

## Pre Mestské zastupiteľstvo v Novej Bani

---

K bodu: **Správa o inventarizácii majetku Mestského bytového podniku Nová Baňa, s. r. o., Bernolákova 11, Nová Baňa**

Predkladá: Anna Tužinská  
konateľka spoločnosti

Spracovateľ: Anna Trnkusová, ekonómka spoločnosti

Materiál obsahuje: 1. Návrh na uznesenie  
2. Správu o inventarizácii Mestského bytového podniku Nová Baňa, s. r. o.

V Novej Bani, dňa 15. mája 2024

---

### N á v r h   n a   u z n e s e n i e

#### Mestské zastupiteľstvo mesta Nová Baňa

#### Berie na vedomie

1. Správu o inventarizácii majetku Mestského bytového podniku Nová Baňa, s. r. o., k 31.12.2023

#### Dôvodová správa

V súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a v zmysle Zásad hospodárenia s majetkom mesta Nová Baňa primátor mesta vydal 4.12.2023 príkaz k vykonaniu inventarizácie majetku a záväzkov Mestského bytového podniku Nová Baňa, s. r. o. k 31.12.2023.

Inventarizáciou zisťuje účtovná jednotka stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v skutočnosti a porovnáva ich so stavom v účtovníctve.

Posudzuje tiež správnosť ocenenia majetku a záväzkov. Inventarizáciu účtovná jednotka vykonáva ku dňu, ku ktorému zostavuje riadnu alebo mimoriadnu účtovnú závierku. Inventúrne súpisy a inventúrne zápisy boli predložené v stanovenom termíne a boli odsúhlasené s operatívnou a účtovnou evidenciou. Inventarizačné rozdiely zistené neboli.

Mestský bytový podnik Nová Baňa, s. r. o., Bernolákova 11, 968 01 Nová Baňa

**S p r á v a**  
**o vykonaní inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov**  
**k 31.12.2023**

V zmysle Zásad hospodárenia s majetkom mesta Nová Baňa a zákona o účtovníctve č. 431/2022 Z. z. bola na základe príkazu primátora mesta Nová Baňa Mgr., MVDr. Branislava Jaďuďa, PhD., MBA vykonaná riadna inventarizácia majetku Mestského bytového podniku v Novej Bani, s. r. o. ku dňu 31.12.2023.

Bola vykonaná riadna fyzická inventúra nehmotného, hmotného hnutel'ného a nehnuteľného majetku, pokladničných hotovostí, dokladovej inventúry cenín, preddavkov, finančných investícií, zostatkov na účtoch, pohľadávok a záväzkov, majetku vedeného na podsúvahových účtoch ku dňu 31.12.2023.

Inventarizačná komisia bola poverená vykonaním fyzickej a dokladovej inventúry majetku, vyhotovením inventúrnych súpisov majetku a porovnaním týchto s účtovnými stavmi, v prípade zistených rozdielov tieto vyčísliť a určiť spôsob ich vyrovnania. O výsledkoch inventarizácie boli spísané inventarizačné zápisy.

Inventarizačné rozdiely neboli zistené. Inventúrne súpisy súhlasia so stavom uvedeným v súvahe účtovnej závierky výkazu Úč POD k 31.12.2023.

**Inventarizovaný majetok podľa súvahy**

**AKTÍVA**

**A.I. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok - účet 019**

Stav k 01.01.2023	6 241,76 eur
Prírastky	108,33 eur
Úbytky	0,00 eur
Stav k 31.12.2023	6 350,09 eur

V priebehu roka bol zakúpený kancelársky softvér Microsoft Office 2021 v hodnote 108,33 eur.

**Oprávky k ostatnému dlhodobému nehmotnému majetku:**

Stav k 1.1.2023	4 325,42 eur
Prírastky	1 280,00 eur
Úbytky	0,00 eur
Stav k 31.12.2023	5 605,42 eur

**Zostatková hodnota ostatného dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2023**

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok evidovaný na účte 019 - 744,67 eur

**A. II. 3 Dlhodobý hmotný majetok - účet 022**

1. Stav účtu 022 – Samost. hnut. veci k 01.01.2023	330 874,01 eur
Prírastky	0,00 eur
Úbytky	0,00 eur
Stav k 31.12.2023	330 874,01 eur

Na účte 022 – je evidované motorové vozidlo Dacia, zariadenia plynových kotolní /PK/ na ul. Štúrova, na ul. Pod Sekvojou, na ul. Bernolákova, na ul. Mestský úrad, na ul. Nábrežná, na ul. Cintorínska, na ul. Švantnerova, riadiaci systém vo všetkých plynových kotolniach.

Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku za účet 022	
Stav k 1.1.2023	258 561,13 eur
Prírastky	18 782,00 eur
Úbytky	0,00 eur
Stav k 31.12.2023	277 343,13 eur

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku za účet 022 - k 31.12.2023  
Dlhodobý hmotný majetok evidovaný na účte 022 - 53 530,88 eur

#### **A. II. 6 Ostatný dlhodobý hmotný majetok účet 029**

2. Stav účtu 029 – Ostatný dlhodobý hm. majetok k 01.01.2023	11 699,20 eur
Prírastky	969,00 eur
Úbytky	1 110,07 eur
Stav k 31.12.2023	11 558,13 eur

V priebehu roka bol zakúpený notebook v hodnote 675,00 eur, kontajner plastový do bytového domu na ul. Pod sekvojou 17-23 v hodnote 294,00 eur.. Vyrađený bol počítač v hodnote 476,66 eur, monitor v hodnote 85,50 eur, kontajner Pod sekvojou v hodnote 227,38 eur, chladnička v hodnote 103,60 eur, vrtacie kladivo v hodnote 216,93 eur. Vyrađené predmety boli zastarané, opotrebované, a nefunkčné.

Oprávky k ostatnému dlhodobému hmotnému majetku za účet 029	
Stav k 1.1.2023	11 425,87 eur
Prírastky	328,00 eur
Úbytky	-1 110,07 eur
Stav k 31.12.2023	10 643,80 eur

Zostatková hodnota ostatného dlhodobého hmotného majetku za účet 029 - k 31.12.2023  
Ostatný dlhodobý hmotný majetok evidovaný na účte 029 - 914,33 eur

#### **Zhrnutie:**

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31.12.2023 je 55 189,88 eur.

<b>B.I. Zásoby</b>	<b>411,62 eur</b>
B.I.1 Materiál	411,62 eur,
z toho:	
Materiál na sklade - účet 112 10 stav k 31.12.2023	345,74 eur
Benzín v nádrži vozidla Dacia	65,88 eur

**B.III. Krátkodobé pohľadávky /účty 311, 315, 343, 335,378/** **142 306,93 eur**  
**B.III. 1. c. Pohľadávky z obchodného styku /účty 311,315/ :** **118 713,22 eur,**  
**z toho:**

a./ Pohľadávky za účet **311 – Odberatelia** stav k 31.12.2023 45 302,94 eur,  
v tejto sume sú:  
-pohľadávky v lehote splatnosti vo výške 43 685,99 eur za dodávku tepla, teplej vody, výkonu správy a ostatných služieb fakturované bytový domom v správe a ostatným odberateľom,  
-pohľadávky po lehote splatnosti do jedného roka sú vo výške 1 039,43 eur za dodávku tepla a ostatných služieb, vymáhajú upomienkami, prísľub postupných splátok,  
-pohľadávky po lehote splatnosti do dvoch rokov od splatnosti 363,07 eur – po dohovore prísľub splátok,  
-pohľadávky po lehote splatnosti viac ako tri roky 214,45 eur – za nájomné.

b./ Ostatné pohľadávky za účet **315 – Ostatné pohľadávky** 73 410,28 eur,  
-sú pohľadávky v lehote splatnosti:

Z toho:

-z vyúčtovania spotreby plynu v plynových kotolniach za rok 2023 18 669,43 eur,  
-za elektrickú energiu v spoločných priestoroch domov 2 036,73 eur,  
-za nevyúčtované služby nájomcov v odpredaných domoch 23 203,30 eur,  
-za nevyúčtované služby nájomcov – nájomné v odpredaných domoch 29 500,82 eur.

Pohľadávky za nevyúčtované služby budú predmetom vyúčtovania služieb za rok 2023 v roku 2024.

**B.III. 7. Daňové pohľadávky a dotácie, z toho 23 134,17 eur**

- účet 343 - Daň z pridanej hodnoty - nadmerný odpočet za 11,12/2023 6 905,74 eur,  
- účet 346 – Dotácie zo štátneho rozpočtu 16 228,43 eur,

**B.III.9. Iné pohľadávky / účet 335, 378/ 459,54 eur,**

- z toho za účet 335 – Pohľadávky voči zamestnancom sú za vopred poskytnuté stravné na mesiac Január 2024 304,15 eur,

- za účet 378 – Ostatné pohľadávky – plnenie za poistnú udalosť pád snehu zo strechy 155,39 eur.

**B.V. Finančné účty, z toho 391 763,53 eur**

B.V.1. Peniaze - účet 211

1. 211 - Peniaze v pokladni 218,81 eur

2. Účty v banke

221– 10 Bežný účet VÚB a soc. fond 94 722,05 eur

221 – 30 Sporiaci účet VÚB – garančný fond 296 795,77 eur

261 – Peniaze na ceste 26,90 eur

Sporiaci účet vedený vo VÚB – prostriedky na tomto účte sú z vkladov nájomníkov slúžiacich ako finančná zábezpeka pri neplatení nájomného v bytových domoch na ul. Pod sekvojou 11-15, Pod sekvojou 17-23, Pod sekvojou 25-29 vo výške 96 795,77 eur a dočasne voľné finančné prostriedky z bežného účtu vo výške 200 000,- eur. Finančné prostriedky na tomto účte sú úročené minimálnym úrokom, ktoré banka poskytuje. V roku 2024 je potrebné zosúladiť finančné prostriedky na sporiacom účte s účtom 479 – ostané dlhodobé záväzky tak, aby sa finančné prostriedky na sporiacom účte rovnali účtu 479 – ostané dlhodobé záväzky.

**C. Časové rozlíšenie 540 758,64 eur**

C.2. Náklady budúcich období - účet 381: z toho 3 757,48 eur

Poistenie majetku 2 571,03 eur

Predplatné odb. literatúry, antivírus	229,93 eur
Telefónne poplatky – PK, kancelárie	299,87 eur
Nájomné uhradené vopred za kancelárske priestory, garáž	656,65 eur
<b>C.4 Príjmy budúcich období - účet 385: z toho</b>	<b>623 981,01 eur</b>
Z výroby a dodávky tepla	575 460,06 eur
Voda na ohrev teplej vody	29 222,20 eur
Vodné, stočné	14 852,82 eur
Zrážková voda	2 264,39 eur
Služby dodávateľské:	
- upratovanie bytových domov	1 270,37 eur
- poisťné bytových domov vo vlastníctve – zmena poisťky	911,17 eur
<b>P A S Í V A</b>	
<b>A. Vlastné imanie</b>	<b>234 425,16 eur</b>
A.I. Základné imanie - účet 411	230 997,00 eur
A.IV. Zákonný rezervný fond - účet 421	19 034,75 eur
<b>A.VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	
Účet - 428 – nerozdelený zisk minulých rokov	22 083,08 eur
Účet – 429 – Neuhradená strata minulých rokov	-54 197,76 eur
<b>A.VIII. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení zisk za r. 2023</b>	<b>16 508,09 eur</b>
<b>B. Závazky</b>	<b>982 985,28 eur</b>
<b>B.I. Dlhodobé záväzky</b>	<b>98 240,00 eur</b>
<b>B.I. 5. Dlhodobé záväzky</b>	
Účet 479 – Ostatné dlhodobé záväzky	97 834,85 eur
- sú to záväzky z vkladov finančnej zábezpeky bytových domov na ul. Pod sekvojou 11-15, 17-23, 25-29.	
<b>B.I. 9. Dlhodobé záväzky</b>	
Účet 472 - Záväzky zo sociálneho fondu	405,15 eur
<b>B.IV. Krátkodobé záväzky</b>	<b>879 342,28 eur</b>
<b>Z toho:</b>	
<b>B.IV.1. Záväzky z obchodného styku z toho:</b>	<b>868 259,60 eur</b>
Účet 321 - Dodávateľia	39 155,90 eur
Účet 324 - Prijaté preddávky	823 509,39 eur
Účet 325 - Ostatné záväzky	5 379,57 eur
Účet 326 - Nevyfakturované dodávky	250,74 eur
<b>B.IV.6 Účet 331 - Záväzky voči zamestnancom</b>	<b>4 466,57 eur</b>
<b>B.IV.7 Účet 336 - Zúčtovanie s orgánmi soc. poisť. a zdr. poisť.</b>	<b>2 836,14eur</b>
<b>B.IV.8 Daňové záväzky a dotácie z toho:</b>	<b>2 812,87 eur</b>
Účet 342 – Daň z príjmov	1 943,29 eur
Účet 342 - Ostatné priame dane /daň zo ZČ/	699,98 eur

Účet 345 - Ostatné dane a poplatky	169,60 eur
<b>B.IV.10 Účet 379 – Iné záväzky z toho:</b>	<b>931,10eur</b>
Účet 379 – Iné záväzky	931,10 eur

**Neevidujeme záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2023.**

<b>B.V. Krátkodobé rezervy:</b>	<b>5 403,00 eur</b>
z toho:	
- na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	4 593,00 eur
- rezerva na overenie účtovnej závierky	810,00 eur

**Majetok inventarizovaný na podsúvahových účtoch**

**Podsúvahový účet 751**

Budovy na bývanie v správe stav k 01.01.2023	6 841 279,94 eur
Budovy na bývanie v správe stav k 31.12.2023	6 841 279,94 eur
Mestský bytový podnik Nová Baňa, s. r. o. k 31. 12. 2023 spravoval 146 nájomných bytov /b. j./, z toho 39 bytov na ul. Pod Sekvojou 11-15, 52 bytov Pod Sekvojou 17-23, 39 bytov Pod Sekvojou 25-29, 7 bytov pod Sekvojou 31-33, 6 bytov Pod Sekvojou 37-45, 1 byt na ul. Štúrova 17, 1 byt na štadióne na Dlhej lúke, 1 byt v KD na Bukovine. Byty v uvedených bytových domoch sú vo vlastníctve mesta.	

**Podsúvahový účet 752**

Tepelné zariadenia v prenájme stav k 01.01.2023	547 874,92 eur
Tepelné zariadenia v prenájme stav k 31.12.2023	547 874,92 eur
Na podsúvahovom účte sú evidované tepelné zariadenia v prenájme – plynové kotolne /PK/ na ul. Štúrova 30, na ul. Pod sekvojou 35, na ul. Nábřežná 16, na ul. Švantnerova 9, na ul. Cintorínska 40, na ul. Bernolákova 11, na ul. Námestie slobody 1. Hodnota tepelných zariadení v prenájme je 547 874,92 eur. Z týchto zariadení sa zabezpečuje výroba a dodávka tepla a teplej vody pre nájomcov bytov, vlastníkov bytov a ostatných odberateľov.	

**Podsúvahový účet 754**

Operatívna evidencia /OTE/ majetku k 01.01.2023	2 914,67 eur
Prírastky	0,00 eur
Úbytky	47,40 eur
Stav k 31.12.2023	2 867,27 eur
Na podsúvahovom účte sú evidované predmety, ktorých obstarávacía cena je od 16,60 eur do 33,- eur. Prírastky v priebehu roka nenastali, vyradené bolo drobné údržbárske náradie v hodnote 47,40 eur.	

**Podsúvahový účet 756 a 766**

Na podsúvahových účtoch 756 a 766 sa eviduje tvorba a použitie fondu prevádzky a údržby nájomných bytových domov na ul. Pod sekvojou 11-15, 17-23 a 25-29. Fond prevádzky, údržby a opráv sa ročne tvorí vo výške 0,5% z nákladov na obstaranie nájomného bytu. Čerpanie prostriedkov ja na bežnú údržbu bytových domov, poistenie.

Objekt	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12.2023
BD Pod sekvojou 11-15	16435,87	10 097,40	2 707,67	23825,60
BD Pod sekvojou 17-23	60 945,73	11 971,20	4 461,76	68 455,17
BD Pod sekvojou 25-29	- 4 715,26	4 995,36	1 609,80	- 1 329,70

Spolu	72 666,34	27 063,96	8 779,23	90 951,07
-------	-----------	-----------	----------	-----------

### Celkové zhrnutie vykonania inventúry

Pri vykonaní inventúry dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, pokladničných hotovostí, preddavkov, finančných účtov, zostatkov na účtoch, pohľadávok a záväzkov neboli zistené rozdiely na majetku.

Majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia majetku živelnou pohromou, pre prípad krádeže, poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu.

Komplexné poistenie bytových domov, v ktorom sú poistené bytové domy, zodpovednosť za škodu, zodpovednosť za škodu pri výkone správy bytových domov, enviromentálnu škodu, poistenie strojov a elektroniky, ďalej sú poistené plynové kotolne. Majetok je poistený v poisťovni ALLIANZ - Slovenská poisťovňa, a. s., a v poisťovni UNIQA.

### Rozdiel majetku a záväzkov k 31.12.2023

A. Majetok		eur	
	v tom:	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	744,67
		Dlhodobý hmotný majetok	53 530,88
		Ostatný dlhodobý hmotný majetok	914,33
		Zásoby	411,62
		Krátkodobé pohľadávky	142 306,93
		Finančný majetok	391 763,53
		Časové rozlíšenie /nákl. a príj. bud.obd./	627 738,49
		<b>Spolu</b>	<b>1 217 410,45</b>
<b>B. Záväzky</b>			
	v tom	Záväzky zo sociálneho fondu	405,15
		Krátkodobé záväzky	879 342,28
		Krátkodobé rezervy	5 403,00
		Ostatné dlhodobé záväzky	97 834,85
		<b>Spolu</b>	<b>982 985,28</b>
<b>C. Rekapitulácia</b>			
		Majetok	1 217 410,45
		Záväzky	-982 985,28
		<b>Rozdiel majetku a záväzkov</b>	<b>234 425,17</b>

Anna Tužinská  
konateľka spoločnosti