

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	DUMAT m.p.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Ul.Andreja Kmet'a 360/5
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) Funkcia	Ing Iveta Jurisová, riaditeľka DUMAT m.p.o.
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný evidenčný počet zamestnancov 2021	24
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	27
- 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**

V zmysle metodického usmernenia č.MF/020324/2020-352 o výsledku hospodárenia v príspevkových organizáciách bol zostatok účtu 421100 vo výške 128 082,64 eur prevedený na analytický účet 428 708 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

Zmenil sa spôsob vystavovania vyúčtovacích faktúr za spotrebované energie. Vyúčtovacia faktúra je dokladom roka kedy je vystavená. Náklad, ktorý ovplyvňuje bežné obdobie je riešený cez interný doklad. z vyúčtovacej faktúry sa rieši cez interný doklad.

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. 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 o 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)

Zmena je vykázaná na dlhodobom nehmotnom majetku vedenom na:

- na účte 018100 v sume 536,80,- eur jedná sa o obstaranie programového vybavenia zariadenia dochádzkového systému. V priebehu roka bol vyradený účtovný software hodnote 778,80 eur, ktorý účtovná jednotka aktívne nevyužíva, bol nahradený iným programom.

Zmena vykázaná na dlhodobom hmotnom majetku vedenom na:

- na účte 021100 nastalo zvýšenie hodnoty majetku v sume 1 744 761,30 eur.

Zvýšenie hodnoty majetku sa uskutočnilo zverením majetku rozhodnutím 47/2021/RSM v celkovej hodnote 1 713 422,89 eur. Ide o technické zhodnotenie budovy MsÚ vybudovaním klientskeho centra vo výške 192 929,84 eur a technické zhodnotenie budovy Domu kultúry 1 520 493,05 eur.

DUMAT, m.p.o. vykonal technické zhodnotenie budovy knižnice realizáciou odizolovania základov budovy vo výške 21 504,01 eur. V budove športovej haly bola uskutočnená čiastočná rekonštrukcia osvetlenia v hodnote 8 834,4 eur.

- Na účte 022100 bol zaznamenaný prírastok vo výške 15 066,53 eur. Účtovná jednotka zriadila dochádzkový systém v hodnote 2 598,53 eur.

Na stredisku Letný športový areál obstarala prenosné striedačky k futbalovému štadiónu v hodnote 12 468,- eur .

- Na účte 042 je vykázaný zostatok vo výške 367 350,40 eur. Jedná sa o rozpracované projekty v hodnote 4 782,41 a začatú rekonštrukciu budovy na ul . A. Kmeťa v celkovej výške 362 567,99 eur .

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	183 450,22
Budovy, stavby	9 590 124,05
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	713 626,03
Dopravné prostriedky	42 998,61
Software	8 862,85
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	2 643,71

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 - obchodné	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok eur	Opis
DUPOS-Remenár	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	10 966,23	
Domino	065	1 591,73	Exekučné konanie
Alta media	065	1 439,76	Exekučné konanie

DUMAT, m.p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Pohľadávky byty	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok eur	Opis
Tatiana Šándorová	065	7 866,77	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba, časť premlčané
Emília Blchová	065	1 852,70	Pohľadávka premlčaná
Cyril Badi	065	4 415,09	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť pohľadávky na odpis- súd právoplatne zamietnutý – časť dlhu uznal, spláca
Helena Kálaiová	065	7 456,14	Osobný bankrot-pohľadávky sa nedajú vymáhať, byt je odovzdaný
Viera Rácová	065	6 737,92	časť pohľadávky v súdnom konaní, byt je odovzdaný
Juraj Didi	065	3 735,96	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba
Lívia Mihoková	065	4 496,15	Zamietnuté 2047,- eur - odpis, byt je odovzdaný
Oľga Vorošová	065	2 357,81	Pohľadávka nevymáhateľná- osobný bankrot do 18.5.2018
Margita Schilerová	065	6 282,74	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba, byt je odovzdaný
Jana Šarkoziová	065	7 743,97	časť pohľadávky je premlčaná, časť v súdnom konaní, byt je odovzdaný
Zuzana Badiová ml	065	5 461,05	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba, časť pohľadávky je premlčaná, byt je odovzdaný
Agnesa Kováčsová	065	6 723,11	časť pohľadávky je premlčaná, časť v sume 2278,20 exekúcia, byt je odovzdaný
Bohumil Rác	065	1 906,45	Pohľadávka premlčaná
Ružena Mišurová	065	12 981,53	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť 6246,72 exekúcia, časť premlčaná
Mária Blchová	065	1 023,44	Spláca dlh
Gabriela Kumanová	065	5 648,14	časť pohľadávky v exekučnom konaní, časť bude podaná ako nová žaloba, byt je odovzdaný
Emil Suchý	065	2 075,09	Pohľadávka premlčaná
Ivan Kuman	065	2 581,11	Pohľadávka bude podaná na súd, časť 1681,02 na odpis, byt je odovzdaný
Romana Badiová	065	1 613,98	Osobný bankrot-pohľadávky sa nedajú vymáhať, časť dlhu uznala a spláca
Renata Šándorová	065	2 531,51	Uznala dlh ,časť pohľadávky je premlčaná, časť v súdnom konaní, odovzdala byt
Ladislav Rác	065	2 936,93	časť pohľadávky je premlčaná, časť v súdnom konaní, časť dlhu uznala a spláca
Soňa Kumanová	065	9 023,96	Osobný bankrot-pohľadávky sa nedajú vymáhať, byt je odovzdaný ,časť dlhu uznala a spláca
Marek Šándor	065	2 787,43	Začatá exekúcia
Simona Gajdošová	065	1 553,94	Pohľadávka nevymáhateľná –osobný bankrot
Tatiana Lacková	065	4 089,13	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba, byt je odovzdaný
Mário Šándor	065	3 812,46	časť pohľadávky je premlčaná, časť v súdnom konaní

DUMAT, m.p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Pohľadávky byty	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok eur	Opis
Miroslav Kotlár	065	1 684,78	Pohľadávka je premlčaná
Tomáš Lacko	065	1 681,52	Pohľadávka je premlčaná
Marcel Rác	065	1 792,63	Pohľadávka je premlčaná
Radoslav Šándor	065	2 174,74	Dlh uznal a spláca

Jedná sa o pohľadávky voči fyzickým osobám zo zmluvných nájomných vzťahov na bytovke Bratislavská 431 a Okružná 293. Pohľadávky sú ošetrované právnym zástupcom DUMAT m.p.o. v súčasnosti JUDr. Bučencovou.

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

Textová časť k tabuľke č.3 V roku 2021 opravná položka k pohľadávkach za nájom nebytových priestorov pohľadávok (účet 311) vzrástla o 1 819,08 eur na celkovú hodnotu 13 485,21 eur. Najväčšia opravná položka účtu je voči firme DUPOS-Remenáť vo výške 8 711,32 eur, je 100% výške pohľadávky. V súčasnej dobe je pohľadávka v dedičskom konaní. Nominálna hodnota pohľadávok, ku ktorým je tvorená opravná položka k pohľadávkam vedených na účte 311100 je 14 168,56 eur.

V roku 2021 opravná položka k pohľadávkach za nájom nebytových priestorov v exekučnom konaní (účet 315200) vzrástla o 578,40 eur na celkovú hodnotu 3 995,49 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 23 677,83 eur. Celková výška pohľadávok, ku ktorým sa tvorila opravná položka je 280 320,79 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 38 239,04 eur. Pohľadávky z obchodného styku narástli o 3 475,17 eur. V lehote splatnosti sú pohľadávky v celkovej výške 6 491,66 eur.

Ostatné pohľadávky z obchodného styku evidované na účte 315 dosiahli hodnotu 6 985,31 eur čo oproti roku 2020 znamená pokles o 4 689,79 eur. Tento pokles vznikol z poklesom pohľadávok z nezaplatených dodávateľských dobropisov.

Na pohľadávkach, ktoré vznikajú v súvislosti s prenájomom bytových priestorov v správe DUMAT m.p.o. došlo k nárastu o 6 468,70 eur, na celkovú sumu pohľadávok 290 574,43 eur. Suma pohľadávok v lehote splatnosti je 7 657,57 eur. V súčasnej dobe prebieha 10 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 31.12.2021 v eur
Pokladňa	1 533,73
Ceniny-stravné lístky 672 ks po 4 eur	3 972,00
Bankové účty	375 292,79

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	4 426,83	4 926,73
poistné	3 060,31	3 060,31
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
Výsledok hospodárenia	24 601,63	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 (1870) eur	2022
Rezerva na dovolenku vo výške /6781,70) eur	2022
Rezerva na vodné stočné(590,20)	2022

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 :

- Účtovná jednotka vedie bežné záväzky:

Závazok	Hodnota záväzku eur	Opis
Záväzky mesto	93 397,73	Záväzky z titulu prenájmu na zákl. mandátnej zmluvy
Soc. poisťovňa	7 462,68	mzdy 12/2021
PVS	4 307,83	vodné stočné, zrážkové vody
Dcatherm	9 706,56	teplo
Pow-en	3 557,43	El.energia
twinlogy	8 342,77	plyn
Magna a.s.	5 976,32	plyn

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 31.12.2021	Suma eur k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar z toho	208 519,95	217 152,70
602 - Tržby z predaja služieb		
- Nájom	148 090,20	147 902,25
- služby	60 429,75	56 742,06
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
e) finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy	0	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou	1 167 930,79	1 204 023,34
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	756 802,13	866 217,68
- bežný transfer		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	410 479,32	337 805,66
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	140	
- bežný transfer na		
- bežný transfer na EU	579,56	
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		3 936,94
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy		3 936,94
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
652 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
657 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
-		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma eur k 31.12.2021	Suma eur k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	335 889,81	341 611,82
501 - Spotreba materiálu z toho	55 714,05	45 983,54
-spotreba materiálu na testovanie covid19	443,54	3 452,09

DUMAT, m.p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Popis /číslo účtu a názov/	Suma eur k 31.12.2021	Suma eur k 31.12.2020
502 - Spotreba energie	280 175,76	295 628,40
- pelety	1 491,57	2 581,41
- elektrická energia	143 592,12	134 753,55
- voda	13 056,83	12 849,39
- plyn	81 265,85	101 087,66
- teplo	40 769,39	44 356,39
b) služby	145 375,29	181 258,90
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	73 405,89	
- Oprava a udržiavanie MsDK- pre Vršatec	5 892,62	
- Oprava a udržiavanie budova na ul. Partizánska	5 118,67	
- Oprava a udržiavanie Dubničanka	4 787,30	
- Oprava zariadení zimného štadióna -	26 284,70	27 250,25
- Oprava a udržiavanie dopravných prostriedkov	4 082,32	2 707,10
- Oprava u údržba bytov	444,54	4 627,36
513 - Náklady na reprezentáciu	1 282,99	249,15
-		
518 - Ostatné služby z toho	70 686,41	71 793,74
-služby spojené s celoplošným testovaním		2 297,95
c) osobné náklady	409 076,35	405 725,94
521 - Mzdové náklady	278 649,57	283 036,12
524 - Záonné sociálne náklady	97 190,17	95 971,95
525 – Ost. soc. poistenie DDS	4 714,20	4 531,80
527 - Záonné sociálne náklady z toho	15 199,85	7 958,34
Odchodné	9 596,00	1 431,37
Sociálny fond	2 961,52	3 085,08
528 - Ostatné osobné náklady	13 322,56	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	2 971,56	5 240,88
- Ostatné dane	2 527,76	2 873,18
- Súdne poplatky	443,80	2 367,70
e) odpisy, rezervy a opravné položky	445 796,53	362 544,78
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy zo zdrojov zriaďovateľa	410 479,32	337 805,66
552 - Tvorba zákonných rezerv	6 781,70	6 656,05
553 - Tvorba ostatných rezerv	2460,20	1 800,00
-		
557 - Tvorba zak. opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam	23 677,83	16 283,07
- k nedaňovým pohľadávkam		
558 - Tvorba ost. opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady z toho	11 218,43	10 874,96
- poistenie majetku	8 352,81	8 107,08
- poistenie automobilov	1 214,10	1 326,25
562 - Úroky		66,31
563 – kurzové straty	89,32	10,77
Poplatky banke	1562,20	1364,55
g) mimoriadne náklady		

DUMAT, m.p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

572 - Škody		
Popis /číslo účtu a názov/	Suma eur k 31.12.2021	Suma eur k 31.12.2020
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	941,80	39,39
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	60,3	0
546 - Odpis pohľadávky	0	0
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	881,50	39,39
549 - Manká a škody	0	0
j) dane z príjmov	579,56	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 -OTE	214 458,74	750100
Operatívna evidencia-Ovládacie prvky	189,51	750110
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:

Účtovná jednotka vedie 10 súdnych sporov s fyzickými osobami o neoprávnenom užívaní bytu po skončení nájomnej zmluvy a finančnom vysporiadaní po skončení neoprávneného užívania bytu, DUMAT, m.p.o. žiada náhradu za užívanie bytu a úroky za nezaplatené nájomné.

Čl. VIII Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 16.12.2020 uznesenie č.123/2020 v celkovej výške 1 564 085,- eur, bežný príspevok mesta vo výške 1 120 612,5,- eur, kapitálový príspevok vo výške 104 000,- eur.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena - rozpočtové opatrenie č.1 z 1.3.2021 – presun medzi položkami rozpočtu v rámci bežných výdavkov
- druhá zmena - rozpočtové opatrenie č.2 z 1.5.2021 – presun z bežných prostriedkov príspevku mesta na kapitálové v rámci schváleného rozpočtu vo výške 23 140,- eur : na nákup striedačiek LŠA vo výške 12 000,- eur, dofinancovanie rekonštrukcie budovy na ul. Andreja Kmeťa vo výške 8 000,- eur a na nákup dochádzkového systému 3 140,- eur a kapitálové v rámci strediska Zimný štadión vo výške 2 220,- eur v rozpočtovej klasifikácii v rámci klasifikácie mzdových prostriedkov. V rámci tohto rozpočtového oparenia boli vykonané presuny v položkách bežných výdavkov v sume 3 370,- eur.
- tretia zmena - rozpočtové opatrenie č.3 1.5.2021 – presun bežných prostriedkov príspevku na kapitálové vo výške 23 140,- eur v príjmovej časti rozpočtu.
- štvrtá zmena – rozpočtové opatrenie č.4 zo dňa 1.6.2021. Ide zmenu výdavkovej časti rozpočtu medzi položkami schváleného rozpočtu.
- piata zmena – rozpočtové opatrenie č.5 zo dňa 15.7.2021 v celkovej výške 3 810,- eur - ide o presun bežných prostriedkov na kapitálové na rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu na dofinancovanie nákupu striedačiek LŠA a rekonštrukcie budovy knižnice.
- šiesta zmena- rozpočtové opatrenie č.6 zo dňa 15.7.2021 presun prostriedkov medzi položkami schváleného rozpočtu v sume 34 700,- eur
- siedma zmena – rozpočtové opatrenie č.7 zo dňa 15.7.2021 presun bežných prostriedkov na kapitálové v príjmovej časti rozpočtu vo výške 3 810,- eur v rámci schváleného rozpočtu.
- ôsma zmena – rozpočtové opatrenie č.8 zo dňa 20.8.2021. Ide o zmenu rozpočtu o presun bežných rozpočtových prostriedkov vo výške 109 600,- na kapitálové na dofinancovanie rekonštrukcie budovy na ul. Andreja Kmeťa vo výdavkovej časti rozpočtu .
- deviata zmena – rozpočtové opatrenie č.9 zo dňa 20.8.2021. Ide o zmenu rozpočtu o presun bežných rozpočtových prostriedkov vo výške 109 600,- na kapitálové na dofinancovanie rekonštrukcie budovy na ul. Andreja Kmeťa v príjmovej časti rozpočtu
- desiatu zmena – rozpočtové opatrenie č.10 zo dňa 1.10.2021. Ide o zmenu rozpočtu na zabezpečenie prevádzky zimného štadióna. Opatrenie sa týkalo všeobecne záväzných ukazovateľov v položkách mzdových prostriedkov. Presuny sa vykonali v položkách medzi strediskami vo výške 11 220,- eur.

- jedenásta zmena – rozpočtové opatrenie č.11 zo dňa 1.10.2021. Ide o zmenu rozpočtu o presun bežných rozpočtových prostriedkov na kapitálové vo výške 10 335,- eur na zabezpečenie rekonštrukcie osvetlenia športovej haly a projekt na odizolovanie budovy knižnice vo výdavkovej časti rozpočtu.
- dvanásta zmena – rozpočtové opatrenie č.12 zo dňa 1.10.2021. Ide o zmenu rozpočtu o presun bežných rozpočtových prostriedkov na kapitálové vo výške 10 335,- eur na zabezpečenie rekonštrukcie osvetlenia športovej haly a projekt na odizolovanie budovy knižnice v príjmovej časti rozpočtu.
- trinásta zmena – rozpočtové opatrenie č.13 zo dňa 15.10.2021. Ide o zmenu rozpočtu o presun bežných rozpočtových prostriedkov vo výške 105 405,- eur v rámci schváleného rozpočtu medzi položkami.
- štrnásť zmena – rozpočtové opatrenie č.14 zo dňa 1.11.2021. Ide o zmenu rozpočtu o presun bežných prostriedkov výdavkovej časti rozpočtu rozpočtových prostriedkov vo výške 16 860,- eur v rámci schváleného rozpočtu medzi položkami a strediskami pričom sa nemení celková výška rozpočtu.
- pätnásta zmena – rozpočtové opatrenie č.15 zo dňa 1.12.2021. Ide o zmenu rozpočtu navýšením položiek o sumu 4 165 v príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu v o presun bežných položiek vo výške 32 605,- eur vo výdavkovej časti rozpočtu.

Zmenami rozpočtu bol bežný príspevok upravený na hodnotu 1 059 240,- eur a kapitálový príspevok na hodnotu 250 885,- eur. A vlastné príjmy a výdavky boli upravené na 258 125,- eur.

Celkové naplnenie rozpočtu v príjmovej časti bolo vo výške 1 295 691,19 eur a vo výdavkovej časti vo výške 1 257 021,11 eur.

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

Príjmová časť rozpočtu vo vlastných Príjmoch bola naplnená v celkovej výške 295 205,94 eur. V položke nájom bola naplnená v celkovej výške 165 076,06 eur, za služby vo výške 123 956,91 eur, iné ostatné príjmy vo výške 6 172,97 eur. Vlastné príjmy boli naplnené na 114,37 %.

DUMAT, m.p.o. poskytol úľavu na nájom v súvislosti s pandemickou situáciou COVID 19 v zmysle de Zápisnice č. 4/2021 bodu č.7 a prijatého uznesenia č.90/2021 zo zasadnutia Komisie finančnej a majetkovej v zmysle VZN č.1/2020 zo dňa 29.04.2020 ktorým sa mení a dopĺňa VZN č.8/2011 "Odpustenie nájmu 2021 prevádzkam ktoré museli byť kvôli rozhodnutiu Vlády SR, res. ÚKŠ SR zatvorené" vo výške 616,45 eur.

Výpadok príjmov nastal aj na bytovke nachádzajúcej sa na adrese Okružná. Nájomníci sú v omeškani s platbami za užívanie bytov, medziročne narástli pohľadávky za byty v celkovej výške o 6 468 eur. V tomto roku sa nám podarilo vypratať 7 bytov, ktoré sú do dnešného dňa neobsadené. Celkovo máme k 31.12.2021 voľných 12 bytov.

Výdavková časť rozpočtu bola naplnená v celkovej výške 1 257 021,11 eur čo je o 311 228,89 eur menej ako bol plánovaný upravený rozpočet suma 1 568 250,- eur pre rok 2021.

Bežné výdavky

Rozpočtové položky mzdových prostriedkov /61x/ boli naplnené vo výške 273 500,69 eur, v odvodoch /62x/ vo výške 99 905,63 eur.

Rozpočtové Energie a prenosové služby /632xxx/ boli čerpané vo výške 349 198,62 eur. V položke Rutinnej a štandardnej údržby /635/ vo výške 75 057,40 eur, v položke mat./633xxx/ vo výške 54 690,87.

Kapitálové výdavky (71x) boli čerpané vo výške 243 683,12 eur z plánovaných 250 885,- eur.

V r.2021 pokračovala rekonštrukcia budovy na ul. A. Kmeťa, kapitálové výdavky na túto budovu sa čerpali vo výške 197 278,18 eur. Uskutočnili sa i ďalšie investície, boli čerpané kapitálové výdavky na technické zhodnotenie budovy knižnice boli vo výške 22 504,01 eur, uskutočnilo sa odizolovanie základov, na rekonštrukciu osvetlenia budovy športovej haly v hodnote 8 834,4 eur, na obstaranie dochádzkového systému na stredisku správa v hodnote 2 598,53 eur a na obstaranie prenosných striedačiek k futbalovému štadiónu v hodnote 12 468,- eur.

Čl. IX

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

V súvislosti s vymáhaním pohľadávok z titulu nájomných vzťahov v roku 2021 prebiehal proces trestného stíhania vo veci zločinu porušovania povinnosti pri správe cudzieho majetku podľa §237 ods.1,ods.3písm. a) Trestného zákona na podklade trestného oznámenia Mesta Dubnica nad Váhom. Stíhanie bolo Krajskou prokuratúrou uznesením ČVS:ORP-351/2-VYS-TN-2021 zamietnuté ako nedôvodné a zastavené dňa 14.2.2022. DUMAT, m.p.o. v r.2021 opätovne požiadal 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, na základe vyššie uvedeného rozhodnutia sa po spracovaní dokumentácie so zapracovaním novovzniknutých právnych skutočností opätovne zaradí prepracovaný materiál pre ŠLK Dubnica nad Váhom a požiada o odpísanie pohľadávok v účtovnom období roka 2022.

Ku dňu 31.3.2021 bola na novo prepočítaná daň z príjmov právnických osôb za rok 2021 so zapracovaním údajov zistených inventarizáciou a dokladmi, ktoré prišli po uzávierke údajov k 5.2.2022. Výška dane bola vypočítaná a odvedená vo výške 558,49 eur čo je o 21,07 eur menej ako bolo uvedené pri uzávierke účtovných a finančných výkazov v RISSAM k 5.2.2022. Hospodársky výsledok roku 2021 tak dosiahol zisk 24 662,70 eur v zmysle opraveného výpočtu dane z príjmov.