

Čl. I. Všeobecné informácie

1.1

a)

Obchodný názov: **Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o.**

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III., Oddiel Sro, Vložka č.: 40920/B

Sídlo: **Hollého 2, 902 01 Pezinok**

Dátum založenia: **23. mája 2006**

Dátum vzniku: **6. júna 2006**

IČO: **36366277**

DIČ/IČ DPH: **SK2022206087**

b) Opis hospodárskej činnosti:

ba) Vznik a vývoj obchodnej spoločnosti:

Uznesením MsZ č. 1-95/2006 zo dňa 30.06.2006 schválilo Mestské zastupiteľstvo v Pezinku správu budov na ulici Hollého 2, v Pezinku, ktoré sú zapísané v LV č. 4234, ktorý je evidovaný na Katastrálnom úrade v Bratislave, Správa katastra Pezinok.

Správcom sa stalo Mestské zdravotnícke stredisko, s.r.o. , (ďalej MZS, s.r.o.) spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sro, vložka č. 40920/B.

Rozhodnutím jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti Valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 6.11. 2009 sa zmenil názov spoločnosti na Pezinská mestská spoločnosť , s.r.o. v skratke (PMS, s.r.o.) a zároveň sa doplnil predmet podnikania o „prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá, slúžiacich na umiestnenie najmenej piatich vozidiel, patriacich iným osobám ako vlastníkom alebo nájomcom“. Táto zmena nastala dňom 12.11.2009, čo je deň zápisu do Obchodného registra.

Dňom 1.1.2010 sa Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. zaregistrovala za platiteľa DPH.

Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. začala dňom 1.2.2013, na základe Rozhodnutia Telekomunikačného úradu SR č.: 12 10 66 1 034, vysielateľ na zariadení pre televízne digitálne terestriálne vysielanie v štandarde DVB-T – miestny MUX Pezinok .

Uznesením MsZ č. 290/2017 zo dňa 7.12.2017 Mestské zastupiteľstvo v Pezinku schválilo ukončenie Zmluvy o výkone správy zo dňa 21.06.2016 pre Pezinskú mestskú spoločnosť, s.r.o. . Tým istým uznesením bol súčasne schválený nájom nehnuteľností z dôvodu hodného osobitného zreteľa v zmysle §9a ods.9. c) zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov. Predmetom nájmu je podľa nájmovej zmluvy platnej zo dňa 22.12.2017 (ďalej len „ nájomná zmluva“) nájom nehnuteľností v katastrálnom území Pezinok, na uliciach Kalinčiakova, Moyzesova a Hollého - budovy Mestskej polikliniky. Nájomcom je Pezinská mestská spoločnosť s.r.o., Hollého 2, 902 01 Pezinok. Cena nájmu bola stanovená dohodou zmluvných strán vo výške 1,00 € na celý predmet nájmu a celú dobu nájmu. V zmysle Čl.2 ods. 2 nájmovej zmluvy je nájomca oprávnený prenechať časti predmetu nájmu do podnájmu tretím osobám.

Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 6 mesiacov.

Táto nájomná zmluva nadobúda účinnosť od 1. januára 2018

bb) Predmet činnosti:

Hlavným predmetom činnosti PMS, s.r.o. je prenájom nebytových priestorov - správcovská činnosť, ktorá spočíva v starostlivosti o budovy Mestskej polikliniky v nájme Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o., v ich príprave na prenájom na účely prevádzkovania rôznych odborov zdravotníckych a im podobných činností.

Okrem toho PMS, s.r.o. zabezpečuje pre podnájomcov energie a služby na základe zmlúv o podnájme nebytových priestorov, ktorých prílohu tvorí rozpis zálohových platieb na energie a služby, ktoré podliehajú vyúčtovaniu na konci účtovného obdobia.

Tieto činnosti boli postupne doplnené o prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá a poskytovanie verejnej elektronickej komunikačnej siete a verejnej elektronickej komunikačnej služby a prevádzkovanie verejného telekomunikačného zariadenia.

bc) Vzťah správcu k majetku:

1. Budovy v nájme PMS, s.r.o. - sú majetkom Mesta Pezinok podľa LV č. 4234, ktorý je evidovaný na Katastrálnom úrade v Bratislave, Správe katastra Pezinok.

PMS s.r.o. spravuje budovy na základe Nájomnej zmluvy, predmetom ktorej je nájom nehnuteľností z dôvodu hodného osobitného zreteľa v zmysle §9a ods.9. c) zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov. V Čl. 6 bod 4 tejto zmluvy vlastník splnomocňuje nájomcu na všetky právne úkony v ich mene, ktoré sú nevyhnutné k zabezpečeniu činnosti a povinností vyplývajúcich z predmetu nájmu. Plná moc je udelená nájomcovi a účinná je odo dňa podpisu zmluvy zmluvnými stranami až do ukončenia platnosti zmluvy.

2. Parkovacia služba - prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá, slúžiacich na umiestnenie najmenej piatich vozidiel, patriacich iným osobám ako vlastníkom alebo nájomcovi (ďalej len „spoplatňované parkovanie“) vykonáva PMS, s.r.o. na základe Zmluvy o nájme pozemkov, v znení neskorších dodatkov, uzatvorenej medzi Mestom Pezinok a Pezinskou mestskou spoločnosťou, s.r.o. dňa 21.12.2009 **na dobu neurčitú** s účinnosťou od 1.1.2010.

Dodatkom č. 8 k Zmluve o nájme pozemku zo dňa 21.12.2009 bola v Čl. II. bod. 2.3 dodatku zmenená doba nájmu na dobu určitú, a to na 10 rokov odo dňa účinnosti Dodatku č. 8. (od 01.04.2023)

Vlastníkom prenajatých pozemkov je Mesto Pezinok podľa výpisu z pozemkovej knihy na parc. č. 257/2 a parc. Č. 260/1.

Mestské zastupiteľstvo uznesením MsZ č. 1 – 185/2009 zo dňa 30.10.2009 schválilo zónu spoplatneného parkovania na Radničnom námestí a pred Billou, ako nájomcu (PMS, s.r.o.) a výšku nájmu (3,50 eur ročne za celý predmet nájmu).

Uznesením MsZ č. 1-164/2011 zo dňa 20.09.2011 schválilo Mestské zastupiteľstvo v Pezinku rozšírenie zóny spoplatneného parkovania pred Kultúrnym domom na Potočnej ulici a na Holubyho ul. v rozsahu P4 – 1990 m² a P5 310m² a zároveň schválilo s účinnosťou od 1.1.2012 mesačné nájomné vo výške 1.000,00 € za nájom pozemkov pod všetkými zónami (P1-P5) spoplatneného parkovania v Pezinku (*Dodatok č. 1 a 2 k Zmluve o nájme pozemku zo dňa 21.12.2009*).

Uznesením MsZ č. 72/2013 zo dňa 16.5.2013 schválilo Mestské zastupiteľstvo v Pezinku rozšírenie zóny spoplatneného parkovania na Kollárovej ulici (parkovacia zóna P6 – 784 m² - 20 parkovacích miest) a na ul. M. R. Štefánika (parkovacia zóna P7 – 3 411 m² – 150 parkovacích miest). Týmto uznesením boli schválené aj podmienky nájmu časti nehnuteľnosti z dôvodu hodného osobitného zreteľa. Nájomné podľa *Dodatku č. 3 k Zmluve o nájme pozemku zo dňa 21.12.2009* ostáva v rovnakej výške t.j. 1.000,00 eur za mesiac a za celý predmet nájmu.

Dodatkom č.4 k Zmluve o nájme pozemku zo dňa 21.12.2009 bolo dohodou zmluvných strán stanovené nájomné vo výške 2 000,00 eur mesačne za celý predmet nájmu s účinnosťou od 1.1.2014.

Dodatkom č.5 k Zmluve o nájme pozemku zo dňa 21.12.2009 bolo dohodou zmluvných strán stanovené nájomné vo výške 4 000,00 eur mesačne za celý predmet nájmu s účinnosťou od 1.1.2016.

Parkovacie automaty v počte 6 ks sú majetkom PMS, s.r.o.

Dodatkom č. 6 k Zmluve o nájme pozemku zo dňa 21.12.2009 bolo nájomné za celý predmet nájmu zmenené na obdobie od 01.03.2020 do 31.12.2020 na 8 000,00 eur mesačne. Nájomné bolo zvýšené na základe schváleného uznesenia MsZ č. 1-7/2020 zo dňa 27.02.2020 s dôvodu hodného osobitného zreteľa – riešenie statickej dopravy v centre mesta.

Dodatkom č. 7 k Zmluve o nájme pozemku zo dňa 21.12.2009 bolo nájomné za celý predmet nájmu zmenené na obdobie od 01.04.2022 do 31.12.2022 na 8 000,00 eur mesačne. Nájomné bolo zvýšené na

základe schváleného uznesenia MsZ č. 1-005/2022 zo dňa 24.02.2022 s dôvodu hodného osobitného zreteľa – riešenie statickej dopravy v centre mesta.

Dodatkom č. 8 k Zmluve o nájme pozemku zo dňa 21.12.2009 bolo nájomné za celý predmet nájmu zmenené na obdobie od 01.04.2023 do 31.12.2023 na 8 000,00 eur mesačne. Nájomné bolo zvýšené na základe schváleného uznesenia MsZ č. 65/2023 zo dňa 30.03.2023 s dôvodu hodného osobitného zreteľa – riešenie statickej dopravy v centre mesta.

Uznesením MsZ č. 205/2015 zo dňa 17.09.2015 Mestské zastupiteľstvo schválilo VZN č. 13/2015 o dočasnom parkovaní. VZN č. 13/2015 zároveň schvaľuje Podmienky dočasného parkovania v meste Pezinok, podľa ktorých je možnosť parkovania na základe parkovacieho lístka zakúpeného v parkovacom automate min. na 90 min. za cenu 0,50 € s DPH, zakúpenia parkovného prostredníctvom SMS alebo byť držiteľom parkovacej karty a to rezidentskej (R), rezidentskej platenej (RP) alebo predplatennej na časové obdobie jeden mesiac (P1), polrok (P6) a rok (P12).

VZN č.13/2015 sa mení a dopĺňa VZN č. 12/2016 s účinnosťou od 30.12.2016.

Uznesením MsZ č. 1-6/2020 zo dňa 27.02.2020 schválilo Mestské zastupiteľstvo VZN č. 1/2020 o podmienkach dočasného parkovania v meste Pezinok, ktorým sa upravujú aj Podmienky dočasného parkovania v meste Pezinok. Dňom účinnosti VZN 1/2020 (01.04.2020) sa ruší VZN č. 13/2015 o dočasnom parkovaní v meste Pezinok a VZN č. 12/2016, ktorým sa mení a dopĺňa VZN č. 13/2015 o dočasnom parkovaní v meste Pezinok.

V podmienkach dočasného parkovania v meste Pezinok sa mení doba parkovania z 90 min na 60 min. za cenu 0,50 € s DPH.

Predajným miestom na zakúpenie parkovacích kariet je pokladňa Mestského úradu v Pezinku, Radničné nám. č.7. , ktorá uskutočňuje predaj na základe Mandátnej zmluvy zo dňa 21.12.2011 za mesačný poplatok 100,00 eur .

Platitelia DPH majú možnosť zakúpenia parkovacej karty na faktúru v sídle prevádzkovateľa na Hollého ul. č. 2, v Pezinku.

Tržby z plateného parkovania v meste Pezinok sú výnosom PMS, s.r.o.

Uznesením MsZ č. 232/2023 zo dňa 12.12.2023 Mestské zastupiteľstvo v Pezinku schvaľuje VZN č. 14/2023 o podmienkach dočasného parkovania.

Týmto VZN sa dopĺňa:

- doba plateného parkovania o sobotu 08:00 hod – 12:00hod.
- cenník parkovacích služieb s účinnosťou od 01.01.2024

P.č.	Druh služby	Označenie	farba	Doba použitia	Cena bez DPH	Cena s DPH
1.	Parkovací lístok z automatu		biela	30 min.	0,4167 €	0,50 €
2.	Parkovací lístok z automatu		biela	60 min.	0,834 €	1,00 €
3.	Elektronický parkovací lístok (prostredníctvom SMS)			60 min.	1,000 €	1,20 €
4.	Celodenný parkovací lístok z PA			9 hodín	5,000 €	6,00 €
5.	Mesačná parkovacia karta	P1	zelená	1 mesiac	66,667 €	80,00 €
6.	Polročná parkovacia karta	P6	ružová	6 mesiacov	316,667 €	380,00 €
7.	Ročná parkovacia karta	P12	žltá	1 rok	483,334 €	580,00 €
8.	Rezidentská parkovacia karta	R1	biela	1 rok	0,00 €	0,00 €
9.	Platená rezidentská parkovacia karta	R2	biela	1 rok	125,000 €	150,00 €
10.	Platená rezidentská parkovacia karta	R3	biela	1 rok	250,00 €	300,00 €

3. TV vysielateľ Pezinok - Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. začala dňom 1.2.2013, na základe Rozhodnutia Telekomunikačného úradu SR č.: 12 10 66 1 034, vysielateľ na zariadení pre televízne digitálne terestriálne vysielanie v štandarde DVB-T – miestny MUX Pezinok . Frekvenciu K41 pre terestriálne digitálne televízne vysielanie poskytuje v zmysle Zmluvy o zabezpečení digitálneho vysielania obchodnej spoločnosti TV PEZINOK, s.r.o.

1.2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022) bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 03.05.2023.

1.3. Dátum zverejnenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka bola uložená v registri účtovných závierok podaním daňového priznania dňa 15.03.2023. Oznámenie o dátume schválenia ÚZ za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 bolo zaslané dňa 05.05.2023.

1.4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2023 je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

1.5. Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou

Obchodná spoločnosť je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky tejto spoločnosti:

Obchodné meno: Mesto Pezinok

Sídlo: Radničné nám. 7, 902 14 Pezinok

IČO: 00 305 022

V tejto spoločnosti sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa uloženia tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

Obchodné meno: Mesto Pezinok

Sídlo: Radničné nám. 7, 902 14 Pezinok

Materská účtovná jednotka nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona.

1.6. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Spoločnosť zamestnávala v roku 2023 dve (2) osoby so zdravotným postihnutím s mierou postihnutia 50% a 60%.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov je základný ukazovateľ sledovaný štatistickým úradom a jedným z kritérií na posúdenie vzniku povinnosti mať účtovnú závierku overenú audítorom. Ak účtovná jednotka splnila dve veľkostné podmienky, za účtovné obdobie roka 2023 musí mať účtovnú závierku overenú audítorom.

Na základe uvedeného ÚJ nepodlieha povinnosti auditu.

Čl. II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Valné zhromaždenie:

Jediným spoločníkom Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. je Mesto Pezinok, Radničné nám. 7, 902 14 Pezinok, ktoré v zastúpení **primátorom JUDr. Romanom Mácsom** vykonáva v zmysle ustanovení § 132 Obchodného zákonníka pôsobnosť Valného zhromaždenia.

Štatutárny orgán:

Konateľom spoločnosti je: **Ing. Juraj Pátek – riaditeľ PMS, s.r.o.**

Konateľ koná za spoločnosť samostatne a to tak, že k napísanému alebo iným spôsobom zobrazenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

Dozorný orgán:

Dozorná rada v zložení : Predseda: **JUDr. Ľudovít Farbula**

Podpredseda: **MUDr. Mojmír Kvačala**

Členovia: **Ing. Martin Hric**

Ing. Renata Klimentová

Mgr. Tomáš Vlachovič

Mgr. Oliver Solga

Doc. MUDr. RNDr. Juraj Šimko, PhD.

Dozorná rada:

Uznesením MsZ č. 10/2023 zo dňa 26.01.2023 bola schválená súčasná Dozorná rada. Na spoločnom zasadnutí Valného zhromaždenia a Dozornej rady dňa 19.4.2023 si dozorná rada zvolila svojho predsedu a podpredsedu. Na odporúčanie Mestského zastupiteľstva v Pezinku sa predsedom dozornej rady hlasovaním väčšiny prítomných členov DR stal poslanec Mestského zastupiteľstva v Pezinku JUDr. Ľudovít Farbula. Za podpredsedu dozornej rady bol na návrh poslanca MsZ v Pezinku Mgr. Vlachoviča zvolený väčšinou prítomných členov DR MUDr. Mojmír Kvačala.

Činnosť Valného zhromaždenia a Dozornej rady

Dozorná rada Pezinskej mestskej spoločnosti ,s.r.o. roku 2023 zasadala dva krát.

➤ Prvé zasadnutie bolo spoločným zasadnutím VZ a DR.

Rokovanie spoločného zasadnutia valného zhromaždenia a dozornej rady sa uskutočnilo dňa 19.4.2023. Rokovaniu predsedal predseda dozornej rady JUDr. Ľudovít Farbula.

Zo zasadnutia bola vypracovaná zápisnica č. 1/2023.

Súčasťou zápisnice je Stanovisko dozornej rady, ktoré je materiálom pre zasadnutie Valného zhromaždenia PMS, s.r.o. .

Zasadnutie valného zhromaždenia sa konalo 03.05.2023 v kancelárii konateľa spoločnosti na Hollého ul. č. 2, 902 01 Pezinok

Na zasadnutí boli prítomní: za jediného spoločníka - Mesto Pezinok, Radničné nám. 7, Pezinok JUDr. Roman Mács – primátor a za PMS, s.r.o. konateľ a riaditeľ spoločnosti - Ing. Juraj Pátek.

Jediný spoločník obchodnej spoločnosti týmto v súlade s ustanovením § 132 Obchodného zákonníka vykonávajúcej pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti rozhodol o:

- Schválenie ročnej účtovnej závierky spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za rok 2022 a uložil konateľovi spoločnosti, aby do Registra účtovných závierok uložil zákonom určené listiny.
- Schválil rozdelenie zisku za rok 2022 vo výške +29 983,89 eur takto:

- Prídelenie do sociálneho fondu (10% z čistého zisku)	2 998,39 eur
- Nerozdelený zisk	26 985,50 eur

- Schválil správu o hospodárení spoločnosti za rok 2022

Zo zasadnutia valného zhromaždenia bol vyhotovený zápis, ktorý obsahuje tri (3) prílohy.

- Druhé zasadnutie bolo spoločným zasadnutím VZ a DR .

Rokovanie spoločného zasadnutia valného zhromaždenia a dozornej rady sa uskutočnilo dňa 18.10.2023. Rokovaniu predsedal podpredseda dozornej rady MUDr. Mojmir Kvačala.

Zo zasadnutia bola vypracovaná zápisnica č. 2/2023.

Súčasťou zápisnice je Stanovisko dozornej rady, ktoré je materiálom pre zasadnutie Valného zhromaždenia PMS, s.r.o. .

Dozorná rada v ňom okrem iných berie na vedomie Finančný plán na rok 2024 v predloženom znení : náklady vo výške 509,3 tis. eur a výnosy vo výške 530,4 tis. eur a **odporúča** valnému zhromaždeniu Finančný plán na rok 2024 schváliť v predloženom znení.

Zasadnutie Valného zhromaždenia sa konalo dňa 26.10.2023 v kancelárii konateľa a riaditeľa spoločnosti.

Na zasadnutí boli prítomní: za jediného spoločníka - Mesto Pezinok, Radničné nám. 7, 902 01 Pezinok JUDr. Roman Mács – primátor a za PMS, s.r.o. konateľ a riaditeľ spoločnosti - Ing. Juraj Pátek.

Jediný spoločník obchodnej spoločnosti týmto v súlade s ustanovením § 132 Obchodného zákonníka vykonávajúc pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti prijal **Rozhodnutie č. 2023/VZ/04, ktorým schvaľuje Finančný plán spoločnosti na rok 2024 v predloženom znení: náklady vo výške 509,3 tis. eur a výnosy vo výške 530,4 tis. eur.**

Zo zasadnutia valného zhromaždenia bol vyhotovený zápis, ktorý obsahuje tri (3) prílohy.

Schválený Finančný plán na rok 2024 bol predložený Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku, ktoré tento Finančný plán uznesením MsZ č.237/2023 zo dňa 12.12.2023 **nezobralo na vedomie.**

Uznesením MsZ č. 236/2023 zo dňa 12.12.2023 schválilo poslancový návrh poslanca Martina Hrica, člena DR obchodnej spoločnosti v tomto znení:

„ Mesto Pezinok, ako jediný spoločník PMS, s.r.o. zabezpečí za účelom zefektívnenia činnosti a obchodného modelu audit ekonomickej činnosti v Q1/2024 a navrhované zlepšenia predloží na schválenie MsZ v 4/2024.“

IV. Kontrolná činnosť

V I. polroku 2023 bola v obchodnej spoločnosti zahájená dňa 25.04.2023 kontrola útvarom hlavnej kontrolórky Mesta Pezinok.

Predmetom a cieľom kontroly bolo hospodárenie obchodnej spoločnosti za rok 2022. Cieľom kontroly bolo overiť v náhodne vybranom období roka zákonnosť, účinnosť, účelnosť, hospodárnosť a efektívnosť pri nakladaní s majetkom a majetkovými právami obchodnej spoločnosti, v ktorej Mesto Pezinok má 100% - ný majetkový podiel. Kontrola bola ukončená 28.07.2023. Útvar HK uzatvára kontrolu bez zistených nedostatkov Správou o výsledku kontroly č.5/2023.

Čl. III. Informácie o prijatých postupoch

III.1

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku k 31.12.2023 za predpokladu nepretržitého pokračovania obchodnej spoločnosti.

III.2

Použité účtovné metódy a účtovné zásady

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky používa UJ základné účtovné metódy a účtovné zásady spracované formou interných predpisov.

Interná smernica č. U-03-2007 Systém spracovania účtovníctva v znení neskorších dodatkov upravuje systém spracovania účtovníctva takto:

UJ účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Účtovným obdobím je kalendárny rok. Všetky informácie týkajúce sa predmetu účtovníctva UJ zaznamenáva účtovnými záznamami v záujme viesť účtovníctvo správne, úplne a preukázateľne. Účtovníctvo je vedené v eurách a v Slovenskom jazyku tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o použitých metódach a zásadách. UJ má vypracovaný aktuálny účtovný rozvrh (Interná smernica č. U-06-2007 v znení neskorších dodatkov). Účtovné dáta sa spracovávajú na počítači pomocou účtovného programu ARKOS. Jednotlivé druhy účtovných dokladov sú očíslované a opatrené podpismi zodpovedných osôb. Denník účtovania zaznamenáva účtovné zápisy chronologicky a v hlavnej knihe sa účtovné zápisy usporadúvajú z vecného hľadiska. Hlavná kniha zahŕňa syntetické a analytické účty a obsahuje údaje o stave účtov ku dňu kedy sa účtovná kniha otvára (1.1.2023), obraty účtov na strane MD a DAL minimálne za kalendárny mesiac a zostatky stavu účtov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje UZ (k 31.12.2023). Súčasťou smernice je účtovanie zásob spôsobom A – vedením skladovej karty a B – priamo do spotreby. Smernica stanovuje aj osobitosti účtovania, t. z., že stanovuje, že za nevýznamné sumy výnosov a nákladov sa považuje 5% skutočných výnosov účtovného obdobia.

Smernica dodatkom č. 4/U-03-2007 ustanovuje zatriedenie PMS, s.r.o. do veľkostnej skupiny v zmysle zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve § 2 ods.5.

Účtovná jednotka podľa veľkostných kritérií spĺňa podmienky pre zaradenie ako mikro účtovná jednotka, ale UJ sa rozhodla, že bude postupovať ako malá účtovná jednotka.

Odôvodnenie:

Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v §2 ods. 11 a 12 ustanovuje aj výnimky pri zatriedení účtovnej jednotky do veľkostnej skupiny, a jednou z nich je, že v prípade, ak účtovná jednotka spĺňa podmienky pre mikro účtovnú jednotku, môže postupovať ako malá účtovná jednotka.

Podoba (forma) vedenia účtovných záznamov:

Účtovná jednotka vedie a uchováva účtovné záznamy v listinnej forme.

Interná smernica č. U-02-2007 Obeh účtovných dokladov vrátane podpisových vzorov v znení neskorších dodatkov upravuje postup pri spracovaní účtovných dokladov v jednotlivých organizačných útvaroch a stanovuje základné princípy pre overenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Interná smernica č. U-01-2007 Zásady vedenia a účtovania pokladnice v znení neskorších dodatkov stanovuje postup pri vedení tuzemskej pokladnice, hmotnú zodpovednosť za stav pokladničnej hotovosti a náplň činnosti pokladníka.

Interná smernica č. U-04-2007 Plán inventarizácie majetku a záväzkov v znení neskorších dodatkov určuje spôsob čas vykonania inventarizácie pred uzatvorením účtovných kníh ako spôsob zabezpečenia preukázateľnosti a správnosti účtovníctva.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku :

Interná smernica č. U-05-2007 Dlhodobý majetok , evidencia, oceňovanie a odpisovanie v znení neskorších dodatkov vymedzuje dlhodobý majetok, stanovuje jeho evidenciu , ocenenie a odpisovanie.

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny

dlhodobého hmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Dlhodobý hmotný majetok bol od 1.1.2010 ocenený obstarávacou cenou zníženou o DPH. Nakoľko sme sa od 1.1.2010 stali platiteľmi DPH uplatnili sme si odpočet DPH s daňovo neodpísanej čiastky obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku vo výške 14 402,23 eur. Tento odpočet DPH pri prvej registrácii za platiteľa DPH sme si uplatnili v daňovom priznaní za I. štvrtrok 2010.

2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Ďalej do dlhodobého hmotného majetku v roku 2012 bol zaradený nehnuteľný majetok (iný majetok) ktorým je technické zhodnotenie všetkých objektov Mestskej polikliniky vybudovaním pasívnej infraštruktúry, zateplenie Prístavby Mestskej polikliniky všetko na základe súhlasu vlastníka a 100% -ného spoločníka (Mesto Pezinok) s jeho zaradením a odpisovaním. Účtovná jednotka zaradila tento majetok do odpisovanej skupiny č. 4 a doba odpisovania bude 20 rokov. Účtovný aj daňový odpis bude rovnomerný. Od 1.1.2015 dochádza k zmene zaradenia do odpisových skupín v zmysle prílohy č. 1 k zákonu o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z. .

3. Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Na základe dodatku k smernici č. 3/U-5-2007 s účinnosťou od 1.1.2012 ÚJ začne odpisovať v mesiaci, kedy bol majetok zaúčtovaný na základe dokladu o zaradení dlhodobého hmotného majetku do používania. Začiatok odpisovania platí rovnako pre daňové aj účtovné odpisy. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 € bez DPH (do 28. 2. 2009 - 996 € bez DPH) a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účte 501.7.

4. Alternatívne sa vypracuje tabuľka podľa jednotlivého dlhodobého hmotného majetku so stanovenou metódou odpisovania a ročnou odpisovou sadzbou.

5. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

6. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

7. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € bez DPH.

8. Záväzky a pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku.

9. Dodatok č.4/U-5-2007 mení a dopĺňa smernicu č. U-5-2007 o zmenu odpisových skupín od 1.1.2015 podľa platného zákona č. 595/2003 Z. z. , o vymedzenie a účtovanie drobného hmotného majetku a jeho evidenciu (podsúvahové účty).

10. Dodatok č.5/U-5-2007 mení a dopĺňa smernicu č. U-5-2007 o zmenu počtu odpisových skupín od 1.1.2020 podľa platného zákona č. 595/2003 Z. z. a nového spôsobu zaokrúhľovania.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		181 071	224 806				21 975	1 250	429 102
Prírastky			21 975						21 975
Úbytky			28 345				21 975		50 320
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		181 071	218 436				0,00	1 250	400 757
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		71 348	159 975						231 323
Prírastky		4 248	20 148						24 396
Úbytky			28 346						28 346
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		75 596	151 777						227 373
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		109 723	64 832				21 975	1 250	197 779
Stav na konci účtovného obdobia		105 475	66 659				0	1 250	173 384

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		181 071	165 038						346 109
Prírastky			59 769				21 975	1 250	82 994
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		181 071	224 807				21 975	1 250	429 103
Oprávkyy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		67 100	152 072						219 172
Prírastky		4 248	7 903						12 151
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		71 348	159 975						231 323
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		113 971	12 965						126 936
Stav na konci účtovného obdobia		109 723	64 832				21 975	1 250	197 780

2. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	19 721	1	19 722
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	498		498
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 219	1	20 220

Naši odberatelia majú veľmi dobrú platobnú disciplínu, čomu zodpovedá aj výška **pohľadávok po lehote splatnosti vo výške iba 1,08 eur s DPH**. Jedná sa o :

- časť podnájmu podľa PNZ-5-2017 za mesiac 1/2022 vo výške 1,08 eur s DPH (splatná 15.12.2022). Omylom bola uhradená nižšia suma podľa dohody o platbách.

Majetkové právo vo forme zmluvnej pokuty vo výške 0,05% z dlžnej sumy za každý deň omeškania bolo uplatnené v roku 2022

3. Informácie o krátkodobom finančnom majetku Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 885	1 576
Bežné bankové účty	77 126	40 929
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	81 011	42 505

Položka v bežnom účtovnom období obsahuje finančnú hotovosť v bežnom účtovnom období , čo sú finančné prostriedky z dotácie pokladne a z výberu z parkovacích automatov posledný deň v mesiaci po ukončení prevádzky vo výške 3 885 €. Tento výber je aj povoleným prekročením limitu pokladničnej hotovosti v zmysle internej smernice č. U-01-2007 Zásady vedenia a účtovania pokladnice.

4. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 603	3 540
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0,00	0,00

Náklady budúcich období

obchodné meno dodávateľa	ID č./IČ FA	Fa .č./zmluva	čiastka v €	predmet
Poradca podnikateľa, spol. s r.o.	Fa. č. 2023035		83,76	Daňové centrum do 20.3.2024
Predpis poisťného na TV vysielateľ	5720057708	Poisťná zmluva	74,34	Poisťenie TV vysielateľ
UNIQA	8701148706	Poisťná zmluva	3,52	Poisťenie vozidiel
Komunálna poisťovňa	6809152460	Poisťná zmluva	41,85	Poisťenie parkovacích automatov
Generali poisťovňa	2403273998	Poisťná zmluva	68,00	Poisťenie majetku a zodp. za škodu
RENARDE	Fa. č. 2023070		52,10	NOD 32 licencia na antivírus
Generali poisťovňa	2403431205	Poisťná zmluva	7,31	Poisťenie príviesného vozíka
Poradca s r.o.	Fa. č. 2023123		93,18	Zákony na rok 2024
Komunálna poisťovňa	6809152460	Poisťná zmluva	12,15	Poisťenie PA
Poradca podnikateľa spol. s r.o., Žilina	Fa. č. 2023205		22,00	Finančný spravodajca 2024
Generali Poisťovňa	2403266424	Poisťná zmluva	533,75	Technické poisťenie- veľké riziká
ARKOS spol. s r.o.	Fa. č. 2023240		160,00	Upg internet – účtovníctvo 2024
WebSupport, s.r.o., Bratislava	Fa. č. 2023254		55,90	Hosting do 31.10. 2024
WebSupport, s.r.o., Bratislava	Fa. č. 2023253		12,40	doména do 31.10. 2024
MEVA-SK s.r.o. Rožňava	Fa. č. 2023266		1666,70	Nádoby na nebezpečný odpad
MAFRA Slovakia, a.s.	Fa. č. 2023269		448,18	Predplatné HN 2024-2025
Poradca s.r.o., Žilina	Fa. č. 2023318		42,50	Zákony 2024 -aktualizácia
Poradca s.r.o., Žilina	Fa. č. 2023321		45,83	1000 riešení 2024
eGov Systems. S.r.o.	Fa. č. 2023325		180,00	Zverejňovanie zmlúv, faktúr ,obj.
Spolu			3 603,47	

Časové rozlíšenie nákladov v bežnom období je účtované v zmysle §56 ods. 14 Opatrenia MF SR č. MF/23635/2014-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ďalej len „opatrenie“)

5. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk 2022	+29 983,89
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Prídel do sociálneho fondu	2 998,39
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	26 985,50
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0,00
Iné	0,00
Spolu	29 983,89

ÚJ vykázala v roku 2022 účtovný zisk vo výške 29 983,89 eur.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 19.04.2023 bol zisk vo výške 29 983,89 eur rozdelený nasledovne:

- prídel do sociálneho fondu vo výške 2 998,39 eur
- nerozdelený zisk vo výške 26 985,50 eur

6. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 837,00	4 972,82	4 837,00		4 972,82
Nevyčerpané dovolenky r. 2023	4 837,00	4 972,82	4 837,00		4 972,82

Rezerva vytvorená na dovolenky roku 2024, ktoré nemohli byť vyčerpané v roku 2023.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 184,74	4 837	5 789,11	1 395,63	4 837
Nevyčerpané dovolenky r. 2022	4 977,79	4 837	4 977,79		4 837
Poplatok za nedočerpané množstvo plynu r. 2021	2 206,95		811,32	1 395,63	0,00

Rezerva vytvorená na dovolenky roku 2023, ktoré nemohli byť vyčerpané v roku 2022.

Napriek úspore v položke čerpanie plynu sme boli povinní zaplatiť poplatok za nedočerpanie objednaného množstva plynu vo výške 2 206,95 eur. (Čiastková zmluva o dodávke zemného plynu č. 1111136 článok 5. Distribučné služby a cena za distribučné služby , bod 5.5, ktorý znie „Odberateľ deklaruje, že ak nenastanú nepredvídané okolnosti, tak bude odberať minimálne 80% a maximálne 120% objednaného plynu.“) . Povinnosť bola odobrať 532 898 kWh. Odobrali sme 391 427 kWh , čo znamená poplatok za nedočerpanie plynu vo výške 2 206,95 eur. Tento poplatok je zaúčtovaný na účte 538.007 ako rezerva, vzhľadom na neukončenú reklamáciu vyúčtovania plynu a s tým súvisiaci prepočet poplatku za nedočerpanie plynu. **Reklamácia bola uznaná a z rezervy bolo použitých na zaplatenie poplatku 811,32 eur.** Zvyšok rezervy sme zrušili.

7. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 857	1 711
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov	2 857	1 711
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	21 349	34 010
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21 349	34 010
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Dlhodobé záväzky zahrňajú:

- záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 857 eur

Krátkodobé záväzky zahrňajú:

- záväzky z obchodného styku vo výške 26 eur (účet 321)
- záväzky voči zamestnancom (mzdy za december 2023 splatné 14.1.2024 vo výške 9 203eur
- záväzky zo sociálneho poistenia za december 2022 splatné 30.1.2024 vo výške 5 206 eur
- daňové záväzky spolu vo výške 6 914 eur (DPH za 12. 2023 splatná 25.1.2022 a daň z motorových vozidiel za rok 2023 splatná 31.1.2024, preplatok na dani z príjmov za rok 2023 splatná 31.3.2024, preddavková daň za 12/2023)

Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

8. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 711	1 375
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 286	1 196
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 998	1 330
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 284	2 526
Čerpanie sociálneho fondu	3 138	2 190
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 857	1 711

Sociálny fond je tvorený aj čerpaný v zmysle internej smernice č. U -07-2007 Tvorba a použitie sociálneho fondu v znení neskorších dodatkov.

9. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					

K 31.12.2023 nemáme v bankách žiadne úvery, pôžičky ani krátkodobé finančné výpomoci.

10. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	151
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	167

Bežné účtovné obdobie:

K 31.12.2023 neevidujeme žiadne položky časového rozlíšenia na strane pasív.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

K 31.12.2022 evidujeme tieto položky časového rozlíšenia na strane pasív:

- spracovanie mzdovej agendy za 12/2022 – položka nebola uhradená do konca roka 2022 v zmysle plného zákona – 126,00 eur s DPH.
- úhrada za právo používať frekvenciu podľa § 35 ods.2 písm. j a § 47 ods. 1,2 písm. d a3 zákona o elektronických komunikáciách – úhrada platná od 1.8.2022 vo výške 24,95 eur
- vystavená faktúra za platenú rezidentskú kartu na obdobie roka 2023 vo výške 166,67 eur bez DPH

11. Informácie o tržbách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	543 855	482 391
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	543 855	482 391

12. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	109	123
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	82 547	60 730
služby	217 075	175 614
Osobné náklady	199 471	188 843
Z toho: mzdové náklady	146 565	136 105
Náklady na sociálne poistenie	44 612	45 618
Sociálne náklady	8 294	7 120
Dane a poplatky	2 607	-1 105
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	24 396	12 152
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7 453	7 617
Nákladové úroky		
Ostatné náklady na finančnú činnosť		
Z toho: poistenie podnikateľov	136	204
Poistenie kotolne	641	107

Poistenie parkovacích automatov	653	578
Poistenie TV vysieláča	372	446
Poplatok za odvod mincí z parkovacích automatov	4 647	5335
Náklady , ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
Nájom pozemku pod parkovacími miestami		84 000
	84 000	84 000
Opravy a údržba budov	22 268	17 216
Ostatná údržba a opravy	7 709	5 109
Opravy a údržba parkovacích zón	23 008	11 448

13. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	+10 197,20	x	x	+38 418,42	x	x
teoretická daň			21			21
Daňovo neuznané náklady	4 864,50			3 952,87		
Výnosy nepodliehajúce dani	115,97			2 206,95		
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Spolu	14 945,73			40 164,34		
Splatná daň z príjmov	3 138,60			8 434,53		
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov	3 138,60			8 434,53		

Z pohľadu dane z príjmov sme vykázali hospodársky výsledok pred zdanením účtovný zisk vo výške + 10 197,20 eur, čo znamená základ dane pred úpravou o pripočítateľné a odpočítateľné položky pre výpočet 21 % dane z príjmu.

Vplyv položiek zvyšujúcich výsledok hospodárenia spolu vo výške 4 864,50eur

- spotreba pohonných hmôt presahujúcich sumu určenú na základe spotreby PHL podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona o DzP vo výške 158,78 € s DPH
- Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona o DzP vo výške 259,73 € s DPH
- Prídel sociálneho fondu zo zisku vo výške 2 998,39€
- Zostatková účtovná hodnota odpísaného majetku 256,00 €
- Rozdiel, o ktorý účtovné odpisy prevyšujú daňové odpisy – vo výške 1 191,60 €

Vplyv položiek znižujúcich výsledok hospodárenia: 115,97 eur

- Sumy podľa § 17 ods.19 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období – vo výške 115,97€

Daň z príjmu

Základ dane po úprave o pripočítateľné a odpočítateľné položky podľa bodu D) vo výške + **14 945,73 eur** je základom pre výpočet dane z príjmu právnickej osoby za rok 2023. Na rok 2023 je sadzba dane 21%, t. z. že splatná daň z príjmu za rok 2023 je **3 138,60 eur**. Zaplatené preddavky na daň z príjmu k 31.12.2023 boli vo výške 6 325,89 eur, čo znamená preplatok na dani z príjmov za rok 2023 a pohľadávku voči daňovému úradu vo výške **3 187,29 eur**. **Daň je splatná 31.03.2024.**

Preddavky na daň z príjmu

Sadzba dane z príjmov na rok 2024 pre právnické osoby je stanovená vo výške 21% zo základu dane. Po lehote na podanie daňového priznania sme povinní platiť preddavky na daň vypočítané z dane za predchádzajúce zdaňovacie obdobie, t. j v roku 2024 vychádzame z daňového priznania za zdaňovacie obdobie 2023. Vychádza sa z riadku č. 1110 a porovná sa s hranicami na účely platenia preddavkov, t. z., či presahuje výšku 5 000,00 eur (povinnosť platiť daň štvrťročne) alebo až 16 600 eur (povinnosť platiť daň mesačne).

Ak výška dane za predchádzajúce zdaňovacie obdobie je nižšia alebo sa rovná 5000,00 eur nevzniká povinnosť platiť preddavky na daň.

Riadok č. 1110 daňového priznania za rok 2023 našej spoločnosti je 3 138,60 eur.

Z toho vyplýva, že naša organizácia nie je povinná v roku 2024 platiť preddavky na daň z príjmov.

14. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0,00	0,00	0,00	6639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664	0,00	0,00	0,00	664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	207 692	26 986			234 678

Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	29 984	7 058	2 998	26 986	7 058
Vyplatené dividendy	/				
Ostatné položky vlastného imania	/				
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	244 979	34 044	2 998	26 986	249 039

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0,00	0,00	0,00	6639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664	0,00	0,00	0,00	664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	195 724	11 968			207 692
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 296	29 984	1 328	11 968	29 984
Vyplatené dividendy	/				
Ostatné položky vlastného imania	/				
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	216 323	41 952	1 328	11 968	244 979

Čl. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V zmysle internej smernice č. 4/U-5-2007 – Dlhodobý majetok, evidencia, oceňovanie a odpisovanie – v znení neskorších dodatkov, účtuje účtovná jednotka na podsúvahových účtoch o drobnom hmotnom majetku od hodnoty nad 501,00 € . V bežnom roku evidujeme na podsúvahových účtoch majetok vo výške 0,00 eur.

ČI VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka

Účtovná zázvierka za rok 2023 bola zostavená dňa 29.2.2024

Vo februári 2024 bol zrealizovaný nákup hospodárskeho vozidla TOYOTA Proace City Verso podľa kúpnej zmluvy č. 0220078 vo výške 15,725 tis. eur bez DPH.

Prevzatie vozidla sa uskutočnilo 04.03.2024. V mesiaci marec 2024 bude vozidlo zaradené do užívania so začiatkom odpisovania 3/2024.

Staré hospodárske vozidlo Seat Leon EČV PK729BI bolo odovzdané na ekologickú likvidáciu dňa 7.3.2024 Fi.: P+K s.r.o., Vajnorská 89, 831 04 Bratislava, pobočka Cerovská 18, Šenkvice (doklad o prevzatí starého vozidla na spracovanie zo dňa 7.3.2024)

V mesiaci 3/2024 bude protokolárne vyradené z majetku Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o.

ČI.VII. Ostatné informácie

Transferová dokumentácia subjektov verejnej správy.

Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o., Hollého 2 v Pezinku, je obchodná spoločnosť so 100% majetkovou účasťou mesta Pezinok, t.z. že podľa pravidiel transferového oceňovania je Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. a Mesto Pezinok sú závislými osobami, ktoré sú ekonomicky prepojené.

Ekonomické prepojenie má Pezinská mestská spoločnosť aj s TV Pezinok, s.r.o., pretože je to obchodná spoločnosť s majetkovou účasťou Mesta Pezinok.

V roku 2023 prebehli medzi týmito závislými osobami transakcie, ktoré zaraďujeme medzi kontrolované transakcie a preto vedieme skrátenú dokumentáciu subjektov verejnej správy.

Medzi Pezinskou mestskou spoločnosťou, s.r.o. a Mestom Pezinok sú uzatvorené nájomné zmluvy z dôvodu hodného osobitného zreteľa, v zmysle § 9a ods.9 ods. c) zákona SNR č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov v cenách, ktoré vzhľadom na verejný záujem je možné považovať za ceny zodpovedajúce princípu nezávislého vzťahu.

Transakcie medzi Pezinskou mestskou spoločnosťou, s.r.o. a TV Pezinok, s.r.o. sú v cenách nezávislého vzťahu.

Transakcie závislých osôb uvedené v tabuľke I. daňového priznania k DzP PO za rok 2023:

Stĺpec 1. riadok 2 – výnosy v celkovej hodnote – 5,907 tis. eur

Stĺpec 2. riadok 2 – náklady v celkovej hodnote – 86,142 tis. eur

Použité skratky:

UZ - účtovná zázvierka

DPH - daň z pridanej hodnoty

DzP - daň z príjmov

PO - právnická osoba

VO - Verejné obstarávanie

IČO - identifikačné číslo organizácie

DIČ - daňové identifikačné číslo

DÚJ - dcérska účtovná jednotka

OP - opravná položka

PSC - poštové smerovacie číslo

ÚJ - účtovná jednotka

VI - vlastné imanie

ZI - základné imanie

VZ - valné zhromaždenie

DR - dozorná rada