

Poznámky k 31.12.2021
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy
Mesto Dubnica nad Váhom

Čl. I
Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

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

Identifikačné údaje konsolidovaných účtovných jednotiek

Mesto má v zriaďovateľskej pôsobnosti 8 rozpočtových organizácií, 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 2021 oproti minulým účtovným obdobiam nezmenil.

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

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

1.

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Centrum I 32
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Centrum I 32, 018 41 Dubnica nad Váhom</i>
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	<i>Centrum II 87, 018 41 Dubnica nad Váhom</i>
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	<i>Pod hájom 967, 018 41 Dubnica nad Váhom</i>
IČO:	35678119
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.01.1997

4.

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Materská škola Centrum II 72
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	<i>Centrum II 72, 018 41 Dubnica nad Váhom</i>
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

V priebehu roka 2021 sa zmenila adresa sídla príspevkovej organizácie DUMAT, jej sídlo je v súčasnosti na ul. Andreja Kmeťa č. 360/5, Dubnica nad Váhom.

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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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

	2021	2020
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku mesta	731	678
z toho : počet vedúcich zamestnancov	57	56

Mesto Dubnica nad Váhom spolu s rozpočtovými a príspevkovou organizáciou mali v roku 2021 priemerný počet zamestnancov 636, z toho vedúcich 52.

TSM s.r.o. Dubnica nad Váhom mala priemerný počet zamestnancov 59, z toho 3 vedúcich.

Uni – Poliklinika Dubnica nad Váhom mala 31 zamestnancov, z toho 1 vedúceho a Spoločnosť Stredné Považie 5 zamestnancov, z toho 1 vedúceho.

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.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

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

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Mesto Dubnica nad Váhom	áno		
Základná škola s materskou školu C I	áno		
Základná škola s materskou školu Pavla Demitru C II	áno		
Základná škola s materskou školou Pod	áno		

<i>hájom</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>Mestská poliklinika Dubnica, 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 rozpočtových organizáciách a príspevkovej organizácii a taktiež dcérskej účtovnej jednotke TSM Dubnica nad Váhom s.r.o.

Metóda konsolidácie vlastného imania bola použitá pri pridružených účtovných jednotkách: uni – POLIKLINIKA Dubnica nad Váhom a Spoločnosť Stredné Považie, a.s. Trenčín rovnako ako v roku 2020.

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 738 078,60 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 pohybov dlhodobého nehmotného, dlhodobého a finančného hmotného majetku je súčasťou tabuľkovej časti Poznámok.:

- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa chápe k 31.12.2020
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2021
- 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 vykázaný v konsolidovanej účtovnej jednotke *Mesto Dubnica nad Váhom*.

Zaradili sa dokončené investície do majetku na účet 021 – budovy a stavby ako je rekonštrukcia Domu kultúry – zníženie energetickej náročnosti v hodnote 1 519 192,25 eur a jeho následné zverenie do správy DUMAT m.p.o., modernizácia budovy s. č. 1288 – Mestská poliklinika v hodnote 765 948,28, kúpa budovy s. č. 949 – Chateau Mignon v hodnote 363 756,49 eur,

rekonštrukcia parkoviska Centrum I. pri byt. dome 39, obnova športového areálu ZŠ s MŠ C I 32 v hodnote 237 552,84 eur a jeho následné zverenie do jej správy, rekonštrukcia a výstavba atletického štadióna – dráhy v hodnote 653 020,26 eur, rekonštrukcia Domu smútku Prejta v hodnote 963 148,72 eur, vybudovanie parkoviska pri štadióne, vyhradené parkovanie pre dodávky v hodnote 76 035,14 eur, rozšírenie verejného vodovodu a kanalizácie – Háje II. Kvadrant – časť 1, systém automatickej požičovne bicyklov – BIKESHARING v hodnote 43 414,63 eur, vybudovanie osvetlenia na parkovisku pri štadióne v hodnote 24 255,36 eur.

Zvýšenie hodnoty majetku na ú. 021 v DUMAT m.p.o. okrem technického zhodnotenia Domu kultúry, ktoré bolo uvedené pri účtovnej jednotke Mesto Dubnica nad Váhom vyjadruje aj zverenie budovy MsÚ vybudovaním klientského centra v hodnote 192 929,84 eur.

DUMAT m. p. o. vykonal aj technické zhodnotenie budovy knižnice realizáciou odizolovania základov budovy v hodnote 21 504,01 eur a v budove športovej haly bola uskutočnená čiastočná rekonštrukcia osvetlenia v hodnote 8 834,40 eur.

Podstatné prírastky na ú. 022 – samostatné hnutelné veci a súbory boli v účtovnej jednotke Mesto Dubnica nad Váhom, napríklad rekonštrukcia a modernizácia CSS na križovatke I/61 pri OC TESCO v hodnote 52 194,40 eur, elektronická úradná tabuľa v hodnote 14 220,00 eur, platobný kiosk v hodnote 12 403,20 eur.

DUMAT m.p.o. zaznamenal na ú. 022 prírastok zaradením dochádzkového systému v hodnote 2 598,53 eur a na stredisku Letný športový areál boli zaradené prenosné striedačky k futbalovému štadiónu v hodnote 12 468,00 eur.

TSM s.r.o. zaznamenali taktiež prírastok na ú. 022 zaradením vozidla na zber a zvoz odpadu FAUN + hydraulická ruka v hodnote 248 500,00 eur, na ktoré im Mesto Dubnica nad Váhom poskytlo dotáciu.

Podstatné prírastky na ú. 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v účtovnej jednotke Mesto Dubnica nad Váhom, ide najmä o rekonštrukciu kaštieľa – II. etapa – 1. časť v hodnote 212 704,63 eur, parkovisko C I pri byt. domoch č. 42/113 a 43/115 v hodnote 111 843,05 eur, rekonštrukcia križovatky ul. Kalinčiaka – Športovcov v hodnote 96 431,58 eur, nákup pozemkov v hodnote 158 452,66 eur, parkovisko a chodníky OC Laura b.d. 636 v hodnote 136 738,88 eur, stojisko na polopodzemné kontajnery v hodnote 371 843,45 eur, rekonštrukcia atletického štadióna v hodnote 642 795,26 eur, obstaranie budovy a pozemku Chateau MINON v hodnote 403 411,60 eur, parkovisko za ABC a chodník pri b.d. 73 v hodnote 73 054,00 eur.

V DUMAT m. p. o. prírastkom na ú. 042 je začatá rekonštrukcia budovy na ul. A. Kmeťa v hodnote 362 567,99 eur.

Podstatné prírastky na ú. 023 – dopravné prostriedky sú uvedené v účtovnej jednotke Mesto Dubnica nad Váhom, jedná sa o zaradenie osobného automobilu HYUNDAI IONIQ ELECTRONIC + v hodnote 33 000,00 eur a zaradenie osobného automobilu HYUNDAI KONA 150 KW ELECTRIC MY20 v hodnote 35 000,00 eur.

- Konsolidovaný celok vykazuje zásoby – materiál v celkovej výške 116 920,06 eur. Najvyšší podiel na vykazovanom stave materiálu má Zariadenie pre seniorov Dubina vo výške 56 923,60 eur a spoločnosť TSM vo výške 24 753,63 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 31.12.2021, a to vo výške rozdielu medzi ocenením zásob v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zásoby

v eurách

Položky zásob	Hodnota k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Materiál	116 920,06	81 461,38
Nedokončená výroba a polotovary	0	0
Spolu	116 920,06	81 461,38

- Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé pohľadávky vo výške 1 411,47 eur. Najvyšší podiel na uvedených dlhodobých pohľadávkach vykazuje účtovná jednotka Mesto Dubnica nad Váhom na ú. 378 – dlhodobé pohľadávky, a to vo výške 132 721,79 eur, v individuálnej účtovnej závierke je k nim vytvorená opravná položka, z toho pohľadávka za výkon správy bytov DUMAT m. p. o. má hodnotu 90 317,87. DUMAT m.p.o. má túto hodnotu uvedenú ako záväzok na ú. 325 – ostatné záväzky, ktoré boli navzájom eliminované v konsolidovanej účtovnej závierke.

Dlhodobé pohľadávky

v eurách

Položky pohľadávok	Hodnota k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Iné pohľadávky	1 411,47	1 411,47
Ostatné pohľadávky		575,81
Odberatelia		
Spolu	1 411,47	1 411,47

- Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 1 254 532,16 eur. Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach tvoria pohľadávky z daňových príjmov mesta – daň z nehnuteľnosti, daň za psa vo výške 1 413 110,06 eur a z nedaňových príjmov – poplatky za komunálny odpad, prenájom pozemkov, budov, opatrovateľskú službu, odberateľské faktúry vo výške 192 705,60 eur. K týmto pohľadávkam účtovná jednotka Mesto Dubnica nad Váhom má vytvorené opravné položky.

DUMAT m.p.o. vykazuje na pohľadávkach za nájom nebytových priestorov, ku ktorým taktiež tvorili opravné položky hodnotu 280 320,79 eur.

TSM s.r.o. vykazuje na pohľadávkach hodnotu 248 585,12 eur, z toho na ú. 311 – odberatelia Mesto vo výške 219 026,20 eur, čo predstavujú neuhradené faktúry vystavené v roku 2021 a splatné v nasledujúcom roku.

Táto hodnota bola významnou pri eliminácii vzájomných účtov 311 na strane TSM s.r.o. a 321 na strane účtovnej jednotky Mesto Dubnica nad Váhom.

Krátkodobé pohľadávky

v eurách

	Hodnota k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky pohľadávok –významné položky		
Odberatelia	44 15,12	84 296,72
Poskytnuté prevádzkové preddavky	36 524,89	15 260,59
Ostatné pohľadávky	51 285,52	81 141,17
Pohľadávky voči zamestnancom, zúčt. s orgánmi soc. a zdrav. poisť.	141,37	87,73
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	194 840,63	115 831,00
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	757 479,08	619 404,60
Ostatné dane a poplatky	1088,74	261,09
Zúčtovanie s Európskou úniou	509,34	0,00
Iné pohľadávky	168 510,47	940 126,55
Spolu	1 254 532,16	795 144,86

- Konsolidovaný celok vykazuje hodnotu finančných účtov k 31.12.2019 vo výške 16 051 554,24 eur.

Finančné účty

v eurách

	Hodnota k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky finančných účtov		
Pokladnica	9 100,44	8 769,07
Ceniny	14 621,30	12 463,37
Bankové účty	16 027 832,50	16 330 463,11
Účty v bank. s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok		
Spolu	16 051 554,24	16 351 695,55

- V rámci časového rozlíšenia na strane aktív konsolidovaný celok vykazuje časové rozlíšenie v celkovej výške 160 657,19 eur.

Časové rozlíšenie na strane aktív

v eurách

Položky časového rozlíšenia	Hodnota k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Náklady budúcich období	100 922,54	105 238,97
Náklady z bud. odvodu	2 818,00	3 040,00
predplatné	4 173,25	6 197,68
poistné	14 192,16	8 074,61
ostatné	79 739,13	87 926,68
Príjmy budúcich období	22 641,24	135 078,59
nájomné		
poistné plnenie		
ostatné	59 734,65	14 809,12
Spolu	160 657,19	120 048,09

Popis významných informácií o pasívach

Vlastné imanie

v eurách

Položky	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Hodnota k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	161 900,15	0,00	134 721,64	0,00	27 178,51
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	48 252 687,81	2 711 825,34	0,00	0,00	50 964 513,15
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 405 419,99	0,00	166 596,52	0,00	2 238 823,47

Z dôvodu vykazovania chyby v RIS SAM, boli ostatné fondy preúčtované do oceňovacích rozdielov z kapitálových účastín a v konsolidovanej Súvahe sú uvedené na r. 122 vo výške 127 178,51 eur.

- Rezervy sa v konsolidovanom celku tvorili v rámci hlavnej aj podnikateľskej činnosti. Konsolidovaný celok vykazuje rezervy k 31.12.2021 vo výške 262 463,05 eur, z toho účtovná jednotka Mesto Dubnica nad Váhom vo výške 124 325,00 eur – na súdne spory, audit, odchod do dôchodku a rekreačné poukazy.

Rezervy

v eurách

Položky rezerv	Výška k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy zákonné	1 215,00		1 215,00		0,00
Ostatné rezervy	9 471,00	591,00			10 062,00
Ostatné krátkodobé rezervy	22 681,79	238 825,49	9 106,23		252 401,05
Spolu	33 367,79	239 416,49	10 321,23		262 463,05

- Konsolidovaný celok Mesto Dubnica nad Váhom vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 147 540,21 eur.

Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých záväzkoch má na ú. 479 – ostatné dlhodobé záväzky TSM s.r.o. vo výške 56 996,51 eur, jedná sa o lízingové splátky, Mesto Dubnica nad Váhom má na ú. 479 – ostatné dlhodobé záväzky účtovanú zábezpeku REDOX – ENEX s.r.o. v hodnote 30 563,09 eur.

Dlhodobé záväzky

v eurách

Položky záväzkov	Hodnota k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky zo sociálneho fondu	76 150,70	67 558,23
Ostatné dlhodobé záväzky	59 549,24	92 540,23
Iné záväzky	11 840,27	11 452,66
Spolu	147 540,21	171 551,12

- Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 2 096 711,89 eur, ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií:

Krátkodobé záväzky

v eurách

	Hodnota k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky záväzkov – významné položky		
Dodávatelia	496 230,91	293 751,05
Prijaté preddavky	47 544,01	10 840,23
Ostatné záväzky	60 858,98	158 665,51
Nevyfakturované dodávky		
Iné záväzky	177 886,36	153 797,45
Zamestnanci	698 524,72	558 879,23
Ostatné záväzky voči zamestnancom	137,28	697,51
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	450 343,26	416 047,33
Daň z príjmov	13 875,35	3 474,05
Ostatné priame dane	102 811,30	83 704,57
Daň z pridanej hodnoty	34 495,83	30 844,92
Ostatné dane a poplatky		
Zúčtovanie s EU	220,69	455,41
Transfery	7 801,30	42 214,29
Spolu	2 096 711,89	1 753 371,55

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch na ú. 321 – dodávatelia má Mesto Dubnica nad Váhom, sú tu vykázané neuhradené faktúry, ktoré prišli na konci roka 2021 a splatné sú v nasledujúcom roku vo výške 443 758,44 eur, pri ktorých prišlo k eliminácii vzájomných vzťahov vo výške 219 026,20 eur medzi Mestom Dubnica nad Váhom a TSM s.r.o.

V spoločnosti TSM s.r.o. tvoria krátkodobé záväzky na ú. 321 hodnotu 148 781,94 eur.

V DUMAT m.p.o. tvoria krátkodobé záväzky na ú. 321 hodnotu 36 554,74 eur.

Bankové úvery a výpomoci

Dlhodobé bankové úvery čerpá mesto Dubnica nad Váhom. Stav k 31.12.2021 zostáva v hodnote 724 914,42 eur a v spoločnosti TSM Dubnica nad Váhom, s.r.o. zostáva hodnota k 31.12.2021 65 411,27 eur.

V roku 2021 neboli konsolidovanému celku poskytnuté žiadne nové úvery.

v eurách

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
MESTO Dubnica n/V					
Investičný – SLSP	EUR	1,65	31.12.2024	189 200,00	251 620,00
Investičný – VUB Banka	EUR	0,7	20.04.2025	535 714,42	696 430,42
TSM s.r.o.					
Investičný – VUB Banka	EUR	0,96	20.03.2022	65 411,27	91 792,38
Spolu konsolidovaný celok	X	X	X	790 325,69	1 020 049,11

Časové rozlíšenie na strane pasív

v eurách

	Hodnota k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky časového rozlíšenia		
Výnosy budúcich období	12 516 592,05	12 765 221,85
Výdavky budúcich období transfery	479,85	521,13
Spolu	12 517 071,90	12 765 742,98

V rámci časového rozlíšenia na strane pasív má najvýraznejší podiel Mesto Dubnica nad Váhom, ktoré vykazuje hodnotu na ú. 384 – výnosy budúcich období v celkovej výške 11 197 360,48 eur.

V rámci konsolidačných úprav bolo potrebné doúčtovať dotácie zo strany Mesta na ú. 381 – náklady budúcich období voči TSM s.r.o. vo výške 248 500,00 eur na nákup vozidla na zber a vývoz odpadu. V rámci tejto konsolidácie bola na ú. 384 – výnosy budúcich období doúčtovaná suma 17 256,95 eur v TSM s.r.o., čo je hodnota odpisu tohto vozidla za r. 2021, nakoľko hodnota na ú. 384 v TSM bola vykázaná v hodnote 231 243,05 eur.

V súvahe boli následne eliminované ú. 381 a 384 v hodnote 248 500,00 eur.

V konsolidovanom celku na strane aktív prichádza k významným elimináciám na ú. 351 – zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa v hodnote 32 737,49 eur a na ú. 355 – zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku vo výške 21 451 091,24 eur, ktoré sú účtované v Meste Dubnica nad Váhom na strane pohľadávok a v jeho rozpočtových a príspevkovej organizácii na strane záväzkov.

Čl. IV

Informácie o nákladoch a výnosov

Prehľad o daňových výnosoch samosprávy:

v eurách

	31.12.2021	31.12.2020
Poukázaný podiel na dani z príjmov zo štátneho rozpočtu	9 064 151,90	8 758 365,59
Dane za špecifické služby – za psa	27 176,37	27 873,88
Dane za špecifické služby – za predajné automaty	949,98	900,00
Dane za špecifické služby – za ubytovanie	25 557,00	22 753,00
Dane za špecifické služby – za užívanie verejného priestranstva	7 244,40	3 761,40
Daň z nehnuteľnosti	3 412 965,77	3 374 602,55
Dobývací priestor	111,00	111,00
Daňové výnosy samosprávy spolu	12 538 656,42	12 188 873,09

Náklady

v eurách

Položky nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. 2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spotreba materiálu	1 554 240,43	190 057,37	1 744 297,80	1 504 178,13
Spotreba energie	877 483,13	33 479,98	910 963,11	957 356,02
Predaný tovar				
Spolu spotrebované nákupy	2 431 723,56	233 537,35	2 655 260,91	2 461 534,15
Opravy a udržiavanie	802 366,78	68 329,90	870 696,68	760 641,72
Cestovné	2 741,03	0,00	2 741,03	2 451,29
Náklady na reprezentáciu	29 005,10	943,57	29 948,67	17 922,45
Ostatné služby	1 195 076,51	490 650,55	1 685 727,06	1 501 862,90
Spolu služby	2 029 189,42	559 924,02	2 589 113,44	2 282 878,36
Mzdové náklady	8 629 667,77	731 348,23	9 361 016,00	8 784 296,17
Zákonné sociálne poistenie	2 992 224,58	247 780,83	3 240 005,41	2 969 206,74
Ostatné sociálne poistenie	119 890,34	0,00	119 890,34	100 248,81
Zákonné sociálne náklady	438 167,60	74 266,37	512 433,97	424 139,83
Ostatné sociálne náklady	18 298,65	591,00	18 889,65	19 887,42
Spolu osobné náklady	12 198 248,94	1 053 986,43	13 252 235,37	12 297 778,97

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Daň z motorových vozidiel		9 317,33	9 317,33	9 784,15
Daň z nehnuteľností				
Ostatné dane a poplatky	1 222,88	4 923,69	6 146,57	72 004,86
Spolu dane a poplatky	1 222,88	14 241,02	15 463,90	81 789,01

Významnou elimináciou v rámci konsolidovaného celku bol ú. 511 – opravy a údržba v hodnote 609 946,86 eur medzi Mestom Dubnica nad Váhom a TSM s.r.o., ktorý účtoval na výnosovom ú. 602 – tržby z predaja služieb v tej istej hodnote. Ďalšou významnou elimináciou medzi Mestom Dubnica nad Váhom a TSM s.r.o bol ú. 518 – ostatné služby v hodnote 1 070 681,55 a ú. 602 – tržby z predaja služieb v tej istej hodnote v TSM s.r.o.

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

v eurách

Položky nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Zostatková cena predaného DNM a DHM	7 210,80	0,00	7 210,80	26 805,42
Predaný materiál				
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	21,40	0,00	21,40	8 617,99
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	217,58	190,53	408,11	977,74
Odpis pohľadávky	41 029,29	363,55	41 392,84	89 214,40
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	92 928,23	30 080,71	123 008,94	102 322,76
Manká a škody	0,00	0,00	0,00	354,68
Spolu ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	141 407,30	30 634,79	172 042,09	228 292,99

Odpisy, rezervy a opravné položky

v eurách

Položky nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Odpisy	2 268 776,76	134 304,23	2 403 080,99	2 015 463,03
Rezervy z prevádzkovej činnosti	6 781,70	0,00	6 781,70	6 656,05
Rezervy ostatné z prevádzkovej činnosti	119 092,17	0,00	119 092,17	215 934,51
Tvorba zákonných OP z prevádzkovej činnosti	26 075,31	0,00	26 075,31	16 283,07
Tvorba ostatných OP z prevádzkovej činnosti	89 879,98	0,00	89 879,98	14 412,10
Spolu odpisy, rezervy	2 510 605,92	134 304,23	2 644 910,15	2 268 748,76

Finančné náklady

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky nákladov				
Predané cenné papiere				
Úroky	8 577,13	8 452,66	17 029,79	17 289,76
Kurzové straty	96,22	0,00	96,22	13,7
Ostatné finančné náklady	25 630,89	3 281,15	28 912,04	23 146,09
Spolu finančné náklady	34 304,24	11 733,81	46 038,05	40 449,62

Náklady na transfery

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. 2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky nákladov				
Náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo VS	617 906,06	0,00	617 906,06	698 632,45
Náklady na ostatné transfery	87 277,30	0,00	87 277,30	776,63
Spolu náklady na transfery	705 183,36	0,00	705 183,36	699 409,08

v eurách

Výnosy

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky výnosov				
Tržby za vlastné výrobky				
Tržby z predaja služieb	321 818,93	2 057 469,36	2 379 288,29	2 283 704,69
Tržby za tovar				
Spolu tržby za vlastné výkony a tovar	321 818,93	2 057 469,36	2 379 288,29	2 283 704,69
Zmena stavu zvierat				-100,00
Spolu zmena stavu vnútorného zásob				
Spolu aktivácia				-100,00
Daňové výnosy samosprávy	12 538 626,42	0,00	12 538 626,42	12 188 873,09
Výnosy z poplatkov	1 376 720,24	0,00	1 376 720,24	1 433 604,32
Spolu daňové výnosy	13 915 346,66	0,00	13 915 346,66	13 622 477,41

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky výnosov				
Tržby z predaja DNM a DHM	48 029,56	0,00	48 029,56	27 062,03
Tržby z predaja materiálu				
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania				
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	9 903,00	0,00	9 903,00	12 069,00
Výnosy z odpísaných pohľadávok				
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	124 466,03	71 053,64	195 519,67	180 009,70
Spolu ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	182 398,59	71 053,64	253 452,23	219 140,73

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky výnosov				
Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti				
Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	125 096,51	0,00	125 096,51	142 949,65
Zúčtovanie ostatných opravných položiek	63 247,09	0,00	63 247,09	231 454,70
Zúčtovanie opravných položiek z finanč. činnosti				
Spolu rezervy a opravné položky	188 343,60	0,00	188 343,60	374 404,35

Finančné a mimoriadne výnosy

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Položky výnosov				
Tržby z predaja CP				
Úroky	58,16	2 464,50	2 522,66	997,01
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	1 962,00	0,00	1 962,00	1 962,00
Ostatné finančné výnosy	110,40	0,00	110,40	61,10
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek	738 078,60	0,00	738 078,60	149 453,80
Spolu finančné výnosy	740 209,16	2 464,50	742 673,66	152 473,91

Poznámky konsolidovanej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

Ostatné mimoriadne výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu mimoriadne výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00

Výnosy z transferov

v eurách

	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spolu výnosy z transferov	7 109 273,96	0,00	7 109 273,96	6 126 103,27

V konsolidovanom celku dochádza k významným elimináciám pri výnosoch z bežných a kapitálových výnosov z rozpočtu obce v rozpočtových a príspevkovej organizácii. V roku 2021 bola eliminovaná hodnota na ú. 691 – výnosy z bežného transferu z rozpočtu obce vo výške 6 069 681,75 eur a na ú. 692 – výnosy z kapitálového transferu z rozpočtu obce 676 870,38 eur súvzťažne s ú. 584 – náklady na transfery z rozpočtu obce, ktoré sú účtované v účtovnej jednotke Mesto Dubnica nad Váhom v celkovej výške 6 746 552,13 eur.

K významnej eliminácii dochádza aj pri výnosoch samosprávy z odvodu príjmov rozpočtových organizácii na ú. 699. V roku 2021 bola táto hodnota 1 593 752,82 eur, súvzťažne v rozpočtových organizáciách s ú. 588 – náklady z odvodu príjmov vo výške 1 580 977,81 eur a na ú. 589 – náklady z budúceho odvodu príjmov vo výške 12 775,01 eur.

Výsledok hospodárenia

v eurách

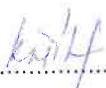
	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12.2021 bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12.2020 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Spolu náklady	20 051 885,62	2 028 361,65	22 080 247,27	20 360 880,94
Spolu výnosy	22 457 390,90	2 130 987,50	24 588 378,40	22 778 254,20
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 405 505,28	102 625,85	2 508 131,13	2 41 373,26
Splatná daň	590,63	21 556,28	22 146,91	3 773,27
Dodatočne platená daň		386,75	386,75	8 180,00
Výsledok hospodárenia po zdanení	2 404 914,65	80 682,82	2 485 597,4	2 405 419,99
z toho: pripadajúci na podiely iných účtovných jednotiek	246 774,00		246 774,00	

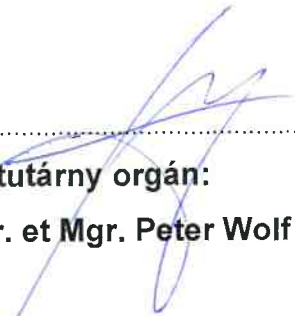
Čl. V

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 20.06.2022


.....
Osoba zodpovedná za vypracovanie:
Danka Kašíková


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