

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	SLUŽBYT Zlaté Moravce ,mestský podnik
Sídlo účtovnej jednotky	Radlinského č. 14, 953 01 Zlaté Moravce
IČO	180 47 343
Dátum zriadenia	26.09.1991
Spôsob zriadenia	Delimitácia, rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Mesto Zlaté Moravce
Sídlo zriaďovateľa	1.mája č.2, 953 01 Zlaté Moravce
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Údržba bytov domov vo vlastníctve mesta Údržba budov vo vlastníctve mesta
----------------------------------	--

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Peter SENDLAI
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	12
- počet vedúcich zamestnancov	2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi - neevidujeme
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi - neevidujeme
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou - neevidujeme
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou - neevidujeme
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi - neevidujeme
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou - neevidujeme
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou - neevidujeme
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Obstarávacou cenou - neevidujeme

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Odpisové skupiny majetku v roku 2021 sa nezmenili, doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom – 6 skupín v zmysle zákona.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku:

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Účtovná jednotka v roku 2021 netvorila opravné položky k jednotlivým druhom majetku. Opravné položky evidujeme k pohľadávkam od roku 2014.

6. Vykazovanie transferov:

Bežný transfer od zriaďovateľa sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami. Kapitálový transfer od zriaďovateľa sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na euro:

Neevidovali sme účtovný prípad v cudzej mene.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe je uvedený v tabuľke č.1, ktorá je prílohou.

Na majetok nie je zriadené záložné právo, nakladanie s dlhodobým majetkom sa riadi príslušným dokumentom Mesta – zásadami hospodárenia s majetkom mesta, v priebehu roka 2021 bol odňatý nehnuteľný majetok zo správy – uznesenie MsZ č. 643/2021 zo dňa 7.10.2021 – rekreačné zariadenie Čata, nadobúdacia hodnota 3.538,37€ - oprávky 2.339,40€ a pozemok k zariadeniu v nadobúdacej hodnote 3.720,83 €, oprávky 0,-€ neodpisuje sa.

V zmysle kapitálového príspevku zriaďovateľa bol zakúpený softvér v celkovej čiastke 11.672,17 € a následne zaradený na účet 013100

Dlhodobý finančný majetok - neevidujeme

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - neevidujeme

3. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - nevlastníme

B Obežný majetok

1. Zásoby – k.s. k 31.12.2020: 51,15 €

k.s. k 31.12.2021: 65,27 €

Na zásoby nie je zriadené záložné právo, neboli vytvorené opravné položky

2. Pohľadávky, tab. č. 3,4

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo, opravné položky sa postupne znižujú.

Evidujeme pohľadávky z odberateľských vzťahov v lehote splatnosti v čiastke 29.400,63€

a pohľadávky za výkon správy v čiastke 24.988,51 € a po lehote splatnosti v čiastke 164.762,37, na ktoré sú v plnej výške vytvorené aj opravné položky.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021
-----------------------------	-----------------------

pokladňa	566,32
Bankový účet Sl.sp. a.s. hlavná činnosť	13.481,27 €
Bankový účet Sl.sp.a.s. podnikateľská činnosť	19.920,42 €
Bankový účet Sl.sp.,a.s. účet SF	980,49 €

Na finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci : - nemáme

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	680,70
Poistné auto zákonné, havarijné	262,20
Poistné nehnuteľnosti	267,37
Predplatné periodík	88,15
Antigénové testy	62,98

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

- v prospech účtu 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov bolo zaúčtované: úhrady pohľadávok v celkovej čistke 3.458,36 €, na ktoré boli vytvorené opravné položky /2014/ a výsledok hospodárenia za rok 2020 v čiastke 732,73 €
- v prospech účtu 431 – výsledok hospodárenia bol prenesený kladný hospodársky výsledok roku 2021 v čiastke 1.700,49 € a výsledok hospodárenia roku 2020 bol preúčtovaný v prospech účtu 428 v čiastke 732,73 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Použitie rezervy v roku 2021 v čistke 1.446,54 € a tvorba v roku 2021 na audit a dovoľenky vrátane odvodov v čiastke 5.047,25€.

2. Záväzky podľa doby splatnosti – tabuľka č.8

Záväzky z obchodného styku :	7.903,49
Zamestnanci:	8.712,24
Zamestnanci zrážky:	65,55
Poistovne:	5.925,77
Daňové záväzky:	3.818,13
Záväzky so splatnosťou do 1 roka:	26.425,18
Záväzky so splatnosťou od 1-do 5 rokov:	679,46

Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci tabuľka č. 9 - nemáme

4. Časové rozlíšenie - nemáme

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	179.555,63
602 - Tržby z predaja služieb	179.555,63

SLUŽBYT Zlaté Moravce, mestský podnik, Radlinského č.14, 953 01 Zlaté Moravce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0
b) aktivácia	0
624 - Aktivácia DHM	0
c) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0
632 - Daňové výnosy samosprávy	0
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
633 - Výnosy z poplatkov	0
- správne poplatky	
- KO a DSO	
d) finančné výnosy	0
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	0
662 - Úroky	0
668 - Ostatné finančné výnosy	0
e) mimoriadne výnosy	0
672 - Náhrady škôd	0
f) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	167.232,51
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	166.570,--
- bežný transfer na údržbu nepredaných bytov vo vlastníctve mesta	
- bežný transfer na údržbu budov vo vlastníctve mesta	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	662,51
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na	0
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	0
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0
- zinkasované príjmy RO	
g) ostatné výnosy	0
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
648 - Ostatné výnosy	18.955,88
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1.446,54
652 - Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	1.346,54
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	100,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	98.371,91
501 - Spotreba materiálu	15.285,66
502 - Spotreba energie	83.086,25
b) služby	28.224,15

SLUŽBYT Zlaté Moravce, mestský podnik, Radlinského č.14, 953 01 Zlaté Moravce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

511 - Opravy a udržiavanie	13.235,98
512 - Cestovné	43,85
513 - Náklady na reprezentáciu	343,03
518 - Ostatné služby	14.601,29
c) osobné náklady	228.875,53
521 - Mzdové náklady	157.787,07
524 - Zákonné sociálne náklady	54.398,20
525 - Ostatné sociálne poistenie	2.651,08
527 - Zákonné sociálne náklady	14.039,18
d) dane a poplatky	937,69
531 - Daň z motorových vozidiel	195,50
532 - Daň z nehnuteľností	65,19
538 - Ostatné dane a poplatky	677,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	5.709,76
551 - Odpisy DNM a DHM	662,51
552 - Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	5.047,25
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	2.919,00
561 - Predané CP a podiely	0
562 - Úroky	0
568 - Ostatné finančné náklady	2.919,00
g) mimoriadne náklady	0
572 - Škody	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC -bežný transfer xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	0
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy -bežný transfer xxx	0
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx	0
587 - Náklady na ostatné transfery -bežný transfer xxx	0
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	0
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	0
i) ostatné náklady	0
541 - ZC predaného DNM a DHM	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
546 - Odpis pohľadávky	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0
549 - Manká a škody	0
j) dane z príjmov - 591 - Splatná daň z príjmov	452,03

3 . Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti – na vykonanie auditu bola vytvorená rezerva v čiastke 700,- € v podnikateľskej činnosti

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	179.555,63	171.041,70
604	Tržby za tovar	03	0,00	0,00
604	Predaný tovar	04	0,00	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	179.555,63	171.041,70
501	Spotreba materiálu	06	15.285,66	10.185,03
502	Spotreba energie	07	83.086,25	78.741,30
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	13.235,98	6.017,94
512	Cestovné	10	43,85	76,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	343,03	185,35
518	Ostatné služby	12	14.601,29	12.998,57
521	Mzdové náklady	13	157.787,07	162.595,07
524	Zákonné sociálne poistenie	14	54.398,20	56.855,90
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2.651,08	2.943,45
527	Zákonné sociálne náklady	16	14.039,18	16.941,67
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	195,50	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	65,19	58,20
538	Ostatné dane a poplatky	20	677,00	512,07
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	5.709,76	1.637,65
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	362.119,04	349.748,20

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

K 1.1.2018 boli na podsúvahové účty preúčtované účty týkajúce sa účtovania bytových domov v osobnom vlastníctve, ktorým zabezpečujeme správu v podnikateľskej činnosti v zmysle usmernenia MF SR odboru pre legislatívu a metodiku účtovníctva

- 722 - Bankové účty jednotlivých bytových domov
- 731 - Odberatelia
- 732 - Dodávatelia
- 751- Prijaté úvery vlastníkov 19 bytových domov, ktoré spravujeme v rámci podnikateľskej činnosti

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nemáme

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - nemáme

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10 - nemáme

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb :

- MÚJ – Mesto Zlaté Moravce v zmysle schváleného rozpočtu pre rok 2021 poskytlo príspevkovej organizácii - SLUŽBYT Zlaté Moravce bežný transfer vo výške 181.226,-€, čiastka 1.226,- € bola vrátená zriaďovateľovi. Bol zaúčtovaný kapitálový transfer k zúčtovaniu odpisov v čiastke 662,51 € a zriaďovateľ kapitálový transfer vo výške 11.700,- € na zakúpenie softverového programu v čiastke 11.672,17€. Nevýčerpané prostriedky v čiastke 27,83 € boli poukázané zriaďovateľovi.
- SLUŽBYT Zlaté Moravce v rámci podnikateľskej činnosti fakturoval MsÚ Zlaté Moravce upratovacie služby v nepredaných bytoch patriacich Mestu v čiastke 9.813,90 €.
- Fakturoval náklady za energie nepredaných bytov patriacich mestu, ktoré sú v bytových domoch, kde sa nachádzajú predané aj nepredané byty v čiastke 14.085,86 €.
- Fakturoval náklady za energie nepredaných bytov patriacich mestu, ktoré sú v bytových domoch, kde sa nachádzajú predané aj nepredané byty v čiastke 14.085,86 €.
- MsÚ Zlaté Moravce fakturoval poplatky za odvoz a skládkovanie odpadu v celkovej čiastke 231,08 €. Taktiež fakturoval antigénové testy covid 19 v celkovej čiastke 188,93 €.
- Mesto Zlaté Moravce prispelo do FOaÚ bytových domov čiastku 9.348,78 € za 2021 , ktoré sa nachádzajú v bytových domoch, kde sa nachádzajú aj predané byty a 2 nebytové priestory vo vlastníctve mesta /kotolne/, účtované na podsúvahových účtoch.
- DÚJ Technické služby mesta Zlaté Moravce. faktúrovali SLUŽBYTu Zlaté Moravce uloženie a skládku odpadu v celkovej čiastke 529,35 €. Pre hlavnú činnosť 135,34 € a pre podnikateľskú činnosť 394,01 € pre BD Staničná 3,5,7 evidované na podsúvahových účtoch vo fonde prevádzky a údržby číslo podsúvahového účtu 7324300.

2. Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet na rok 2021 s výhľadom na roky 2022, 2023 bol schválený na 18. zasadnutí MsZ v Zlatých Moravciach konanom 15.4.2021 – uznesenie č. 544/2021 a na 19. zasadnutí MZ uznesením č. 561/2021 zo dňa 27.5.2021 bola schválená zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 1.

Interným rozpočtovým opatrením č. 2,3 bola vykonaná zmena – presunom financií vo výdavkovej časti medzi jednotlivými ekonomickými klasifikáciami, pričom celkové výdavky neboli zmenené, toto opatrenie nepodlieha schváleniu MsZ.

Príspevok zriaďovateľa bol použitý na bežné výdavky pre strediská:

- na údržbu bytov vo vlastníctve mesta
- údržbu budov vo vlastníctve mesta

Podnik predkladal štvrťročne správy o hospodárení a plnení rozpočtu .

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien, - nemáme
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, - nevedieme
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku, - nevedieme
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere, - nemáme
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky, - nemáme
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy, - nemáme
- g) iné mimoriadne skutočnosti - nemáme

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

V Zlatých Moravciach, 15.02.2022

Mgr. Peter S e n d l a i
riaditeľ podniku



SLUŽBYT Zlaté Moravce,
mestský podnik,
Radlinského č. 14
953 01 Zlaté Moravce
- 4 -