

Poznámky k 31.12.2019

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) Funkcia	Mgr. Martina BRISUDOVÁ primátorka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	JUDr. Bronislava Garajová zástupkyňa primátorky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	86
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	106
- počet vedúcich zamestnancov	5
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou – počet - 4	Základná škola, Školská 3, 987 01 Poltár, IČO: 37831593 Základná škola, Slobody 2, 987 01 Poltár, IČO: 37831534 Základná umelecká škola, Železničná 6, 987 01 Poltár, IČO: 37831551 Zariadenie sociálnych služieb, Slobody 761/57, Poltár, IČO: 42004632
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou – počet - 1	Mestský podnik služieb, Továrenská 497/15, Poltár, IČO: 37958348
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou – počet - 1	Bytherm, Sklárska 593/43, 987 01 Poltár, IČO: 31601685

- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach – počet - 1	Stredoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s., Partizánska cesta 5, Banská Bystrica, IČO: 36056006
---	---

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

- Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nie
- 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 oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
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

- 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.

Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

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 518 – Ostatné služby. 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 705 255,86 €. Tieto finančné prostriedky boli použité na rekonštrukciu miestnych komunikácií vo výške 179 815,19 €. Sumou 18 251,80 € bola financovaná rekonštrukcia elektrických rozvodov Základnej školy Slobody. Následne boli el. rozvody vyradené z majetku a zverené do správy ZŠ Slobody. V roku 2019 boli vybudované dve parkoviská: pred novou poliklinikou v sume 3 477,36 € a na sklárskom sídlisku pri bloku „D“ v hodnote 5 797,53 €. Parkovisko pri bloku „D“ nebolo financované z rozpočtu mesta Poltár, ale z finančných prostriedkov firmy Bytherm - z nerozdeleného zisku minulých rokov. V rámci participatívneho rozpočtu bol vybudovaný „Náučno-turistický chodník v mestskej časti Slaná Lehota v hodnote 2 249,02 €, v parku mestskej časti Zelené „Altánok“ vo výške 2 250,- € a tiež bola zrealizovaná modernizácia parku pri mestskom úrade. Časť modernizácie parku bola financovaná z participatívneho rozpočtu vo výške 2 400,- € a z rozpočtu mesta bol dofinancovaný rozdiel v sume 1 218,02 €. Pre Základnú školu na Ulici školskej boli zakúpené basketbalové koše v sume 2 581,12 €, ktoré boli následne vyradené z majetku a zverené do správy ZŠ. V rámci prírastkov a úbytkov je uvedená suma 487 215,82 z dôvodu preúčtovania analytík medzi strediskami. Na účte 021 je vykázaný aj úbytok, ktorý vznikol z dôvodu predaja dvoch bytov do osobného vlastníctva v sume 14 177,01 €.

Na účte 022 je vykázaný prírastok v hodnote 19 613,83 € súvisiaci s nákupom farebnej kopírky na sekretariát a umývačky riadu pre školskú jedáleň pri Materskej škole Sklárskej v sume 3 899,83 €. Tiež bol zaradený konvektomat a chladiaca skriňa dvojdvierová v sume 13 940,40 € pre školskú jedáleň v Základnej škole na Ulici slobody.

Na účte 022 bol vykázaný úbytok v sume 13 940,40 €, ktorý vznikol z dôvodu zverenia majetku do správy ZŠ Slobody.

Na účte 023 je vykázaný prírastok v sume 111 623,- €, ktorý vznikol zaradením majetku - hasičský automobil IVECO CAS15.

Na účte 028 je vykázaný prírastok v hodnote 3 786,-€, ktorý vznikol zakúpením nafukovacieho hradu a tiež kúpou vianočnej svetelnej brány a anjela v sume 5 939,08 €.

Na účte 031 je vykázaný prírastok pozemkov v sume 8 985,01 €, ktorý vznikol z dôvodu kúpy pozemkov za účelom výstavby rodinných domov na Skalici. Ďalší nárast v sume 255,01 € vznikol z dôvodu bezplatného prevodu pozemku od Slovenského pozemkového fondu. Na tomto účte je vykázaný aj úbytok pozemkov v hodnote 75,35 €, ktorý vznikol z dôvodu predaja pozemkov pod bytovým domom.

Na účte 032 je vykázaný prírastok umeleckých diel v sume 6 711,54 € z dôvodu kúpy erbu mesta Poltár a sochy anjela, na ktorú nám VÚC poskytla dotáciu v sume 1 500,- €.

MESTO POLTÁR

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

V roku 2019 na účte 042 – Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 863 288,31 €. Z toho najvýznamnejšie položky sú: za rekonštrukciu miestnych komunikácií vo výške 179 815,19 €, rekonštrukciu zariadenia sociálnych služieb v sume 118 505,07 €, stavebné úpravy kamenného mostu v Zelenom v hodnote 162 528,10 €, bezplatné nadobudnutie hasičského auta IVECO v sume 111 623,- € a rekonštrukciu učební biochémie, Fyziky a polytechniky v sume 177 669,97 €.

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

Spôsob poistenia	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok obce	Živelné poistenie do výšky 11 700 000 €	3 992,00
Dlhodobý majetok obce	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 3 000 000 €	78,33
Motorové vozidlo RO	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 50 000 €	341,43

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	1 455 505,01 €
Budovy, stavby	12 552 221,90 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	262 804,25 €
Dopravné prostriedky	194 569,59 €
Drobný dlhodobý majetok	29 254,41 €
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 014 857,70 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 659 203,64 €

Vykázané údaje sú v brutto hodnotách.

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 záchranej služby	13 880,-
- počítač + nábytok (Neogradiensis)	3 411,-
- počítač + tlačiareň (CP BB MVSR)	1 237,-

e) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku. V roku 2019 nebol pohyb na opravných položkách dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Priemyselný park-projekt	65 900,06				65 900,06	
ZŠ Slobody-projekt	11 572,61				11 572,61	
Kúpalisko-projekt	9 299,24				9 299,24	
S P O L U	86 771,91				86 771,91	

MESTO POLTÁR

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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. 2019	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018
Bytherm	s.r.o.	107 462,00	100,00	100,00	802 044,00	793 815,00	107 462,00	107 462,00

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. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018
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
Ostatné pohľadávky	65	137 525,16	137 525,16	Bytherm - nájomné
Pohľadávky z nedaň. príjmov	68	36 935,72	13 078,94	TKO, prenájom
Pohľadávky z daň. príjmov	69	117 996,84	37 754,33	Daň z nehnuteľností, verejné priestran.
Iné pohľadávky	81	43 319,75	43 319,75	Bytherm - nájomné

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 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Slovglass s.r.o.	74 986,61	0	0	0	74986,61	Nezaplatená daň z nehnuteľností, konkurzné konanie
Orange – group s.r.o.	9 743,42	400,00	0	10143,42	0	Odpis nedoplatku - firma vymazaná z OR
Claystone s.r.o.	7 458,98		0	5469,92	1989,06	nezaplatená daň z nehnuteľností
Poltár Crystal & steel	5 045,60		0	5045,60	0	uhradená DzN v plnej výške
I. G. – fyzická osoba	3 103,99	0	0	0	3103,99	nezaplatené nájomné za Dom služieb, exekúcia
M.R. – fyzická osoba	2 888,16	0		418,00	2470,16	nezaplatené nájomné za Dom služieb, exekúcia
M.G. – fyzická osoba	2 584,99			2584,99	0	uhradená DzN v plnej výške
Klajstaf s.r.o.	2 491,84	0		2491,84	0	uhradené nájomné za STS v plnej výške
K.T. – fyzická osoba	1 205,12				1205,12	nedoplatok za TKO
A.B. – fyzická osoba	1 161,43				1161,43	nedoplatok za TKO

MESTO POLTÁR

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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 159 126,05 €. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 177 964,34 €, na ktoré si Mesto Poltár tvorí opravné položky. Najvyššie čiastky sú uvedené v tabuľke v bode b).

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky - Bytherm	181 829,70	178 082,64	Z toho po lehote splatnosti: 26 339,93 €
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	148 396,06	116 257,87	Z toho po lehote splatnosti: 114 676,62 €
- pohľadávky za verejné priestranstvá	863,44	929,10	Z toho po lehote splatnosti: 929,10 €
- pohľadávky za TKO	22 985,53	25 776,42	Z toho po lehote splatnosti: 25 776,42 €
- pohľadávky za nájom	22 512,40	9 234,80	Z toho po lehote splatnosti: 9 234,80 €
- pohľadávky za opatrovateľskú službu	1 978,50	1 726,50	Z toho po lehote splatnosti: 0 €
- ostatné pohľadávky-odberateľské faktúry	2 861,17	2 249,70	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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka celkom a z toho najvýz. položky:	164 551,53	159 126,05
- pohľadávky voči Bythermu	143 362,01	151 742,71
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	15 182,38	1 581,25
- pohľadávky za verejné priestranstvá	96,90	0
- pohľadávky za KO	0,00	0
- pohľadávky za nájom	0,00	0
- pohľadávky za opatrovateľskú službu	1 978,50	1 726,50
- ostatné pohľadávky-odberateľské faktúry	2 861,17	2 249,70

2. Finančný majetok

Opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019
Bankové účty	1 560 334,61
Pokladnica	4 322,53
Ceniny	0

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 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	5 441,70	5 694,48
NBO – predplatné časopisov, licencií, tel.poplatkov	3 624,08	4 020,39
NBO - poisťné	1 817,62	1 674,09
Príjmy budúcich období spolu z toho:	1 642,84	62,54
PBO – preplatok za energie	1 642,84	62,54

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	P r e s u n	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	8 944 262,95	188 325,69	14 388,37	0	9 118 200,27	Zúčtovanie rozdielov z počiatočných stavov za Bytherm 13 486,88 €, zúčtovanie ZC z predaja bytov z r.2013 a 2016 9 734,21 €, zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2018 178 591,48 €
Výsledok hospodárenia	178 591,48	237 835,44	0	0	416 426,92	Výsledok hospodárenia za rok 2019

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 410,87 €	2020
Krátkodobá rezerva na audit v sume 5 640,00 €	2020
Krátkodobá rezerva na elektrickú energiu v sume 1 485,06 €	2020
Krátkodobá rezerva na tel. poplatky v sume 161,08 €	2020

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka v roku 2019 eviduje záväzky voči dodávateľom po lehote splatnosti v sume 2 257,64 €.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	479 478,53	458 399,59
- záväzky zo sociálneho fondu	1 810,42	2 860,89
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	477 668,11	455 538,70
Krátkodobé záväzky z toho:	436 748,09	628 131,75
- záväzky voči dodávateľom	33 595,01	199 698,86
- záväzky voči zamestnancom	54 481,85	54 436,15
- záväzky voči poisťovniam	31 639,99	34 026,90
- záväzky voči daňovému úradu	7 232,35	6 745,09
- záväzky-prijaté preddavky Bytherm	228 445,79	229 195,50
- záväzky z finančnej zábezpeky na stavbu garáží	34 783,00	37 983,00
- záväzky z finančnej zábezpeky Bytherm	18 870,00	31 282,05
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	21 702,75	22 129,41
- ostatné záväzky	5 997,35	12 634,79

MESTO POLTÁR

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:	916 226,62	1 086 531,34
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	415 625,64	625 874,11
- záväzky voči dodávateľom	32 532,14	197 441,22
- záväzky voči zamestnancom	54 481,85	54 436,15
- záväzky voči poisťovniam	31 639,99	34 026,90
- záväzky voči daňovému úradu	7 232,35	6 745,09
- záväzky-prijaté preddavky Bytherm	228 445,79	229 195,50
- záväzky z finančnej zábezpeky na stavbu garáží	34 783,00	37 983,00
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	21 702,75	22 129,41
- ostatné záväzky	2 997,35	12 634,79
- záväzky z finančnej zábezpeky Bytherm	1 810,42	31 282,05
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	129 483,75	113 507,94
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	107 613,75	110 647,05
- záväzky zo sociálneho fondu	18 870,00	2 860,89
- ostatné záväzky – fin. zábezpeka na VOS – rekonštrukcia kultúrneho domu	3 000,00	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	370 054,36	344 891,65
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	370 054,36	344 891,65
d) záväzky po lehote splatnosti	1 062,87	2 257,64
- záväzky voči dodávateľom	1 062,87	2 257,64

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Opis
Úver zo ŠFRB	237 338,45	225 220,31	Úver bol prijatý na byt. dom č.730 32 b. j. v hodnote 373 232,42 € so splatnosťou do roku 2031
Úver zo ŠFRB	261 852,41	252 447,80	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

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 2019 je v sume 16 667,05 €.

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	
Investičný bankový úver za miestne komunikácie – krátkodobý:	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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Výnosy budúcich období spolu z toho:	3 307 401,20	3 552 289,83
Kanalizácia zo ŠR	394 135,49	380 774,93
Nadstavba budovy MsÚ	2 641,79	2 558,75
ZŠ Slobody – bezbariérový vchod	9 100,00	8 880,00
ZSS	322,28	0
Skládka TKO Slaná Lehota	579 447,05	560 946,65
ZŠ Školská – rekonštrukcia budovy	183 245,58	175 235,94
Poliklinika	435 603,92	422 728,88
MŠ Sklárska – výmena okien	8 457,97	8 207,89
Kamerový systém	10 852,01	1 922,09
Vodovod Zelené	49 260,88	47 713,36
Prestavba byt. domu 72 b.j.	851 699,74	828 365,38

MESTO POLTÁR

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Revitalizácia mesta	504 975,86	488 952,74
Krištáľ – strecha	5 242,94	5 076,86
Autobusová zastávka Zelené	2 354,84	2 280,92
Elektrocentrála	133,84	50,92
Tatra T 148 - DHZ	25 634,19	5 126,79
Rekonštrukcia šatní na futbalovom ihrisku	29 815,29	0
Rekonštrukcia tribún na futbalovom ihrisku	164 172,73	164 172,73
Stavené úpravy hasičskej zbrojnice	30 000,00	30 000,00
Stavebné úpravy mostu Zelené	20 949,36	182 900,00
Hasičský automobil IVECO CAS15	0	103 871,40
ZSS – zateplenie budovy	0	115 000,00
ŠJ nespotrebované finančné prostriedky na stravu detí v HN	0	17 523,60

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

V roku 2019 mesto Poltár zúčtovalo kapitálový transfer na zateplenie budovy Zariadenia sociálnych služieb v hodnote 115 000,- € a stavebné úpravy tureckého mostu v časti Zelené v sume 161 950,64 €. Na základe Zmluvy o výpožičke hasičského automobilu IVECO CAS15 bol účet 384 navýšený o 103 871,40 a tiež o sumu 17 523,00 týkajúcu sa nespotrebovaných finančných prostriedkov školskej jedálne na stravu detí v hmotnej núdzi.

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Zateplenie budovy ZSS	0	115 000,00
Stavebné úpravy mostu Zelené	20 949,36	182 900,00
Hasičský automobil IVECO CAS15	0	103 871,40

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb celkom a z toho najvýz.položky:	72 115,39	80 962,83
- školné	6 867,00	12 148,00
- strava	32 090,25	30 013,30
- vyhlasovanie rozhlasom	1 647,00	1 623,00
- pranie prádla	1 260,14	1 547,84
- opatrovateľská služba	29 856,00	28 400,50
- výpožičné v knižnici	372,50	265,00
- vstupné na kultúrne podujatia	0	6 402,00
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy celkom a z toho najvýz.pol.:	2 614 779,29	2 847 901,15
- podielové dane	2 411 996,57	2 622 188,71
- daň z nehnuteľností	194 288,21	216 582,70
- daň za psa	4 735,26	4 823,92
- daň za verejné priestranstvá	3 725,25	4 225,02
633 - Výnosy z poplatkov celkom a z toho najvýz.položky:	164 386,94	158 863,40
- SP za stavebné povolenie	9 729,53	10 782,64
- SP za overovanie podpisov	8 264,50	8 246,00
- SP za potvrdenie o TP	895,50	885,00
- SP za výherné automaty	31 127,60	23 607,00
- SP rybárske lístky	906,50	759,00
- Poplatok za TKO	113 070,49	112 359,21
c) finančné výnosy		
665 – Výnosy z dlhodobého finančného majetku	74 206,00	5 797,53
- vyplatenie nerozdeleného zisku Bytherm	74 206,00	5 797,53
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	193 973,65	333 132,52
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	125 922,23	131 715,60
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	217 980,22	435 731,43

MESTO POLTÁR

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

e) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja majetku	5 696,20	7 638,72
648 – Ostatné výnosy celkom a z toho najvýz.položky:	296 521,14	314 924,63
- výnosy z prenájmu byt. a nebyt. priestorov	148 133,49	145 298,05
- výnosy z nájmu od Bythermu	80 120,54	103 508,90
- výnosy za zneškodnenie odpadu	54 748,68	49 424,78
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	11 335,05	53 114,72
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	8 313,12	11 193,42
658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prev.činnosti	3 021,93	41 921,30

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 4 369 785,47 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 3 777 920,11 €.

Najvyšší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- podielové dane vo výške 2 622 188,71 €
- daň z nehnuteľností vo výške 216 582,70 €
- poplatok za komunálny odpad 112 359,21 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 333 132,52 €
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 131 715,60 €
- výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov vo výške 435 731,43 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	150 340,60	306 059,34
502 - Spotreba energie	124 426,52	128 380,91
- elektrická energia	52 079,58	68 278,11
- voda	2 980,15	2 628,68
- plyn	48 833,90	39 503,28
- teplo	20 532,89	17 970,84
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	179 778,76	18 655,73
512 - Cestovné	1 233,65	1 165,52
513 - Náklady na reprezentáciu	12 858,25	9 042,97
518 - Ostatné služby celkom a z toho najvýz. položky:	295 073,28	273 128,23
- telekomunikačné a poštové služby	12 417,36	11 720,30
- zneškodnenie odpadu	86 877,01	88 588,40
- špeciálne služby	16 991,00	5 656,59
- stočné	15 421,43	15 085,84
- ostatné služby	33 837,39	45 031,38
- ostatné služby Bytherm	52 505,06	85 621,56
c) osobné náklady		
521 - mzdové náklady	815 617,39	838 635,34
524 - zákonné sociálne náklady	282 260,66	288 648,97
527 - zákonné sociálne náklady	43 349,54	42 193,98
d) dane a poplatky		
538 - ostatné dane a poplatky	1 196,10	972,42
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	333 919,68	345 680,24
- odpisy z vlastných zdrojov	216 431,80	222 194,28
- odpisy z cudzích zdrojov	117 487,88	123 485,96
553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	11 193,42	7 697,01
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	11 066,79	3 356,41
- k daňovým pohľadávkam	4 035,68	824,85
- k nedaňovým pohľadávkam	7 031,11	2 531,56
f) finančné náklady		
562 - Úroky	15 633,14	13 810,11
568 - Ostatné finančné náklady	7 843,17	8 671,80

MESTO POLTÁR

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- poistenie nehnuteľností	1 347,82	1 174,70
- ostatné poistenie	3 798,58	4 314,59
- bankové poplatky	2 696,77	3 182,51
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:	1 099 214,32	1 432 315,77
- bežný transfer ŠD pri ZŠ Slobody	45 600,00	50 018,00
- bežný transfer ŠJ pri ZŠ Slobody	92 214,00	110 188,00
- bežný transfer ŠD pri ZŠ Školská	38 340,00	49 770,00
- bežný transfer pre CVC	38 136,00	34 020,00
- bežný transfer pre MPS	272 904,73	322 534,46
- bežný transfer ZUŠ	328 169,46	335 010,66
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy celkom a z toho najvýz. položky:	198 385,14	206 623,79
- bežný transfer SCŠPP	114 550,00	139 755,00
- bežný transfer TJ Sklotatran	48 600,00	30 243,88
- bežný transfer Mestský volejbalový klub	7 000,00	5 000,00
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	3 502,74	5 054,33
546 – Odpis pohľadávky	4 062,41	13 721,79
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7 032,35	7 780,94

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 3 953 358,55 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3 599 328,63 €.

Najvyšší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 838 635,34 €
- sociálne náklady vo výške 330 842,95 €
- ostatné služby vo výške 273 128,23 €
- odpisy vo výške 345 680,24 €
- náklady na transfery RO/PO vo výške 1 432 315,77 €
- náklady na transfery subjektom mimo verejnej správy vo výške 206 623,79 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a	b	u	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	36 420,67	54 249,01
604	Tržby za tovar	03	10 306,38	10 649,27
504	Predaný tovar	04	6 295,40	6 859,75
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	40 431,65	58 038,53
501	Spotreba materiálu	06	35 505,93	51 948,67
502	Spotreba energie	07	22 700,76	20 665,21
511	Oprava a udržiavanie	08	6 935,80	8 878,32
512	Cestovné	09	158,20	47,80
513	Náklady na reprezentáciu	10	6,50	0
518	Ostatné služby	11	15 838,53	21 637,51
521	Mzdové náklady	12	153 121,72	216 678,66
524	Zákonné sociálne poistenie	13	53 534,69	76 168,38
525	Ostatné sociálne poistenie	14	1 110,00	1 040,00
527	Zákonné sociálne náklady	15	11 775,59	11 362,83
531	Daň z motorových vozidiel	16	2 325,46	2 008,60
532	Daň z nehnuteľností	17	2 272,04	2 272,03
538	Ostatné dane a poplatky	18	366,98	365,83
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	19	45 822,58	48 413,13
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.19/	20	351 474,78	461 486,97

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

Áno

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	18 528,00	771 – podsúvahové účty
Drobný hmotný majetok	3 104 951,10	771 – podsúvahové účty

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.

Mesto eviduje hroziaci aktívny súdny spor s obchodnou spoločnosťou OSP World s.r.o. Nitra, z dôvodu neodstránenia väd, ktoré vznikli pri rekonštrukcii tribún na mestskom futbalovom štadióne v Poltári. Mesto Poltár zväži vzhľadom na slabú vymožitelnosť nároku na strane žalovaného podanie žaloby o odstránenie väd diela.

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

Mesto eviduje hroziaci súdny spor s obchodnou spoločnosťou Šport Projekt s.r.o. Bratislava z dôvodu údajného nezaplatenia faktúry. Mesto na základe odporúčania právneho zástupcu predpokladá, že jej v budúcnosti nevzniknú žiadne záväzky a preto netvorila rezervu.

Čl. VIII

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 27.12.2018 uznesením č. 7/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.01.2019 rozpočtovým opatrením č. 01/2019
- druhá zmena schválená dňa 21.02.2019 rozpočtovým opatrením č. 02-03/2019
- tretia zmena schválená dňa 21.03.2019 rozpočtovým opatrením č. 04-08,10/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 23.05.2019 rozpočtovým opatrením č. 13-16/2019
- piata zmena schválená dňa 27.06.2019 rozpočtovým opatrením č. 17/2019

- šiesta zmena schválená dňa 22.08.2019 rozpočtovým opatrením č. 18-43/2019
- siedma zmena schválená dňa 23.10.2019 rozpočtovým opatrením č. 45-59/2019
- ôsma zmena schválená dňa 21.11.2019 rozpočtovým opatrením č. 60-75/2019
- deviata zmena schválená dňa 19.12.2019 rozpočtovým opatrením č. 76-87/2019
- desiatu zmena schválená dňa 20.02.2020 rozpočtovým opatrením č. 88/2019
(posledné rozpočtové opatrenie zobralo MsZ na vedomie)

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. IX

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.