Výška k 31.12. 2020	Výška k 31.12. 2021
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	679 459,09	580 957,12
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	33 487,86	34 794,26
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	793 876,28	741 578,98
Spolu	1 506 823,23	1 357 330,36

TERMALŠPORT TS s. r. o.

	Výška k 31.12. 2020	Výška k 31.12. 2021
Závazky - podľa doby splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	37 143,00	55 595,00
Závazky po lehote splatnosti	15 000,00	13 333,00
Spolu	52 143,00	68 928,00
Závazky podľa doby splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	51 964,00	38 922,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	179,00	30 006,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Spolu	52 143,00	68 928,00

Základná škola Márie Medveckej

	Výška k 31.12. 2020	Výška k 31.12. 2021
Závazky - podľa doby splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	141 415,90	192 981,28
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	141 415,90	192 981,28
Závazky podľa doby splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	134 192,30	185 146,89
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	7 223,60	7 834,39
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Spolu	141 415,90	192 981,28

Technické služby mesta Tvrdošín

	Výška k 31.12. 2020	Výška k 31.12. 2021
Závazky - podľa doby splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	119 690,97	154 246,98
Závazky po lehote splatnosti	19 860,62	6 440,78
Spolu	139 551,59	160 687,76
Závazky podľa doby splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	139 163,69	160 204,49
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	387,90	483,27
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Spolu	139 551,59	160 687,76

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných položiek záväzkov:

- za KJ mesto Tvrdošín - účet 321 – Dodávateľa – záväzky v lehote splatnosti v sume **3 698,96 eur**

- za KJ Technické služby mesta Tvrdošín - účet 379 – Iné záväzky – záväzky v lehote splatnosti v sume **20,10 eur**

- za KJ TERMALŠPORT TS s.r.o. - účet 479 – Ostatné dlhodobé záväzky - záväzky v lehote splatnosti v sume **30 000,00 eur**, účet 321 – Dodávateľa – záväzky v lehote splatnosti v sume **15 888,90 eur** a účet 321 – Dodávateľa – záväzky po lehote splatnosti v sume **13 333,34 eur**

Spolu za konsolidovaný celok

	Výška k 31.12. 2020	Výška k 31.12. 2021
Závazky - podľa doby splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	1 784 817,75	1 710 545,66
Závazky po lehote splatnosti	19 860,62	6 440,44
Spolu	1 804 678,37	1 716 986,10
Závazky podľa doby splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	969 523,73	932 289,20
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	41 278,36	43 117,92
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	793 876,28	741 578,98
Spolu	1 804 678,37	1 716 986,10

z toho úvery poskytnuté zo štátneho fondu rozvoja bývania**Mesto Tvrdošín**

Druh úveru zo ŠFRB podľa splatnosti (krátkodobý, dlhodobý)	Charakter úveru zo ŠFRB	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška k 31.12. 2020	Výška k 31.12. 2021
Výstavba 2 b.j. - dlhodobý	Investičný	EUR	3,90%	2032	18 177,23	17 030,37
Výstavba 16 b.j. - dlhodobý	Investičný	EUR	3,90%	2032	169 467,87	159 174,06
Výstavba 24 b.j. - dlhodobý	Investičný	EUR	1,00%	2035	294 888,32	276 180,18
Výstavba 27 b.j. - dlhodobý	Investičný	EUR	1,00%	2036	362 773,78	341 491,67
Spolu		EUR			845 307,20	793 876,28

Ostatné jednotky konsolidovaného celku neevidujú úvery poskytnuté zo Štátneho fondu rozvoja bývania.

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii finančných účtov.

Bankové úvery

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú prijaté bankové úvery.

Prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú prijaté návratné finančné výpomoci.

Vydané dlhopisy

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú vydané dlhopisy.

Časové rozlíšenie na strane pasív**Mesto Tvrdošín**

Názov časového rozlíšenia	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Výdavky budúcich období- Mesto Tvrdošín v roku 2021 neevidovalo obraty na tomto účte.		

Výnosy budúcich období		
majetok obstaraný z cudzích prostriedkov	10 842 462,57	12 105 513,23
ostatné	149 548,75	155 294,61
Spolu	10 992 011,32	12 260 807,84

TERMALŠPORT TS s. r. o.

Výnosy budúcich období - TERMALŠPORT TS s.r.o. v roku 2021 neevidovalo obraty na tomto účte.

Výdavky budúcich období- TERMALŠPORT TS s.r.o. v roku 2021 neevidovalo obraty na tomto účte.

Základná škola Márie Medveckej

Názov časového rozlíšenia	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 20121
Výnosy budúcich období		
ostatné	2 079,87	1 962,80
Spolu	2 079,87	1 962,80

Výdavky budúcich období – Základná škola Márie Medveckej v roku 2021 neevidovala obraty na tomto účte.

Technické služby mesta Tvrdošín

Názov časového rozlíšenia	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Výnosy budúcich období		
Ostatné	9 795,64	8 149,46
Spolu	9 795,64	8 149,46
Výdavky budúcich období		
Ostatné	473,02	22,42
Spolu	473,02	22,42

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii položiek časového rozlíšenia.

Spolu za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. 2020	Hodnota k 31.12. 2021
Názov časového rozlíšenia		
Výnosy budúcich období		
Transfery	10 842 462,57	12 113 662,69
Ostatné	161 424,26	157 257,41
Spolu	11 003 886,83	12 270 920,10
Výdavky budúcich období		
Ostatné	473,02	22,42
Spolu	473,02	22,42

Čl. IV.

Informácie o nákladoch a výnosoch

Detailné informácie k vybraným účtom nákladov a výnosov za konsolidovaný celok

Detail účtu 518 - Ostatné služby

Popis druhu nákladu	Agregovaná hodnota k 31.12.2021	Eliminácia	Konsolidovaná hodnota k 31.12.2021
Nákup licencií a licenčné poplatky	11 484,51	0	11 484,51
Doprava, preprava	12 854,83	0	12 854,83
Nájomné - budovy, objekty alebo ich časti	49 921,00	47 554,38	2 366,62
Nájomné – iné	8 367,49	0	8 367,49
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	3 440,00	0	3 440,00
Poradenstvo – hardware, software	652,10	0	652,10
Propagácia, reklama, inzercia	3 413,77	0	3 413,77
Školenia, kurzy, konferencie, porady, konferencie, sympózia	5 258,71	0	5 258,71
Administratívne a režijné náklady	15 616,91	0	15 616,91

Popis druhu nákladu	Agregovaná hodnota k 31.12.2021	Eliminácia	Konsolidovaná hodnota k 31.12.2021
Telekomunikačné služby	22 272,69	0	22 272,69
Štúdie, expertízy, posudky	19 097,47	0	19 097,47
Spotreba poštových známok a poštové služby hradené hotovostne	1 173,48	0	1 173,48
Ostatné poštové služby	7 277,80	0	7 277,80
Náklady na overenie účtovnej závierky	2 400,00	0	2 400,00
Náklady na uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	1 200,00	0	1 200,00
Iné služby	535 435,36	0	535 435,36
	699 866,12	47 554,38	652 311,74

Detail účtu 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

Popis druhu nákladu	Agregovaná hodnota k 31.12. 2021	Eliminácia	Konsolidovaná hodnota k 31.12. 2021
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisií a podobne)	104 470,00	0	104 470,00
Členské príspevky	13 615,11	0	13 615,11
Iné	4 402,37	0	4 402,37
	122 487,48	0	122 487,48

Detail účtu 568 - Ostatné finančné náklady

Popis druhu nákladu	Agregovaná hodnota k 31.12. 2021	Eliminácia	Konsolidovaná hodnota k 31.12. 2021
Poistenie nehnuteľností	18 878,00	0	18 878,00
Poistenie dopravných prostriedkov	19 386,64	0	19 386,64
Ostatné poistenie	2 622,36	0	2 622,36
Bankové poplatky	13 718,30	0	13 718,30
Ostatné finančné náklady	8 757,32	0	8 757,32
	63 362,62	0	63 362,62

Detail účtu 648-Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

Popis druhu výnosu	Agregovaná hodnota k 31.12. 2021	Eliminácia	Konsolidovaná hodnota k 31.12. 2021
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	27 702,73	0	27 702,73
Výnosy z prenájmu	267 563,90	47 554,38	220 009,52
Poistné plnenia	3 486,41	0	3 486,41
Inventúrne prebytky	0	0	0
Náhrada za škodu	0	0	0
Ostatné	63 077,35	0	63 077,35
	361 830,39	47 554,38	314 276,01

Detail účtu 665 - Výnosy z dlhodobého finančného majetku

Popis druhu výnosu	Agregovaná hodnota k 31.12. 2021	Eliminácia	Konsolidovaná hodnota k 31.12. 2021
Podiely na zisku	4 782,22	4 782,22	0
	4 782,22	4 782,22	0

Prehľad nákladov a výnosov v účtovných jednotkách konsolidovaného celku a ich eliminácia v EUR k 31.12.2021

Výkaz ziskov a strát	Mesto Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za Mesto	Základná škola M. Medveckej, Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za ZŠ M.M.	Technické služby mesta Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za TS	TERMALŠPORT TS s. r. o.	Eliminácia nákladov a výnosov za s.r.o.	Konsolidovaný výkaz ziskov a strát
NÁKLADY									
501 Spotreba materiálu	185 067,27	-561,67	156 574,49		159 920,48		8 857,00		509 857,57
502 Spotreba energie	136 961,44		78 233,67		123 182,22		8 632,00		347 009,33
504 Predaný tovar	0		0		6 807,24		0		6 807,24
511 Opravy a udržiavanie	13 600,72		16 363,37		34 555,68		2 147,00		66 666,77
512 Cestovné	0		248,94		0		0		248,94
513 Náklady na reprezentáciu	4 423,77	-198,21	0		0		0		4 225,56
518 Ostatné služby	290 034,00		38 438,98		319 074,14		52 319,00	-47 554,38	652 311,74
521 Mzdové náklady	1 512 638,34		1 067 619,91		652 031,92		70 763,00		3 303 053,17
524 Záonné sociálne poistenie	529 235,24		371 078,67		217 588,34		22 523,00		1 140 425,25
525 Ostatné sociálne poistenie	9 890,89		0		6 551,17		654,00		17 096,06
527 Záonné sociálne náklady	96 404,49		36 564,16		54 019,38		4 365,00		191 353,03
531 Daň z motorových vozidiel	0		0		2 138,80		536,00		2 674,80
538 Ostatné dane a poplatky	42 143,43		1 377,72	-1 377,72	1 082,92		1 862,00	-1 275,66	43 812,69
541 Zostatková cena predaného DNM a DHM	3 738,23		0		0		0		3 738,23
544 Zmluvné pokuty,penále a úroky z omešk.	0		0		7,16		0		7,16
545 Ostatné pokuty,penále a úroky z omešk.	2 936,00		0		0		0		2 936,00
546 Odpis pohľadávky	2 467,52		0		0		0		2 467,52
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	119 422,48		1 120,00		330,00		1 615,00		122 487,48
551 Odpisy DNM a DHM	753 852,16		39 293,00	-3 000,00	124 363,78		8 230,00		922 738,94
552 Tvorba zákonných rezerv	0		0		9 120,88		0		9 120,88
553 Tvorba ostatných rezerv	2 400,00		0		30 942,54		0		33 342,54
558 Tvorba ostatných OP z prev. činnosti	8 460,90		0		0		0		8 460,90
562 Úroky	13 696,80		0		0		0		13 696,80

Výkaz ziskov a strát	Mesto Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za Mesto	Základná škola M. Medveckej, Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za ZŠ M.M.	Technické služby mesta Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za TS	TERMALŠPORT TS s. r. o.	Eliminácia nákladov a výnosov za s.r.o.	Konsolidovaný výkaz ziskov a strát
568 Ostatné finančné náklady	38 739,88		10 708,56		11 862,18		2 052,00		63 362,62
584 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 326 082,68	-1 091 482,86	0		0		0		0,00
		-234 599,82							
585 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC	0		0		0		0		0
586 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC subjektom mimo verejnej správy	382 489,76		0		0		0		382 489,76
587 Náklady na ostatné transféry	0		0		0		0		0,00
588 Náklady z odvodu príjmov	0		63 718,82	-63 718,82	0		0		0,00
589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	0		0		0		0		0,00
591 Splatná daň z príjmov – zrážková daň z úrokov	9,02		0		1 439,25		0		1 448,27
595 Dodatočne platená daň z príjmov	0		0		0		0		0
SPOLU	5 474 695,02	-1 326 842,56	1 881 340,29	-68 096,54	1 755 018,08	0,00	184 555,00	-48 830,04	7 851 839,25

Výkaz ziskov a strát	Mesto Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za Mesto	Základná škola M. Medveckej, Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za ZŠ M.M.	Technické služby mesta Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za TS	TERMALŠPORT TS s. r. o.	Eliminácia nákladov a výnosov za s.r.o.	Konsolidovaný výkaz ziskov a strát
602 Tržby z predaja služieb	166 719,56		75 803,55		575 785,10	-561,67	129 015,00		946 563,33
						-198,21			
604 Tržby za tovar	0		0		7 180,63		0		7 180,63
632 Daňové výnosy	4 665 099,13		0		0		0		4 665 099,13
633 Výnosy z poplatkov	191 619,60	-1 275,66	0		0		0		188 966,22
		-1 377,72							
641 Tržby z predaja DHM	668,88		0		0		0		668,88
642 Tržby z predaja materiálu	1 476,50		0		27,76		0		1 504,26
644 Zmluvné pokuty, penále a úroky	149,10		0		0		0		149,10
645 Ostatné pokuty a penále	647,67		0		0		0		647,67
648 Ostatné výnosy	287 575,44	-47 554,38	21 838,94		79,01		52 337,00		314 276,01
652 Zúčtovanie zákonných rezerv	0		0		9 120,88		0		9 120,88
653 Zúčtovanie ostatných rezerv	2 400,00		0		0		0		2 400,00
658 Zúčtovanie ostatných OP	10 511,99		0		0		0		10 511,99
662 Úroky	47,39		0		0		0		47,39
665 Výnosy z dlhodobého finančného majetku	4 782,22	-4 782,22	0		0		0		0
691 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	0		195 496,82	-195 496,82	984 300,06	-984 300,06	0		0,00
692 Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	0		39 103,00	-39 103,00	107 182,80	-107 182,80	0		0,00

Výkaz ziskov a strát	Mesto Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za Mesto	Základná škola M. Medveckej, Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za ZŠ M.M.	Technické služby mesta Tvrdošín	Eliminácia nákladov a výnosov za TS	TERMALŠPORT TS s. r. o.	Eliminácia nákladov a výnosov za s.r.o.	Konsolidovaný výkaz ziskov a strát
693 Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	508 800,99		1 547 078,09		28 762,08		0		2 084 641,16
694 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	400 316,50	-3 000,00	0		0		0		397 316,50
697 Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 707,22		0		0		0		3 707,22
698 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	53 861,26		190,00		1 646,18		0		55 697,44
699 Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	63 718,82	-63 718,82	0		0		0		0,00
SPOLU	6 362 102,27	-121 708,80	1 879 510,40	-234 599,82	1 714 084,50	-1 092 242,74	181 352,00	0	8 688 497,81
Výsledok hospodárenia po zdanení +zisk/-strata	+887 407,25		-1 829,89		-40 933,58		-3 203,00		+836 658,56