

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	DUMAT m.p.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Ul.Andreja Kmeťa 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.
Priemerný evidenčný počet zamestnancov 2022	22
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 **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. 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ 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
- prijatý od iných subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

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.

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 hodnota majetku dosiahla hodnotu 10 925 158,67 eur.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Zmena vykázaná na dlhodobom hmotnom majetku vedenom na:

- na účte 021100 nastalo zvýšenie hodnoty majetku v sume 619 426,55 eur.

Zvýšenie hodnoty majetku nastalo zaradením ukončených investícií vo výške 469 095,22 do majetku a zverením majetku rozhodnutím 433/2022/RSM v celkovej hodnote 150 331,33 eur. Ide o technické zhodnotenie budovy MsÚ vybudovaním klientskeho centra vo výške 27 330,31 eur a technické zhodnotenie budovy Domu kultúry 123 001,02 eur.

DUMAT, m.p.o. ukončil rekonštrukciu budovy na ul. A.Kmeťa vo výške 364 612,64 eur. Do majetku zaradil technické zhodnotenie budovy knižnice realizáciou odizolovania základov budovy vo výške 57 799,23 eur. Na budove MsDK bola zaradená čiastočná rekonštrukcia podúrovňových priestorov v hodnote 27 503,06 eur, na budove Dubničanky bola strecha vyspravená špeciálnym náterom vo výške 7462,78 eur, na budove KD2 bolo zrekonštruované kúrenie vo výške 6960,- eur menšie rekonštrukcie boli vykonané na budove športovej haly vo výške 2168,51 a zimného štadióna vo výške 2589, eur inštaláciou vstupnej zateplenej brány.

V priebehu roka bola mestom Dubnica nad Váhom odňatá budova Práčovne a čistiarne v hodnote 240 975,03 eur.

- Na účte 022100 bol zaznamenaný prírastok vo výške 316,27 eur. Účtovná jednotka doplnila zariadenie voda na kartu o ďalšie odberné miesta.

b) Na účte 042 je vykázaný zostatok vo výške 4782,41 eur. Jedná sa o rozpracované projekty v hodnote 4 782,41 – kotolňa na budove MsDK a vykurovanie na budove zimného štadióna.

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

DUMAT, m.p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Spôsob poistenia	Výška poistenia eur
Poistenie proti živelným pohromám	42 880 468,65
Poistenie proti odcudzeniu	66 387,84

d) 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	9 968 575,57
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	713 845,3
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 :

Prehľad významných pohľadávok v

Pohľadávky - obchodné	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok eur	Opis
DUPOS-Remenár	061	8 711,32	Dedičské konanie
Mestský hokejový klub o.z	061	6 210,97	
Dubnica na Váhom	061		
Sobul	061	7 880,90	
	061		
Pohľadávky byty	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok eur	Opis
Tatiana Šándorová	065	7 689,59	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba, časť premlčané
Cyril Badi	065	4 463,8	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť pohľadávky je odpísaná , časť dlhu uznal, spláca
Viera Rácová	065	5 984,77	časť pohľadávky v súdnom konaní, byt je odovzdaný
Margita Schilerová	065	5 783,20	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba, byt je odovzdaný
Jana Šarkoziová	065	5 638,24	časť pohľadávky je odpísaná vedená na podsúvahovej evidencii, časť v súdnom konaní, byt je odovzdaný
Zuzana Badiová ml	065	3 851,81	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba, časť pohľadávky je odpísaná vedená na podsúvahovej evidencii, byt je odovzdaný
Agnesa Kováčsová	065	5 427,21	časť pohľadávky je odpísaná vedená na podsúvahovej evidencii, časť v sume 2278,20 exekúcia, byt je odovzdaný
Ružena Mišurová	065	11 068,64	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť 6246,72 exekúcia,
Gabriela Kumanová	065	2 328,21	časť pohľadávky v exekučnom konaní, časť bude podaná ako nová žaloba, byt je odovzdaný, časť pohľadávky je odpísaná vedená na podsúvahovej evidencii
Romana Badiová	065	616,61	Osobný bankrot-pohľadávky sa nedajú vymáhať, časť dlhu uznala a spláca časť pohľadávky je odpísaná vedená na podsúvahovej evidencii

DUMAT, m.p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Simona Štefánková	065	2 691,19	Podané na súd
Renata Šandorová	065	2 531,51	Uznala dlh ,časť pohľadávky je premlčaná, časť v súdnom konaní, odovzdala byt
Soňa Kumanová	065	4 569,71	časť pohľadávky je odpísaná – osobný bankrot, byt je odovzdaný ,časť dlhu uznala a spláca
Marek Šandor	065	3168,67	Začatá exekúcia- dedičské konanie
Tatiana Lacková	065	4 089,13	časť pohľadávky v súdnom konaní, časť bola podaná ako nová žaloba, byt je odovzdaný
Mário Šandor	065	2937,13	v súdnom konaní

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

U opravných položiek k **pohľadávkam z obchodného vzťahu vedených na účte 311xxx** došlo zrušeniu opravnej položky v celkovej výške 2 329,2 eur odpísaním pohľadávky zaniknutých firiem Point Distribution a.s. a WGS s.r.o. u ktorých došlo k výmazu z obchodného registra. Nakoľko v evidenciách sa nachádzajú pohľadávky po splatnosti účtovná jednotka vytvorila opravnú položku v hodnote 2 442,33 eur v zmysle zásad tvorby opravných položiek na celkovú hodnotu **13 598,34 eur**

Najväčšia opravná položka účtu je voči firme DUPOS-Remenáre 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 15 774,35 eur.

V roku 2022 opravná položka k pohľadávkach za nájom nebytových priestorov v exekučnom konaní (účet 315200) sa znížila o sumu odpísaných pohľadávok 3 031,49 eur. Jednalo sa o zrušenie opravných položiek k odpísaným pohľadávkam firiem Alta-Media s.r.o. a Domino s.r.o., ktoré boli vymazané z obchodného registra. Opravná položka bola tvorená vo výške 1 033,49 eur na celkovú hodnotu 1 997,49 eur. Nominálna hodnota pohľadávok, ku ktorým sa tvorila opravná položka je 2 537,68 eur.

V roku 2022 boli odpísané pohľadávky mestským zastupiteľstvom zo dňa 21.9.2022 v hodnote 208 987,77 eur. Jednalo sa o pohľadávky, ktoré boli z právneho hľadiska nevymáhateľné.

- **Pohľadávky z obchodných vzťahov voči podnikateľským subjektom** vo výške 5 360,69 eur. (5185,01 voči spoločnostiam vymazaným z obchodného registra) a (175,68 eur premlčaná pohľadávka voči fyzickej osobe, ktorej pobyt nie je známy)
- **Pohľadávky z nájomného vzťahu na základe mandátnej zmluvy** – vo výške 12 222,16 eur
- **Pohľadávky z nájomného vzťahu bytov v správe DUMAT, m.p.o.** vo výške 191 404,92 eur.

U pohľadávok ktoré vznikajú na základe nájomnej zmluvy bytových jednotiek došlo k zrušeniu opravných položiek z titulu odpisu pohľadávok vo výške 198 987,71 eur. Jednalo sa o nevymáhateľné pohľadávky voči fyzickým osobám po osobnom bankrote, prehraté súdne konanie, premlčané pohľadávky. Za rok 2022 došlo k tvorbe opravných položiek vo výške 12 154,79 eur. Celková výška pohľadávok, ku ktorým sa tvorila opravná položka je 62 612,18 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 44 943,69 eur. Pohľadávky z obchodného styku narástli o 6 704,65 eur. V lehote splatnosti sú pohľadávky v celkovej výške 15 520,80 eur.

Ostatné pohľadávky z obchodného styku evidované na účte 315 dosiahli hodnotu 13 570,84 eur čo oproti roku 2021 znamená nárast o 6 585,53 eur, ktorý vznikol z nárastom pohľadávok z nezaplatených dodávateľských dobropisov.

Na pohľadávkach, ktoré vznikajú v súvislosti s prenájom bytových priestorov v správe DUMAT m.p.o. došlo k poklesu o 191 963,45 eur, na celkovú sumu pohľadávok 98 610,99 eur. Zaznamenaný pokles pohľadávok za prenájom bytových jednotiek bol spôsobený odpisom pohľadávok, ktoré sú právne nevymožiteľné. Suma pohľadávok v lehote splatnosti je 8 466,54 eur. V súčasnej dobe prebiehajú súdne spory o vystaňovanie z nájomných bytov.

d) podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) – Celkové pohľadávky po splatnosti klesli na sumu 133 218,40 eur. Z tejto sumy po splatnosti je 9866,11 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 31.12.2022 v eur
Pokladňa	1 286,19
Ceniny-poukážka 50 eur	50,00
Bankové účty	240 787,07

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 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	4 426,83	3 095,99
poistné	3 060,31	3 084,24
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	-39 560,31	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 (1980) eur	2023
Rezerva na dovolenku vo výške /6 776,11) eur	2023
Rezerva na vodné stočné(343,30)	2023

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

- Účtovná jednotka vedie bežné záväzky:

Záväzok	Hodnota záväzku eur	Opis
Soc. poisťovňa	7 239,96	mzdy 12/2022
PVS	5 016,65	vodné stočné, zrážkové vody
Dcatherm	4 390,89	teplo
Magna a.s.	11 865,29	Plyn, el. energia

b/závazky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka 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 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar z toho	208 519,95	259 132,84
602 - Tržby z predaja služieb		
- Nájom	148 090,20	157 834,62
- služby	60 429,75	101 298,22
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktívacia	0	1 816,78
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
e) finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy	0	201 316,91
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou	1 167 930,79	1 268 772,22
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	756 802,13	848 925,00
- bežný transfer		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	410 479,32	415 043,84
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	140	1 669,50
- bežný transfer na		
- bežný transfer na EU	579,56	3 133,88
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		
Popis /číslo účtu a názov/	Suma eur k 31.12.2021	Suma eur k 31.12.2022
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		7 355,03
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy		7 355,03
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
652 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		6 429,24
657 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		3 236,84
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		201 316,91
-		

DUMAT, m.p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma eur k 31.12.2021	Suma eur k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	335 889,81	608 969,19
501 - Spotreba materiálu z toho	55 714,05	63 049,86
-spotreba materiálu na testovanie covid19	443,54	
502 - Spotreba energie	280 175,76	545 919,33
- pelety	1 491,57	
- elektrická energia	143 592,12	256 491,02
- voda	13 056,83	15 404,37
- plyn	81 265,85	219 513,13
- teplo	40 769,39	54 510,81
b) služby	145 375,29	122 544,94
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	73 405,89	56 620,80
- Oprava a udržiavanie Šport. hala	5 892,62	4 039,41
- Oprava a udržiavanie MsDK-	5 118,67	5 725,76
- Oprava a udržiavanie budova na ul. Partizánska	4 787,30	1 173,01
- Oprava a udržiavanie Dubničanka		9 481,80
- Oprava budovy MsÚ	26 284,70	20 474,61
- Oprava zariadení zimného štadióna -	4 082,32	1 664,33
- Oprava a udržiavanie dopravných prostriedkov	444,54	
- Oprava u údržba bytov		
-		
513 - Náklady na reprezentáciu	1 282,99	1 663,48
-		
518 - Ostatné služby z toho	70 686,41	64 260,66
Právne služby		2 100
Telefónne služby		2 917,28
Operatívny prenájom		2 681,47
Obsluha kotolní		8 252,96
Stočné		16 048,30
Výmena rohoží		2 284,00
Kontrola plyn zariadení		1 967,80
Dezinsekcia a deratizácia		4 840,00
c) osobné náklady	409 076,35	405 725,94
521 - Mzdové náklady	278 649,57	283 984,38
524 - Záonné sociálne náklady	97 190,17	96 148,58
525 – Ost. soc. poistenie DDS	4 714,20	4 680,20
527 - Záonné sociálne náklady z toho	15 199,85	5 763,55
Odchodné	9 596,00	
Sociálny fond	2 961,52	2 949,74
528 - Ostatné osobné náklady	13 322,56	13 702,41
d) dane a poplatky	5 749,26	2 968,58
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky-znečistenie ovzdušia, kom. odpad	2 971,56	2 968,58
- Ostatné dane	2 527,76	2 647,47
- Súdne poplatky	443,80	321,11
e) odpisy, rezervy a opravné položky	445 796,53	439 397,29
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy zo zdrojov zriaďovateľa	410 479,32	415 043,84
552 - Tvorba zákonných rezerv	6 781,70	6 194,19
553 - Tvorba ostatných rezerv	2 460,20	2 323,30

DUMAT, m.p.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Popis /číslo účtu a názov/	Suma eur k 31.12.2021	Suma eur k 31.12.2022
557 - Tvorba zak. opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam	23 677,83	15 835,96
- k nedaňovým pohľadávkam		
558 - Tvorba ost. opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady z toho	11 218,43	11 287,16
- poistenie majetku	8 352,81	8 400,56
- poistenie automobilov	1 214,10	1 020,21
562 - Úroky		
563 – kurzové straty	89,32	108,29
Poplatky banke	1562,20	1758,10
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	941,80	197 165,53
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		10,03
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	60,3	36,42
546 - Odpis pohľadávky	0	196 682,38
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	881,50	436,70
549 - Manká a škody	0	0
j) dane z príjmov	579,56	1008,36
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2022
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	1980,-
a) overenie účtovnej závierky	1980,-
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

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	228 096,04	750100
Operatívna evidencia-Ovládacie prvky	357,26	750110
Odpísané pohľadávky	102 566,12	750500

V roku 2022 sa zaviedli na podsúvahovú evidenciu pohľadávky odpísaných pohľadávok nevymožiteľné pohľadávky (premlčané, osobný bankrot)voči fyzickým osobám v celkovej hodnote 92 977,90 eur.

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) opis a hodnota iných aktív:

Účtovná jednotka vedie 2 súdne spory s fyzickými osobami o finančnom vysporiadaní po skončení neoprávneného užívania bytu, DUMAT, m.p.o. žiada náhradu za užívanie bytu a úroky za nezaplatené nájomné. Predpokladá sa, že žalobám bude vyhovené, avšak následná vymožiteľnosť pohľadávky je takmer žiadna, nakoľko voči žalovaným osobám je vedené viacero exekučných konaní bez vymoženía akejkoľvek finančnej čiastky.

Čl. VIII Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2021 uznesenie č.123/2020 v celkovej výške 1 327 800,- eur, bežný príspevok mesta vo výške 926 100,- eur, kapitálový príspevok vo výške 129 000,- eur, vlastné príjmy vo výške

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena - rozpočtové opatrenie č.1 z 10.1.2022 – presun bežných prostriedkov na kapitálové na zabezpečenie vybudovania internetovej prípojky na športovej hale a doinvestovanie rekonštrukcie budovy na ul. A. Kmeťa z dôvodu zmeny koeficientu DPH za rok 2021, vo výdavkovej časti rozpočtu vo výške 4 940,- eur
- druhá zmena - rozpočtové opatrenie č.1 z 10.1.2022 – presun bežných prostriedkov na kapitálové na zabezpečenie vybudovania internetovej prípojky na športovej hale a doinvestovanie rekonštrukcie budovy na ul. A. Kmeťa z dôvodu zmeny koeficientu DPH za rok 2021, v príjmovej časti rozpočtu vo výške 3280,- eur
- rozpočtové opatrenie č.3 z 24.1.2022 – presun z bežných prostriedkov príspevku mesta na kapitálové v rámci schváleného rozpočtu vo výške 16 100,- eur vo výdavkovej časti rozpočtu : na rekonštrukciu budovy Klubu dôchodcov č. 2 a budovy na ul. A. Kmeťa. Vo výške 9 100,- eur V rámci tohto rozpočtového oparenia boli vykonané presuny v položkách bežných výdavkov v sume 7 000,- eur.

- štvrtá zmena – rozpočtové opatrenie č.4 zo dňa 24.1.2022. Ide zmenu príjmovej časti rozpočtu medzi položkami schváleného rozpočtu vo výške 9 100,- eur .
- piata zmena – rozpočtové opatrenie č.5 zo dňa 4.2.2022 v celkovej výške 35 084,76,- eur – navýšenie kapitálových výdavkov v príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu na rekonštrukciu budovy MsDK – príspevok mesta vo výške 27 000,- eur a navýšenie bežných príjmov a výdavkov z prostriedkov štátneho rozpočtu v rámci projektu testovania zamestnancov v súvislosti COVI 19 a Projektu zamestnania absolventov z úradu práce vo výške 3 884,74 eur a navýšenie vlastných príjmov a výdavkov vo výške 3 500,- eur .
- šiesta a siedma zmena- rozpočtové opatrenie č.6 a 7 zo dňa 1.3.2022 presun položiek v rámci položiek schváleného rozpočtu v celkovej výške 50 265,- eur.
- ôsma zmena – rozpočtové opatrenie č.8 zo dňa 1.4.2022. Ide o zmenu rozpočtu o presun bežných rozpočtových prostriedkov vo výške 42 838,- v rámci položiek schváleného rozpočtu .
- deviata zmena – rozpočtové opatrenie č.9 zo dňa 15.7.2022. Ide o zmenu rozpočtu o presun kapitálových prostriedkov vo výške 12 805,- v rámci schváleného rozpočtu na dofinancovanie rekonštrukcie budovy knižnice – dodávateľ sa stal platcom DPH, čo spôsobilo nárast výdavkov na rekonštrukciu odizolovania základov budovy.
- desiatu zmena, – rozpočtové opatrenie č.10 zo dňa 1.9.2022. Ide o presuny prostriedkov medzi položkami schváleného rozpočtu vo výške 30 960,- eur.
- jedenásta a dvanásta zmena – rozpočtové opatrenie č.11 a 12 zo dňa 21.9.2022. Ide o navýšenie rozpočtu v súvislosti z odpisom pohľadávok a nárastom cien a spotreby finančných prostriedkov za energie v roku 2022 v celkovej výške 279 280,- eur .
- trinásta zmena – rozpočtové opatrenie č.13 zo dňa 3.10.2022. Ide o zmenu rozpočtu o presun bežných rozpočtových prostriedkov vo výške 19 975,- eur v rámci schváleného rozpočtu medzi položkami.
- štrnásť a pätnásť zmena – rozpočtové opatrenie č.14 a 15 zo dňa 1.11.2022. Ide o presun bežných prostriedkov na kapitálové v príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu vo výške 2 590,- eur v rámci schváleného rozpočtu medzi položkami a strediskami pričom sa nemení celková výška rozpočtu.
- šestnásť a sedemnásť zmena – rozpočtové opatrenie č.16 a 17 zo dňa 1.12.2022. Ide o zmenu rozpočtu navýšením položiek o sumu 80 745,- v príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu. Navýšenie položiek rozpočtu je realizované z vlastných zdrojov vo výške 23 845,- eur a použitie prostriedkov z minulých účtovných období vo výške 56 900,- eur . Rozpočtové opatrenie rieši aj presun vo výške 83 832,- eur medzi bežnými položkami rozpočtu ku koncu účtovného obdobia

Zmenami rozpočtu bol bežný príspevok upravený na hodnotu 1 125 520,- eur a kapitálový príspevok na hodnotu 106 100,- eur. A vlastné príjmy a výdavky boli upravené na 350 045,- eur, prostriedky z minulých účtovných období 137 360,- a prostriedky zo štátneho rozpočtu na sumu 3 884,76 eur. Celková suma rozpočtu upravená na sumu 1 722 909,76 eur.

Celkové naplnenie rozpočtu v príjmovej časti bolo vo výške 1 310 857,22 eur a vo výdavkovej časti vo výške 1 447 096,88 eur. Príjmové finančné operácie 137 354,36 eur.

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

Príjmová časť rozpočtu vo vlastných príjmoch bola naplnená v celkovej výške 349 968,14 eur. V položke nájom bola naplnená v celkovej výške 165 067,85 eur , za služby vo výške 175 884,89 eur, iné ostatné príjmy vo výške 11 015,4 eur. Vlastné príjmy boli naplnené na cca 100 %.

DUMAT, m.p.o. poskytol úľavu na nájme v súvislosti s pandemickou situáciou COVID 19 v zmysle de Zápisnice č. 2/2022 bodu č.7.13 a prijatého uznesenia č.40/2022 zo zasadnutia Komisie finančnej a majetkovej v zmysle VZN č.1/2020 zo dňa 29.04.2020 ktorým sa zmenilo a doplnilo VZN č.8/2011

"Odpustenie nájmu 2020 prevádzkam ktoré museli byť kvôli rozhodnutiu Vlády SR, res. ÚKŠ SR zatvorené od 15.10.2020 do 30.04.2021" vo výške 9 299,95 eur.

Výpadok príjmov nastal aj na bytovke nachádzajúcej sa na adrese Okružná. Bytovka sa postupne vypratava a neobsadzuje, nakoľko sa predpokladá jej rekonštrukcia. Pohľadávky za byty medzi ročne klesli v celkovej výške o 191 963 eur, K poklesu došlo znížením pohľadávok za byty vo výške 203 902,14 eur v zmysle rozhodnutia MSZ 95/2022, a nárastom pohľadávok v bežnom účtovnom období vo výške 11 939,14. V tomto roku sa nám podarilo vypratať 3 byty, ktoré sú do dnešného dňa neobsadené. Celkovo máme k 31.12.2022 voľných 15 bytov.

Výdavková časť rozpočtu bola naplnená v celkovej výške 1 447 096,88 eur čo je o 275 812,88 eur menej ako bol plánovaný upravený rozpočet suma 1 722 909,76 eur pre rok 2022.

Bežné výdavky

Rozpočtové položky mzdových prostriedkov /61x/ boli naplnené vo výške 267 001,27 eur, v odvodoch /62x/ vo výške 96 406,31 eur.

Rozpočtové Energie a prenosové služby /632xxx/ boli čerpané vo výške 616 169,87 eur, čo predstavuje 1,76 násobok výdavkov na energie oproti roku 2021. V položke Rutinnej a štandardnej údržby /635/ vo výške 59 687,19 eur, v položke mat./633xxx/ vo výške 66 166,61.

Kapitálové výdavky (71x) boli čerpané vo výške 108 086,27 eur z plánovaných 108 690,- eur.

V r.2022 pokračovala rekonštrukcia budovy na ul. A. Kmeťa, kapitálové výdavky na túto budovu sa čerpali vo výške 3 284,42 eur. Rekonštrukcia budovy bola ukončená skolaudovaním a zaradením do majetku DUMAT, m.p.o.. Na stredisku športovej haly sa vybudovala prípojka wifi v hodnote 2168,51 eur. Na budove zimného štadióna sa nainštalovala zateplená vstupná brána v hodnote 2 589,- eur. Na budove MsDK bola realizovaná rekonštrukcia priestorov v hodnote 27 503,06 eur. Boli čerpané kapitálové výdavky na technické zhodnotenie budovy knižnice boli vo výške 57 799,23 eur, pokračovalo sa v odizolovaní základov. Na budove Klubu dôchodcov č.2 sa zrekonštruovalo kúrenie vo výške 6 960,- eur, na budove Dubničanky bol realizovaný špeciálny náter v celkovej hodnote 7 462,78 eur. Nainštaloval sa do systému vody na kartu ďalší ventil vody na kartu vo výške 319,27 eur.

Čl. X

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

Hospodársky výsledok roku 2022 dosiahol stratu vo výške 39 560,31 eur. Strata účtovnej jednotky vznikla nárastom cien energií v prvom polroku 2022. Nárast výdavkov za energie bol vykrývaný zo zdrojov z predchádzajúcich účtovných období.

V roku 2022 boli účtovne riešené odpisy pohľadávok, ktoré sa stali právne nevymožiteľné a vysporiadal záväzok zo starých období voči zriaďovateľovi - mestu Dubnica nad Váhom.