

## Poznámky k 31.12.2018

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | DUMAT,m.p.o.                                                                      |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Bratislavská 435/12                                                               |
| IČO                                                             | 36293962                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 1.1.1997                                                                          |
| Spôsob zriadenia                                                | Uznesenie 95/1996 MsZ zo dňa 18.12.1996                                           |
| Názov zriaďovateľa                                              | Mesto Dubnica nad Váhom                                                           |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Bratislavská 434/9, 01841 Dubnica nad Váhom                                       |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                                               |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Správa a prenájom nehnuteľností patriacich do majetku mesta Dubnica nad Váhom |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|

#### 3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

|                                                                                                                                |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                                                        | Mgr. Jozef Ublanič |
| Funkcia                                                                                                                        | Riaditeľ           |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                                                        |                    |
| Funkcia                                                                                                                        |                    |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                                                           | 28                 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:<br>- počet vedúcich zamestnancov | 3                  |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                                                       | 20 stredísk        |

### Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

### 3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

| Položky                                                                    | Spôsob oceňovania                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný                                    | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                  | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný                                      | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                    | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |
| f) dlhodobý finančný majetok                                               | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| g) zásoby nakupované                                                       | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                     | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| i) zásoby získané bezodplatne                                              | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |
| j) pohľadávky                                                              | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| k) krátkodobý finančný majetok                                             | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| l) časové rozlíšenie na strane aktív                                       | náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov, rezervy                  | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| n) časové rozlíšenie na strane pasív                                       | výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím  |
| o) deriváty pri nadobudnutí                                                | reálnou hodnotou.                                                                                                                                            |
| p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi                                 | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |

### 4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

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 na dve desatinné miesta nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

| Odpisová skupina                  | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| Dopravné prostriedky, kanc.stroje | 4                                      | 25                        |
| Technol.zariadenia                | 6                                      | 16,67                     |
| Technol.zariadenia                | 8                                      | 12,5                      |
| Stavby, inž.drobné,pod            | 12                                     | 8,33                      |
| Stavby, inž.drobné,pod            | 20                                     | 5                         |
| Budovy                            | 40                                     | 2,5                       |

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2400,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,- Eur do 1700,- Eur, do spotreby, prípadne na zásoby ak sa jedná zásoby, ktoré slúžia ako rezerva, k opravám dlhodobého majetku.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- |                                     |                                         |                                         |
|-------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie            |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

|          |                  |       |                                                |
|----------|------------------|-------|------------------------------------------------|
| 360 dní  | najviac do výšky | 20 %  | menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 720 dní  | najviac do výšky | 50 %  | menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 1080 dní | najviac do výšky | 100 % | menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p..

#### 6. Zásady pre vykazovanie transferov.

##### Bežný transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

##### Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi: v súvislosti so zaúčtovanými s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku.
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

#### 7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

### Čl. III

#### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

###### a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

- V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 800 603,85 eur, ktorý vznikol zaradením majetku na základe zverenia Protokolom č.281/2018/RSM Workoutové ihrisko vo výške 219 675,22 eur, zaradením majetku na základe zverenia protokolom č.345/2018/RSM Rekonštrukcia ZŠ-technické zhodnotenie nájomcom vo výške 250 321,18 eur, Rekonštrukcia Japexového ihriska vo výške 69 996,- eur, Rekonštrukcia umelého trávnatého povrchu vo výške 249 907,45 eur a technického zhodnotenia na stredisku 103 na MsDK vo výške 4800,- eur – zamrežovanie okien kina Lastovička a na stredisku 105 Mestský úrad vybudovaním osvetleného nápisu Mestský úrad vo výške 5904,-eur .
- Na účte 022 je vykázaný prírastok vo výške 38 642,06 eur – ide o obstaranie Časomierey v obstarávacej cene 4920,- eur, Motorovej kosačky Toro 216D vo výške 9966,- eur, elektrickej kovovej brány vo výške 4980,- eur, obstaraním klimatizácie na športovej hale vo výške 2672,23 a 3136,97 eur a obstaranie zavlažovacieho systému LŠA vo výške 12 966,86 eur.
- Na účte 042 je vykázaný prírastok oproti začiatku účtovného obdobia vo výške 48 085,76 eur. Jedná sa o preinvestované peňažné prostriedky na začaté rekonštrukcie chladiaceho zariadenia vo výške 30 000,- eur a začaté rekonštrukčné práce na budove knižnice vo výške 18 085,76 eur

###### b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

| Spôsob poistenia                  | Výška poistenia |
|-----------------------------------|-----------------|
| Poistenie proti živelným pohromám | 40 257 907,34   |
| Poistenie proti odcudzeniu        | 16 596,96       |
|                                   |                 |

**c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

| <b>Majetok,</b><br>ku ktorému <b>má</b> účtovná jednotka vlastnícke právo | <b>Suma v eur</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Pozemky                                                                   | 180 592,23        |
| Budovy, stavby                                                            | 7 700 290,49      |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                                   | 619 978,12        |
| Dopravné prostriedky                                                      | 16 569,28         |
|                                                                           |                   |

**B Obežný majetok**

**1. Pohľadávky**

**a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

Odporúčam popísať konkrétnu pohľadávku, ktorú účtovná jednotka považuje za významnú z hľadiska charakteru pohľadávok.

| <b>Pohľadávky</b>  | <b>Riadok súvahy</b> | <b>Hodnota pohľadávok eur</b> | <b>Opis</b>                      |
|--------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| DUPOS-Remenáť      | 061                  | 8711,32                       | Súd                              |
| Saluss s.r.o.      | 061                  | 1500,00                       |                                  |
| Azhar              | 061                  | 1460,40                       |                                  |
| Point distribution | 061                  | 1372,68                       |                                  |
| Domino             | 065                  | 1591,73                       | Exekučné konanie                 |
| Alta media         | 065                  | 1439,76                       | Exekučné konanie                 |
|                    | 065                  |                               |                                  |
| Dcatherm           | <b>064</b>           | <b>10954,20</b>               | <b>Zaplatené zálohy na teplo</b> |

**b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3**

Textová časť k tabuľke č.3 V roku 2018 opravná položka k pohľadávkach za nájom nebytových priestorov pohľadávok narástla o 95,05 eur na celkovú hodnotu 14 185,08 eur, z toho je 3031,49 eur v exekučnom konaní. Nominálna hodnota pohľadávok, ku ktorým sa tvorila opravná položka je 11 470,72 eur .U pohľadávok ktoré vznikajú na základe nájomnej zmluvy bytových jednotiek došlo k celkovému nárastu opravných položiek o sumu 3493,21 eur. Celková výška pohľadávok, ku ktorým sa tvorila opravná položka je 222 828,20 eur

**c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4**

Textová časť k tabuľke č.4 Na účte 311 – Pohľadávky z obchodného styku došlo k zvýšeniu stavu pohľadávok na celkovú sumu 24 851,80 eur. Pohľadávky z obchodného styku narástli o 1 599,97 eur. V lehote splatnosti sú pohľadávky v celkovej výške 6 665,28

Na pohľadávkach, ktoré vznikajú v súvislosti s prenájmom bytových priestorov v správe DUMAT,m.p.o. došlo k nárastu o 27 296,40 eur. na celkovú sumu pohľadávok 241 303,90 eur. Suma pohľadávok v lehote splatnosti je 10 755,90 eur. Prebieha 18 súdnych sporov o vyst'ahovanie z nájomných bytov.

**d) podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) – Celkové pohľadávky po splatnosti narástli na sumu 253 911,80 eur. Z tejto sumy po splatnosti je 24 249,50 je z obchodného styku ostatné pohľadávky sú z titulu prenájmu bytov.**

## 2. Finančný majetok

### a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok           | Zostatok k 31.12.2018v eur |
|---------------------------------------|----------------------------|
| Pokladňa                              | 1 121,21                   |
| Ceniny-stravné lístky 672 ks po 4 eur | 2 688,-                    |
| Bankové účty                          | 237 965,66                 |

## 3. Časové rozlíšenie

### Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     |                       |                       |
| poistné                                                   | 2 529,56 eur          | 2 385,75 eur          |
|                                                           |                       |                       |
|                                                           |                       |                       |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                      |                       |                       |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky         | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Výsledok hospodárenia | -26 450,23                                                                                                                                               |

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma v €                                                     | Predpokladaný rok použitia |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Príspevková organizácia tvorila rezervy na nevyfakturované dodávky /1600 eur | 2019                       |
| Rezerva na dovolenku vo výške /18352,87 eur                                  | 2019                       |
|                                                                              |                            |

##### 2. Záväzky podľa doby splatnosti

##### a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 :

-Účtovná jednotka vedie bežné záväzky:

| Závazok          | Hodnota záväzku eur | Opis                                            |
|------------------|---------------------|-------------------------------------------------|
| Záväzky mesto    | 92394,63            | Záväzky z titulu prenájmu na zákl. mand. zmluvy |
| Mzdy zamestnanci | 16700,91            | mzdy 12/2018                                    |
| Soc.poiťovňa     | 7188,13             | mzdy 12/2018                                    |
| PVS              | 5511,52             | vodné stočné, zrážkové vody                     |
| Dcatherm         | 3 253,05            | teplo                                           |
| SPP              | 12591,89            | plyn                                            |
|                  |                     |                                                 |
| Zdrav.poiťovňa   | 1860,48             | Vsžp                                            |

b/závazky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 Účtovná jednotka naďalej vedie záväzok po splatnosti voči firme Remenár, nedošlo k vysporiadaniu obchodného vzťahu, voči partnerovi sa vedie exekučné konanie

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

| Popis /číslo účtu a názov/                                                                       | Suma eur<br>k 31.12.2017 | Suma eur<br>k 31.12.2018 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                        | 197 677,43               | 201529,10                |
| 602 - Tržby z predaja služieb                                                                    |                          |                          |
| - nájom                                                                                          | 151 228,92               | 152 575,11               |
| - služby                                                                                         | 46 160,95                | 46766,99                 |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>                                                  | 0                        | 0                        |
| <b>c) aktívacia</b>                                                                              | 0                        | 0                        |
| 624 - Aktivácia DHM                                                                              |                          | 3511,04                  |
|                                                                                                  |                          |                          |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                             | 0                        | 0                        |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy                                                                   |                          |                          |
| - podielové dane                                                                                 |                          |                          |
| - daň z nehnuteľností                                                                            |                          |                          |
| - daň za psa                                                                                     |                          |                          |
| -                                                                                                |                          |                          |
| 633 - Výnosy z poplatkov                                                                         |                          |                          |
| - správne poplatky                                                                               |                          |                          |
| - KO a DSO                                                                                       |                          |                          |
| -                                                                                                |                          |                          |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                        | 0                        | 68,85                    |
| 661 - Tržby z predaja CP                                                                         |                          |                          |
| - predaj akcií                                                                                   |                          |                          |
| 662 - Úroky                                                                                      |                          | 68,85                    |
| Úrok z omeškania                                                                                 |                          |                          |
| 668 - Ostatné finančné výnosy                                                                    |                          |                          |
| -                                                                                                |                          |                          |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                      | 1055273,34               | 1262876,19               |
| 672 - Náhrady škôd                                                                               |                          |                          |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou</b> |                          |                          |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce                                                | 799088,79                | 991884,00                |
| - bežný transfer                                                                                 |                          |                          |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                      | 256184,55                | 270992,19                |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                 |                          |                          |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                               |                          |                          |
| - bežný transfer na                                                                              |                          |                          |
| -                                                                                                |                          |                          |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                          |                          |                          |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR                                                        |                          |                          |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ                                               |                          |                          |
| -                                                                                                |                          |                          |

DUMAT, m.p.o.  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|                                                                                                                                                                                  |         |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ<br>- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ                                                                             |         |        |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>-                                                                                    |         |        |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy |         |        |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov<br>- zinkasované príjmy RO                                                                                                 |         |        |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                                                                                                         | 61,73   | 373,11 |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                                                                                                 |         |        |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                                                                                                 |         |        |
| 648 - Ostatné výnosy<br>-                                                                                                                                                        | 61,73   | 373,11 |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                                                                                             | 5177,97 | 909,32 |
| 652 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti                                                                                                                        |         | 47,00  |
| 657 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti                                                                                                            | 4999,27 | 862,32 |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti<br>-                                                                                                       | 178,70  | 0      |

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/                                                                                                                                   | Suma eur<br>k 31.12.2017                                      | Suma eur<br>k 31.12.2018                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                                                                                                                                | 257 298,97                                                    | 312 354,63                                                   |
| 501 - Spotreba materiálu                                                                                                                                     | 31 043,27                                                     | 90 915,22                                                    |
| 502 - Spotreba energie<br>- pelety<br>- elektrická energia<br>- voda<br>- plyn<br>- teplo                                                                    | 2 037,34<br>65 003,46<br>18 133,00<br>103 997,11<br>37 084,79 | 2 858,80<br>72 195,85<br>16 511,24<br>95 028,23<br>34 845,29 |
| <b>b) služby</b>                                                                                                                                             | 207 310,91                                                    | 198 038,47                                                   |
| 511 - Opravy a udržiavanie<br>- Oprava a udržiavanie stavieb<br>- Oprava a udržiavanie strojov a zariadení<br>- Oprava a udržiavanie dopravných prostriedkov | 145 783,13<br>2655,64<br>723,64                               | 231 844,45<br>23 797,15<br>3 621,88                          |
| 512 - Cestovné                                                                                                                                               | 0                                                             | 179,31                                                       |
| 513 - Náklady na reprezentáciu<br>-                                                                                                                          | 179,79                                                        | 244,48                                                       |
| 518 - Ostatné služby<br>-                                                                                                                                    | 57 968,71                                                     | 73 498,03                                                    |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                                                                                                     | 383 084,57                                                    | 450 186,13                                                   |
| 521 - Mzdové náklady                                                                                                                                         | 248 494,10                                                    | 322 241,96                                                   |
| 524 - Záonné sociálne náklady                                                                                                                                | 82 340,38                                                     | 107 998,93                                                   |
| 527 - Záonné sociálne náklady                                                                                                                                | 5 250,09                                                      | 3 433,40                                                     |
| 528 - Ostatné osobné náklady                                                                                                                                 | 14 260,00                                                     | 16 511,84                                                    |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                                                                                                    | 2 771,28                                                      | 5 910,87                                                     |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                                                                                                                    |                                                               |                                                              |
| 538 - Ostatné dane a poplatky<br>-                                                                                                                           | 2 771,28                                                      | 5 910,87                                                     |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                                                                                                  | 269 199,06                                                    | 275 442,77                                                   |
| 551 - Odpisy DNM a DHM<br>- odpisy z vlastných zdrojov<br>- odpisy z cudzích zdrojov                                                                         | 256 184,55                                                    | 270 992,19                                                   |

DUMAT, m.p.o.  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|                                                                                                                                                                    |            |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 553 - Tvorba ostatných rezerv<br>-                                                                                                                                 |            |            |
| 557 - Tvorba zak. opravných položiek<br>- k daňovým pohľadávkam<br>- k nedaňovým pohľadávkam                                                                       | 13 014,51  | 4 450,58   |
| 558 - Tvorba ost. opravných položiek<br>- k daňovým pohľadávkam<br>- k nedaňovým pohľadávkam                                                                       |            |            |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                                                                                                         | 8 566,52   | 1 228,6    |
| 561 - Predané CP a podiely                                                                                                                                         |            |            |
| 562 - Úroky                                                                                                                                                        |            |            |
| 568 - Ostatné finančné náklady<br>-                                                                                                                                | 8 566,52   | 1 228,6    |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                                                                                                       |            |            |
| 572 - Škody                                                                                                                                                        |            |            |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                                                                                                         |            |            |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC<br>- bežný transfer xxx<br>- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa |            |            |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy<br>- bežný transfer xxx                                                         |            |            |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy<br>- bežný transfer xxx                                                             |            |            |
| 587 - Náklady na ostatné transfery<br>- bežný transfer xxx                                                                                                         |            |            |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov<br>- predpis odvodu príjmov RO                                                                                                      |            |            |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov<br>- predpis budúceho odvodu príjmov RO                                                                                    |            |            |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                                                                                                          | 112 407,03 | 117 323,30 |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM                                                                                                                                       |            |            |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                                                                                   |            |            |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                                                                                   | 90,00      | 7,4        |
| 546 - Odpis pohľadávky<br>-                                                                                                                                        | 2 215,97   | 0          |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                                                                                                       | 110 101,06 | 117 315,90 |
| 549 - Manká a škody                                                                                                                                                | 0          | 0          |
|                                                                                                                                                                    |            |            |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                                                                                                                           | 0          |            |
| 591 - Splatná daň z príjmov                                                                                                                                        |            |            |

### 3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií | Číslo riadku | Suma eur k 31.12.2017 | Suma eur k 31.12.2018 |
|------------|---------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| a          | b                                                 | c            | 1                     | 2                     |
| 601        | Tržby za vlastné výrobky                          | 01           |                       |                       |
| 602        | Tržby z predaja služieb                           | 02           | 197 389,87            | 201 529,10            |
| 604        | Tržby za tovar                                    | 03           |                       |                       |
| 504        | Predaný tovar                                     | 04           |                       |                       |
|            | <b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>                 | <b>05</b>    | <b>197 389,87</b>     | <b>201 529,10</b>     |

DUMAT, m.p.o.  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|     |                                                                    |           |                     |                     |
|-----|--------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| 501 | Spotreba materiálu                                                 | 06        | 31 043,27           | 90 915,22           |
| 502 | Spotreba energie                                                   | 07        | 226 255,70          | 221 439,41          |
| 503 | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok                       | 08        |                     |                     |
| 511 | Oprava a udržiavanie                                               | 09        | 149 162,41          | 259 263,48          |
| 512 | Cestovné                                                           | 10        |                     |                     |
| 513 | Náklady na reprezentáciu                                           | 11        | 179,79              | 179,31              |
| 518 | Ostatné služby                                                     | 12        | 57 968,71           | 73 498,03           |
| 521 | Mzdové náklady                                                     | 13        | 248 494,10          | 322 241,96          |
| 524 | Zákonné sociálne poistenie                                         | 14        | 82 340,38           | 107 998,93          |
| 525 | Ostatné sociálne poistenie                                         | 15        |                     |                     |
| 527 | Zákonné sociálne náklady                                           | 16        | 5 250,09            | 3 433,4             |
| 528 | Ostatné sociálne náklady                                           | 17        | 14 260,00           | 16 511,84           |
| 531 | Daň z motorových vozidiel                                          | 18        |                     |                     |
| 532 | Daň z nehnuteľností                                                | 19        |                     |                     |
| 538 | Ostatné dane a poplatky                                            | 20        | 2 771,28            | 5 910,87            |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21        | 256 184,55          | 270 992,19          |
|     | <b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>                       | <b>22</b> | <b>1 073 880,28</b> | <b>1 372 384,64</b> |

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

x áno ☐ nie

## Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

### 1. Ďalšie informácie

| Významné položky                     | Hodnota   | Účet   |
|--------------------------------------|-----------|--------|
| Operatívna evidencia                 | 143176,47 | 750100 |
| Majetok prijatý do úschovy           |           |        |
| Odpísané pohľadávky                  | 9 588,22  | 750200 |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá          |           |        |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany |           |        |
| Prijaté depozitá a hypotéky          |           |        |
| Iné                                  |           |        |

## Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### 1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Účtovná jednotka vedie 18 súdnych sporov s fyzickými osobami o neoprávnenom užívaní bytu po skončení nájomnej zmluvy a finančnom vysporiadaní po skončení neoprávneného užívania bytu, DUMAT, m.p.o. žiada náhradu za užívanie bytu a úroky za nezaplatené nájomné.

## Čl. VIII

### **Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesenie č.155/2017 v celkovej výške 1 426 095,- eur, bežný príspevok mesta vo výške 1 098 395,- eur, kapitálový príspevok vo výške 45 000,- eur.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena - rozpočtové opatrenie listom z.23.5.2018 – presun bežného finančného príspevku na kapitálový z dôvodu uvažovanej realizácie investičných výdavkov rekonštrukcie a modernizácie na budovách MsÚ – svetelný nápis „MsDk – zamrežovanie okien“, športovej haly – klimatizácie a zimného štadióna rekonštrukcia chladenia vo výške 39 500,- eur
- druhá zmena - rozpočtové opatrenie listom z.19.6.2018 – presun bežného finančného príspevku na kapitálový vo výške 13 000,- na realizáciu zavlažovania umelého trávnik na LŠA.

Zmenami rozpočtu upravený príspevok mesta dosiahol hodnotu 1 045 895,- €, upravený kapitálový príspevok dosiahol hodnotu 97 500,- €.

Celkové naplnenie rozpočtu v príjmovej časti bola naplnená vo výške 1 370 958,16 eur, vo výdavkovej časti vo výške 1 416 290,32 eur.

### **Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu – tabuľka č.12-14**

Príjmová časť rozpočtu bola naplnená v celkovej výške 281 498,34 eur, rozpočet bol mierne prekročený o 3 798,34 eur. Príjmová časť rozpočtu v položke nájom bola naplnená v celkovej výške 156 944,64 eur, za služby vo výške 124 553,70 eur. Oproti roku 2017 došlo k výpadku v príjmovej časti rozpočtu: došlo k zmene zmluvných podmienok u nájomcu Paed. Dr. Dušan Matušík na zmluvu osobitného zreteľa. Výpadok príjmov nastal aj na bytovke nachádzajúcej sa na adrese Okružná- nájomníci sú v omeškani s platbami za užívanie bytov – prebiehajú súdne spory.

Výdavková časť rozpočtu bola naplnená v položkách miezd 61x bola naplnená vo výške 295 078,32 eur, odvody /62x/ vo výške 100 659,23 eur. Energie/632001/ boli naplnené vo výške 250 758,55 eur z plánovaných 269 550,- eur, položke Rutinnej a štandardnej údržby 635 vo výške 212 858,62 eur z rozpočtu 232 485,- eur, položke mat.633006 vo výške 212 858,62 z 232 485, voda 632002 vo výške 55 770,43 eur z 58 690 eur. ostatné položky sú v nevýznamnej výške.

### **Čl. IX**

#### **Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Odo dňa 1.3.2019 bola menovaná za štatutárneho zástupcu: Ing. Iveta Jurisová. Mgr. Jozef Ublanič ukončil svoju činnosť k 28.2.2019.