

Poznámky k 31.12.2019

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	☒ 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	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)	Ing Iveta Jurisová, riaditeľka DUMAT m.p.o.
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	26
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	2
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 znení neskorších predpisov. 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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ 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 021100 v sume 351 471,58 €, ktorý vznikol zaradením majetku na základe zverenia Protokolom č.330/2019/RSM vo výške 159 280,42 € technické zhodnotenie inštalácia Výtahu v MsDK, zaradením majetku zvereného Protokolom mesta č.446/2019/ RSM vo výške 25 100,58 € – budova na ul. Kmeťova –Cimbálka , zaradením technického zhodnotenia budovy mestskej polície 5 164,- € – zateplenie a vybudovanie nového zábradlia na vstupnom schodisku, zaradením technického zhodnotenia budovy mestskej knižnice vo výške 22 641,38 €.

V priebehu roka bola uskutočnená transformácia budovy bytovky na ul. Bratislavská na 36 bytov Celková suma na strane prírastku za byty na ul. Bratislavská na účte 021100 predstavuje sumu 139 285,20 € a taká istá hodnota je aj na strane úbytku na účte 021100 vo výške 139 285,20 €. Takže pohyb bol uskutočnený na strane prírastku a aj úbytku vo výške 139 285,20 €

Presun majetku na mesto Dubnica nad Váhom predstavuje úbytok vo výške 30 952,24 €- jedná sa o odpredaj 8 bytov z bytovky na ulici Bratislavská.

Celková suma na strane úbytku na účte 021 100 predstavuje sumu 170 237,44 € (čo je tvorené zo sumy 139 285,20 € + 30 925,24€).

- Na účte 022100 je vykázaný prírastok vo výške 169 969,76 € – ide o obstaranie chladiaceho zariadenia v obstarávacej cene 119 529,- €, ručnej frézy na ľad vo výške 2 536,80 €. Do majetku bola zverená protokolom 35/2019/RSM Rolba Zamboni vo výške 47 903,96 €.
- Účtovná jednotka vyradila z evidencie nefunkčné plne odpísané zariadenie –tzv. nitrovežu vo výške 3 685,39 €.
- Na účte **023100** je vykázaný prírastok vo výške **22 055 €** – ide o obstaranie nákladného automobilu FIAT DUCATO.
- Na účte 031100 je vykázaný prírastok zaradením majetku zvereného Protokolom mesta č.446/2019/ RSM vo výške 2 813,18 €. Jedná sa o pozemok na ul. Kmeťova-pod budovou Cimbalka.

- Na účte 042 je vykázaný zostatok vo výške 4 782,41 €. Jedná sa o rozpracované projekty

Č.dokladu	Dodavateľ	stredisko	Názov položky	obstarávací cena	evid. stav	skut.st av
FD20170499	Pio- Texing, s.r.o.	103	Projekt kotolňa MsDk	1992,77	1	1
FD20170570	Pio- Texing, s.r.o.	102	Projekt kotolňa ZŠ	1998,00	1	1
FD20190367	Frost service, s.r.o.	102	Chladenie ZŠ	791,64	1	1
Celková suma				4782,41		

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v eur
Pozemky	183 405,41
Budovy, stavby	7 881 524,63
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	786 262,49
Dopravné prostriedky	38 624,28

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.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok eur	Opis
DUPOS-Remenár	061	8 711,32	Súd
Azhar	061	2 361,00	
Point distribution	061	1 372,68	
Domino	065	1 591,73	Exekučné konanie
Alta media	065	1 439,76	Exekučné konanie
Tatiana Šándorová	065	4 645,28	
Emília Blchová	065	1 852,70	
Cyril Badi	065	4 868,62	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba
Helena Kálaiová	065	6 253,24	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba
Viera Rácová	065	5 265,04	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba

DUMAT, m.p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Juraj Didi	065	3 735,96	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba
Lívia Mihoková	065	3 545,48	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba
Oľga Vorošová	065	2 357,84	Premľčaná pohľadávka
Margita Schilerová	065	5 957,21	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba
Jana Šarkoziová	065	6 889,72	časť pohľadávky je premľčaná, časť v súdnom konaní, časť bude podaná ako nová žaloba
Zuzana Badiová ml	065	4 935,96	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba
Agnesa Kováčsová	065	5 214,65	časť pohľadávky je premľčaná, časť v súdnom konaní, časť bude podaná ako nová žaloba
Bohumil Rác	065	1 906,45	Pohľadávka premľčaná
Ružena Mišurová	065	9 819,69	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba, časť premľčaná
Mária Blchová	065	2 010,10	Spláca dlh
Gabriela Kumanová	065	3 798,46	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bude podaná ako nová žaloba
Emil Suchý	065	2 075,09	Pohľadávka premľčaná
Ivan Kuman	065	2 691,02	Pohľadávka bude podaná na súd
Romana Badiová	065	2 185,00	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba
Renata Šandorová	065	2 754,74	časť pohľadávky je premľčaná, časť v súdnom konaní, časť bude podaná ako nová žaloba
Ladislav Rác	065	2 708,86	
Soňa Kumanová	065	7 316,70	časť pohľadávky je premľčaná, časť v súdnom konaní, časť bude podaná ako nová žaloba
Marek Šandor	065	2 374,57	Pohľadávka bude daná na vymáhanie
Simona Gajdošová	065	1 553,94	Pohľadávka je premľčaná
Tatiana Lacková	065	4 745,10	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba
Mário Šandor	065	3 968,96	časť pohľadávky je premľčaná, časť v súdnom konaní, časť bude podaná ako nová žaloba
Miroslav Kotlár	065	1 684,78	Pohľadávka je premľčaná
Tomáš Lacko	065	1 681,52	Pohľadávka je vymáhaná súdom
Marcel Rác	065	1 792,63	Pohľadávka je premľčaná

Jedná sa o pohľadávky zo zmluvných nájomných vzťahov na bytovke Bratislavská 431 a Okružná 293. Pohľadávky boli ošetrované právny zástupcom DUMAT m.p.o. JUDr. Podobom a v súčasnosti JUDr. Bučencovou. Vedíme 20 prebiehajúcich súdnych sporov o zaplatenie a vypratanie nájomných bytov.

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

Textová časť k tabuľke č.3 V roku 2019 opravná položka k pohľadávkach za nájom nebytových priestorov pohľadávok poklesla o 113,07 eur na celkovú hodnotu 14 072,01 eur, z toho je 3 031,49 eur v exekučnom konaní. Nominálna hodnota pohľadávok, ku ktorým sa tvorila opravná položka je 11 040,52 eur. U pohľadávok ktoré vznikajú na základe nájomnej zmluvy bytových jednotiek došlo k celkovému nárastu opravných položiek o sumu 10 240,83 eur. Celková výška pohľadávok, ku ktorým sa tvorila opravná položka je 239 967,66 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 28 745,53 eur. Pohľadávky z obchodného styku narástli o 2 607,52 eur. V lehote splatnosti sú pohľadávky v celkovej výške 8 884,03 eur.

Na pohľadávkach, ktoré vznikajú v súvislosti s prenájmom bytových priestorov v správe DUMAT m.p.o. došlo k nárastu o 57 594,76 eur, na celkovú sumu pohľadávok 298 898,63 eur. Suma pohľadávok v lehote splatnosti je 12 458,94 eur. Prebieha 20 súdnych sporov o zaplatenie a vysťahovanie z nájomných bytov.

d) podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) – Celkové pohľadávky po splatnosti narástli na sumu 306 301,19 eur. Z tejto sumy po splatnosti je 19 970,05 eur 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 31.12.2019 v eur
Pokladňa	3 533,54
Ceniny-stravné lístky 672 ks po 4 eur	1 964,00
Ceniny-poukážka 15 €	15,00
Bankové účty	195 848,89

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:		
poistné	1 256,89 eur	2 866,79 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
HV min rokov	-1 583,60	Oprava účtovania
Výsledok hospodárenia	-5 864,11	-HV bežné obdobie

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 /1700 eur	2020
Rezerva na dovolenku vo výške /10 906,93 eur	2020
Rezerva voda/283,16/	2020

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:

DUMAT, m.p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Závazok	Hodnota záväzku eur	Opis
Závazky mesto	93 034,19	Závazky z titulu prenájmu na zákl. mandátnej zmluvy
Mzdy zamestnanci	14 320,01	mzdy 12/2019
Soc. poisťovňa	6 709,02	mzdy 12/2019
PVS	5 652,48	vodné stočné, zrážkové vody
Dcatherm	10 493,30	teplo
Magma energia	8 366,38	plyn
Koruna s.r.o.	12 075,38	poddodávky
Zdrav. poisťovňa	1 673,95	VŠZP

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 k 31.12.2019	Suma eur k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	215 164,25	201 529,10
602 - Tržby z predaja služieb		
- nájom	163 723,16	152 575,11
- služby	51 441,09	46 766,99
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	4 555,62	3 511,04
c) aktívacia	0	0
624 - Aktivácia DHM	4 555,62	3 511,04
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	70
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy	0	70
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		70
Úrok z omeškania		
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy	0	0
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou	1 195 767,64	1 262 876,19

DUMAT, m.p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce - bežný transfer	876 410,00	991 884,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	319 357,64	270 992,19
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 -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	304,59	373,11
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	70,00	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy -	234,59	373,11
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	6 882,95	909,32
652 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 845,06	47,00
657 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2 944,77	862,32
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	1 093,12	0

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma eur k 31.12.2019	Suma eur k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	389 820,92	312 354,63
501 - Spotreba materiálu	81 863,09	90 915,22
502 - Spotreba energie - pelety - elektrická energia - voda - plyn - teplo	2 534,63 138 518,17 14 528,53 112 781,09 39 595,41	2 858,80 72 195,85 16 511,24 95 028,23 34 845,29
b) služby	241 638,22	198 038,47
511 - Opravy a udržiavanie - Oprava a udržiavanie stavieb - Oprava a udržiavanie strojov a zariadení - Oprava a udržiavanie dopravných prostriedkov	124 184,27 40 270,56 774,69	231 844,45 23 797,15 3 621,88
512 - Cestovné	0	179,31
513 - Náklady na reprezentáciu -	553,46	244,48
518 - Ostatné služby -	75 855,24	73 498,03
c) osobné náklady	407 921,70	450 186,13
521 - Mzdové náklady	289 961,27	322 241,96
524 - Zákonné sociálne náklady	95 382,14	107 998,93

DUMAT, m.p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

525 – Ost. soc. poistenie DDS	1 924,60	1 924,60
527 - Záonné sociálne náklady	5 672,02	3 433,40
528 - Ostatné osobné náklady	14 981,68	16 511,84
d) dane a poplatky	5 749,26	5 910,87
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	5 749,26	5 910,87
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky	346 413,4	275 442,77
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	319 357,64	270 992,19
- odpisy z cudzích zdrojov		
552 - Tvorba zákonných rezerv	10 906,93	
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 983,16	
-		
557 - Tvorba zak. opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam	14 165,65	4 450,58
- k nedaňovým pohľadávkam		
558 - Tvorba ost. opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	9 230,40	1 245,99
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
563 – kurzové straty	12,39	17,39
568 - Ostatné finančné náklady	9 218,01	1 228,60
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	27 695,63	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	0	7,4
546 - Odpis pohľadávky	0	0
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	27 695,63	117 315,90
549 - Manká a škody	0	0
j) dane z príjmov	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 31.12.2019	Suma eur k 31.12.2018
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	215 164,25	201 529,10
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	215 164,25	201 529,10
501	Spotreba materiálu	06	81 863,09	90 915,22
502	Spotreba energie	07	307 957,83	221 439,41
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	165 297,76	259 263,48
512	Cestovné	10	1,40	
513	Náklady na reprezentáciu	11	553,46	179,31
518	Ostatné služby	12	75 855,24	73 498,03
521	Mzdové náklady	13	289 961,27	322 241,96
524	Zákonné sociálne poistenie	14	95 382,14	107 998,93
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1 924,60	
527	Zákonné sociálne náklady	16	5 672,02	3 433,40
528	Ostatné sociálne náklady	17	14 981,68	16 511,84
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	5 749,26	5 910,87
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	319 357,64	270 992,19
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 364 557,39	1 372 384,64

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	184 099,80	750100
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	9 588,22	750500
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 20 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. V súvislosti z pohľadávkami voči fyzickým osobám z nájomných vzťahov účtovná jednotka požiadala ŠLK Dubnica nad Váhom o odpis pohľadávok vo výške 173 365,87 eur.

Účtovná jednotka požiadala ŠLK mesta Dubnica nad Váhom o odpis pohľadávok z obchodného styku vo výške 3 745,25 eur. Odpis pohľadávok je v štádiu preverovania podkladov

Účtovná jednotka účtovala o chybe predchádzajúcich účtovných období vo výške -1 583,60 eur, jedná sa o opravu účtovania predpisu nájmu, ktorý bol zaúčtovaný vo výške vyššej ako sú zmluvné podmienky.

Čl. VIII Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 28.2.2019 uznesenie č.14/2019 v celkovej výške 1 577 450,- eur, bežný príspevok mesta vo výške 1 359 950,- eur, kapitálový príspevok vo výške 217 500,- eur.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena - rozpočtové opatrenie č.1 listom z 27.5.2019 – presun v rámci kapitálového príspevku zaradenie položky rozpočtovej klasifikácie 716 z dôvodu dopracovania projektovej dokumentácie kotolne MsDK vo výške 716,- € a presun bežného príspevku v rámci ekonomickej klasifikácie v zmysle záverov kontroly hl. kontrolóra – zavedenie rozpočtovej položky 633015 vo výške 200,- € a navýšenie prostriedkov vo výške 100,- € na položku 633016 reprezentačné.
- druhá zmena - rozpočtové opatrenie č.2 listom z 22.7.2019 – presun kapitálových prostriedkov príspevku v rámci stredísk vo výške 3 220,- € v rozpočtovej klasifikácii 717002 rekonštrukcia a modernizácia na realizáciu zateplenia budovy Mestskej polície .
- tretia zmena – Navýšenie rozpočtu DUMAT,m.p.o. rozpočtové opatrenie č.3 listom z.22.7.2019 – z dôvodu zmeny zmluvných vzťahov v areáli Zimného štadióna a znovunavrátanie prevádzky ľadovej plochy na DUMAT,m.p.o.. vo výške 31 000,- €. Jedná sa o navýšenie položky 212003 vo výške 16 000,- € a položky 223001 vo výške 15 000,- € v príjmovej časti rozpočtu DUMAT m.p.o. .

Na vykrytie výdavkových položiek ekonomickej klasifikácie strediska zimného štadióna sa vykonalo rozpočtové opatrenie znížením príspevku kapitálových prostriedkov vo výške 5 400,- € na bežné výdavky príspevku mesta a presun položiek ekonomickej klasifikácie bežného príspevku mesta z iných stredísk vo výške 31 073,- € a presun položky ekonomickej klasifikácie 642002 strediska zimný štadión vo výške 82 502,- € v dôsledku ukončenia zmluvy s firmou Saluss,s.r.o. na položky ekonomickej klasifikácie strediska 102 vo výške 103 025,- €. Rozpočtové, ostatné presuny sa robili na strediska, kde sa realizovali výdavky nad rámec schváleného rozpočtu bežných výdavkov. Rozpočtové opatrenie kapitálových výdavkov vo výške 2 000,- € na položke 717002 sa uskutočnilo v súvislosti obstaraním technického zhodnotenia budovy mestskej polície – zábradlie na vstupe do budovy.

- štvrtá zmena – zo dňa 5.9.2019. Ide o presun vo výške 2 537,- € prostriedkov z rozpočtovej položky 717002 strediska 102-zimný štadión na rozpočtovú položku 713004 na zakúpenie zariadenia na orezávanie ľadu.
- piata zmena – zo dňa 25.9.2019 v celkovej výške 10 300,- €, jedná o presun prostriedkov na stredisko 102-zimný štadión na vykrytie zvýšených výdavkov jednotlivých rozpočtových položiek.
- šiesta zmena- zo dňa 24.9.2029, jedná sa o presun rozpočtových položiek v rámci stredísk 129-dielne vo výške 160,- € a 102 – zimný štadión vo výške 1 200,- €.
- siedma zmena – zo dňa 31.12.2019- jedná sa o rozpočtové opatrenia pre čerpanie rozpočtu, ktoré upravuje celkové čerpanie rozpočtových prostriedkov k 31.12.2019.

Zmenami rozpočtu upravený bežný príspevok bol v hodnote 1 086 100,- € a upravený kapitálový príspevok dosiahol hodnotu 212 100,- €. Účtovná jednotka upravila finančné zdroje v príjmovej časti rozpočtu zapojením prostriedkov z predchádzajúcich účtovných období vo výške 41 742,- €.

Celkové naplnenie rozpočtu v príjmovej časti bolo vo výške 1 300 510,71 € a vo výdavkovej časti vo výške 1 342 251,11 €.

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

Príjmová časť rozpočtu bola naplnená v celkovej výške 299 468,65 eur. Príjmová časť rozpočtu v položke nájom bola naplnená v celkovej výške 155 184,88 eur, za služby vo výške 143 987,58 eur. Oproti roku 2018 došlo k nárastu v príjmovej časti rozpočtu o 17 970,31 eur.

V priebehu roka 2019 došlo k zmene prevádzkovania zimného štadióna, čo zmenilo aj naplnenie rozpočtových položiek na tomto stredisku. Po ukončení nájomného vzťahu z firmou Saluss, s.r.o. prešlo prevádzkovanie zimného štadióna do správy DUMAT, m.p.o. – ako správcu majetku. Vzhľadom na túto skutočnosť došlo aj k navýšeniu rozpočtu vo výdavkovej časti bežných výdavkov zo 190 000,- eur na 244 008,- eur. Výdavková časť rozpočtu bola na tomto stredisku naplnená vo výške 239 610,25 eur. Príjmová časť rozpočtu zimného štadióna bola zvýšená na sumu 10 210,- eur čo predstavuje nárast o 6 210,- eur a bola naplnená vo výške 9 397,24 eur.

Výpadok príjmov nastal aj na bytovke nachádzajúcej sa na adrese Okružná- nájomníci sú v omeškani s platbami za užívanie bytov – v 20 prípadoch prebiehajú súdne spory.

Výdavková časť rozpočtu bola naplnená v položkách miezd /61x/ bola naplnená vo výške 289 426,69 eur, odvody /62x/ vo výške 102 731,99 eur. Energie /632001/ boli naplnené vo výške 356 648,74 eur z plánovaných 383 700,- eur, položke Rutinnej a štandardnej údržby /635006/ vo výške 132 919,92 eur z rozpočtu 172 397,- eur, položke mat./633006/ vo výške 82 243,35 eur z rozpočtu 100 784,- eur, voda /632002/ vo výške 56 252,32 eur z rozpočtu 72 110 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: účtovná jednotka mení od 1.1.2020 programové vybavenie za systém RSZ od firmy Emel Bratislava, s.r.o..