

Čl. I - (3)

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

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená 3.8.2021

Čl. I - (4)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka k 31.12.2021 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	8,33	8,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
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- oceňujeme obstarávacou cenou, v účtovnom roku sme neobstarali dlhodobý hmotný majetok.
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 prijíme 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	309994	0	0	0	0	0	318978
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	12153	0	0	0	0	0	12153
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8984	297841	0	0	0	0	0	306825
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3748	251510	0	0	0	0	0	255258
Prírastky	0	224	20049	0	0	0	0	0	20273
Úbytky	0	0	12153	0	0	0	0	0	12153
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3972	259406	0	0	0	0	0	263378
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	5236	58484	0	0	0	0	0	63720
Stav na konci účtovného obdobia	0	5012	38435	0	0	0	0	0	43447

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	314973	0	0	0	0	0	323957
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	4979	0	0	0	0	0	4979
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8984	309994	0	0	0	0	0	318978
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3523	236441	0	0	0	0	0	239964
Prírastky	0	225	20048	0	0	0	0	0	20273
Úbytky	0	0	4979	0	0	0	0	0	4979
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3748	251510	0	0	0	0	0	255258
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	5461	78532	0	0	0	0	0	83993
Stav na konci účtovného obdobia	0	5236	58484	0	0	0	0	0	63720

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	667	0	0	0	667
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	667	0	0	0	667

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	585	1083	1668
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	10919	0	10919
Krátkodobé pohľadávky spolu	11504	1083	12587

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	3312	1985
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	533549	521284
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	536861	523269

Čl.III - u) ocenení krátkodobého finančního majetku ku dnu, ku kterému sa zostavuje účtovná zvierka 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.

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

na účte 381-nákladoch budúcich období-je poistné vo výške 1332,- Eur, upgrade software 251,-Eur a predplatné 348,-Eur

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	897
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	45
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do socialného fondu	125
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	727
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	897

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	328	922
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	328	922
Krátkodobé záväzky spolu	51374	53825
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	51374	53825
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	1214	1214
Možnosť previesť nevyužité 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	922	760
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1618	1725
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	125	2200
Ostatná forma sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1743	3925
Čerpanie sociálneho fondu	2337	3763
Konečný zostatok sociálneho fondu	328	922

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 6.023 EUR a TKR 4 .5736 EUR za január 2022,
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:	-7162	x	x	1754	x	x
Teoretická daň	x	-1504	-21	x	368	21
Daňovo neuznané náklady	1399	294	4	570	120	7
Výnosy nepodliehajúce dani	-8101	-1701	-24	-1757	-369	-21
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	2338	491	7	4081	857	49
Splatná daň z príjmov	x	491	7	x	857	49
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Celková daň z príjmov	x	491	7	x	857	49

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	963	2221
Tržby za opravy a údržbu	151267	147962
Tržby za správa	98990	99067
Tržby za TKR	52996	57198
Tržby za prenájom	13389	13389
Tržby za ostatné služby	1656	1266

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.	3140	3289
Výnosy z odpísaných pohľadávok	420	1151
Náhrady škody poisťovňa	0	2700
Ostatné výnosy	1001	1038

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	133415	138093
Ostatné osobné nákl. na záv.činn.	0	274
Sociálne poistné	33523	32324
Zdravotné poistné	13880	13204
Iné	15356	8272

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	2582	4341
	0	0
	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	35444	35862
Opravy a údržba	1283	3981
Poddodávky	25678	3675
Ostatné služby	4162	3458

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	1590	1578
Členský príspevok ZBHS a SAKT	973	975
Ostatné	0	0
	0	0

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	439	368
SIPO-poplatky	346	376
	0	0
	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	318298	318882
Tržby za tovar	963	2221
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	319261	321103

Oblasť	Geografické oblasti odbytu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	319261	321103
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 31.12.2020 2.336.300,84 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, ktorého vlastníkom je Mesto Poltára my máme právo s ním disponovať.

na účte 752- Je evidovaný drobný DHIM k 31.12.2021 v obstarávacej hodnote 84 034 Eur.

na účte 753 -Je prenajatý majetok z Mesta Poltár v hodnote 2 336 301

na účte 781- Odpísané pohľadávky k 31.12.2021 70 069 Eur

na účte 799- Zúčtovací účet podsúvahovej evidencie účtov tr. 7 k 31.12.2021- 2.490.404 Eur.

na účte 811- Pohľadávky bytových domov od odberateľov-za prenájom NP a energie k 31.12.2021 431 Eur.

na účte 815- Nevyúčtované náklady spojené s užívaním bytov za rok 2021 nájomníkov a vlastníkov bytov, ktoré spravujeme v hodnote 1.020.348 Eur

Vyúčtovanie týchto nákladov vykonáme v zmysle zákona 182/1993 Z.z. do 31.5.2022.

na účte 821- Peňažné prostriedky na bankových účtoch vlastníkov bytov k 31.12.2021 v hodnote 1.288.911 Eur

na účte 878- Pohľadávky na nájomnom, FPÚa O, službách spojených s užívaním bytov a pohľadávka nesplatených bankových úverov k 31.12.2021 v celkovej výške 3.726.365 Eur

na účte 879- Pohľadávky za FPÚaO a nájomné za roztrúsené nájomné byty, pohľadávky BD-predošlý správca k 31.12.2021 v sume 18.021 Eur.

na účte 921- Neuhradené záväzky vlastníkov bytov voči dodávateľom za dodané služby neuhradené k 31.12.2021 v hodnote -145.248 Eur.

na účte 922- Neuhradené záväzky vlastníkov správcovi za TKR, za správu a za prijaté upomienky na účty BD k 31.12.2021- 11.801 Eur

na účte 923- Záväzky za FPÚaO a nájomné za roztrúsené nájomné byty k 31.12.2021 v sume -774 Eur.

na účte 924- Nevyúčtované preddavky vlastníkov za služby spojené s užívaním bytov za rok 2021 -1.384.166 Eur, ktoré budú zúčtované k 31.5.2022.

na účte 925- Náklady na nájomné byty Mesta Poltár vyplývajúce zo správy nájomných bytov podľa mandátnej zmluvy k 31.12.2021 307.711 Eur

na účte 926- Nevyfaktúrované dodávky za el.en a teplo za rok 2021 1.910 Eur

na účte 927- Nájomné za nájomné byty Mesta Poltár -370.663 Eur

na účte 928- Náklad -nesplatené kuchynské zostavy nájomné byty BD 507 k 31.12.2021 1.573 Eur

na účte 961- Zostatky nesplatených bankových úverov vlastníkov bytov k 31.12.2021 -3.260.627 Eur

na účte 979- Zostatky na FO vlastníkov bytov, finančná zábezpeka BD 507 a zostatok nesplatených úverov na rekonštrukciu bytových domov zo ŠFRB k 31.12.2021 v celkovej sume -1.191.991 Eur'

Čl. VII - (2) Príjmov 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	0	205
Iný orgán	0	0
Druh príjmu:	0	0
VZ-odmena za zasadnutie	0	69

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	530740	802044
Zvýšenie alebo zníženie VI počas účt. obdobia	-7777	-271304
Stav VI na konci účt. obdobia:	522963	530740
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)	22527	22481
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)	386969	386242
Neuhradná strata min. rokov (429)	0	0
Účtovný zisk alebo strata (431)	-7653	897
Vyplatené dividendy	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0
Zmeny na účte fyzickej osoby (491)	0	0

Iné informácie k vlastnému imaniu:

(napr. informácia, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov)

--