

A. Všeobecné údaje

a) Obchodné meno účtovnej jednotky: **Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o.**

Sídlo účtovnej jednotky: Hollého 2, 902 01 Pezinok

Dátum založenia: 23.5.2006

Dátum vzniku: 6.6.2006

Zápis do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. oddiel Sro, vložka č. 40920/B

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, zapísanú v LV č. 4234, ktorý je evidovaný na Katastrálnom úrade v Bratislave, Správe 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, vl.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 vlastníkovi alebo nájomcovi“. 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.

Dňa 25.2.2010 došlo rozhodnutím jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti k zmene člena Dozornej rady. Funkciu ukončil MUDr. Marián Pátek a do funkcie nastúpil pán Gabriel Gušťařík.

Uznesením MsZ č. 1-15/2011 zo dňa 10.02.2011 bola schválená nová Dozorná rada. Jej zloženie je uvedené vyššie. Na spoločnom zasadnutí Valného zhromaždenia a Dozornej rady zo dňa 20.04.2011 si Dozorná rada zvolila svojho predsedu a podpredsedu. V tomto zložení pracuje doteraz.

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 správe Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o., v ich príprave na prenájom nebytových priestorov na účely prevádzkovania rôznych odborov zdravotníckych a podobných činností.

Okrem toho PMS, s.r.o. zabezpečuje pre nájomcov energie a služby na základe zmlúv o nájme nebytových priestorov, ktorých prílohu tvorí rozpis zálohových platieb na energie a služby.

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 správe 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 zmluvy o výkone správy zo dňa 23.10. 2006, kde sú zakotvené všetky práva a povinnosti správcu majetku.

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

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, nájomcu (PMS, s.r.o.) a výšku nájmu (3,50 eur ročne za celý predmet nájmu).

Parkovacie automaty boli zakúpené z krátkodobej pôžičky poskytnutej Mestom Pezinok vo výške 10.500.- eur. Pôžičku schválilo mestské zastupiteľstvo uznesením zo dňa MSZ č. 1-226/2009 zo dňa 11.12.2009. Parkovacie automaty sú k 31.12.2010 splatené a sú majetkom PMS, s.r.o.

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 € s DPH 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).

Súčasťou nového Prevádzkového poriadku s účinnosťou od 1.1.2012 je možnosť parkovania na základe parkovacej karty a to rezidentskej (R), rezidentskej platenej (RP) alebo predplatennej na časové obdobie jeden mesiac (P1), polrok (P6) a rok (P12). 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. Tržba za predané parkovacie karty je výnosom PMS, s.r.o.

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. 1000,00 eur za mesiac za celý predmet nájmu.

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

c) Priemerný počet zamestnancov:

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8,2	7,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 2012 a za účtovné obdobie roka 2013, musí mať účtovnú závierku overenú audítorom. Na základe uvedeného ÚJ nepodlieha povinnosti auditu.

d) Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

Účtovná jednotka v r. 2013 nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 27.06.2013. Účtovná závierka bola uložená do zbierky listín obchodného registra listom zo dňa 28.6.2013.

C. Údaje o konsolidovanom celku

Obchodná spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky tejto spoločnosti:

Obchodné meno: Mesto Pezinok

Sídlo: Radničné nám. 7, 902 14 Pezinok

V tejto spoločnosti sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky,

Obchodné meno: Mesto Pezinok

Sídlo: Radničné nám. 7, 902 01 Pezinok

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

D. Ďalšie informácie o:

a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

b) Údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

Údaje uvedené na strane aktív súvahy sú použité v tabuľkovej časti poznámok.

c) Údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

Údaje uvedené na strane pasív súvahy sú použité v tabuľkovej časti poznámok.

d) o výnosoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát:

Plán v € na rok 2013	Skutočnosť v € za rok 2013	Z toho : PS	TV vysielač	Nájom NP	% plnenia z ročného plánu
268 700	310 756	110 687	6 170	193 899	116%

Analýza plnenia výnosov celkom :

- Plnenie tržieb za platby za energie a služby na 99 % z ročného plánu (vid' tabuľka pohybov)
- Tržby z prenájmu reklamného zariadenia na 96 % z ročného plánu
- Plnenie tržieb z parkovacích automatov na 136 % z ročného plánu (aj s tržbami z parkovacích kariet)
- Plnenie tržieb za prenájom m² na 102 % z ročného plánu (vid' tabuľka pohybov)
- Tržby za nebezpečný odpad na 162 % z ročného plánu
- Tržby z parkovacích kariet neboli plánované. Ich predaj za rok 2013 je za 5900 eur (bez DPH).

Štruktúra predaja parkovacích kariet:**I. Predaj parkovacích kariet v predajnom mieste – pokladňa Mesta Pezinok**

p. č.	parkovacia karta	druh	počet ks	ceny v € za 1 ks bez DPH	spolu v € bez DPH
1.	mesačná	P1	38	33,333	1 267
2.	polročná	P6	1	166,667	167
3.	ročná	P12	5	266,667	1 333
	Spolu				2767

II. Predaj parkovacích kariet v sídle PMS, s.r.o. pre platiteľov DPH

p. č.	parkovacia karta	druh	počet ks	ceny v € za 1 ks bez DPH	spolu v € bez DPH
1.	mesačná	P1	6	33,333	200
2.	polročná	P6	0	166,667	0
3.	ročná	P12	11	266,667	2 933
	Spolu				3 133

Ostatné položky výnosov boli plnené v intenciách schváleného finančného plánu na rok 2013

**Pohyb (zmeny) v prenajímaných priestoroch a poskytovaných službách
v období od 1.1.2013 do 30.12.2013**

	Nájomca/prenajímateľ	Ukončenie od	Prenájom od	+ m ²	+ nárast v € bez DPH	-m ²	- pokles v €
1.	Psyché s.r.o.		od 1.1.2013	31	2 283		
2.	ROS, s.r.o.		od 1.4.2013		312		
3.	AD Prevencia		od 1.10.2013	10	105		
	spolu			41	1 363		
	Dopady celkom			+41	+4 063		

K 31.12.2013 máme neobsadených 175 m² plochy, čo je cca 7% celkovej plochy nebytových priestorov určených na prenájom, vo finančnom vyjadrení to je 7 054 eur bez DPH za rok.

e) o nákladoch vykázaných vo výkaze ziskov a strát

Plán v € rok 2013	Skutočnosť v € za rok 2013	Z toho: PS	TV vysielač	Nájom NP	% plnenia z ročného plánu
259 600	271 049	47 647	5 889	217 513	104%

Analýza nákladových položiek:**1. Energie****Tab.č.1**

položka	Plán v € na rok 2013	Skutočnosť za rok 2013	% plnenia z ročného plánu
El. energia	22 800	19 907	87%
voda	4 800	4 778	99%
plyn	28 900	20 277	70%
Energie spolu	56 500	44 962	80%

Spotreba energií celkom je plnená na 80 % z ročného plánu.

Čerpanie elektrickej energie vykazuje úsporu oproti plánu (čerpanie na 87%). Je to vplyv zmluvne zníženej ceny v roku 2011. V pláne bola predpokladaná nižšia úspora, pretože vyúčtovanie za spotrebu elektrickej energie za rok 2012 bolo doručené už po zostavení plánu na rok 2013.

Voda je čerpaná úmerne k finančnému plánu

Výraznú úsporu plynu (plnenie na 70% ročného plánu) spôsobila stabilizácia až zníženie ceny plynu a ostatných položiek ceny plynu (fixná platba), ktorá nebola premietnutá vo Finančnom pláne na rok 2013 (FP 2013 predložený v októbri 2012).

Tab.č.2 Porovnanie spotreby plynu v roku 2012 a 2013 v m³ a v eurách

plyn	spotreba za rok 2012	spotreba za rok 2013	rozdiel	% úspory
m ³	44 499	41 566	2 933	107
kWh	473 384	442 966	30 418	107
náklady celkom v €	25 307	20 277	-5 030	125

Spotreba plynu v m³ v roku 2013 oproti oku 2012 klesla o 2 933 m³, čo je úspora 7 % z ročnej plánovanej spotreby. Na úsporu plynu mala dopad II. etapa zateplenia budov Mestskej polikliniky - Prístavby a mierna zima.

Vo finančnom vyjadrení bola úspora 5 030 eur, čo je zníženie nákladov o 25 % oproti roku 2012. Dôvodom finančnej úspory je aj cenový dopad (zníženie v položke fixná platba a sadzba za odobraný plyn).

2. Opravy a udržovanie

Plán v € na rok 2013	Skutočnosť v € za rok 2013	% plnenia z ročného plánu
26 000	36 828	142%

Podrobnú štruktúru využitia plánovaných prostriedkov je vidieť v nasledujúcich tabuľkách:

Štruktúra opráv:**2.1 Opravy a údržba budov – účet 511.1**

účel	miesto	čiasťka v €
oprava izolačného a odvodňovacieho kanálu	Prístavba	2 465
oprava podláh po poškodení vodou - havária	Stará budova - suterén	4 622
maľovanie a natieranie po havárii	Stará budova – suterén	3 179
výroba a dodávka nerez rampy – bezbariérový prístup	Nová budova – zadný vchod	428
oprava vonkajšieho schodiska	Nová budova – zadný vchod	6 604
Spolu		17 298

2.2 Údržba vozového parku – účet 511.2

účel	miesto	čiasťka v €
opravy hospodárskeho vozidla za rok	PMS, s.r.o.	605
Spolu		605

2.3 Ostatná údržba a opravy – účet 511.3

účel	miesto	čiasťka v €
osadenie regulátorov tlaku vody	všetky štyri odberné miesta	1 611
oprava 2 ks radiátorov	Stará budova	149
Spolu		1 760

2.4 Ostatná údržba a opravy – účet 511.4

účel	miesto	čiasťka v €
stavebné práce –parkovacia zóna	parkovacia zóna P6 a P7	13 935
oprava zámkovej dlažby- M. R. Štefánika	parkovacia zóna P7	1 954
oprava dlažby - KC	parkovacia zóna P4	213
oprava zámkovej dlažby- KC	parkovacia zóna P4	173
Spolu		16 275

2.5 Ostatná údržba a opravy – účet 511.4

účel	miesto	čiasťka v €
nastavenie softvéru - DPH	parkovacia zóna P1 až P7	158
výmena 9 ks zámkov na PA	parkovacia zóna P1 až P7	698
vodorovné značenie pred okresným súdom	parkovacia zóna P7	34
Spolu		890

Náklady na opravu poškodených častí Starej budovy po havárii vodovodnej prípojky vo výške 4 800€ bez DPH sme refakturovali majiteľovi a náhradu sme uplatnili cez poistenie budov majiteľa. Ostatné náklady vo výške 3256 € sú náklady na opravy vykonané v rámci opráv po havárii.

3. Mzdové náklady

Plán v € Na rok 2013	Skutočnosť v € za rok 2013	% plnenia z ročného plánu
81 810	82 121	100,38%
z toho:		
hrubé mzdy 78 750	78 015	99,07%
pracovníci na dohodu 3 060	4 106	134,18%

Mzdové prostriedky celkom a hrubé mzdy boli čerpané v zmysle ročného plánu. Prekročenie bolo iba v položke pracovníci na dohodu z dôvodu zastupovania upratovačky počas dlhodobej PN.

4. Záonné sociálne poistenie

Záonné sociálne poistenie plníme na 99 %, primerane k čerpaniu mzdových prostriedkov.

5. Záonné sociálne náklady

Plán v € na rok 2013	Skutočnosť v € za rok 2013	Z toho: príspevok na stravovanie	nemocenské dávky	Tvorba SF	% plnenia z ročného plánu
4 026	4395	3395	320	680	109%

Zamestnávateľ podľa zákona prispieva na 1 obed 1,98 €. Prekročenie nákladov oproti plánu spôsobilo vyplatenie nemocenských dávok.

6. Ostatné dane a poplatky

Plán v € na rok 2013	Skutočnosť v € za rok 2013	% plnenia z ročného plánu
300	573	191%

- kolky vo výške **20 €** - predĺženie povolenia na nakladanie s NO a výpis z OR pre založenie účtu v Tatra banke, a.s.
- správny poplatok za vydanie rozhodnutia o registrácii retransmisie (TV vysielateľ) vo výške **498 €**
- koncesionárske poplatky vo výške **56 eur**

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Plán v € na rok 2013	Skutočnosť v € za rok 2013	% plnenia z ročného plánu
0	173	0

Náplň účtu::

- poplatok za správu TV vysielateľa podľa zmluvy o nájme (SBDO) vo výške **112 €**.
- Zdravotnej poisťovni za oznámenie o nedoplatku vo výške **10 €**
- Neuplatnená zmluvná pokuta vo výške **51 €**

8. Odpisy dlhodobého hmotného majetku (účtovné)

Plán v € na rok 2013	Skutočnosť v € za rok 2013	Z toho : PS	TV vysielač	Nájom NP	% plnenia z ročného plánu
15 019	17 520	2 724	2 196	12 600	117%

Účtovné odpisy sú podľa odpisového plánu na rok 2013.

Prekročenie odpisov je z dôvodu zaradenia majetku, ktorý nebol predmetom plánu roku 2013.

Jedná sa o odpisy TV vysielateľ Pezinok – výška odpisu 2196 € - začiatok odpisovania január 2013.

9. Úroky

Plán v € na rok 2013	Skutočnosť v € za rok 2013	% plnenia z ročného plánu
2 040	1 571	77%

Jedná sa o úroky z termínovaného úveru, ktorý bol poskytnutý Prima bankou, a.s. na financovanie akcie „Rekonštrukcia tepelného hospodárstva Mestskej polikliniky“ v septembri 2007 a čerpaný vo februári 2008 vo výške 109.490 eur.. Termínovaný úver má k 31.12.2013 zostatok 52 824 eur.

Plán úrokov je vyšší na základe avizovaných zmien úrokových sadieb ku koncu roka 2012.

Výška istiny splatenej v roku 2013 je 10 981 eur a výška úrokov je 1 571 eur.

Istina je vo finančnom pláne krytá výškou odpisov.

10. Ostatné finančné náklady

Plán v € na rok 2013	Skutočnosť v € za rok 2013	Z toho : PS	TV vysielač	Nájom NP	% plnenia z ročného plánu
1 815	2 999	1 299	479	1 221	165%

Štruktúra ostatných finančných nákladov :

- Poistenie parkovacích automatov vo výške 368 eur
- Bankové poplatky parkovacia služba vo výške 133 eur
- Povinné zmluvné poistenie vozidla vo výške 104 eur
- Poistenie – vozík vo výške 15 eur
- Poistenie podnikateľov vo výške 204 eur
- Poistenie kotolne vo výške 640 eur
- Bankové poplatky vo výške 199 eur
- Poplatky a provízie – termínovaný úver 58 eur
- Poistenie TV vysielateľa - 446 eur
- Poplatok za odvod mincí – 798 eur
- Administratívny poplatok od Telekomunikačného úradu za prevádzkovanie frekvencie vo výške 34 eur

f) o daniach z príjmov**daňový zisk (strata)**

Z pohľadu daňového priznania, sme vykázali daňový zisk vo výške +37 031 €, čo znamená základ pre výpočet 23 % dane z príjmu.

Vplyv položiek zvyšujúcich výsledok hospodárenia:

- spotreba pohonných hmôt presahujúcich sumu určenú na základe spotreby PHL podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona o DzP – 199 € s DPH
- Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona o DzP – 248 € s DPH
- Prídel do sociálneho fondu zo zisku - 447 €

Vplyv položiek znižujúcich výsledok hospodárenia:

- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy prevyšujú účtovné odpisy – 12 086 €

daň z príjmu

Základ dane po úprave o odpočítateľné a pripočítateľné položky je základom pre výpočet dane z príjmu právnickej osoby za rok 2013.

Na rok 2013 je sadzba dane 23%, t. z. že splatná daň z príjmu za rok 2013 je 8 517 €.

E) preddavky na daň z príjmu

Základ dane po úprave o odpočítateľné a pripočítateľné položky je základom pre stanovenie výšky preddavkov na daň podľa § 42 zákona.

Sadzba dane na rok 2014 pre právnické osoby je stanovená na 22%.

Podľa dane vypočítanej na účely určenia výšky preddavkov na daň z príjmu (r. 910 daňového priznania – 8 146,88 €) sme povinní platiť preddavky na daň z príjmu na rok 2014 štvrtročne . (Daňovník platí preddavky na daň z príjmu štvrtročne, ak jeho výška dane v r. 910 daňového priznania za predchádzajúce zdaňovacie obdobie presiahne výšku 1 659,70€ a nepresiahne výšku 16 596,96 €.)

E. Účtovné zásady a účtovné metódy

a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku k 31.12.2012 za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti.

b) Pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky používa ÚJ 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: ÚJ účtuje v sústave podvojného účtovníctva . Účtovným obdobím je kalendárny rok. Všetky informácie týkajúce sa predmetu účtovníctva ÚJ 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. ÚJ 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 (1.1.2013) , obraty účtov na strane MD a DAL minimálne za kalendárny mesiac a zostatky stavu účtov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ (k 31.12.2013).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.

Interná smernica č. U-02-2007 Obeh účtovných dokladov vrátane podpisových vzorov v znení neskorších dodatkov upravuje postup pri spracovaní účtovných dokladoch 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.

c) 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.

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 obstarávacia 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. Časové rozlíšenie na strane aktív:

9.1. Náklady budúcich období podľa zoznamu:

Zoznam dokladov časového rozlíšenia v roku

2013

účet č. 381 - Náklady budúcich období

obchodné meno dodávateľa	ID č./IČ FA	Fa .č./zmluva	čiastka v €	predmet
Kooperatíva poisťovňa, a. s.	ID č. 2013003	6560994282	2,24	zákonné poistenie motorového vozidla
Komunálna poisťovňa, a.s.	ID č. 2013005	6809152460	28,28	poistenie parkovacích automatov
NetCore, s.r.o.	D2013002	130200006	6,61	registračný poplatok domény mzspezinok
RENARDE s.r.o.	D2013054	2013072	45,36	aktualizácia NOD 32 - antivírus
Generali Slovensko poisťovňa, a.s.	ID2013172	2403273998	71,12	poistenie majetku a zodpovednosti za škodu
Generali Slovensko poisťovňa, a.s.	ID2013219	2403431205	8,07	poistenie príviesného vozíka
Vema, s.r.o.	D2013150	720131079	79,00	užívateľské právo programu Vema
Poradca s.r.o.	D2013163	84056244	49,00	predplatné Poradca 2014
Poradca podnikateľa, spol. s.r.o.	D2013178	413081368	16,65	finančný spravodaj - preddavok 2014
Verlag Dashofer vydavateľstvo, s.r.o.	D2013211	F13011575	28,82	ON-LINE DPH
Verlag Dashofer vydavateľstvo, s.r.o.	D2013218	F13011850	60,87	účtovný tip
ARKOS spol. s.r.o.	D2013227	20130274	170,00	aktualizácia programu pre účtovníctvo
Generali Slovensko poisťovňa, a.s.	ID2013534	2403266424	533,76	poistenie kotolne
Poradca s.r.o.	D2013237	52550978	23,00	predplatné aktualizácii UZZ 2014
ECOPRESS a.s.	D2013261	11831341	163,27	predplatné hospodárskych novín
Poradca s.r.o.	D2013262	61825310	26,33	predplatné mesačníka "1000 riešení 2014
NetCore, s.r.o.	D2013263	130200084	75,09	registračný poplatok domény pmspezinok
SPP, a.s.	D2013274	731784303	10,08	zemný plyn
eGov Systems spol. s r.o.	D2013277	413275	160,00	služby - zverejňovanie VO 2014
eGov Systems spol. s r.o.	D2013278	413201	180,00	služby - zverejňovanie 2014
Slovak Telekom, a.s.	D2013308	7400721254	28,70	za telefóny
SPP, a.s.	D2013310	740119436	3,65	zemný plyn
Spolu			1769,90	

9.2. Príjmy budúcich období podľa zoznamu:

Vyúčtovanie zálohových platieb za energie a služby za rok 2013

p.č.	Nájomca	číslo NZ	energie a služby			energie a služby			prepl. nedopl. celkom
			základ dane	DPH 20%	spolu	základ dane	DPH 0%	spolu	
1.	AVE EVA s.r.o.	č. 01/2005	-114,73	-22,95	-137,68	-16,20	0,00	-16,20	-153,88
2.	INT-PED s.r.o.	č. 15/2006	-110,69	-22,14	-132,83	28,24	0,00	28,24	-104,59
3.	Urbanovičová Anna, MUDr.	č. 17/2006	-197,46	-39,49	-236,95	25,81	0,00	25,81	-211,14
4.	Vršková Eva, MUDr.	č. 18/2006	-128,93	-25,79	-154,72	26,89	0,00	26,89	-127,83
5.	CHAVI, s.r.o.	č. 20/2006	-143,45	-28,69	-172,14	26,62	0,00	26,62	-145,52
6.	BPB MED s.r.o. - OKB	č. 01/2007	-437,12	-87,42	-524,54	-48,44	0,00	-48,44	-572,98
7.	Tešovičová Adriana, MUDr.	č. 06/2007	-100,03	-20,01	-120,04	-8,10	0,00	-8,10	-128,14
8.	Tarek Radomír, MUDr.	č. 07/2007	-83,87	-16,78	-100,65	6,62	0,00	6,62	-94,03
9.	Dent-evan, s.r.o.	č. 09/2007	-105,23	-21,05	-126,28	29,59	0,00	29,59	-96,69
10.	Bernhauserová Dana, PhDr.	č. 11/2007	-72,05	-14,42	-86,47	-8,37	0,00	-8,37	-94,84
11.	Galanová Jana, Mgr.	č. 12/2007	-119,95	-23,99	-143,94	-15,66	0,00	-15,66	-159,60
12.	Gulová Eva, MUDr.	č. 13/2007	-143,45	-28,69	-172,14	-12,42	0,00	-12,42	-184,56
13.	Hora Zdenko, MUDr.	č. 15/2007	-128,88	-25,78	-154,66	-15,39	0,00	-15,39	-170,05
14.	Horniková Sylvia	č. 16/2007	-140,16	-28,03	-168,19	-12,15	0,00	-12,15	-180,34
15.	Kvasnovský Štefan, MUDr.	č. 19/2007	-80,25	-16,05	-96,30	-9,72	0,00	-9,72	-106,02
16.	Lenharčíková Katarína, MUDr.	č. 20/2007	-130,56	-26,11	-156,67	27,70	0,00	27,70	-128,97
17.	PROTETIKA, a.s.	č. 29/2007	-37,78	-7,56	-45,34	-5,13	0,00	-5,13	-50,47
18.	GYN-GAAL, s.r.o.	č. 30/2007	-143,38	-28,68	-172,06	18,79	0,00	18,79	-153,27
19.	Jurinová Eva, MUDr.	č. 33/2007	-66,00	-13,20	-79,20	13,98	0,00	13,98	-65,22
20.	Očná ambul. Pezin, s.r.o.	č. 35/2007	-315,43	-63,09	-378,52	4,64	0,00	4,64	-373,88
21.	dr.med.PV. s.r.o.	č. 36/2007	-236,15	-47,23	-283,38	-27,81	0,00	-27,81	-311,19
22.	ZDRAVA, s.r.o.	č. 37/2007	-309,71	-61,94	-371,65	17,17	0,00	17,17	-354,48
23.	ORCINUS ORCA s.r.o. - ort.	č. 39/2007	-422,37	-84,47	-506,84	-55,89	0,00	-55,89	-562,73
24.	Veritas et Sanitas s.r.o.-vš.	č. 40/2007	-202,17	-40,43	-242,60	10,69	0,00	10,69	-231,91
25.	Anton Mečiar	č. 42/2007	33,45	6,69	40,14	-5,40	0,00	-5,40	34,74
26.	Peter Košťál - zubná technika	č. 08/2008	-53,24	-10,65	-63,89	-6,75	0,00	-6,75	-70,64
27.	ZWDENT.s.r.o.	č. 05/2009	-125,82	-25,16	-150,98	22,84	0,00	22,84	-128,14
28.	PETRA FARM s.r.o.	č. 6/2009	-93,80	-18,76	-112,56	0,00	0,00	0,00	-112,56
29.	Špačinský Ladislav, MUDr.	č. 8/2009	-102,20	-20,44	-122,64	26,62	0,00	26,62	-96,02
30.	LSPP Pezinok s.r.o.	č. 2/2010	-129,76	-25,95	-155,71	-14,58	0,00	-14,58	-170,29
31.	OZ JUVAMEN	č. 3/2010	-67,70	-13,54	-81,24	-4,32	0,00	-4,32	-85,56
32.	CPPPaP	č. 4/2010	-117,56	-23,51	-141,07	-16,74	0,00	-16,74	-157,81
33.	D.M.I.s.r.o.	č. 8/2010	-93,18	-18,63	-111,81	-45,34	0,00	-45,34	-157,15
34.	ETHICA, s.r.o.	č. 9/2010	-150,78	-30,15	-180,93	25,54	0,00	25,54	-155,39
35.	Via Psychologica s.r.o.	č. 5/2011	-50,68	-10,14	-60,82	-7,02	0,00	-7,02	-67,84
36.	Anna Tibenská Ti-Mi	č. 1/2012	-55,52	-11,10	-66,62	-7,83	0,00	-7,83	-74,45
37.	Marianna Girmanová	č. 2/2012	-47,13	-9,43	-56,56	-6,75	0,00	-6,75	-63,31
38.	M-DERMA s.r.o.	č. 3/2012	-93,62	-18,72	-112,34	-11,61	0,00	-11,61	-123,95
39.	TAREK DENTAL, s.r.o.	č. 7/2012	-255,34	-51,07	-306,41	15,02	0,00	15,02	-291,39
40.	Psyché, s.r.o.	č. 8/2012	-60,70	-12,14	-72,84	-8,37	0,00	-8,37	-81,21
41.	HEVAdent s.r.o.	č. 2/2013	-66,00	-13,20	-79,20	13,98	0,00	13,98	-65,22
42.	OPTIKA MEDIOR, s.r.o.	č. 4/2013	-18,17	-3,64	-21,81	-2,09	0,00	-2,09	-23,90
43.	OZ Prevencia AD	č. 6/2013	-4,56	-0,91	-5,47	-0,68	0,00	-0,68	-6,15
	Spolu		-5522,11	-1104,44	-6626,55	-32,02	0,00	-32,02	-6658,57

10. Časové rozlíšenie na strane pasív:

Výdavky budúcich období

Platba za predaj parkovacích kariet v predajnom mieste za december 2013. Úhrada je realizovaná v januári po skončení obdobia.

11. Odložená daňová pohľadávka (záväzok)

ÚJ o odloženej daňovej pohľadávke ani odloženom daňovom záväzku neúčtuje.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské 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		114 411	108 952				0		223 363
Prírastky		0	30 988				2 300		33 288
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		114 411	139 940				2 300		256 651
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 736	48 357						54 093
Prírastky		5 736	11 784						17 520
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		11 472	60 141						71 613
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 8675	60 595				0		169 270
Stav na konci účtovného obdobia		102 939	79 799				2300		185 038

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestov a- teľské celky trvalýc h porast ov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		71 356	108 952						180 308
Prírastky		43 055							43 055
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		114 411	108 952						223 363
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 536	39 057						40 593
Prírastky		4 200	9 300						13 500
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		5 736	48 357						54 093
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		69 820	69 895						139 715
Stav na konci účtovného obdobia		108 675	60 595						169 270

Prírastky majetku UJ za bežné obdobie**1. Terestriálny vysielateľ****a) obstaranie**

Na základe Uznesenia MsZ č. 1-162/2012 zo dňa 18.09.2012 bol schválený nákup terestriálneho vysielateľa pre Pezinskú mestskú spoločnosť vo výške 30 000,00 eur, ktorý bol po vzájomnej dohode riaditeľa PMS, s.r.o. a vedenia Mesta Pezinok zakúpený z finančných prostriedkov PMS, s.r.o. - výber tržieb z parkovacích automatov. Dodávateľ bol vybraný Podprahovou zákazkou s výzvou na predkladanie ponúk. Výsledkom verejného obstarávania je Fi B PLUS TV a.s., Požárnická 140, Klimkovce, Česká republika. Zmluva o dielo č.12/004 s dodávateľom bola uzavretá 11.12.2012.

TV vysielateľ bol dodaný dňa 31.1.2013. Preberací protokol o odovzdaní a prevzatí diela zo dňa 31.1.2013 bol bez väd a nedorobkov s upozornením objednávateľa na nevyhnutnosť zabezpečenia klimatizácie vysielateľa, v opačnom prípade hrozí v nepriaznivých klimatických podmienkach nefunkčnosť až zničenie dodaného zariadenia. TV vysielateľ bol zaradený do majetku PMS, s.r.o. v januári 2013. Vstupná cena majetku je 21.860,00€ bez DPH. Odpisovaný bude v 1. daňovej odpisovej skupine s rovnomerným odpisovaním na 4 roky. Vzhľadom na predpokladanú životnosť vysielateľa 10 rokov, účtovný odpis si účtovná jednotka stanovila na 10 rokov. Faktúra za TV vysielateľ vo výške 26.232,00€ s DPH bola uhradená v splátkach do 23.4.2013.

2. Rozšírenie zóny spoplatneného parkovania

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).

V parkovacích zónach P6 a P7 budú osadené 2ks parkovacích automatov. V rámci prieskumu trhu sme oslovili 3 firmy s termínom predkladania ponúk. V tomto termíne predložil ponuku jediný dodávateľ, a to QEX, a.s., Brnianska č. 1, 911 05 Trenčín, IČO: 00 587 257. S týmto dodávateľom bola uzatvorená kúpna zmluva na dodávku 2ks samoobslužných parkovacích automatov CALE MP 104. Podľa zmluvy budú dodané 8.7.2013. Predpokladaný začiatok prevádzky je 22.7.2013. Cena dodávky 9.128,00 € bez DPH

Kapitálové výdavky v roku 2013

Investičná akcia	výška investície v € s DPH	realizácia v rokoch	počet splátok úhrady	dodávateľ	2011 uhradené	2012 uhradené	zostatok 2013
Zateplenie Novej Budovy	73 297,96	2011	3	BATEA STAV spol. s.r.o.	18 324,49	29 319,18	25 654,29
Internetizácia	11 952,00	2012	2	BAD BOY PRODUKTION, s.r.o.	X	11 952,00	0,00
Zateplenie Prístavby	38 587,34	2012	2	ČEKOSTAV s.r.o.	X	19 293,67	19 293,67
Terestriálny vysielateľ	26 232,00	2012 2013	2	B PLUS T TV a.s.	X	X	26 232,00
Parkovacie automaty	10953,60	2013	2	QEX, a.s.	X	X	10953,60
spolu	161 022,90				18 324,49	60 564,85	82 133,56

K 31.12.2013 sú uhradené všetky záväzky z investičných akcií vo výške 82 133,56 € .

Na preklenutie nedostatku finančných prostriedkov nám uznesením MsZ č. 80/2013 zo dňa 27.6.2013 bola poskytnutá návratná finančná výpomoc vo výške 30.000,00 eur z termínom splatenia do 31.12.2013.

K 31.12.2013 sme splatili len 1/3 t.j. 10 000,00 eur. Žiadosťou zo dňa 2.12.2013 sme požiadali o predĺženie lehoty splatnosti do 31.3.2014. Žiadosť bola schválená uznesením MsZ č.261/2013 zo dňa 12.12.2013

K 31.3.2014 ostáva nesplatená čiastka 6 000,00 eur. Žiadosťou zo dňa 10.3.2014 sme opätovne požiadali o predĺženie lehota do 31.5.2014 z dôvodov vyšších výdavkov so splatnosťou do 31.3.2014 než sme očakávali. Žiadosť bola schválená uznesením MsZ č. 43/2014 18.3.2014.

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) 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 združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 054	4 509	5 563
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	498	0,00	498
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 552	4 509	6 061

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 186	3 769
Bežné bankové účty	8 418	16 073
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	13 604	19 842

V položke v bežnom účtovnom období obsahuje:

1. ceniny , čo je vykázaný stav stravných poukážok ku koncu účtovného obdobia vo výške 2 329 eur.
2. 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. Tento výber je aj povoleným prekročením limitu pokladničnej hotovosti v zmysle internej smernice č. U-01-2007 Zásady vedenia a účtovania pokladnice.

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 638
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	447
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	21 914
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0,00
Iné	0,00
Spolu	22 361

ÚJ vykázala v roku 2012 účtovný zisk vo výške 22 361 eur.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 27.6.2013 bol zisk rozdelený v zmysle Tabuľky č.1

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Nevyčerpané dovolenky r. 2013	2 957	3 244	2 957		3 244

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Nevyčerpané dovolenky r.2012	6 028	2 957	6 028		2 957

Rezervy na nevyčerpané dovolenky v roku 2013 budú rozpustené do konca roka 2014.

24. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 667	1 668
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov	1 735	1 668
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	48 511	66 655
Záväzky po lehote splatnosti		

Krátkodobé záväzky zahŕňajú:

- záväzky z obchodného styku vo výške 11 045 eur,
- záväzky v rámci konsolidovaného celku – návratná finančná výpomoc vo výške 20 000 eur
- záväzky voči zamestnancom (mzdy za december 2012 splatné 14.1.2013 vo výške 4 395 eur),
- záväzky zo sociálneho poistenia za december 2012 splatné 30.1.2013 vo výške 2 642 eur
- daňové záväzky (DPH za 12. 2013 splatná 25.1.2013 a daň z motorových vozidiel za rok 2012 splatná 31.1.2013) vo výške 10 429 eur

Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

26. Informácie k prílohy č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 668	1 383
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	680	656
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	447	364
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 127	1 020
Čerpanie sociálneho fondu	1 060	735
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 735	1 668

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

28. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 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					
Termínovaný úver	euro	36M+0,9	1/2018	47 298	58 280
Krátkodobé bankové úvery					

Termínovaný úver v Prima banke Slovensko, a. s., ktorý bol použitý na výstavbu tepelného hospodárstva. Posledná splátka je splatná v januári 2018.

33. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	305 844	268 882
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 912	241

Čistý obrat celkom	310 756	269 123
--------------------	---------	---------

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	1 200
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) 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:	+48 234	x	x	+24 163	x	x
teoretická daň				x		
Daňovo neuznané náklady	894			788		
Výnosy nepodliehajúce dani	0			10		
Umorenie daňovej straty	0			7432		
Spolu						
Splatná daň z príjmov				x		
Odložená daň z príjmov				x		
Celková daň z príjmov				x		

37. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 634	0,00	0,00	0,00	6 634
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
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 účasťí					
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	31 301	22 361		447	53 215
Neuhradená strata minulých rokov	0,00				0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	22 361	39 706		22 361	39 706
Vyplatené dividendy	/				/
Ostatné položky vlastného imania	/				/
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	/				/

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	6 634				6 634
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 027	3 668		364	31 301
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 638	22 631		3 638	22 361
Vyplatené dividendy	/				/
Ostatné položky vlastného imania	/				/
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	/				/

Kontrolná činnosť

V roku 2013 bola vykonaná jedna kontrola hlavnou kontrolórkou Mesta Pezinok: Predmet kontroly – kontrola finančného hospodárenia za rok 2012. Z kontroly bola vyhotovená Správa o výsledku kontroly č. 14/2013. Zisteným nedostatkom bolo, že spoločnosť si neuplatňovala svoje majetkové práva - zmluvné pokuty neboli v plnom rozsahu vypočítané a zahrnuté do pohľadávok, t.j. aktív obchodnej spoločnosti ku dňu 31.12.2012.

Na nápravu nedostatkov zistených touto kontrolou bolo prijaté opatrenie riaditeľa č. 1/2013. Na zasadnutí DR dňa 23.10.2013 bola DR informovaná o výsledku kontroly a odporučila Mestskému zastupiteľstvu schváliť návrh na riešenie zmluvnej pokuty voči nájomcom PMS, s.r.o.. Uznesením č. 223/2013 zo dňa 12.11.2013 Mestské zastupiteľstvo v Pezinku schválilo Finančný plán na rok 2014 .

Činnosť Valného zhromaždenia a Dozornej rady

Dozorná rada Pezinskej mestskej spoločnosti ,s.r.o. v roku 2013 zasadala dva krát .

1. Prvé zasadnutie dňa 25.4.2013 bolo spoločným zasadnutím VZ a DR . Zasadnutie sa riadilo programom na pozvánke, končilo tým, že dozorná rada prijala stanovisko k prerokovaným bodom programu.

Zo zasadnutia je vypracovaná zápisnica č. 1/2013

Súčasťou zápisnice je Stanovisko dozornej rady, ktoré je materiálom pre Mestské zastupiteľstvo v Pezinku

Uznesením č. 79/2013 zo dňa 27.06.2013 Mestské zastupiteľstvo v Pezinku zobralo na vedomie informáciu o hospodárení obchodnej spoločnosti za rok 2012 zo ziskom 22 361,06 € bez pripomienok a odporučilo Valnému zhromaždeniu rozdelenie zisku nasledovne:

- Prídelenie do sociálneho fondu (2% z čistého zisku) vo výške 447,22 €
- Nerozdelený zisk vo výške 21.913,84 €

Jediný spoločník obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. MESTO Pezinok v zastúpení Mgr. Oliver Solga, vykonávajúc v zmysle ust. § 132 obch. zákonníka pôsobnosť Valného zhromaždenia prerokoval ročnú účtovnú závierku spoločnosti za rok 2012 dňa 27.6.2013 a rozhodol takto:

a) schvaľuje :

1. ročnú účtovnú závierku spoločnosti za rok 2012 s hospodárskym výsledkom + 22.361,06 eur.
2. rozdelenie zisku za rok 2012 vo výške 22.361,06 eur takto:
 - prídelenie do sociálneho fondu (2% čistého zisku) 447,22 eur
 - nerozdelený zisk 21.913,84 eur

b) ukladá:

konateľom spoločnosti, aby do Zbierky listín OR Okresného súdu Bratislava I založili zákonom určené listiny.

Dňa 27.6.2013 bola účtovná závierka za rok 2012 uložená do zbierky listín.

2. Druhé zasadnutie bolo dňa 23.10.2013 . Zasadnutie sa riadilo programom na pozvánke, končilo tým, že dozorná rada prijala stanovisko k prerokovaným bodom programu.

Zo zasadnutia je vypracovaná zápisnica č.2/2013

Súčasťou zápisnice je Stanovisko dozornej rady, ktoré je materiálom pre Mestské zastupiteľstvo v Pezinku. Dozorná rada v ňom okrem iných schvaľuje Finančný plán na rok 2014 odporučá Mestskému zastupiteľstvu jeho schválenie v predloženom znení : náklady vo výške 295,2 tis. eur a výnosy vo výške 307,9 tis. eur.

Uznesením č. 237/2013 zo dňa 12.12.2013 Mestské zastupiteľstvo v Pezinku schválilo Finančný plán na rok 2014 .

Použité skratky:

kons.– konsolidovaný

CP – cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie