

Poznámky k 31.12.2020

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
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

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	25
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	28
- 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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

DUMAT,m.p.o. prešiel na spracovanie účtovnej evidencie k programovému vybaveniu od firmy EMEL, s.r.o , ktorá zahŕňa modul majetku, sklad, mzdy, účtovníctvo, rozpočet.

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 deriváty	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. Drobný nehmotný majetok od 0 do 2 400 € sa účtuje priamo do nákladov na účet 518- Ostatné služby AÚ. Výnimku tvorí dlhodobý nehmotný majetok - programové vybavenie do 2 400,- eur, ktorého doba upotrebenia je nad 1 rok a je naviazané technickú inštaláciu zariadenia, v tomto prípade majetok účtuje ako dlhodobý a odpisuje takým istým spôsobom ako zariadenie, ku ktorému prislúcha. 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 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 dlhodobom nehmotnom majetku vedenom na:

účte 013100 v sume 8 862,85 eur. Jedná sa o Programové vybavenie registratúry a vnútropodnikového modulového účtovného systému RSR od firmy EMEL s.r.o. zverené do majetku protokolom č.158/2020/RSM.

-na účte 018100 v sume 1 609,- eur jedná sa o obstaranie programového vybavenia zariadenia Predplatných vodomeroch na bytovke Okružná a Programového vybavenia diaľkového sledovania spotreby energií na stredisku LŠA. Celková hodnota majetku vedenom na tomto analytikom účte vo výške k 31.12.2020 je 2 885,65 eur.

- V tabuľke č.1 je vykázaná zmena na dlhodobom hmotnom majetku vedenom na:

- na účte 021100 v sume 2 528,42 eur, ktorý vznikol zaradením technického zhodnotenia budovy MsDK vybudovaním pochôdznej povaly.

Na účte 021100 bol vykázaný úbytok- odňatie majetku vo výške 38 690,30 eur. Jedná o 10 bytov v bytovke Bratislavská 431/16, ktoré mesto odpredalo dlhodobým nájomníkom.

- Na účte 022100 bol prírastok vo výške 9 591,57 eur. Ide zaradenie do majetku zariadenia predplatných vodomeroch na stredisku 922.
V 3.4.2020 došlo na účte 022100 k vyradeniu majetku Rolby inv. karta 290220030 likvidáciou v celkovej hodnote 97 394,56 eur.
- Na účte 023100 došlo k prírastku vo výške 4 374,33 eur. Ide o ojazdený automobil Volkswagen Caddy.
- Na účte 042 je vykázaný zostatok vo výške 169 579,19 eur. Jedná sa o rozpracované projekty v hodnote 4 782,41 a začatú rekonštrukciu budovy na ul . A. Kmeťa v celkovej výške 164 796,78 eur .

Č.dokladu	Dodavateľ	stredisko	Názov položky	obstarávacía 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	Chladienie 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 eur
Poistenie proti živelným pohromám	42 880 468,65
Poistenie proti odcudzeniu	66 387,84

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	7 845 362,75
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	698 459,5
Dopravné prostriedky	42 998,61
Software	8862,85
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	2885,64

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-Remenáť	061	8 711,32	Dedičské konanie
Point Distribution	061	1 372,68	
Mestský hokejový klub o.z	061	6 210,97	
Dubnica na Váhom	061		
Sobul	061	6 271,35	

DUMAT, m.p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Domino	065	1 591,73	Exekučné konanie
Alta media	065	1 439,76	Exekučné konanie
Azhar	065	2 066,98	Exekučné konanie
Tatiana Šándorová	065	7 103,18	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba, časť premlčané
Emília Blchová	065	1 852,70	Spláca po malých čiastkach
Cyril Badi	065	4 799,85	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba
Helena Kálaiová	065	7 677,39	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba
Viera Rácová	065	6 475,39	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba
Juraj Didi	065	3 735,96	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba
Lívia Mihoková	065	3 043,09	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba
Oľga Vorošová	065	2 357,81	Premľčaná pohľadávka
Margita Schilerová	065	6 298,23	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba
Jana Šarkoziová	065	7 925,77	časť pohľadávky je premlčaná, časť v súdnom konaní, časť bude podaná ako nová žaloba
Zuzana Badiová ml	065	5 715,61	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba
Agnesa Kováčsová	065	6 515,83	časť pohľadávky je premlčaná, časť v súdnom konaní, časť bude podaná ako nová žaloba
Bohumil Rác	065	1 906,45	Pohľadávka premlčaná
Ružena Mišurová	065	12 666,85	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba, časť premlčaná
Mária Blchová	065	1 110,10	Spláca dlh
Gabriela Kumanová	065	5 564,27	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bude podaná ako nová žaloba
Emil Suchý	065	2 075,09	Pohľadávka premlčaná
Ivan Kuman	065	2 581,11	Pohľadávka bude podaná na súd
Romana Badiová	065	2 355,33	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba
Renata Šándorová	065	2 453,50	časť pohľadávky je premlčaná, časť v súdnom konaní, časť bude podaná ako nová žaloba
Ladislav Rác	065	3 597,26	časť pohľadávky je premlčaná, časť v súdnom konaní
Soňa Kumanová	065	8 880,25	časť pohľadávky je premlčaná, časť v súdnom konaní, časť bude podaná ako nová žaloba
Marek Šándor	065	2 635,35	časť v súdnom konaní
Simona Gajdošová	065	1 553,94	Pohľadávka je premlčaná
Tatiana Lacková	065	4 089,13	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba
Mário Šándor	065	3 812,46	časť pohľadávky je premlčaná, časť v súdnom konaní, časť bude podaná ako nová žaloba
Miroslav Kotlár	065	1 684,78	Pohľadávka je premlčaná
Tomáš Lacko	065	2 586,43	Pohľadávka je premlčaná
Marcel Rác	065	1 792,63	Pohľadávka je premlčaná
Radoslav Šándor	065	2 103,96	bude podaná ako nová žaloba

Jedná sa o pohľadávky zo zmluvných nájomných vzťahov na bytovke Bratislavská 431 a Okružná 293. Pohľadávky boli ošetrované právnym zástupcom DUMAT m.p.o. JUDr. Podobom a v súčasnosti JUDr. Bučencovou. Vedíme 24 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 2020 opravná položka k pohľadávkach za nájom nebytových priestorov pohľadávok (účet 311) vzrástla o 625,61 eur na celkovú hodnotu 11 666,13 eur. Najväčšia opravná položka účtu je voči firme DUPOS-Remenár vo výške 8 711,32 eur, čo je 100% pohľadávky. V súčasnej dobe je pohľadávka v dedičskom konaní. Nominálna hodnota pohľadávok vedená na účte 311100, ku ktorým sa tvorila opravná položka je 14 168,56 eur.

V roku 2020 opravná položka k pohľadávkach za nájom nebytových priestorov v exekučnom konaní (účet 315200) vzrástla o 385,60 eur na celkovú hodnotu 3 417,09 eur. Nominálna hodnota pohľadávok, ku ktorým sa tvorila opravná položka je 5 098,47 eur.

U pohľadávok ktoré vznikajú na základe nájomnej zmluvy bytových jednotiek došlo k Tvorbe nárastu opravných položiek vo výške 15 271,86 eur. Celková výška pohľadávok, ku ktorým sa tvorila opravná položka je 258 068,40 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 34 763,87 eur. Pohľadávky z obchodného styku narástli o 9 515,37 eur. V lehote splatnosti sú pohľadávky v celkovej výške 15 509,78 eur.

Ostatné pohľadávky z obchodného styku evidované na účte 315 dosiahli hodnotu 11 675,10 eur čo oproti roku 2019 znamená pokles o 24 096,08 eur. Tento pokles vznikol z poklesom pohľadávok z nezaplatených dodávateľských dobropisov.

Na pohľadávkach, ktoré vznikajú v súvislosti s prenájmom bytových priestorov v správe DUMAT m.p.o. došlo k nárastu o 17 482,26 eur, na celkovú sumu pohľadávok 284 106,74 eur. Suma pohľadávok v lehote splatnosti je 8 283,97 eur. Prebieha 24 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 306 808,76 eur. Z tejto sumy po splatnosti je 19 254,09 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 31.12.2020 v eur
Pokladňa	1987,94
Ceniny-stravné lístky 672 ks po 4 eur	2 216,00
Bankové účty	337 920,21

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 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	1256,89	4926,73
poistné	1256,89	2877,53
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

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	402,8	Oprava účtovania
Výsledok hospodárenia	114242,26	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 audit (1800) eur	2021
Rezerva na dovolenku vo výške /6656,05) eur	2021
Rezerva na vodné stočné(306,23)	2021

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:

Záväzok	Hodnota záväzku eur	Opis
Záväzky mesto	92 914,23	Záväzky z titulu prenájmu na zákl. mandátnej zmluvy
Mzdy zamestnanci	18 160,10	mzdy 12/2020
Soc. poisťovňa	8 437,28	mzdy 12/2020
PVS	3 960,16	vodné stočné, zrážkové vody
Dcatherm	10 350,86	teplo
Pow-en	6 105,23	El.energia
twinlogy	7 575,55	El.energia
Zdrav. poisťovňa	1 879,53	VŠZP

b/záväzky 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. Prebieha dedičské 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 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	215 164,25	217 152,70
602 - Tržby z predaja služieb		
- nájom	163 723,16	147 902,25
- služby	51 441,09	56 742,06

DUMAT, m.p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	4 555,62	0
c) aktivácia	0	0
624 - Aktivácia DHM	4 555,62	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
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	1 204 023,34
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	876 410,00	866 217,68
- bežný transfer		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	319 357,64	337 805,66
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
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	3 936,94
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	70,00	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	234,59	3 936,94
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	6 882,95	
652 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 845,06	0
657 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2 944,77	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 093,12	
-		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma eur k 31.12.2019	Suma eur k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	389 820,92	341 611,82
501 - Spotreba materiálu z toho	81 863,09	45 983,54
-spotreba materiálu na testovanie covid19		3 452,09
502 - Spotreba energie		
- pelety	2 534,63	2 581,41
- elektrická energia	138 518,17	134 753,55
- voda	14 528,53	12 849,39
- plyn	112 781,09	101 087,66
- teplo	39 595,41	44 356,39
b) služby	241 638,22	181 258,90
511 - Opravy a udržiavanie		
- Oprava a udržiavanie stavieb	124 184,27	48 742,50
- Oprava a udržiavanie strojov a zariadení	40 270,56	52 698,61
- Oprava a udržiavanie dopravných prostriedkov	774,69	2 707,10
- Oprava u údržba bytov		4 627,36
513 - Náklady na reprezentáciu	553,46	249,15
-		
518 - Ostatné služby z toho	75 855,24	71 793,74
-služby spojené s celoplošným testovaním		2 297,95
c) osobné náklady	407 921,70	405 725,94
521 - Mzdové náklady	289 961,27	283 036,12
524 - Záonné sociálne náklady	95 382,14	95 971,95
525 - Ost. soc. poistenie DDS	1 924,60	4 531,80
527 - Záonné sociálne náklady	5 672,02	7 958,34
528 - Ostatné osobné náklady	14 981,68	14 227,76
d) dane a poplatky	5 749,26	5 240,88
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky-znečistenie ovzdušia,kom.odpad	5 749,26	2 873,18
- Ostatné dane a poplatky-súdne		2 367,70
e) odpisy, rezervy a opravné položky	346 413,4	362 544,78
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	319 357,64	337 805,66
- odpisy z cudzích zdrojov		
552 - Tvorba zákonných rezerv	10 906,93	6 656,05
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 983,16	1 800,00
-		
557 - Tvorba zak. opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam	14 165,65	16 283,07
- k nedaňovým pohľadávkam		
558 - Tvorba ost. opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	9 230,40	10 874,96
561 - Predané CP a podiely		

DUMAT, m.p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2020

562 - Úroky		66,31
563 – kurzové straty	12,39	10,77
568 - Ostatné finančné náklady	9 218,01	10 797,88
-		
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	39,39
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 - Odpis pohľadávky	0	0
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	27 695,63	39,39
549 - Manká a škody	0	0
j) dane z príjmov	0	3 474,05
591 - Splatná daň z príjmov		

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	193 860,93	750100
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	9 588,22	750500

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 24 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. a odpis pohľadávok z obchodného styku vo výške 3 745,25 eur. Odpis pohľadávok bol posúdený, ale v roku 2020 nebolo v tejto veci rozhodnuté.

Čl. VIII Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 12.12.2019 uznesenie č.151/2019 v celkovej výške 1 654 585,- eur, bežný príspevok mesta vo výške 1 230 175,- eur, kapitálový príspevok vo výške 152 500,- eur.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena - rozpočtové opatrenie č.1 z 13.1.2020 – presun v rámci kapitálového príspevku zaradenie položky rozpočtovej klasifikácie 716 z dôvodu vypracovania projektovej dokumentácie budovy na ul. A. Kmeťa /Stredisko 109/ vo výške 20 100,- eur presunom z rozpočtovej položky 717002 Rekonštrukcia a modernizácia.
- druhá zmena - rozpočtové opatrenie č.2 z 1.3.2020 – presun bežných prostriedkov príspevku v rámci strediska Zimný štadión vo výške 2 220,- eur v rozpočtovej klasifikácii v rámci klasifikácie mzdových prostriedkov.
- tretia zmena - rozpočtové opatrenie č.3 z 2.3.2020 – presun bežných prostriedkov príspevku v rámci rozpočtu vo výške 4 200,- eur na vykrytie čerpania výdavkov na stredisku 123 Spoločenský dom Prejta vo výške 200,- eur, na stredisku 922 Bytovka Okružná vo výške 2 000,- eur, na stredisku 115 Dubničanka vo výške 500,- eur, na stredisku budova na ul. Partizánska 111 vo výške 1500,- eur
- štvrtá zmena – rozpočtové opatrenie č.4 zo dňa 1.5.2020. Ide zmenu rozpočtu o presun bežných rozpočtových prostriedkov v rámci strediska 103 – MsDK vo výške 2 530,- eur z rozpočtovej položky 635006 na kapitálové prostriedky rozpočtovej položky 717002 rekonštrukcia a modernizácia - vybudovanie pochôdznej povaly vo výdavkovej časti rozpočtu.
- piata zmena – rozpočtové opatrenie č.5 zo dňa 1.5.2020 v celkovej výške 3321,- eur - ide o presun rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu.
- šiesta zmena- rozpočtové opatrenie č.6 zo dňa 16.4.2020 navýšenie vlastných rozpočtových prostriedkov v príjmovej a výdavkovej časti v súvislosti zabezpečením mimoriadnej objednávky opráv detských ihrísk na DUMAT,m.p.o. vo výške 4 380,- eur.
Ide o navýšenie rozpočtu na 1 658 965,- eur.
- siedma zmena – rozpočtové opatrenie č.6 zo dňa 1.6.2020 v celkovej výške 5 150,- eur ide o presun rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu.
- ôsma zmena – rozpočtové opatrenie č.8 zo dňa 1.6.2020. Ide o zmenu rozpočtu o presun bežných rozpočtových prostriedkov v rámci strediska 100 – MsDK vo výške 2 530,- eur z rozpočtovej

- položky 312007 na kapitálové prostriedky rozpočtovej položky 322005 rekonštrukcia a modernizácia - vybudovanie pochôdznej povaly v príjmovej časti rozpočtu.
- deväta zmena – rozpočtové opatrenie č.9 zo dňa 1.8.2020. Ide o zmenu rozpočtu o presun bežných rozpočtových prostriedkov vo výške 59 200,- eur v rámci schváleného rozpočtu medzi položkami a strediskami.
 - desiatu zmena – rozpočtové opatrenie č.10 zo dňa 1.8.2020. Ide o zmenu rozpočtu o presun bežných rozpočtových prostriedkov vo výške 16 540,- eur v rámci schváleného rozpočtu medzi položkami a strediskami pričom sa nemení celková výška rozpočtu.
 - jedenásta zmena – rozpočtové opatrenie č.11 zo dňa 25.8.2020. Ide o zmenu rozpočtu o presun bežných rozpočtových prostriedkov vo výške 44 000,- eur na kapitálové rozpočtové výdavky strediska 109- budova na ul. A.Kmeť v rámci schváleného rozpočtu vo výdavkovej časti rozpočtu
 - dvanásť zmena – rozpočtové opatrenie č.12 zo dňa 25.8.2020. Ide o zmenu rozpočtu o presun bežných rozpočtových prostriedkov z položky 312007 vo výške 44 000,- eur na kapitálové rozpočtové prostriedky položku 322005 ekonomickej klasifikácie strediska 109- budova na ul. A. Kmeť v príjmovej časti rozpočtu.
 - trinásť zmena – rozpočtové opatrenie č.13 zo dňa 27.09.2020. Ide o zmenu rozpočtu o presun bežných rozpočtových prostriedkov vo výške 1000,- eur v rámci schváleného rozpočtu medzi položkami pričom sa nemení celková výška rozpočtu 1 658 965,- eur
 - štrnásť zmena – rozpočtové opatrenie č.14 zo dňa 15.10.2020. Ide o zmenu rozpočtu o presun bežných rozpočtových prostriedkov vo výške 25 915,- eur v rámci schváleného rozpočtu medzi položkami a strediskami pričom sa nemení celková výška rozpočtu 1 658 965,- eur
 - pätnásť zmena – rozpočtové opatrenie č.15 zo dňa 1.12.2020. Ide o zmenu rozpočtu o presun kapitálových rozpočtových prostriedkov vo výške 6 500,- eur v rámci schváleného rozpočtu z rozpočtovej položky 717002 strediska 109 – budova na ul. A. Kmeť na položku 714004 Nákup nákladného automobilu strediska 100- Správa
 - šestnásť zmena – rozpočtové opatrenie č.16 zo dňa 1.12.2020. Ide o zmenu rozpočtu o presun kapitálových rozpočtových prostriedkov vo výške 1 609,- eur v rámci schváleného rozpočtu z rozpočtovej položky 717002 strediska 922 – bytovka Okružná na položku 711003 Nákup programového vybavenia obsluhy zariadenia predplatných vodomeroch na stredisku 922 - Bytovka okružná vo výške 709 a programového vybavenia na stredisku 118- LŠA na evidenciu a sledovania spotrieb energie.
 - sedemnásť zmena – rozpočtové opatrenie č.17 zo dňa 1.12.2020. Ide o zmenu rozpočtu o presun bežných rozpočtových prostriedkov vo výške 35 930,- eur v rámci schváleného rozpočtu medzi položkami a strediskami pričom sa nemení celková výška rozpočtu 1 658 965,- eur ku koncu rozpočtového obdobia.

Zmenami rozpočtu bol bežný príspevok upravený na hodnotu 1 183 645,- eur a kapitálový príspevok na hodnotu 199 030,- eur.

Celkové naplnenie rozpočtu v príjmovej časti bolo vo výške 1 329 166,37 eur a vo výdavkovej časti vo výške 1 193 534,21 eur.

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

Príjmová časť rozpočtu bola naplnená v celkovej výške 280 252,66 eur. Príjmová časť rozpočtu v položke nájom bola naplnená v celkovej výške 153 293,88 eur, za služby vo výške 123 640,68 eur, iné nedaňové príjmy vo výške 3 318,10 eur. Oproti roku 2019 došlo k poklesu v príjmovej časti rozpočtu o 18 919,80 eur.

Výpadok bol spôsobený aj pandemickou situáciou COVID 19. V prijatého VZN č.1/2020 a v zmysle zápisnice č.5/2020 bodu 3 zasadnutia finančnej a majetkovej komisie bol odpustený nájom za obdobie, kedy museli byť prevádzky zatvorené v celkovej výške 6 928,93 eur.

Výpadok príjmov nastal aj na bytovke nachádzajúcej sa na adrese Okružná. Nájomníci sú v omeškaní s platbami za užívanie bytov – v 24 prípadoch prebiehajú súdne spory, medziročne narástli pohľadávky za

byty v celkovej výške o 17 482,26 eur. V tomto roku sa nám podarilo exekučným konaním vypratať 3 byty, ktoré sú do dnešného dňa neobsadené. Celkovo máme k 31.12.2020 voľných 5 bytov.

V roku 2020 sme z plánovaného upraveného príspevku od zriaďovateľa vo výške 1 183 645,- eur bolo vyčerpané 866 217,68 eur.

Výdavková časť rozpočtu bola naplnená v celkovej výške 1 193 534,21 eur čo je o 465 460,79 eur menej ako bol plánovaný upravený rozpočet na rok 2020.

Výdavková časť rozpočtu bola naplnená v položkách miezd /61x/ vo výške 276 692,45 eur, v odvodoch /62x/ vo výške 101 562,65 eur z plánovaných. Energie /632001/ boli naplnené vo výške 281 352,68 eur z plánovaných

408 425,- eur, v položke Rutinnej a štandardnej údržby /635006/ vo výške 113747,5 eur z plánovaných 143 290,- eur, v položke mat./633006/ vo výške 40 507,16 eur z plánových 53 695,- eur, voda /632002/ vo výške 47 570,79 eur z plánovaných 69 860 eur.

Kapitálové výdavky (71x) boli čerpané vo výške 182 696,03 eur z plánovaných 199 030,- eur. Začala sa rekonštrukcia budovy na ul. A. Kmeťa a investície roku 2020 na túto budovu predstavujú výšku 164 592,71 eur. Zrealizovala sa investícia do zariadenia predplatných vodomeroch 10 081,3 eur na zníženie pohľadávok za neuhradené čerpanie studenej vody. Touto investíciou si neplatiči do 31.12.2020 zakúpili studenú vodu vo výške 539,- eur. Kúpili sme nákladný automobil Volkswagen Caddy v 4 374,33 eur a tiež sa vybudovala pochôdzna povala na stredisku 103 – MsDk vo výške 2 528,42 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

V mesiaci január 2021 boli Protokolom o zverení majetku do správy č. 47/2021/RSM zverené technické zhodnotenia budov v správe DUMAT,m.p.o. celkovej vo výške 1 713 422,89 eur. Jedná sa o technické zhodnotenia budovy MsDK a budovy mestského úradu.

Ku dňu 31.3.2021 bola na novo prepočítaná daň z príjmov právnických osôb za rok 2020 so zapracovaním údajov zistených inventarizáciou. Výška dane bola vypočítaná a odvedená vo výške 3238,55 eur, čo je o 235,50 eur menej ako bolo vypočítané pri uzávierke finančných výkazov v RISSAM k 5.2.2021. Hospodársky výsledok roku 2020 tak dosiahol zisk 114 477,76 eur.