

Poznámky k 31.12.2018**Čl. I****Všeobecné údaje****1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

a)	
Názov účtovnej jednotky	M E S T O P O L T Á R
Sídlo účtovnej jednotky	Železničná 489/1, 987 01 Poltár
IČO	00316342
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zákon o obecnom zriadení 369/1990 Zb.
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a starostlivosť o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Martina BRISUDOVÁ
Funkcia	primátorka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	JUDr. Bronislava Garajová
Funkcia	zástupkyňa primátorky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	91
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	88
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	Základná škola, Školská 3, 987 01 Poltár Základná škola, Slobody 2, 987 01 Poltár Základná umelecká škola, Železničná 6, 987 01 Poltár Zariadenie sociálnych služieb, Slobody 761/57, Poltár 4
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	Mestský podnik služieb, Továrenská 497/15, Poltár 1
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	Bytherm, Sklárska 593/43, 987 01 Poltár 1
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo - počet)	Stredoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s., Partizánska cesta 5, Banská Bystrica

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**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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 %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 35,00 € do 1 700,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

Drobný hmotný majetok od 35,00 € do 1 700,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------|------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | | nie |
| - nedokončeným investíciám | áno | |
| - dlhodobému finančnému majetku | | nie |
| - zásobám | | nie |
| - pohľadávkam | áno | |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky, ktorý bol vydaný v roku 2011.

Účtovná jednotka tvorila aj 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:

12 mesiacov	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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)

Z tabuľky č. 1 sú nižšie uvedené len informácie, ktoré významným spôsobom ovplyvňujú pohľad na účtovnú závierku.

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 021 v hodnote 171 151,19 €. Tieto finančné prostriedky boli použité na rekonštrukciu miestnych komunikácií. Sumou 42 053,46 € bola financovaná rekonštrukcia futbalových šatní. Následne bola uvedená hodnota vyradená z majetku mesta a rekonštrukcia futbalových šatní zverená do správy MsPS. V roku 2018 bola vykonaná plynofikácia bytového domu č. 296, 301 a 302 na Ulici slobody v hodnote 74 205,83 €, ktorá nebola financovaná z rozpočtu Mesta Poltár, ale z finančných prostriedkov poskytnutých firmou Bytherm.

Na účte 022 je vykázaný prírastok v hodnote 33 787,20 € súvisiaci s nákupom tepelných čerpadiel na mestské kúpalisko. Čerpadlá boli následne vyradené z majetku mesta a zverené do správy MsPS na základe protokolu o zverení do správy. V roku 2018 bola zakúpená klimatizácia Toshiba v sume 3 546,60 € do obradnej sieni na mestskom úrade v Poltári.

Na účte 022 bol vykázaný úbytok v sume 1 028,85 z dôvodu preradenia bubnovej miešačky do správy MsPS.

Na účte 028 je vykázaný prírastok v hodnote 2 200,-€, ktorý vznikol zakúpením pianina JAMAHA do obradnej sieni mestského úradu.

Na účte 031 je vykázaný prírastok v sume 72 879,90 €, ktorý vznikol z dôvodu nákupu pozemkov. Na tomto účte je vykázaný aj úbytok pozemkov v hodnote 3 502,74 €, z dôvodu predaja pozemkov.

V roku 2018 na účte 042 – Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 164 172,73 € za rekonštrukciu tribún na mestskom futbalovom ihrisku, 33 066,- € za stavebné úpravy hasičskej zbrojnice, 42 053,46 € za rekonštrukciu šatní na mestskom futbalovom ihrisku a 40 643,36 € za stavebné úpravy kamenného mostu v Zelenom.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súhrnný výkaz o poistení majetku	4 117,62 €

V súhrnnom výkaze o poistení majetku je poistený všetok majetok mesta, vrátane majetku RO, PO, okrem majetku vedeného v operatívnej evidencii.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	1 446 595,35 €
Budovy, stavby	12 369 191,83 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	257 130,82 €
Dopravné prostriedky	82 946,59 €
Drobný dlhodobý majetok	19 529,33 €
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	526 267,89 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 438 338,53 €

Vykázané údaje sú v brutto hodnotách.

MESTO POLTÁR

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
- súprava povodňovej záchrannej služby	13 880,-
- počítač + nábytok (Neogradiensis)	3 411,-
- počítač + tlačiareň (CP BB MVSR)	1 237,-

a) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku. V roku 2018 nebol pohyb na opravných položkách dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Priemyselný park	65 900,06				65 900,06	
Projekt ZŠ Slobody	11 572,61				11 572,61	
Kúpalisko	9 299,24				9 299,24	
S P O L U	86 771,91				86 771,91	

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017
Bytherm	S.R.O.	107 462,00	100,00	100,00	793 815,00	852 196,00	107 462,00	553 647,32

3. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017
Vodárenská spoločnosť	Akcie	Euro	0,79001		1 165 044,00	1 165 044,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaň. príjmov	68	47 764,43	10 567,93	TKO, prenájom
Pohľadávky z daň. príjmov	69	150 021,45	54 900,13	Daň z nehnuteľností, verejné priestran.

MESTO POLTÁR

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

Podľa vnútornej smernice mesta Poltár, kde sú stanovené zásady tvorby, použitia a účtovania opravných položiek, sa tvorba opravných položiek účtuje na ťarchu nákladov u tých pohľadávok, u ktorých je možné predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Najvyššie čiastky opravnej položky sú:

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Slovglass s.r.o.	74 986,61	0	0	0	74 986,61	nezaplatená daň z nehnuteľností, konkurzné konanie
Orange – group s.r.o.	4 871,71	4 871,71	0	0	9 743,42	nezaplatené nájomné za Krištál'
Claystone s.r.o.	5 469,92	1 989,06	0	0	7 458,98	nezaplatená daň z nehnuteľností
Poltár Crystal & steel	5 000,00	45,60	0	0	5 045,60	nezaplatená daň z nehnuteľností
I. G.. – fyzická osoba	3 103,99	0	0	0	3 103,99	nezaplatené nájomné za Dom služieb, exekúcia
M.R. – fyzická osoba	3 086,75	0	198,59	0	2 888,16	nezaplatené nájomné za Dom služieb, exekúcia
M.G. – fyzická osoba	2 231,21	353,78			2 584,99	nezaplatená daň z nehnuteľností
Klajstaf s.r.o.	2 533,25	0	41,41	0	2 491,84	nezaplatené nájomné za STS

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

V tabuľke sú uvedené najvýznamnejšie pohľadávky podľa doby splatnosti. Pohľadávky v lehote splatnosti sú v hodnote 165 057,51 €. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 218 995,79 €, na ktoré si Mesto Poltár tvorí opravné položky. Najvyššie čiastky sú uvedené v tabuľke v bode b).

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky voči Bythermu	0,00	181 829,70	Z toho po lehote splatnosti: 38 467,69 €
- pohľadávky na dani z nehnuteľností	148 140,26	148 396,06	Z toho po lehote splatnosti: 133 213,68 €
- pohľadávky za verejné priestranstvá	1 023,44	863,44	Z toho po lehote splatnosti: 766,54 €
- pohľadávky za TKO	22 393,06	22 985,53	Z toho po lehote splatnosti: 22 985,53 €
- pohľadávky za nájom	24 676,50	22 512,40	Z toho po lehote splatnosti: 22 512,40 €
- pohľadávky za opatrovateľskú službu	2 218,00	1 978,50	Z toho po lehote splatnosti: 0 €
- ostatné pohľadávky-odberateľské faktúry	5 454,47	2 861,17	Z toho po lehote splatnosti: 0 €

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

Prehľad najvýznamnejším pohľadávok so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka celkom a z toho najvýz. položky:	51 647,66	164 551,53
- pohľadávky voči Bythermu	0,00	143 362,01
- pohľadávky na dani z nehnuteľností	37 779,21	15 182,38
- pohľadávky za verejné priestranstvá	48,00	96,90
- pohľadávky za KO	5 229,08	0,00
- pohľadávky za nájom	1 440,15	0,00
- pohľadávky za opatrovateľskú službu	2 218,00	1 978,50
- ostatné pohľadávky-odberateľské faktúry	4 933,22	2 861,17

2. Finančný majetok**a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Bankové účty	1 382 421,91
Pokladnica	4 299,31
Ceniny	49,40

3. Časové rozlíšenie**Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	5 040,43	5 441,70
NBO – predplatné časopisov, licencií, tel.poplatkov	3 339,25	3 624,08
NBO - poistné	1 701,18	1 817,62
Príjmy budúcich období spolu z toho:	8 670,86	1 642,84
PBO – preplatočok za energie	8 670,86	1 642,84

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie - tabuľka č.5**

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	P r e s u n	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	9 084 424,26	315 311,62	455 472,93	0	8 944 262,95	Vysporiadanie účtu 061-PCP v dcér.ÚJ-precenenie, zúčtovanie rozdielov z počiatočných stavov za Bytherm a zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2017 245 053,06 €
Výsledok hospodárenia	245 053,06	0	66 461,58	0	178 591,48	Výsledok hospodárenia za rok 2018

B Záväzky**1. Rezervy - tabuľka č.7**

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Krátkodobá rezerva na vodné a stočné v sume 398,22 €	2019
Krátkodobá rezerva na audit v sume 1 740,00 €	2019
Krátkodobá rezerva na elektrickú energiu v sume 8 996,83 €	2019
Krátkodobá rezerva na tel. poplatky v sume 58,37 €	2019

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

Účtovná jednotka v roku 2018 eviduje záväzky voči dodávateľom po lehote splatnosti v sume 1 062,87 €.

MESTO POLTÁR

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	501 421,52	479 478,53
- záväzky zo sociálneho fondu	1 738,66	1 810,42
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	499 682,86	477 668,11
Krátkodobé záväzky z toho:	128 855,71	436 748,09
- záväzky voči dodávateľom	12 569,03	33 595,01
- záväzky voči zamestnancom	45 244,92	54 481,85
- záväzky voči poisťovniam	29 135,14	31 639,99
- záväzky voči daňovému úradu	4 845,21	7 232,35
- záväzky-prijaté preddavky Bytherm	0,00	228 445,79
- záväzky z finančnej zábezpeky na stavbu garáží	10 400,00	34 783,00
- záväzky z finančnej zábezpeky Bytherm	0,00	18 870,00
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	21 282,83	21 702,75
- ostatné záväzky	5 378,58	5 997,35

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Závazky z toho:	630 277,23	916 226,62
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	130 594,37	415 625,64
- záväzky voči dodávateľom	12 569,03	32 532,14
- záväzky voči zamestnancom	45 244,92	54 481,85
- záväzky voči poisťovniam	29 135,14	31 639,99
- záväzky voči daňovému úradu	4 845,21	7 232,35
- záväzky-prijaté preddavky Bytherm	0,00	228 445,79
- záväzky z finančnej zábezpeky na stavbu garáží	10 400,00	34 783,00
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	21 282,83	21 702,75
- ostatné záväzky	5 378,58	2 997,35
- záväzky zo sociálneho fondu	1 738,66	1 810,42
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	104 446,15	129 483,75
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	104 446,15	107 613,75
- záväzky z finančnej zábezpeky Bytherm	0,00	18 870,00
- ostatné záväzky – fin. zábezpeka na VOS – rekonštrukcia kultúrneho domu	0,00	3 000,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	395 236,71	370 054,36
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	395 236,71	370 054,36
d) záväzky po lehote splatnosti	0,00	1 062,87
- záväzky voči dodávateľom	0,00	1 062,87

b) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Opis
Úver zo ŠFRB	248 841,54	237 338,45	Úver bol prijatý na byt. dom č.730 32 b. j. v hodnote 373 232,42 € so splatnosťou do roku 2031
Úver zo ŠFRB	271 140,15	261 852,41	Úver bol prijatý na byt. dom 72 b. j. v hodnote 311 121,60 € so splatnosťou do roku 2043

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Mesto Poltár spláca len jeden bankový investičný úver za miestne komunikácie, ktorého zostatok k 31.12.2018 je v sume 56 667,01 €.

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	
Investičný bankový úver za miestne komunikácie – krátkodobý:	39 999,96 €
Investičný bankový úver za miestne komunikácie – dlhodobý:	16 667,05 €

4. Časové rozlíšenie**a) popis položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:	3 188 523,62	3 307 401,20
Kanalizácia zo ŠR	407 496,05	394 135,49
Nadstavba budovy MsÚ	2 724,83	2 641,79
ZŠ Slobody – bezbariérový vchod	9 340,00	9 100,00
ZSS	0,00	322,28
Skládka TKO	597 947,45	579 447,05
Interaktívne tabule – MŠ Kanadská	825,00	0,00
Interaktívne tabule – MŠ Sklárska	825,00	0,00
ZŠ Školská – rekonštrukcia budovy	191 255,22	183 245,58
Poliklinika	448 478,96	435 603,92
MŠ Sklárska – výmena okien	8 708,05	8 457,97
Kamerový systém	19 781,93	10 852,01
Vodovod Zelené	50 808,40	49 260,88
Prestavba byt. domu 72 b.j.	875 034,10	851 699,74
Merač rýchlosti	103,52	0,00
Revitalizácia mesta	520 998,98	504 975,86
Krištáľ – strecha	5 409,02	5 242,94
Autobusová zastávka Zelené	2 428,76	2 354,84
Elektrocentrála	216,76	133,84
Tatra T 148 - DHZ	46 141,59	25 634,19
Rekonštrukcia šatní na futbalovom ihrisku	0,00	29 815,29
Rekonštrukcia tribún na futbalovom ihrisku	0,00	164 172,73
Stavené úpravy hasičskej zbrojnice	0,00	30 000,00
Stavebné úpravy mostu Zelené	0,00	20 949,36

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

V roku 2018 mesto Poltár prijalo kapitálový transfer na rekonštrukciu šatní v hodnote 29 815,29 € a rekonštrukciu tribún na futbalovom ihrisku v hodnote 164 172,73 €, ďalej kapitálový transfer na stavebné úpravy hasičskej zbrojnice v sume 30 000,- € a stavebné úpravy tureckého mostu v časti Zelené v sume 20 949,36 €.

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Rekonštrukcia šatní na futbalovom ihrisku	0,00	29 815,29
Rekonštrukcia tribún na futbalovom ihrisku	0,00	164 172,73
Stavebné úpravy hasičskej zbrojnice	0,00	30 000,00
Stavebné úpravy mostu Zelené	0,00	20 949,36

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb celkom a z toho najvýz.položky:	74 589,74	72 115,39
- školné	7 791,00	6 867,00
- strava	31 575,14	32 090,25
- vyhlasovanie rozhlasom	1 762,00	1 647,00
- pranie prádla	1 397,78	1 260,14
- opatrovateľská služba	27 694,00	29 856,00
- služby spol. obecného úradu	2 392,82	0,00
- výpožičné v knižnici	370,00	372,50
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy celkom a z toho najvýz.pol.:	2 366 107,52	2 614 779,29
- podielové dane	2 162 122,78	2 411 996,57

MESTO POLTÁR

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- daň z nehnuteľností	193 860,72	194 288,21
- daň za psa	5 090,83	4 735,26
- daň za verejné priestranstvá	4 987,86	3 725,25
633 - Výnosy z poplatkov celkom a z toho najvýz.položky:	157 397,09	164 386,94
- SP za stavebné povolenie	6 109,07	9 729,53
- SP za overovanie podpisov	6 043,50	8 264,50
- SP za potvrdenie o TP	1 070,00	895,50
- SP za výherné automaty	28 658,00	31 127,60
- SP rybárske listky	783,00	906,50
- Poplatok za TKO	114 134,12	113 070,49
c) ostatné prevádzkové výnosy		
641 - Tržby z predaja majetku	2 810,93	5 696,20
648 – Ostatné výnosy celkom a z toho najvýz.položky:	216 677,81	296 521,14
- výnosy z prenájmu byt. a nebyt. priestorov	154 332,91	148 133,49
- výnosy z preplatkov roč. zúčt. zdravot. Poistenia	18 002,63	6 739,05
- výnosy z novonadobudnutých pozemkov	4 767,00	0,00
- výnosy z nájmu od Bythermu	0,00	80 120,54
- výnosy za zneškodnenie odpadu	34 419,43	54 748,68
d) finančné výnosy		
665 – Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0,00	74 206,00
- vyplatenie nerozdeleného zisku Bytherm	0,00	74 206,00
e) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	163 263,47	193 973,65
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	123 504,36	125 922,23
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	235 349,11	217 980,22

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	120 368,22	150 340,60
502 - Spotreba energie	124 408,86	124 426,52
- elektrická energia	50 404,96	52 079,58
- voda	2 733,34	2 980,15
- plyn	40 349,52	48 833,90
- teplo	30 921,04	20 532,89
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	47 130,04	179 778,76
512 - Cestovné	1 677,27	1 233,65
513 - Náklady na reprezentáciu	6 366,86	12 858,25
518 - Ostatné služby celkom a z toho najvýz. položky:	177 934,06	295 073,28
- telekomunikačné a poštové služby	12 905,79	12 417,36
- zneškodnenie odpadu	84 749,49	86 877,01
- špeciálne služby	22 758,77	16 991,00
- stočné	4 501,98	15 421,43
- ostatné služby	29 979,86	33 837,39
- správa + TKR Bytherm	0,00	44 702,06
- ostatné služby Bytherm	0,00	52 505,06
c) osobné náklady		
521 - mzdové náklady	714 514,61	815 617,39
524 - zákonné sociálne náklady	247 426,15	282 260,66
527 - zákonné sociálne náklady	39 259,81	43 349,54
d) dane a poplatky		
538 - ostatné dane a poplatky	2 447,41	1 196,10
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	315 245,16	333 919,68
- odpisy z vlastných zdrojov	199 990,44	216 431,80
- odpisy z cudzích zdrojov	115 254,72	117 487,88
553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	8 313,12	11 193,42

MESTO POLTÁR

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

558 - Tvorba ostatných opravných položiek	15 287,48	11 066,79
- k daňovým pohľadávkam	8 579,18	4 035,68
- k nedaňovým pohľadávkam	6 708,30	7 031,11
f) finančné náklady		
562 - Úroky	16 879,61	15 633,14
568 - Ostatné finančné náklady	7 273,39	7 843,17
- poistenie nehnuteľností	1 099,96	1 347,82
- ostatné poistenie	3 477,78	3 798,58
- bankové poplatky	2 405,32	2 696,77
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC celkom a z toho najvýz. položky:	1 067 559,41	1 099 214,32
- bežný transfer ŠD pri ZŠ Slobody	41 666,00	45 600,00
- bežný transfer ŠJ pri ZŠ Slobody	82 550,00	92 214,00
- bežný transfer ŠD pri ZŠ Školská	38 700,00	38 340,00
- bežný transfer pre CVC	29 876,00	38 136,00
- bežný transfer pre MPS	253 478,87	272 904,73
- bežný transfer ZUŠ	300 044,00	328 169,46
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy celkom a z toho najvýz. položky:	162 714,97	198 385,14
- bežný transfer SCŠPP	102 304,00	114 550,00
- bežný transfer TJ Sklotatran	43 245,28	48 600,00
- bežný transfer Mestský volejbalový klub	7 000,00	7 000,00
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	18 565,77	3 502,74
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 227,44	7 032,35

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a	b	u	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	649,15	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	38 212,13	36 420,67
604	Tržby za tovar	03	12 047,28	10 306,38
504	Predaný tovar	04	7 129,77	6 295,40
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	43 778,79	40 431,65
501	Spotreba materiálu	06	42 310,19	35 505,93
502	Spotreba energie	07	22 323,95	22 700,76
511	Oprava a udržiavanie	08	7 597,16	6 935,80
512	Cestovné	09	165,40	158,20
513	Náklady na reprezentáciu	10	0	6,50
518	Ostatné služby	11	17 424,20	15 838,53
521	Mzdové náklady	12	143 850,83	153 121,72
524	Zákonné sociálne poistenie	13	50 447,25	53 534,69
525	Ostatné sociálne poistenie	14	972,00	1 110,00
527	Zákonné sociálne náklady	15	9 795,12	11 775,59
531	Daň z motorových vozidiel	16	2 621,79	2 325,46
532	Daň z nehnuteľností	17	2 272,04	2 272,04
538	Ostatné dane a poplatky	18	364,63	366,98
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	19	31 781,61	45 822,58
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.19/	20	331 926,17	351 474,78

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

Nie

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 30.11.2017 uznesením č. 119/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15.3.2018 rozpočtovým opatrením č. 01-12/2018
- druhá zmena schválená dňa 10.05.2018 rozpočtovým opatrením č. 13-14/2018
- tretia zmena schválená dňa 04.07.2018 rozpočtovým opatrením č. 15-26/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 21.09.2018 rozpočtovým opatrením č. 27-51/2018
- piata zmena schválená dňa 27.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 55-85/2018

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. VII

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.