

Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej ku dňu 31.12.2023

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

- a/ Obchodné meno: MIESTNY PODNIK SLUŽIEB - BM s.r.o.
Sídlo: ul. Smuha 1, 908 77 Borský Mikuláš
Dátum založenia: 12.8.1997
Dátum vzniku: 26.8.1997
- b/ Hospodárske činnosti účtovnej jednotky, v ktorých podnikala v bežnom roku:
- údržba a úprava parkov, trávnatých plôch a verejných priestranstiev
 - kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
 - výmena a predaj propán-butánových fliaš
 - zberňa šatstva a prádla
 - pohrebná služba vrátane prepravy zosnulých
 - nákladná cestná doprava
 - podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
 - vykonávanie prác stavebnými mechanizmami
- c/ Počet zamestnancov v bežnom období:
- | | |
|--------------------------------|---|
| - priemerný počet zamestnancov | 4 |
| - stav k 31.12.2023 | 4 |
| - z toho vedúci zamestnanci | 1 |
- Počet zamestnancov v predchádzajúcom období:
- | | |
|--------------------------------|---|
| - priemerný počet zamestnancov | 4 |
| - stav k 31.12.2022 | 4 |
| - z toho vedúci zamestnanci | 1 |
- d/ Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
- e/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
- riadna účtovná závierka.
- f/ Za predchádzajúce účtovné obdobie bola účtovná závierka schválená dňa 15. marca 2023.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

a/ Štatutárny orgán:

- konateľ spoločnosti Mgr. Martin Hladík od 1.4.2015

Dozorný orgán:

- valné zhromaždenie – Obecné zastupiteľstvo Obce Borský Mikuláš zastúpené starostom obce p. Bc. Róbertom Mackom.

b/ Štruktúra spoločníkov:

1. Obec Borský Mikuláš

- hodnota podielu na základnom imaní 100%
- výška podielu na hlasovacích právach 100%

C. Informácie o konsolidovanom celku

a/ Účtovná jednotka za rok 2023 je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky Obce Borský Mikuláš a konsolidácie verejných prostriedkov.

D. Ďalšie informácie

a/ Ďalšie informácie sú rozpracované v bodoch E až P.

Poznámka: BO – bežné účtovné obdobie t.j. rok 2023

PO - predchádzajúce účtovné obdobie t.j. rok 2022

E. Informácie o účtovných zásadách a metódach

a/ Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

b/ Účtovná jednotka nemala zmeny účtovných zásad a metód.

c/ Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v bežnom roku:

- 1/ Spoločnosť nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok.

- 2/ Spoločnosť netvorila vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok
- 3/ Spoločnosť nenakupovala dlhodobý hmotný majetok
- 4/ Spoločnosť netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou
- 5/ Spoločnosť nevlastnila cenné papiere ani deriváty
- 6/ Spoločnosť nakupovala zásoby, ich obstaranie a úbytok účtovala:
 - materiál spôsobom B, priamo do spotreby na účet 501 a inventarizovaním k 31.12.
 - tovar v predajni spôsobom A, príjem tovaru do predajne na účet 132, predaj tovaru na účet 504
 - nakupované zásoby boli oceňované cenou obstarania
- 7/ Spoločnosť netvorila zásoby vlastnou výrobou
- 8/ Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku boli oceňované menovitou hodnotou
- 9/ Spoločnosť neprijala darovaný majetok, ani nenadobudla majetok privatizáciou ani kúpou cez Fond národného majetku
- 10/ Spoločnosť pri svojej podnikateľskej činnosti používa prenajatý majetok od Obce Borský Mikuláš na základe nájomnej zmluvy.

d/ Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

- 1/ Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov t.j. Zákona o dani z príjmu č. 595/2003 v znení neskorších predpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- 2/ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádzal z metód používaných pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. HM je zarad'ovaný do odpisových skupín v zmysle Zákona o dani z príjmu č. 595/2003, prílohy č.1. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú.

- e/ Spoločnosti bola v roku 2018 poskytnutá dotácia – finančný transfer od Obce Borský Mikuláš na nákup rýpadla-nakladača HIDROMEK a v roku 2020 poskytnutá dotácia – finančný transfer od Obce Borský Mikuláš na nákup fekálneho vozidla MAN – finančný transfér od Obce Borský Mikuláš na nákup kosačky Rider, z ktorých pomerná časť vo výške odpisov sa premietla vo výnosoch v roku 2023.

F. Informácie k údajom vykázaných na strane aktív súvahy

a/ Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:

- Samostatné hnutelné veci účet 022, riadok súvahy 02

1/ Pohyb obstarávacích cien:	PO	BO
- obstarávacia cena k 1.1.	176.390,91	176.390,91
- prírastky	0,00	16.504,39
- úbytky	0,00	0,00
- obstarávacia cena k 31.12.	176.390,91	19.504,39
2/ Pohyb oprávok a opravných položiek:		
- oprávky k 1.1.	116.008,64	135.771,44
- prírastok oprávok	19.762,80	19.220,79
- úbytky oprávok	0,00	0,00
- oprávky k 31.12.	135.771,44	154.992,23
3/ Pohyb zostatkových cien:		
- zostatková cena k 1.1.	60.382,27	40.619,47
- prírastky	0,00	15.129,40
- úbytky	19.762,80	17.845,80
- zostatková cena k 31.12.	40.619,47	37.903,07

b/ Prehľad o pohľadávkach z obchodného styku:

- predchádzajúce účtovné obdobie	
pohľadávky do lehoty splatnosti	3.810,20
pohľadávky po lehote splatnosti	1.480,97
- bežné účtovné obdobie	
pohľadávky do lehoty splatnosti	4.047,00
pohľadávky po lehote splatnosti	2.780,47

c/ Prehľad o pohľadávkach voči štátnemu rozpočtu:

- predchádzajúce účtovné obdobie	
- pohľ. do lehoty splatnosti – DPH za 12/2022	0,00
- bežné účtovné obdobie	0,00
pohľadávky do lehoty splatnosti	

d/ Prehľad o pohľadávkach voči zamestnancom:

- predchádzajúce účtovné obdobie	
pohľadávky do lehoty splatnosti	32,00
- bežné účtovné obdobie	24,00
pohľadávky do lehoty splatnosti za stravné	

e/ Položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období:

	PO	BO
- zákonné poistné vozidiel	678,20	927,49

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

a/ Údaje o vlastnom imaní:	PO	BO
1/ Základné imanie		
- základné imanie celkom	12.482,00	12.482,00
- spoločník Obec Borský Mikuláš	12.482,00	12.482,00
- hodnota splateného ZI	12.482,00	12.482,00
2/ Zúčtovanie hospodárskeho výsledku z predchádz. účtovného obdobia:		
- celkový zisk po zdanení		448,64
povinný prídel do rezervného fondu 5%		23,00
- preúčtovanie zisku na účet:		
nerozdelený zisk z minulých rokov		425,64
3/ Návrh na zúčtovanie hospod. výsledku z bežného účtovného obdobia:		
- celkový zisk po zdanení		398,87
povinný prídel do rezervného fondu 5%		20,00
- preúčtovanie zisku na účet:		
nerozdelený zisk z minulých rokov		378,87
b/ Prehľad o záväzkoch z obchodného styku		
- za bežné účtovné obdobie		
záväzky do lehoty splatnosti		2.377,84
záväzky po lehote splatnosti		0,00
záväzky po lehote splatnosti nad jeden rok		0,00
dlhodobé záväzky		0,00
krátkodobé rezervy		3.704,00
- za bežné účtovné obdobie		
záväzky do lehoty splatnosti		3.362,78
záväzky po lehote splatnosti		0,00
záväzky po lehote splatnosti nad jeden rok		0,00
dlhodobé záväzky		0,00
krátkodobé rezervy		3.362,78
c/ Daňové záväzky		
- za prechádzajúce účtovné obdobie		
do lehoty splatnosti DPH		1.293,44
do lehoty splatnosti daň z príjmu PO		135,21
do lehoty splatnosti daň z MV		6,17
po lehote splatnosti do jedného roka		0,00
po lehote splatnosti nad jeden rok		0,00

- za bežné účtovné obdobie		
do lehoty splatnosti DPH		933,71
do lehoty splatnosti daň z príjmu PO		177,56
do lehoty splatnosti daň z MV		4,44
po lehote splatnosti do jedného roka		0,00
po lehote splatnosti nad jeden rok		0,00

d/ Závazky zo sociálneho fondu:	PO	BO
Stav sociálneho fondu k 1.1.	12,51	14,36
Tvorba SF	230,15	303,97
Čerpanie SF	228,30	295,10
Stav sociálneho fondu k 31.12.	14,36	23,23

e/ Položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období:

	PO	BO
- mzda za december	2.095,47	6.140,08
- sociálne zabezpečenie 35,2% za december	735,04	1.584,55
- doplnkové dôchodkové poistenie za december	11,10	26,80
- tvorba SF za december	15,69	34,48

f/ Položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období:

	PO	BO
- finančný transfer – dotácia poskytnutá v roku 2018 na nákup DHM, jeho pomerná časť k 31.12.	24.390,00	11.670,00
- finančný transfer – dotácia poskytnutá v roku 2020 na nákup DHM, jeho pomerná časť k 31.12.	13.196,00	9.030,00
- finančný transfer – dotácia poskytnutá v roku 2023 na nákup DHM, jeho pomerná časť k 31.12.	0,00	15.129,40

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

	PO	BO
Výnosy spolu, z toho:	132.414,19	
a/ Tržby za vlastné výkony a tovar:		
- tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00
- tržby z predaja služieb	74.290,18	86.884,31
- tržby za tovar	37.829,98	49.497,02
b/ Iné výnosy z hospodárskej činnosti:		
- tržby z predaja hmotného majetku	0,00	0,00
- tržby z predaja materiálu	878,52	522,52
c/ Finančné výnosy:		
- dotácie – finančný transfer	18.803,00	18.260,99
- mimoriadna činnosť	612,51	320,79
- úroky z vkladov na BÚ	0,00	0,00
d/ Aktivácia:		
- aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00

I. Informácie k údajom vykázaných v nákladoch

	PO	BO
Náklady spolu, z toho:	131.830,34	154.909,20
a/ Náklady za poskytnuté služby:		
- nájomné	1.703,26	1.636,64
- výkon technika BOZP	240,00	240,00
- prevádzkové náklady predajňa	1.401,08	3.050,82
- poštové služby, cestovné	309,67	264,95
- telefónne služby, internet	1.017,18	1.075,88
- poplatky za odpadové vody	7.285,38	10.160,92
- koncesionárske poplatky	55,68	27,84
- licencie, inštal.softvéru	320,65	283,17
- opravy vozidiel a zariadení	962,73	3.071,53
- overenie tachografu, parkovné	-	113,50
- zodpovedné osoby GDPR a RPVS	99,00	149,00
- pripájanie septikov	953,21	337,40
b/ Ostatné náklady z hospodárskej činnosti:		
- náhradné diely na vozidlá	3.171,07	1.365,53
- pohonné hmoty, oleje	19.281,68	18.865,30
- spotreba DHM,DNHM	798,71	37,50
- materiál do pohrebníctva	97,86	81,69
- materiál na odpredaj	677,10	244,30
- zákryt na hrob – škodová udalosť	625,00	0,00
- pracovné odevy, rukavice	123,67	74,89
- ostatný režijný materiál	396,26	355,87
- elektrická energia	800,78	1.057,64
- predaný tovar	25.634,20	34.684,44
- mzdové náklady	29.755,77	38.186,02
- mzdové náklady na PN	-	95,77
- sociálne zabezpečenie	10.539,19	13.110,32
- príspevok na DDP	131,10	261,60
- stravovanie zamestnancov	1.456,10	2.018,01
- ostatné sociálne náklady	234,04	322,76
- daň z motorových vozidiel	1.918,17	1.922,60
- diaľničné známky, mýto	41,67	91,67
- pov. zmluvné poistenie vozidiel	1.463,95	1.676,56
- pokuty, penále	-	269,10
- odpis pohľadávok	60,00	0,00
- odpisy hnutel'ného majetku	19.762,80	19.220,79
c/ Finančné náklady:		
- bankové služby	309,56	336,60
- poplatky za platby kartou	98,19	112,76
- poistenie proti škodám	105,56	105,56
- správne poplatky	0,00	0,00
- halierové vyrovnanie	0,07	0,27

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

a/ Splatná daň z príjmov z výsledku hospodárenia pred zdanením:

	PO	BO
- výsledok hospodárenia pred zdanením	583,85	576,43
- sadzba dane z príjmov	21%	21%
- daň z príjmov vykázaná v závierke	135,21	177,56
- výsledok hospodárenia po zdanení	448,64	398,87

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

a/ Významné položky prenajatého majetku:

Spoločnosť k podnikateľskej činnosti využíva aj prenajatý majetok na základe zmluvy o nájme od Obce Borský Mikuláš, a to:

- samostatné hnutel'né veci stav k 31.12.2022	1.826,26
z toho podľa členenia v účtovníctve Obce Bor. Mikuláš:	
- stroje a zariadenia	0,00
- drobný hmotný majetok	1.826,26
- samostatné hnutel'né veci stav k 31.12.2023	1.826,26
z toho podľa členenia v účtovníctve Obce Bor. Mikuláš:	
- stroje a zariadenia	0,00
- drobný hmotný majetok	1.826,26

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť nevykazuje mimo súvahy žiadne budúce možné záväzky ani budúce práva a povinnosti.

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

- a/ Štatutár spoločnosti je zároveň riadiacim pracovníkom spoločnosti. Jeho príjmy plynú len zo zamestnaneckého vzťahu zo mzdových prostriedkov. Iné peňažné a nepeňažné príjmy nepoberá.
- b/ Súčasní ani bývalí členovia dozorných orgánov tiež nepoberajú žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy z prostriedkov spoločnosti.

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

a/ Zoznam spriaznených osôb:

1/ Obec Borský Mikuláš, ul. Smuha 1/2, 908 77 Borský Mikuláš

b/ Zoznam obchodov:

	PO	BO
- predaj služieb	13.742,61	18.374,82
- predaj materiálu	677,10	522,52
- predaj tovaru	293,33	149,92
- odpredaj stravných kupónov	1.092,00	0,00
- úhrada nájomného	1.430,00	1.430,00
- nákup tovaru	0,00	0,00
- nákup služieb	1.401,08	3.050,82
- pomerná časť transferov – finanč. výnos	18.803,00	18.260,99
- stav finanč. transferu z r.2016 k 31.12.	0,00	0,00
- stav finanč. transferu z r.2018 k 31.12.	24.390,00	11.670,00
- stav finanč. transferu z r.2020 k 31.12.	13.196,00	9.030,00
- stav finanč. transferu z r.2023 k 31.12.	0,00	15.129,40

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

V uvedenom období nenastali v spoločnosti žiadne mimoriadne skutočnosti, ktoré sa uvádzajú v tomto bode pod písmenami a – j.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

a – n/	31.12.2022	Prírastky	Úbytky	31.12.2023
Vlastné imanie spolu, v tom:	69.261,81			72.857,56
STRANA AKTÍV				
- hmotný majetok netto	40.619,47	16.504,39	19.220,79	37.903,07
- zásoby	7.023,09	-	585,86	6.437,23
- pohľadávky	5.419,17	1.482,30	-	6.901,47
- finančný majetok	15.521,88	5.166,42	-	20.688,30
- časové rozlíšenie	678,20	249,29	-	927,49
STRANA PASÍV				
- základné imanie	12.482,00	-	-	12.482,00
- zákonný rezervný fond	2.042,82	23,00	-	2.065,82
- záväzky	7.387,02	1.493,14	-	8.880,16
- časové rozlíšenie	40.443,30	1.526,18	-	41.969,48
- neuhradená strata z min. rokov	0,00	-	-	0,00
- nerozdelený zisk z min. rokov	6.458,03	603,20	-	7.061,23
- hospodársky výsledok BO	448,64	-	49,77	398,87

V Borskom Mikuláši, 29.2.2024

Mgr. Martin Hladík
konateľ spol.