

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021

I. Všeobecné informácie

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	MPBH Šamorín, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Veterná 23/D, 931 01 Šamorín
Dátum založenia účtovnej jednotky	18.10.2004
Dátum vzniku účtovnej jednotky	26.5.2004

b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- výroba tepla a rozvod tepla
- výkon správy bytov a nebytových priestorov
- správa majetku mesta Šamorín
- správa a údržba bytov a nebytových priestorov

c) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 29.11.2021.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.

e) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	21

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Členom štatutárneho orgánu ani dozorného orgánu neboli v bežnom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

III. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje za malú účtovnú jednotku a nemá povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov a môže zostavovať poznámky v skrátenom rozsahu.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.
 2. zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijíme rozpočítavajú s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby. Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.
 3. pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
 4. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou,
 5. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 6. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
 7. splatná daň z príjmov bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o niektoré položky na daňové účely,
 8. odložená daň z príjmov bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %
- d) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a na audit účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky - účtovná jednotka v bežnom účtovnom období nevytvorila nové opravné položky k nevykonalým pohľadávkam a k zásobám, ktorých obrátka je dlhšia ako 1 rok.

Odpisový plán

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku vychádza z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1 700 EUR, ale vyššie ako 700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, sa považuje za drobný dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho používania. Účtovné odpisy a daňové odpisy sa rovnajú.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa účtuje priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba
Administratívna budova – techn. zhodnotenie	Rovnomerná	20 rokov	5%
Dopravné prostriedky	Rovnomerná	4 roky	25%
Počítače a kancelárska technika	Rovnomerná	4 roky	25%
Ostatné prístroje a zariadenia	Rovnomerná	6 a 12 rokov	16,66 a 8,33%

e) Oprava chýb minulých období

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

a) Dlhodobý nehmotný majetok

– predstavuje software v obstarávacej hodnote 14 200 EUR a zostatkovej hodnote 7 479 EUR

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci	Spolu	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	237 129	65 832	302 961	237 129	65 832	302 961
Prírastky		15 000	15 000			
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	237 129	80 832	317 961	237 129	65 832	302 961
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	61 264	65 150	126 614	55 336	63 996	119 332
Prírastky	5 928	3 182	9 110	5 928	1 154	7 082
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	67 192	68 332	135 524	61 264	65 150	126 414
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	181 793	682	182 475	181 793	1 836	183 629
Stav na konci účtovného obdobia	169 936	12 500	182 436	175 865	682	176 547

Účtovná jednotka nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka má poistené dopravné prostriedky v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia. Technické zhodnotenie administratívnej budovy (prístavba kotolne 1) nie je zahrnuté v poisťnej sume, na ktorú je poistená prenajatá kotolňa.

c) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyradenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	455 364			278 919	176 445

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že ich dlžník nezaplatí.

d) Hodnota pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	127 830	128 418
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 843 759	1 155 651
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 971 589	1 284 069

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez odloženej daňovej pohľadávky.

e) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	0	0
Zdaniteľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	0	0
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	-304 258	-138 821
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	63 894	29 152
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	34 742	2 950

f) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 781	5 797
Bežné bankové účty	382 143	277 976
Spolu	385 924	283 773

g) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období (poistné, predplatné)	3 202	2 686
Príjmy budúcich období		14 748

h) Vlastné imanie

Prehľad zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194	672 806			706 000
Zákonné rezervné fondy	3 319				3 319
Ostatné fondy zo zisku	336 775				336 775
Nerozdelený zisk minulých rokov	90 465				90 465
Neuhradená strata minulých rokov	-277 654			-375 327	-652 981
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-375 327	155 823		375 327	155 823
Celkom	-189 228	828 629			639 401

Účtovná jednotka má základné imanie zapísané v obchodnom registri vo výške 706 000 Eur (splatené v plnej výške). Základné imanie bolo navýšené 16.07.2021 na valnom zhromaždení jediným vlastníkom spoločnosti: mesto Šamorín.

Spoločnosť dosiahla zisk za rok končiaci sa 31.12. 2021 vo výške 155 823 eur a zmenilo záporné vlastné imanie zo dňa 31.12.2021 zo – 189 228 EUR na + 639 401 eur.

i) Tvorba a zúčtovanie rezerv

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy celkom	17 405	18 475	17 405		18 475
Nevyčerpané dovolenky a poisťné	14 005	14 875	14 005		14 875
Audit účtovnej závierky	3 400	3 600	3 400		3 600
Rezerva na vyúčt.2017-2019	0		0	0	0

j) Hodnota záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		706 705
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2851 898	730 162
Krátkodobé záväzky spolu	2 851 898	1 436 867

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu.

Účtovná jednotka nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok.

k) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 663	4 802
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 485	2 349
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 485	2 349
Čerpanie sociálneho fondu	3 459	4 488
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 689	2 663

l) Tržby za vlastné výkony a čistý obrat

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja ÚK a TUV	1 088 023	1 093 565
Tržby za služby – odmena správcu	83 813	96 646
Tržby z nájmu a prevádzky	103 110	81 184
Ostatné tržby	63 261	82 562
Tržby z predaja vlastných výrobkov		100
Spolu (čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a)	1 338 207	1 354 057

m) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	76 490	87 855
Prevádzkové dotácie	65 000	65 000

Úroky z omeškania	2 459	3 205
Ostatné	9 031	19 650

n) Významné položky nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	223 137	196 983
Opravy a údržba	30 567	12 799
Nájomné	133 806	122 894
Revízie kotlov	14 170	11 932
Ostatné služby	44 594	49 358
Ostatné položky prevádzkových nákladov	4 955	36 495
Poistné	3 815	3 309
Odpis pohľadávok	0	0
Ostatné	1 140	16 948
Náklady za vlastníkov		16 238
Opravné položky		455 364
Finančné náklady – bankové poplatky	2 537	1 432

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- a) Účtovná jednotka nemá žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok a ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.
- b) Účtovná jednotka vykonáva správu bytov a nebytových priestorov v zmysle zákona č.182/1993 Z.z. v znení neskorších predpisov. Majetok vlastníkov, ktorý spravuje, nie je súčasťou majetku účtovnej jednotky. Za každý dom, ktorý účtovná jednotka spravuje, vedie samostatne účtovníctvo. O majetku, ako aj o záväzkoch vlastníkov, účtuje v samotnom účtovnom systéme – Domy.

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

V súvislosti s rozšírením ochorenia COVID-19 vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo pokles výkonov, čo vyplýva z charakteru činnosti, ktorou je výroba tepla a správa bytov a nebytových priestorov. Je zložité v tomto období predvídať možné budúce účinky a dopady na naše aktivity, môžu sa však prejaviť v spomalení peňažných tokov, najmä v súvislosti s poklesom príjmov obyvateľstva.

Vedenie účtovnej jednotky pokračuje naďalej v monitorovaní situácie v súvislosti s pandémiou za účelom zmiernenia akýchkoľvek negatívnych účinkov na jej činnosť a zamestnancov.