

Čl. I - (3)

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka za rok 2018 bola schválená 25.6.2019

Čl. I - (4)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka k 31.12.2019 bola zostavená ako riadna.
--

Čl. I - (5)

Údaje o skupine, a to:

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka,

b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),

d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov,12)
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

'a) Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje Mesto Poltár, Železničná 1, 987 01 Poltár
--

c) Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať na adrese: Mesto Poltár, Železničná 1, 987 01 Poltár. Príslušný registračný súd je Okresný súd v Banskej Bystrici.'

Čl. I - (6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

Tabuľka 1: Informácie k Čl. I odst. 6 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6,83	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	6
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

ČI.II - (2) Informácia o aplikácií účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

'Na základe usmernenia Ministerstva financií SR o účtovaní správy bytových domov zo dňa 7.8.2017, sme ako správca bytov a nebytových priestorov, podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve účtovnou jednotkou a predmetom nášho účtovníctva je len náš majetok a záväzky, ktoré patria nám, a nie majetok a záväzky spravovaných bytov a nebytových priestorov. Ministertvo pripúšťa, že informácie o majetku a záväzkoch spravovaných bytov môžu byť súčasťou podsúvahovej evidencie správcu.

Majetok a záväzky vlastníkov bytov a nebytových priestorov účtujeme na podsúvahovej evidencii, pričom používame účtovné triedy 8 a 9.

Tým, že vykonávame plnenia za vlastníkov, prijaté prostriedky na plnenia za vlastníkov (prijaté hotovostné platby od vlastníkov a nájomníkov do pokladne prípadne na účet spoločnosti) účtujeme ako záväzky a realizované plnenia za vlastníkov účtujeme ako pohľadávky voči vlastníkom.'

ČI.II - (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti. Uvádza sa najmä

- a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,
- b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,
- c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
- d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to:
 1. určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
 2. pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnuli do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnuli do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely,
 3. pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,
- e) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:
 1. pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako trhová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
 2. pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
 - 2a. účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 - 2b. dôvod pre nezníženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,
- f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,
- g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

'Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov:

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, vlastnou činnosťou ani iným spôsobom nevlastníme, ani sme neobstarali v účtovnom roku.
2. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou-ocenujeme obstarávacou cenou, v účtovnom roku sme obstarali dlhodobý hmotný majetok kúpou.
3. Dlhodobý finančný majetok-nevlastníme.
4. Zásoby obstarané kúpou-účtovná jednotka nakupovala zásoby a účtovala obstaranie a úbytky na zásobách spôsobom B. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, skonto a pod.) Náklady súvisiace s obstaraním sa pri príjme na sklad rozpočítavali na technickú jednotku obstaranej zásoby a pri vyskladnení sa používa metóda FIFO (prvá cena prírastku sa používa ako prvá cena úbytku zásob).
5. Pohľadávky-pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia, ak od ich splatnosti uplynula doba dlhšia ako 360 dní vo výške 20% menovitej hodnoty, 720 dní vo výške 50% a 1080 dní vo výške 100% menovitej hodnoty alebo nesplatennej časti bez príslušenstva.
6. Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou.
7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy- náklady a príjmy budúcich období- sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím.
Ak ide o nevýznamné a stále sa opakujúce účtovné položky týkajúce sa časového rozlíšenia nákladov a výnosov medzi dvomi účtovnými obdobiami a ide o náklady a výnosy posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia, účtovná jednotka takéto náklady a príjmy časovo nerozlišuje.
8. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov- pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou, rezervy sú záväzky s neurčitým vymedzením alebo výškou a tvoria sa na krytie nákladov napr. na nevyčerpanú dovolenku a s ňou súvisiace zákonné poistné.
9. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy-sa oceňuje tak, aby boli dodržané zásady časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím.
10. Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len "splatná daň z príjmov")- oceňujeme menovitou hodnotou.

Tvorba odpisového plánu -Odpisový plán dlhodobého investičného majetku.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádza z toho, že sa vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného investičného majetku účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného investičného majetku sa rovnajú.

Dotácie sme neposkytli ani neobdržali.'

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) dlhodobom majetku, a to:

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia,
2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a hodnota na konci účtovného obdobia,
3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,

Účtovná jednotka nemá poistený dlhodobý majetok, poistené sú len havarijným poistením osobné automobily obstarané v rokoch 2018 a 2019.

Tabuľka 4: Informácie k Čl. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8984	298601	0	0	0	0	0	307585
Prírastky	0	0	16372	0	0	0	16372	0	32744
Úbytky	0	0	0	0	0	0	16372	0	16372
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8984	314973	0	0	0	0	0	323957
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3298	219653	0	0	0	0	0	222951
Prírastky	0	225	16788	0	0	0	0	0	17013
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3523	236441	0	0	0	0	0	239964
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5686	78948	0	0	0	0	0	84634
Stav na konci účtovného obdobia	0	5461	78532	0	0	0	0	0	83993

Tabuľka 5: Informácie k Čl. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8984	286525	0	0	0	0	0	295509
Prírastky	0	0	12076	0	0	0	12076	833	24985
Úbytky	0	0	0	0	0	0	12076	833	12909
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8984	298601	0	0	0	0	0	307585
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3073	206012	0	0	0	0	0	209085
Prírastky	0	225	13641	0	0	0	0	0	13866
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3298	219653	0	0	0	0	0	222951
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5911	80513	0	0	0	0	0	86424
Stav na konci účtovného obdobia	0	5686	78948	0	0	0	0	0	84634

Tabuľka 7: Informácie k Čl. III. odst. 1 písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Čl.III - p) najvýznamnejších položkách pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,

Tabuľka 18: Informácie k Čl. III odst. 1 písm. p) o vývoji OP k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1420	0	537	0	883
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1420	0	537	0	883

Čl.III - q) hodnotite pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Tabuľka 19: Informácie k Čl. III odst.1 písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	471	1056	1527
Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	10004	0	10004
Krátkodobé pohľadávky spolu	10475	1056	11531

Čl.III - t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

Tabuľka 21: Informácie k Čl. III odst.1 písm t) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2406	3341
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	321820	313439
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	450000	451094
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	774226	767874

Čl.III - u) ocenení krátkodobého finančního majetku ku dnu, ku kterému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania,

'Spoločnosť môže voľne disponovať s účtami v banke, aj pri termínovaných vkladoch je možnosť predčasného výberu.

Termínovaný vklad vo výške 450.000 Eur je splatný 6.11.2020

Čl.III - y) významných položkách účtov časového rozlíšenia.

'na účte 381-nákladoch budúcich období-je poistné vo výške 1.294,- Eur, upgrade software 249,-Eur a predplatné 450,-Eur z toho 65,-Eur dlhodobé poplatky na rok 2021

na účte 385-príjmy budúcich období- kreditné bankové úroky z TV 172,- Eur a 47 Eur vyučovne za elektr.'

Čl.III - (2) - a) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) vlastnom imaní, a to:

1. opis základného imania najmä počet akcií, ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,
2. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia,
3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období,
4. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania
5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní,
6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty,

'A) 1. základné imanie splatené 107.462,- Eur

Účet 413 ostatné kapitálové fondy- od roku 2006 nedošlo na tomto účte k pohybu.'

Tabuľka 24: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. a) o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	15826
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	791
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	2000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	13035
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	15826

Čl.III - (2) - b) jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv,

Tabuľka 25: Informácia k Čl. III odst. 2 písm. b) o rezervách

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:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
323:	10991	8255	7425	0	11821
z toho: na nevyčerp. dovolenu	6275	7947	6275	0	7947
rezerva na audit	1150	0	1150	0	0
na OKS a SAPA	3566	308	0	0	3874
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
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:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
323:	9532	7751	6292	0	10991
z toho: na vyčerpanú dovolenku	5542	6275	5542	0	6275
rezerva na audit	750	1150	750	0	1150
na OKS a SAPA	3240	326	0	0	3566
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

Čl.III - (2) - c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Čl.III - (2) - d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov,

Tabuľka 26: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	760	82
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	760	82
Krátkodobé záväzky spolu	48238	51929
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	48238	51929
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Čl.III - (2) - f) výpočte odloženého daňového záväzku,

Tabuľka 27: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotu majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotu záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	5498	8246
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmu (v %)	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Čl.III - (2) - g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,

Tabuľka 28: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	82	667
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1380	1104
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2000	0
Ostatná forma sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3380	1104
Čerpanie sociálneho fondu	2702	1689
Konečný zostatok sociálneho fondu	760	82

Čl.III - (2) - i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia,

Tabuľka 30: Informácie k Čl.III odst. 2 písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0

Čl.III - (2) - j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období,

'
na účte 384-výnosy budúcich období- sú zúčtované výnosy za správu 5.485 EUR a TKR 4.410 EUR za január 2020,
ktoré sa platia mesiac vopred '

Čl.III - (5) O odloženej dani z príjmov sa uvádzajú informácie o

- a) sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov,
- b) sume odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala,
- c) sume odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach,
- d) sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,
- e) odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,
- f) vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,
- g) zmene sadzby dane z príjmov.

Tabuľka 33: Informácia k Čl. III odst. 5 písm a) až 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:	19384	x	x	18347	x	x
Teoretická daň	x	4071	21	x	3853	21
Daňovo neuznané náklady	739	155	1	2047	430	2
Výnosy nepodliehajúce dani	4133	868	5	8390	1762	9
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	15990	3358	17	12004	2521	14
Splatná daň z príjmov	x	3358	17	x	2521	14
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Celková daň z príjmov	x	3358	17	x	2521	14

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

- a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky,

Tabuľka 37: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. a) o sume tržieb

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	1975	30453
Tržby za opravy a údržbu	143820	60713
Tržby za správu	88444	76415
Tržby za TKR	60655	64277
Tržby za prenájom	13389	13389
Tržby za ostatné služby	1347	1423

Čl. IV - (1) - d) opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,

Tabuľka 40: Informácie k Čl. IV odst.1 písm. d) o sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmluvné pokuty a popl. z omešk	3165	1735
Výnosy z odpísaných pohľadávok	712	2413
Ostatné výnosy	626	688
	0	0

Čl. IV - (1) - e) celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,

Tabuľka 41: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. e) o celkovej sume osobných nákladov

Osobné náklady	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	107932	85996
Ostatné osobné nákl. na záv.činn.	239	546
Sociálne poistné	24892	20808
Zdravotné poistné	10245	8053
Iné	6751	5516

Čl. IV - (1) - f) opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

Tabuľka 42: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. f) o sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
výnosové bankové úroky	5752	5689
kurzové zisky	0	2
	0	0
	0	0
	0	0

Tabuľka 43: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. g) o sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Typ služieb	Suma na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
TKR-poplatky a servis	35079	38002
opravy a údržba	1287	1226
podpodávky	15648	433
ostatné služby	3968	6587

Čl. IV - (1) - h) opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

Tabuľka 44: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. h) o sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné náklady	Suma ostatných nákladov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
poistné	1307	1064
členský príspevok ZBHS a SAKT	978	980
	0	0
ostatné	15	75

Čl. IV - (1) - opíše a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tabuľka 45: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. i) o sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát

Finančné náklady	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
bankové poplatky	369	353
SIPO-poplatky	459	522
	0	0
	0	0

Čl. IV - (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

Tabuľka 46: Informácie k Čl. IV odst. 3 o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	1750
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	1750
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0

Čl. IV - (4) V poznámkach sa uvádza členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Tabuľka 47: Informácie k čl. IV odst. 4 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	307655	216217
Tržby za tovar	1975	30453
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	309630	246670

Oblasť	Geografické oblasti odbytu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	309630	246670
EÚ	0	0
Tretie štáty	0	0

Čl. V - (3) Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne.

'na účte 753- Prenajatý majetok od Mesta Poltár, ktorý spravujeme na základe mandátnej zmluvy. Zmluva je na dobu neurčitú. Cena prenajatého majetku k 31.12.2019 2.332.617,50 Eur je stanovená účtovnou hodnotou majetku Mesta Poltár. Predmetom zmluvy je zabezpečenie správy bytového hospodárstva a ostatných činností súvisiacich so správou tohto majetku. Na obstaranie týchto činností ako mandátar preberáme úhrady od nájomníkov za užívanie bytov, nebytových priestorov a služieb s tým spojených a z týchto uhrádzame náklady na opravy údržbu bytov a spoločných priestorov nájomných bytových domov a úhrady za plnenie spojené s užívaním bytov.

Prijaté prostriedky za plnenia od nájomníkov bytov a realizované plnenia súvisiace s nájomnými bytmi Mesta Poltár evidujeme na osobitnom bankovom účte.

na účte 752- Je evidovaný drobný DHIM k 31.12.2019 v obstarávacej hodnote 82.319 Eur.

na účte 781- Odpísané pohľadávky k 31.12.2019 - 61.473 Eur

na účte 799- Zúčtovací účet podsúvahovej evidencie účtov tr. 7 k 31.12.2019- 2.476.409 Eur.

na účte 811- Pohľadávky bytových domov od odberateľov-za prenájom NP a energie k 31.12.2019 -121 Eur.

na účte 815- Nevyúčtované náklady spojené s užívaním bytov za rok 2019 nájomníkov a vlastníkov bytov, ktoré spravujeme v hodnote 956.151 Eur

Vyúčtovanie týchto nákladov vykonáme v zmysle zákona 182/1993 Z.z. do 31.5.2020.

na účte 821- Peňažné prostriedky na bankových účtoch vlastníkov bytov k 31.12.2019 v hodnote 1.180.829 Eur

na účte 878- Pohľadávky na nájomnom, FPÚa O, službách spojených s užívaním bytov a pohľadávka nesplatených bankových úverov k 31.12.2019 v celkovej výške 2.035.161 Eur

na účte 879- Pohľadávky za FPÚaO a nájomné za roztrúsené nájomné byty k 31.12.2019 v sume 18.498 Eur.

na účte 921- Neuhradené záväzky vlastníkov bytov voči dodávateľom za dodané služby neuhradené k 31.12.2019 v hodnote 106.490 Eur.

na účte 922- Neuhradené záväzky vlastníkov správcovi za TKR a správu k 31.12.2019- 10.579 Eur

na účte 923- Záväzky za FPÚaO a nájomné za roztrúsené nájomné byty k 31.12.2019 v sume 1.460 Eur.

na účte 924- Nevyúčtované preddavky vlastníkov za služby spojené s užívaním bytov za rok 2019 1.420.110 Eur.

na účte 925- Náklady na nájomné byty Mesta Poltár vyplývajúce zo správy nájomných bytov podľa mandátnej zmluvy k 31.12.2019 135.338 Eur

na účte 926- Nevyfaktúrované dodávky za el.en a teplo za rok 2019 -1.592 Eur

na účte 927- Nájomné za nájomné byty Mesta Poltár 173.814 Eur

na účte 928- Náklad -nesplatené kuchynské zostavy nájomné byty BD 507 k 31.12.2019 3.881 Eur

na účte 961- Zostatky nesplatených bankových úverov vlastníkov bytov k 31.12.2019 1.509.075 Eur

na účte 979- Zostatky na FO vlastníkov bytov, finančná zábezpeka BD 507 a zostatok nesplatených úverov na rekonštrukciu bytových domov zo ŠFRB k 31.12.2019 v celkovej sume 1.106.860 Eur'

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o

a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,

Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka nenastali významné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.

Čl. VII

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vráťanie pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,

'Mesto Poltár-materská účtovná jednotka
Mestský podnik služieb Poltár-100% dcéra Mesta Potár'

Čl. VII - (1) - c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske účtovné jednotky,
4. spoločné účtovné jednotky,
5. pridružené účtovné jednotky,
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby.

Tabuľka 48: Informácie k Čl. VII odst. 1 písm. c) o transakciách so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Mesto Poltár-materská spoločn.	0	0
poskytnutie služieb	60917	81749
poplatky platené materskej sp	76	76
	0	0
Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Mestský podnik služieb	0	0
prijaté služby	1242	467
	0	0
	0	0

Čl. VII - (2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky sa uvádzajú informácie o

- a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,

Tabuľka 49: Informácie k Čl. VII odst. 2 písm a) o výške priznaných odmien pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	0	0
Druh príjmu:	0	0
	0	0
Dozorný orgán	0	0
Druh príjmu:	0	0
DR-odmena za zasadnutie	204	412
Iný orgán	0	0
Druh príjmu:	0	0
VZ-odmena za zasadnutie	35	134

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

(1) Prehľad o pohybe vlastného imania zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami a čím bola spôsobená. V tabuľkovej forme sa uvádza zobrazenie pohybu vo vlastnom imaní vrátane zobrazenia pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

(2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu medzi dvomi po sebe nasledujúcimi riadnymi účtovnými závierkami. Skladá sa z dvoch prehľadov. Jeden prehľad zobrazuje zmenu stavu vlastného imania za účtovné obdobie a druhý prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

(3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu vlastného imania medzi dňom, ku ktorému je zostavená mimoriadna účtovná závierka a dňom, ku ktorému bola zostavená posledná riadna účtovná závierka.

Tabuľka 53: Informácie k Čl. IX odst. 1 až 3 o pohybe vlastného imania, ktoré zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami

Pohyb vlastného imania (VI)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav VI na začiatku účt. obdobia	793815	852196
Zvýšenie alebo zníženie VI počas účt. obdobia	8229	-58381
Stav VI na konci účt. obdobia:	802044	793815
Dôvody zmien VI :	0	0
Zákl. imanie zapísané do OR (411)	107462	107462
Zákl. imanie nezapísané do OR (419)	0	0
Emisné ážio (412)	0	0
Zákonné rezervné fondy (417,418,421,422)	21680	20889
Ostatné kapitálové fondy (413)	13658	13658
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (414,415,416)	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku (423,427)	0	0
Nerozdelený zisk min. rokov (428)	643217	635980
Neuhradná strata min. rokov (429)	0	0
Účtovný zisk alebo strata (431)	16027	15826
Vyplatené dividendy	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0
Zmeny na účte fyzickej osoby (491)	0	0