

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK**A. Informácie o účtovnej jednotke****Informácie o účtovnej jednotke - text**

Všeobecné informácie

a/ Informácia o obchodnej spoločnosti

Názov účtovnej jednotky: Mestský bytový podnik Nová Baňa, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Nová Baňa, Bernoláková 11

Dátum založenia: 1.1.2006

Spôsob zriadenia /založenia: Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, Oddiel Sro, vložka číslo 11130/s

Názov zriaďovateľa: Mesto Nová Baňa

Sídlo zriaďovateľa: Nová Baňa

IČO: 36644277

DIČ: 2022102467

b/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna

c/ Opis hospodárskej činnosti

Výroba a rozvod tepla a teplej vody, obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu, správa bytového a nebytového fondu, vodoinštalatérstvo, kúrenárstvo, inštalácia elektrických rozvodov, vedenie účtovníctva, montáž určených meradiel, kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti, sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti, zámočníctvo, zvaračské práce, maliarske a natieračské práce, sklenárstvo, nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla.

d/ Jediným spoločníkom spoločnosti je Mesto Nová Baňa, Námestie slobody 1, 968 26 Nová Baňa, IČO 320 897. Základné imanie spoločnosti je tvorené nepeňažným vkladom jediného spoločníka vo výške 230 997,- eur, ktoré bolo splatené v celom rozsahu.

e/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

f/ Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2013 bola schválená dňa 05.06.2014.

Účtovná závierka bola uložená do registra účtovných závierok 10.06.2014.

Stanovisko nezávislého audítora

Podľa stanoviska účtovná závierka k 31.12.2013 poskytla vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

g/ Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Obchodná spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Nová Baňa.

Informácie o orgánoch spoločnosti

a/ Valné zhromaždenie

Jediný spoločník Mesto Nová Baňa v zastúpení primátora mesta Mgr. Jánom Havranom

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

vykonáva posobnosť valného zhromaždenia

b/ Konateľka spoločnosti : Anna Holá

c/ dozorná rada do 10.12.2014 bola v zložení:

Viera Hudcová, bytom Bukovina III/51, 968 01 Nová Baňa

Juraj Búry, bytom Rekreačná 363, 968 01 Nová Baňa

Anton Tužinský, bytom Prírodná 209, 968 01 Nová Baňa

d/ dozorná rada od 10.12.2014

Adrián Zima, bytom Viničná cesta 69, 968 01 Nová Baňa

Mgr. Ludmila Rajnohová, bytom Štúrova 22, 968 01 Nová Baňa

Juraj Búry, bytom Rekreačná 363, 968 01 Nová Baňa

d/ Informácie o vyplatených finančných prostriedkoch za činnosť v orgánoch spoločnosti:

Anna Holá, konateľka spoločnosti - odmena za výkon funkcie konateľa 1 792,56 eur

Viera Hudcová, člen dozornej rady, odmena 20,- eur

Juraj Búry, člen dozornej rady, odmena 20,- eur

Anton Tužinský, člen dozornej rady, odmena 20,- eur

Informácia o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má na základe mandátnej zmluvy v správe obytné domy na ul. Pod Sekvojou 17-23, 25-29, 31-33, 37-45, 1 bytová jednotka na ul. Štúrova 17. Spoločnosť má povinnosť spravovať bytové hospodárstvo /bytové domy a byty, nebytové priestory/ na území mesta vo vlastníctve mesta vrátane zabezpečovania potrebných opráv a údržby, odovzdávať byty do nájmu nájomcom, preberať byty po skončení nájmu, uzatvárať zmluvy, poskytovať a zabezpečovať nájomcom bytov služby spojené s bývaním a iné. Z nájomného bytového domu Pod Sekvojou 25-29 poukazovať mesačne 2 439,49 eur a z nájomného bytového domu Pod Sekvojou 17-23 poukazovať mesačne 5 379,57 eur na splátku úveru podľa úverovej zmluvy, ktorú Mesto Nová Baňa uzatvorilo v súvislosti s výstavbou bytových domov.

Spoločnosť má na základe nájomnej zmluvy prenajaté tepelné hospodárstvo tepelných zariadení vo vlastníctve Mesta Nová Baňa, slúžiace na zabezpečovanie výroby a rozvodu tepla a teplej vody. Spoločnosť zabezpečuje opravy a údržbu týchto zariadení, uzatvára zmluvy s odberateľmi tepla a teplej vody, vyúčtováva dodávky a iné.

Na zaistenie ochrany majetku na podsúvahovom účte sa eviduje operatívno-technická evidencia majetku od 16,60 eur do 33,- eur.

Na podsúvahovom účte sa evidujú pohľadávky vlastníkov bytov, ktorým vykonávame výkon správy.

1. Informácie o počte zamestnancov - doplňujúci text

Zamestnanci:

1 vedúci zamestnanec

2 THP

5 obsluha kotolní - kurič, údržbár

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**Informácie o použitých účtov. zásadách a účtov. metódach - text 1**

a/ Účtovná jednotka predpokladá nepretržité pokračovanie vo svojej činnosti

b/ Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

c/ Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

obstaraním.

Dlhodobý majetok vytvorný vlastnou činnosťou neevidujeme.

2. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou neevidujeme. V roku 2014 nebola vytvorená opravná položka k zásobám.

3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

4. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

6. Záväzky a rezervy

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sa tvoria na základe opatrnosti, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

7. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Daň z príjmu splatná za bežné zdaňovacie obdobie menovitou hodnotou.

d/ Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vo výške daňových odpisov. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurocenty hore. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok s ocenením od 33,- eur do 2 400,- eur je považovaný za dlhodobý nehmotný majetok a účtuje sa o ňom v účt. skupine 01 na osobitnom syntetickom účte 019 Ostatný dlhodobý majetok nespĺňajúci limit ocenenia a bude sa odpisovať po dobu 36 mesiacov.

Dlhodobý hmotný majetok s ocenením od 33,- eur do 1 700,- eur je považovaný za dlhodobý hmotný majetok a účtuje sa o ňom na účte 029 - Ostatný dlhodobý hmotný majetok. Hmotný majetok, ktorého ocenenie bude vyššie ako 1 700,- eur bude zaradený do dlhodobého hmotného majetku.

Bol zostavený odpisový plán pre dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy.

Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok sa začína odpisovať mesiacom, v ktorom bol uvedený do používania.

Doba odpisovania

Odpisová skupina

Doba odpisovania

1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

e/ Dotácia poskytnutá na obstaranie majetku

Na technické zhodnotenie plynovej kotolne Pod Sekvojou bola poskytnutá v r. 2006 dotácia od Mesta Nová Baňa vo výške 65 550,40 eur/ 1 974 771,50 Sk a v r. 2007 bezodplatný prevod projektovej dokumentácie na plynovú kotolňu Pod Sekvojou vo výške 2 597,17 eur/78 242,50 Sk. Dotácia a bezodplatný prevod sú evidované na účte 384 - Výnosy budúcich období.

f/ Opravy významných chýb minulých účtovných období neboli

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy - text**

Prírastky majetku boli 890,33 eur, úbytky majetku - vyradenie z dôvodu opotrebenia v sume 1061,09 eur.

2. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku (tab.1) - text

Bol zakúpený operačný systém v hodnote 145,- eur.

4. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku (tab.1) - text

Majetok je poistený pre prípad zničenia majetku živelnou pohromou, pre prípad krádeže v ALLIANZ - Slovenská poisťovňa a v Komunálnej poisťovni.

Poistné sumy v eurách

PK Štúrova poistná suma 176 738,00 , PK Pod Sekvojou poistná suma 142 085,- eur, PK Dom služieb poistná suma 39 833,- eur, PK Mestský úrad poistná suma 29 875,- eur, PK Cintorínska poistná suma 41 492,- eur, PK Nábřežná poistná suma 94 603,- eur, PK Švantnerova poistná suma 33 200,- eur, Obchod Pod Sekvojou poistná suma 159 410,- eur, objekt sociálneho bývania Stará Huta 63 732,- eur, obytný dom Pod Sekvojou 25-29 poistná suma 2 014 350,- eur, obytný dom Pod Sekvojou 37-45 1 559 907,- eur, obytný dom Pod Sekvojou 25-29 poistná suma 2 014 350,- eur, obytný dom Pod Sekvojou 17-23 poistná suma 2 689 800,- eur, zodpovednosť za škodu 50 000,- eur, Poistné PZP auta poistná suma 2 500 000,- eur, poistné úrazové 33 193,92 eur, kancelárie na ul. Bernolákova 17 320,- eur.

15. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok - text

Pohľadávky po lehote splatnosti sa v deviatich prípadoch vymáhajú súdnou cestou, u exekútora. Exekútorom vymáhané pohľadávky sa v piatich prípadoch splácajú, ostatné čakajú na poradie.

Daňové pohľadávky k 31.12.2014 sú na dani z pridanej hodnoty 3 246,18 eur a 5 160,24 eur na dani z príjmov z preplatených preddavkov.

17. Informácie o krátkodobom finančnom majetku (tab.1) - text

Účty v bankách:

Účtovná jednotka má uložené finančné prostriedky: na bežnom účte 169 818,98 eur, na dvoch termínovaných vkladoch 288 949,75 eur, z nich 138 949,75 eur slúži ako finančná zábezpeka pri neplatení nájomného v bytových domoch Pod Sekvojou 17-23, 25-29 a sú vedené na účte 221. Vo svojej činnosti spravujeme finančné prostriedky vlastníkov bytov bytových domov, evidujú sa analyticky na účte 227 v sume 145 573,28 eur podľa bytových domov a sú oddelené od finančných prostriedkov spoločnosti Mestský bytový podnik Nová Baňa. Počet spravovaných bytových domov je

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

16. Účtovná jednotka má právo s nimi nakladať.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**22. Informácie o rozdelení účt. zisku alebo straty (tab.1) - text**

Na zasadnutí valného zhromaždenia dňa 05.06.2014 jediný spoločník súhlasil s účtovnou závierkou za rok 2013 a s rozdelením zisku vo výške 25 842,30 eur nasledovne: povinný prídel do zákonného rezervného fondu 1 292,10 eur, prídel do sociálneho fondu 1 050,- eur, na nerozdelený zisk 23 500,20 eur.

24. Informácie o záväzkoch - text

Krátkodobé záväzky:

-z obchodného styku záväzky voči dodávateľom 5 677,09 eur, prijaté preddavky na služby nájomcom a ostatným 428 644,94 eur, záväzok voči Mestu Nová Baňa na splátku úveru mesta 5 379,57 eur, nevyfaktúrované dodávky za elektrickú energiu 1 000,18 eur, záväzky zo správy nájomných bytov/ tzv. garančný fond - finančná zábezpeka/ 140 954,97 eur,
 -záväzky voči zamestnancom 4 714,63 eur,
 -záväzky voči zdravotným a sociálnej poisťovni 2 928,29 eur,
 -daňové záväzky :ostatné priame dane - daň zo závislej činnosti 464,58 eur, ostatné nepriame dane a poplatky- daň z motorových vozidiel 212,- eur,
 -iné záväzky: záväzky z tvorby a čerpania fondu opráv vlastníkov bytov 145 469,10 eur.

26. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu - text

Sociálny fond sa tvoril vo výške 1 % z objemu mzdových prostriedkov. Prostriedky sociálneho fondu sa využívali na príspevky na stravovanie, regeneráciu pracovnej sily.

H. Informácie o výnosoch**33. Informácie o čistom obrate (tab.) - text**

Obrat tvorí:

Výnosy z výroby tepla, dodávka tepla a teplej vody 276 876,83 eur, tržby z nájomného bytov a nebytových priestorov 149 512,10 eur, tržby za výkon správy bytov v osobnom vlastníctve 12 633,18 eur, ostatné výnosy za služby 3 322,84 eur. Pokles výnosov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu o 49 995,80 eur, z toho 47 141,86 eur je z nižšej výroby tepla a teplej vody z dôvodu miernej zimy, poklesu cien energií a fixnej zložky tepla, pokles o 3 090,28 eur z ostatných výnosov za služby.

I. Informácie o nákladoch**34. Informácie o nákladoch (tab.) - text**

Náklady:

Náklady na spotrebu materiálu 2 799,06 eur
 Náklady na spotrebu energií 204 551,17 eur
 Náklady na opravy a údržovanie 6 832,08 eur
 Náklady na ostatné služby 102 993,71 eur, z toho podstatná časť 93 828,75 sú náklady za byty Pod Sekvojou, za ktoré Mesto Nová Baňa spláca úver, nájomné platené za prenájom kancelárskych priestorov a garáže 2701,60 eur, ostatné služby 6 463,36 eur
 Mzdové náklady 64 937,46 eur
 Odmeny členom orgánov spoločnosti 1 852,56 eur
 Záonné sociálne poistenie 23 837,22 eur
 Záonné sociálne náklady, z toho tvorba sociálneho fondu 569,83 eur, náklady na stravné 2 723,95 eur, odchodné 618,- eur, dočasná práceneschopnosť 97,01 eur
 Cestná daň 212,- eur
 Ostatné nepriame dane a poplatky, z toho poplatok za znečistenie ovzdušia 96,06 eur, poplatok za komunálny odpad 139,72 eur, poplatky URSO 50,- eur
 Ostatné prevádzkové náklady 13 387,85 eur, z toho poistenie majetku 4 439,42 eur, príspevky do fondu opráv za neodpredané byty 8 193,60 eur, DPH prepočítaná koeficientom 454,83 eur
 Odpisy majetku 14 571,03 eur

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

Ostatné finančné náklady 307,40 eur - bankové poplatky za vedenie účtu vo VÚB

J. Informácie o daniach z príjmov**36. Informácie o daniach z príjmov (tab.) - text**

Daňovo neuznané náklady 537,76 eur, z toho odpis nevyožiteľnej pohľadávky 504,59 eur, nadspotreba pohonných hmôt 18,96 eur, odpisy uplatnené v účtovníctve prevyšujúce daňové odpisy o 14,21 eur.

Výnosy nepodliehajúce dani - príjmy nezahrňované do základu dane - úroky z vkladov na účte v bankách 1 466,49 eur, ktoré boli zdanené bankou.

P. Prehľad zmien vlastného imania**37. Informácie o zmenách vlastného imania BÚO (tab) - text**

Z rozdelenia zisku za rok 2013 pridel do zákonného rezervného fondu bol 2 276,60 eur, prírastok 23 500,20 eur do nerozdeleného zisku minulých rokov.