

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 závierka spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

f/ Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2014 bola schválená dňa 25.06.2015. Účtovná závierka bola uložená do registra účtovných závierok.

Stanovisko nezávislého audítora

Podľa stanoviska nezávislého audítora účtovná závierka k 31.12.2014 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

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

a/ Valné zhromaždenie

Jediný spoločník Mesto Nová Baňa v zastúpení primátora mesta Mgr. Jánom Havranom vykonáva posobnosť valného zhromaždenia

b/ Konateľka spoločnosti : Anna Holá

c/ dozorná rada

Mgr. Adrián Zima - predseda dozornej rady

Mgr. Ludmila Rajnohová - členka dozornej rady

Juraj Búry - člen dozornej rady

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 bytovú jednotku 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 podsúvahových účtoch sa eviduje prenajaté tepelné zariadenie vo vlastníctve Mesta Nová Baňa, ktoré sa využíva na zabezpečenie výroby a rozvodu tepla a teplej vody.

Na podsúvahových účtoch sa evidujú pohľadávky vlastníkov bytov, ktorým vykonávame výkon správy.

1. Informácie o počte zamestnancov - doplňujúci text

Zamestnanci:

1 vedúci zamestnanec

2 THP

4 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 obstaraním.

Dlhodobý majetok vytvorný vlastnou činnosťou neevidujeme.

2. Zásoby

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou neevidujeme. V roku 2015 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. Účtovná jednotka nevyužila výnimku z časového rozlíšenia,

6. Závázky a rezervy

Závázky 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. Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a na znečistenie ovzdušia

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.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku sa rovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného investičného majetku účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčíslovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného investičného majetku sa rovnajú.

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

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK

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

Prírastky majetku - Samostatné hnutelné veci - 38 569,- eur predstavuje obstaranie riadiaceho systému do plynových kotolní a výmenu kotla.

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 - 8 404,- eur sa v osem prípadoch vymáhajú súdnou cestou, u exekútora. Exekútorom vymáhané pohľadávky sa v piatich prípadoch splácajú, ostatné čakajú na poradie.

Ostatné pohľadávky - 29 903,- eur - sú pohľadávky z vyúčtovania za energie a sú v lehote splatnosti.

Daňové pohľadávky k 31.12.2015 sú na dani z pridanej hodnoty 4 791,- eur a 812,- eur na dani z príjmov z preddavkov.

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

Účty v bankách:

Účtovná jednotka má uložené finančné prostriedky: na bežnom účte 93 012,- eur vrátane sociálneho fondu, na dvoch termínovaných vkladoch 289 667,- eur, z nich 138 950,- eur je zložená 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 199 130,- eur podľa bytových domov a sú oddelené od finančných prostriedkov spoločnosti Mestský bytový podnik Nová Baňa, s.r.o.. Účtovná jednotka má právo s nimi nakladať, ale nie sú jej majetkom.

Počet spravovaných domov je 17.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK**22. Informácie o rozdelení účt.zisku alebo straty (tab.1) - text**

Na zasadnutí valného zhromaždenia dňa 25.06.2015 jediný spoločník súhlasil s účtovnou závierkou za rok 2014 a s rozdelením zisku vo výške 7 383,- eur nasledovne: povinný prídel do zákonného rezervného fondu 369,- eur, prídel do sociálneho fondu 1 050,- eur, na nerozdelený zisk 5 964,- eur.

24. Informácie o záväzkoch - text

Krátkodobé záväzky: 763 253,- eur, z toho
 -z obchodného styku záväzky voči dodávateľom 9 750,- eur, prijaté preddavky na služby nájomcom a ostatným 395 387,- eur, záväzok voči Mestu Nová Baňa na splátku úveru mesta 5 379,- eur, nevyfaktúrované dodávky za elektrickú energiu 1 446,- eur, záväzky zo správy nájomných bytov/ tzv. garančný fond - finančná zábezpeka/ 144 485,- eur,
 -záväzky voči zamestnancom 4 468,- eur,
 -záväzky voči zdravotným a sociálnej poisťovni 2 617,- eur,
 -daňové záväzky :ostatné priame dane - daň zo závislej činnosti 472,- eur, ostatné nepriame dane a poplatky- daň z motorových vozidiel 254,- eur,
 -iné záväzky: záväzky z tvorby a čerpania fondu opráv vlastníkov bytov 198 966,- eur, iné záväzky 29,- 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 277 254,- eur, tržby z nájomného bytov a nebytových priestorov 149 246,- eur, tržby za výkon správy bytov v osobnom vlastníctve 12 946,- eur, ostatné výnosy za služby 4 004,- eur.

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

Významné položky nákladov:
 Náklady na spotrebu materiálu 4 365,- eur
 Náklady na spotrebu energií 195 092,- eur
 Náklady na opravy a údržovanie 11 935,- eur
 Náklady na ostatné služby 103 393,- eur, z toho podstatná časť 93 829,- sú náklady za byty Pod Sekvojou, za ktoré Mesto Nová Baňa spláca úver, nájomné platené za prenajom kancelárskych priestorov a garáže 2 702,- eur, ostatné služby 6 862,- eur
 Mzdové náklady 69 017,- eur
 Odmeny členom orgánov spoločnosti 1 952,- eur
 Záonné sociálne poistenie 25 314,- eur
 Záonné sociálne náklady 6 359,- z toho tvorba sociálneho fondu 593,- eur, náklady na stravné 2 867,- eur, odstupné 2 667,- eur, dočasná práceneschopnosť 232,- eur
 Daň z motorových vozidiel 254,- eur
 Ostatné nepriame dane a poplatky, z toho poplatok za znečistenie ovzdušia 110,- eur, poplatok za komunálny odpad 140,- eur, iné poplatky 76,- eur
 Ostatné prevádzkové náklady 11 385,- eur, z toho poistenie majetku 4 271,- eur, príspevky do fondu opráv za neodpredané byty 6 524,- eur, DPH prepočítaná koeficientom 590,- eur
 Odpisy majetku 17 139,- eur
 Ostatné finančné náklady 329,- 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 144,- eur.
 Výnosy nepodliehajúce dani - príjmy nezahrňované do základu dane - úroky z vkladov na účte v bankách 1 154,- eur, ktoré boli zdanené bankou.

P. Prehľad zmien vlastného imania

TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK**37. Informácie o zmenách vlastného imania BÚO (tab) - text**

Z rozdelenia zisku za rok 2015 prídela do zákonného rezervného fondu bol 369,- eur, prírastok 5964,- eur do nerozdeleného zisku minulých rokov.