

**I. I - (3)**

Dátum schválenia ú tovnjej závierky za bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie príslušným orgánom ú tovnjej jednotky.

Ú tovná závierka za rok 2021 bola schválená 23.5.2022

**I. I - (4)**

Právny dôvod na zostavenie ú tovnjej závierky.

Ú tovná závierka k 31.12.2022 bola zostavená ako riadna.

**I. I - (5)**

Údaje o skupine, a to:

a) obchodné meno a sídlo ú tovnjej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú ú tovnú závierku za najvä šiu skupinu, ktorej sú as ou je ú tovná jednotka ako dcérska ú tovná jednotka,

b) obchodné meno a sídlo ú tovnjej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú ú tovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej sú as ou je ú tovná jednotka ako dcérska ú tovná jednotka, a ktorá je tiež za lenená do skupiny ú tovných jednotiek uvedených v písmene a),

c) adresa, kde sa môže vyžiada kópia konsolidovaných ú tovných závierok uvedených v písmenách a) a b),

d) údaj, i ú tovná jednotka je materskou ú tovnou jednotkou a údaj, i je oslobodená od povinnosti zostavi konsolidovanú ú tovnú závierku a konsolidovanú výro nú správu pod a § 22 zákona, pri om sa uvádzajú

1. pri oslobodení pod a § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej ú tovnjej jednotky zostavujúcej konsolidovanú ú tovnú závierku pod a osobitných predpisov,12)
2. pri oslobodení pod a § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych ú tovných jednotiek.

'a) Konsolidovanú ú tovnú závierku zostavuje Mesto Poltár, Železni ná 1, 987 01 Poltár  
c) Konsolidovanú ú tovnú závierku je možné získa na adrese: Mesto Poltár, Železni ná 1, 987 01 Poltár. Príslušný registra ný súd je Okresný súd v Banskej Bystrici.'

**I. I - (6)** Priemerný prepo ítaný po et zamestnancov ú tovnjej jednotky po as ú tovného obdobia, po et zamestnancov ú tovnjej jednotky ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka, z toho po et vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú lenovia štatutárneho orgánu ú tovnjej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo lena štatutárneho orgánu.

Tabu ka 1: Informácie k l. I odst. 6 o po te zamestnancov

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Priemerný prepo ítaný po et zamestnancov	7,33	8,33
Stav zamestnancov ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka, z toho:	7	8
Po et vedúcich zamestnancov	2	2

**I. II**

## Informácie o prijatých postupoch

**(1)** Informácia, i je ú tovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že ú tovná jednotka bude nepretržite pokrač ova vo svojej innosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokrač ovania vo svojej innosti a k tomu zodpovedajúci spôsob ú tovania pod a § 7 ods. 4 zákona.

Ú tovná jednotka bude nepretržite pokrač ova vo svojej innosti

**I.II - (2)** Informácia o aplikácií ú tovných zásad a ú tovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finan nej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách ú tovných zásad a zmenách ú tovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia ú tovej jednotky. Ak v dôsledku zmeny ú tovných zásad a ú tovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie v jednotlivých sú astiach ú tovej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

'Na základe usmernenia Ministerstva financií SR o ú tovaní správy bytových domov zo dňa 7.8.2017, sme ako správca bytov a nebytových priestorov, podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o ú tovníctve ú tovnou jednotkou a predmetom nášho ú tovníctva je len náš majetok a záväzky, ktoré patria nám, a nie majetok a záväzky spravovaných bytov a nebytových priestorov. Ministerstvo pripúš ťa, že informácie o majetku a záväzkoch spravovaných bytov môžu byť súčasťou podsúvahovej evidencie správcu.

Majetok a záväzky vlastníkov bytov a nebytových priestorov ú tujeme na podsúvahovej evidencii, pričom používame ú tovné 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 ú et spoločnosti) ú tujeme ako záväzky a realizované plnenia za vlastníkov ú tujeme ako pohľadávky voči vlastníkom.'

- I.II - (4) Spôsob a ur enie ocenenia majetku a záväzkov vrátane ur enia rozhodujúcich ú tovných odhadov a predpokladov, pri om sa zoh ad uje zásada významnosti. Uvádza sa najmä**
- obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich sú as ocenenia majetku a záväzkov,
  - ur enie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,
  - ur enie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
  - ur enie ocenenia finan ných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finan ným nástrojom pri oce ovaní reálnou hodnotou, a to:
    - ur enie ocenenia reálnou hodnotou, pri om sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty pod a zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
    - pre každú kategóriu finan ných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finan ným 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 oce ovacie rozdiely,
    - pre každý druh derivátových finan ných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, asový priebeh a mieru istoty budúcich pe ažných tokov,
  - ur enie ocenenia finan ných nástrojov pri oce ovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:
    - pre každý druh derivátových finan ných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finan ných nástrojov, ak sa môže spo ahlivo ur i ako trhová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
    - pri dlhodobom finan nom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
      - ú tovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
      - dôvod pre nezníženie ú tovej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa ú tovná hodnota opätovne dosiahne,
  - tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pri om sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre ú tovné odpisy,
  - informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

'Spôsob a ur enie ocenenia majetku a záväzkov:

- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, vlastnou innos ou ani iným spôsobom nevlastníme, ani sme neobstarali v ú tovnom roku.
- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou-oc ujeme obstarávacou cenou, v ú tovnom roku sme neobstarali dlhodobý hmotný majetok.
- Dlhodobý finan ný majetok-nevlastníme.
- Zásoby obstarané kúpou-ú tovná jednotka nakupovala zásoby a ú tovala obstaranie a úbytky na zásobách spôsobom B. Obstarávacia cena zah a cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, skonto a pod.) Náklady súvisiace s obstaraním sa pri prijíme na sklad rozpo ítavali na technickú jednotku obstaranej zásoby a pri vyskladnení sa používa metóda FIFO ( prvá cena prírastku sa používa ako prvá cena úbytku zásob ).
- Poh adávky-pri ich vzniku sa oce ujú ich menovitou hodnotou. Spolo nos tvorí opravné položky k poh adávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžníci úplne alebo iasto 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 nesplatenej asti bez príslušenstva.
- Krátkodobý finan ný majetok sa oce uje menovitou hodnotou.
- asové rozlíšenie na strane aktív súvahy- náklady a príjmy budúcich období- sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady asovej a vecnej súvislosti s ú tovným obdobím.  
Ak ide o nevýznamné a stále sa opakujúce ú tovné položky týkajúce sa asového rozlíšenia nákladov a výnosov medzi dvomi ú tovnými obdobiami a ide o náklady a výnosy posledného a prvého mesiaca ú tovného obdobia, ú tovná jednotka takéto náklady a príjmy asovo nerozlišuje.
- Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôži iek a úverov- pri ich vzniku oce ujeme menovitou hodnotou, rezervy sú záväzky s neur itým vymedzením alebo výškou a tvoria sa na krytie nákladov napr. na nevy erpanú dovolenku a s ou súvisiace zákonné poistné.
- asové rozlíšenie na strane pasív súvahy-sa oce uje tak, aby boli dodržané zásady asovej a vecnej súvislosti s ú tovným obdobím.
- Da z príjmov splatnú za bežné ú tovné obdobie a za zda ovacie obdobie ( alej len "splatná da z príjmov" )- oce ujeme menovitou hodnotou.

Tvorba odpisového plánu -Odpisový plán dlhodobého investí ného majetku.

Odpisový plán ú tovných odpisov nehmotného majetku vychádza z toho, že sa vzal za základ spôsob odpisovania pod a ových odpisov. Odpisové sadzby pre ú tovné a da ové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán ú tovných odpisov hmotného investí ného majetku ú tovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vy ís ovaní da ových odpisov. Odpisové sadzby pre ú tovné a da ové odpisy hmotného investí ného majetku sa rovnajú.

Dotácie sme neposkytli . V roku 2022 sme obdržali dotáciu z MH SR na testovanie COVID 2021.2022 v iastke 271 eur.'

## I. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

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

a) dlhodobom majetku, a to:

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku pod a 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 pod a 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 istej (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 I. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuté veci a súbory hnutých vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8984	297841	0	0	0	0	0	306825
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	8984	297841	0	0	0	0	0	306825
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3972	259406	0	0	0	0	0	263378
Prírastky	0	225	19796	0	0	0	0	0	20021
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	4197	279202	0	0	0	0	0	283399
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	5012	38435	0	0	0	0	0	43447
Stav na konci účtovného obdobia	0	4787	18639	0	0	0	0	0	23426

Tabu ka 5: Informácie k I. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnute né veci a súbory hnute ných vecí d	Pesto- vate ské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obsta- rávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na za iatku ú tovného 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 ú tovného obdobia	0	8984	297841	0	0	0	0	0	306825
Oprávky									
Stav na za iatku ú tovného 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 ú tovného obdobia	0	3972	259406	0	0	0	0	0	263378
Opravné položky									
Stav na za iatku ú tovného 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 ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na za iatku ú tovného obdobia	0	5236	58484	0	0	0	0	0	63720
Stav na konci ú tovného obdobia	0	5012	38435	0	0	0	0	0	43447

Tabu ka 7: Informácie k I. III. odst. 1 písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné ú tovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má ú tovná jednotka obmedzené právo s ním naklada	0

**I.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 I. 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 spoločným, lenom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>667</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>667</b>

**I.III - q)** hodnotíte pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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 spoločným, lenom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	577	1000	1577
Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločným, lenom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	9909	0	9909
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>10486</b>	<b>1000</b>	<b>11486</b>

**I.III - t)** zložkách krátkodobého finančného majetku,

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1643	3312
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	627941	533549
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>629584</b>	<b>536861</b>

**I.III - u)** ocenení krátkodobého finančního majetku ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná z ávierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania,

'Spolo nos môže vo ne disponova s ú tami v banke.

**I.III - y)** významných položkách ú tov asového rozlíšenia.

na ú te 381-nákladoch budúcich období-je poistné vo výške 1.781,- Eur, upgrade softvare 366,-Eur a predplatné 67,-Eur a príspevok na stravovanie 1/2023-400,-Eur

**I.III - (2) - a)** K pasívam súvahy sa uvádzajú dopl ũjúce a vysvet ũjúce informácie o

a) vlastnom imaní, a to:

1. opis základného imania najmä po et akcií, ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,
2. po et a menovitá hodnota akcií upísaných po as ú tovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania po as ú tovného obdobia,
3. rozdelenie ú tovného zisku alebo vysporiadanie ú tovnéj straty vykázanéj v predchádzajúcom ú tovnom období,
4. preh ad o sumách, ktoré neboli ú tované ako náklad alebo výnos, ale priamo na ú ty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastnéhoimania
5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní,
6. navrhnuté rozdelenie ú tovného zisku alebo vysporiadania ú tovnéj straty.

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

Ú et 413 ostatné kapitálové fondy- od roku 2006 nedošlo na tomto ú te k pohybu.'

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
<b>Ú tovná strata</b>	-7653
<b>Vysporiadanie ú tovnéj straty</b>	<b>Bežné ú tovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	-7653
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých období	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>-7653</b>

**I.III - (2) - b)** jednotlivých druhoch rezerv za bežné ú tovné obdobie s uvedením ich stavu na za iatku bežného ú tovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie po as bežného ú tovného obdobia, ich stav na konci ú tovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv,

**Tabu ka 25: Informácia k I. III odst. 2 písm. b) o rezervách**

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie				
	Stav na za iatku ú tovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ú tovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
323	12930	8310	8496	0	12744
z toho: na nevy erp.dodvolenku	8496	8270	8496	0	8270
na OKS a SAPA	4434	40	0	0	4474
	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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie				
	Stav na začiatku ú tovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ú tovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
323	13836	8764	9670	0	12930
z toho: na nevy erp, dovolenku	9670	8496	9670	0	8496
na OKS a SAPA	4166	268	0	0	4434
	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

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

I.III - (2) - d) štruktúre záväzkov pod a 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 I. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch**

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	91	328
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	91	328
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	53492	51374
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	53492	51374
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

I.III - (2) - f) výpočet odloženého daňového záväzku,

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Do asné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
<b>Do asné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovania daňových strát v budúcnosti</b>	0	1214
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočítateľnosť</b>	0	0
<b>Sadzba dane z príjmu (v %)</b>	0	0
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	0	0
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	0	0
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	328	922
Tvorba sociálneho fondu na záväzku nákladov	912	1618
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	125
Ostatná forma sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	0	1743
<b>Úprava sociálneho fondu</b>	1149	2337
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	91	328

**I.III - (2) - i)** bankových úveroch, pôžikách 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 I.III odst. 2 písm. i) o bankových úveroch, pôžikách a krátkodobých finančných výpomociach**

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

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

na úte 384-výnosy budúcich období- sú zúčtované výnosy za správu 6.463 EUR za január 2023, ktoré sa platia mesiac vopred

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

- a) sume odložených daní z príjmov ú tovaných v bežnom ú tovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov,
- b) sume odloženej da ovej poh adávky ú towanej v bežnom ú tovnom období týkajúcej sa umorenia da ovej straty, nevyužitých da ových odpo tov a iných nárokov, ako aj do asných rozdielov predchádzajúcich ú tovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich ú tovných obdobiach odložená da ová poh adávka neú tovala,
- c) sume odloženého da ového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neú tovania tej asti odloženej da ovej poh adávky v bežnom ú tovnom období, o ktorej sa ú tovalo v predchádzajúcich ú tovných obdobiach,
- d) sume neuplatneného umorenia da ovej straty, nevyužitých da ových odpo tov a iných nárokov a odpo ítate ných do asných rozdielov, ku ktorým nebola ú tovaná odložená da ová poh adávka,
- e) odloženej dani z príjmov, ktorá sa vz ahuje k položkám ú tovaným priamo na ú ty vlastného imania bez ú tovania na ú ty nákladov a výnosov,
- f) vz ahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to íselné 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.

**Tabu ka 33: Informácia k I. III odst. 5 písm a) až g) o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie		
	Základ dane	Da	Da v %	Základ dane	Da	Da v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	87736	x	x	-7162	x	x
Teoretická da	x	18424	21	x	-1504	-21
Da ovo neuznané náklady	1037	218	0	1399	294	4
Výnosy nepodliehajúce dani	-111	-23	0	-8101	-1701	-24
Vplyv nevykázananej odloženej da ovej straty	0	0	0	0	0	0
Umorenie da ovej straty	-8586	-1803	-2	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	80076	16816	19	2338	491	7
Splatná da z príjmov	x	16816	19	x	491	7
Odložená da z príjmov	x	0	0	x	0	0
Celková da z príjmov	x	16816	19	x	491	7

**I. IV**

Informácie, ktoré vysvet ujú a dop ajú položky výkazu ziskov a strát

(1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú dopl ujúce a vysvet ujúce informácie o

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

**Tabu ka 37: Informácie k I. IV odst. 1 písm. a) o sume tržieb**

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Tržby za predaj tovaru	1016	963
Tržby za opravy a údržbu	81596	151267
Tržby za správu	108922	98990
Tržby za TKR	10126	52996
Tržby za prenájom	13389	13389
Tržby za ostatné služby	2559	1656

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

**Tabu ka 40: Informácie k I. IV odst.1 písm. d) o sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej**

Opis ú tovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej inosti	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Zmluvné pokuty a popl.z omešk	2957	3140
Výnosy z odpísaných poh adávok	0	420
Náhrady škody pois ov a	0	0
Ostatné výnosy	1729	1001

I. IV - (1) - e) celkovej sume osobných nákladov, a to v lenení na mzdy, ostatné náklady na závislú innos , sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpe enie,

**Tabu ka 41: Informácie k I. IV odst. 1 písm. e) o celkovej sume osobných nákladov**

Osobné náklady	Suma osobných nákladov	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Mzdové náklady	102497	133415
Ostatné osobné nákl. na záv. inn.	0	0
Sociálne poistné	25495	33523
Zdravotné poistné	10165	13880
Iné	7945	15356

I. IV - (1) - f) opise a sume významných položiek finan ných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov ú tovaná ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka,

**Tabu ka 42: Informácie k I. IV odst. 1 písm. f) o sume významných položiek finan ných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov**

Opis ú tovného prípadu	Suma finan ných výnosov	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Bankové výnosové úroky	1155	2582
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

**Tabu ka 43: Informácie k . IV odst. 1 písm. g) o sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby**

Typ služieb	Suma na nákup služieb	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
TKR-poplatky a servis	7759	35444
Opravy a údržba	1615	1283
Poddodávky	40	25678
Ostatné služby	5501	4162

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

**Tabu ka 44: Informácie k I. IV odst. 1 písm. h) o sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej inosti**

Ostatné náklady	Suma ostatných nákladov z hospodárskej inosti	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Poistné	1629	1590
lenský príspevok ZBHS a SAKT	1043	973
Ostatné	46	0
	0	0

**I. IV - (1)** - ípise a sume významných položiek finan ných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát ú tovaná ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka.

**Tabu ka 45: Informácie k I. IV odst. 1 písm. i) o sume významných položiek finan ných nákladov a celkovej sume kurzových strát**

Finan né náklady	Suma finan ných nákladov	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Bankové poplatky	367	439
SIPO-poplatky	159	346
	0	0
	0	0

**I. IV - (4)** V poznámkach sa uvádza lenenie istého obratu pod a § 2 ods. 14 zákona pod a jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných inností ú tovej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto innosti a oblasti odbytu z h adiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom innosti ú tovej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahr ovaných do istého obratu.

**Tabu ka 47: Informácie k I. IV odst. 4 o istom obrate**

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	216592	318298
Tržby za tovar	1016	963
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnute ností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou innos ou	0	0
<b>istý obrat celkom</b>	<b>217608</b>	<b>319261</b>

Oblas	Geogragické oblasti odbytu	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Tuzemsko	217608	319261
EÚ	0	0
Tretie štáty	0	0

**I. V - (3)** Ku skuto nostiam sledovaným na podsúvahových ú toch sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o poh adávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných poh adávkach a podobne.

'na ú te 753- Prenajatý majetok od Mesta Poltár, ktorý spravujeme na základe mandátnej zmluvy. Zmluva je na dobu neur itú. Cena prenajatého majetku k 31.12.2022 2.334.925 Eur je stanovená ú tovnou hodnotou majetku Mesta Poltár. Predmetom zmluvy je zabezpe enie správy bytového hospodárstva a ostatných inností súvisiacich so správou tohto majetku. Na obstaranie týchto inností 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 ú te, ktorého vlastníkom je Mesto Poltára my máme právo s ním disponova .

na ú te 752- Je evidovaný drobný DHIM k 31.12.2022 v obstarávacej hodnote 58.314 Eur.

na ú te 753 -Je prenajatý majetok z Mesta Poltár v hodnote 2 334 925 Eur.

na ú te 781- Odpísané poh adávky k 31.12.2022 67 885 Eur

na ú te 799- Zú tovací ú et podsúvahovej evidencie ú tov tr. 7 k 31.12.2022- 2.461.124 Eur.

na ú te 811- Poh adávky bytových domov od odberateľov-za prenájom NP a energie k 31.12.2022 1.658 Eur.

na ú te 815- Nevyú tované náklady spojené s užívaním bytov za rok 2022 nájomníkov a vlastníkov bytov, ktoré spravujeme v hodnote 1.020.064 Eur  
Vyú tovanie týchto nákladov vykonáme v zmysle zákona 182/1993 Z.z. do 31.5.2023.

na ú te 821- Pe ažné prostriedky na bankových ú toch vlastníkov bytov k 31.12.2022 v hodnote 1.281.799 Eur

na ú te 878- Poh adávky na nájomnom, FPÚa O, službách spojených s užívaním bytov a poh adávka nesplatených bankových úverov k 31.12.2022 v celkovej výške 4.173.270 Eur

na ú te 879- Poh adávky za FPÚaO a nájomné za roztrúsené nájomné byty, poh adávky BD-predošlý správca k 31.12.2022 v sume 16.495 Eur.

na ú te 921- Neuhradené záväzky vlastníkov bytov vo i dodávateľom za dodané služby neuhradené k 31.12.2022 v hodnote -128.490 Eur.

na ú te 922- Neuhradené záväzky vlastníkov správcovi za TKR, za správu a za prijaté upomienky na ú ty BD k 31.12.2022- 10.705 Eur

na ú te 923- Záväzky za FPÚaO a nájomné za roztrúsené nájomné byty k 31.12.2022 v sume -808 Eur.

na ú te 924- Nevyú tované preddavky vlastníkov za služby spojené s užívaním bytov za rok 2022 -1.398.398 Eur, ktoré budú zú tované k 31.5.2023.

na ú te 925- Náklady na nájomné byty Mesta Poltár vyplývajúce zo správy nájomných bytov podľa mandátnej zmluvy k 31.12.2022 427.868 Eur

na ú te 926- Nevyfaktúrované dodávky za el.en., teplo a popl. za VY za rok 2022 3.453 Eur

na ú te 927- Nájomné za nájomné byty Mesta Poltár -477.280 Eur

na ú te 928- Náklad -nesplatené kuchynské zostavy nájomné byty BD 507 k 31.12.2022 891 Eur

na ú te 961- Zostatky nesplatených bankových úverov vlastníkov bytov k 31.12.2022 -3.728.585 Eur

na ú te 979- Zostatky na FO vlastníkov bytov, finan ná zábezpeka BD 507 a zostatok nesplatených úverov na rekonštrukciu bytových domov zo ŠFRB k 31.12.2022 v celkovej sume -1.181.232 Eur'



- I. VII - (2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu útovnej jednotky sa uvádzajú informácie o
- a) výške priznaných odmien za útovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu útovnej 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 I. VII odst. 2 písm a) o výške priznaných odmien pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu**

Orgány útovnej jednotky	Bežné útovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>	0	0
Druh príjmu:	0	0
	0	0
<b>Dozorný orgán</b>	0	0
Druh príjmu:	0	0
DR-odmena za zasadnutie	0	0
<b>Iný orgán</b>	0	0
Druh príjmu:	0	0
VZ-odmena za zasadnutie	0	0

## I. IX

## Prehľad o pohybe vlastného imania

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

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

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

**Tabuľka 53: Informácie k I. IX odst. 1 až 3 o pohybe vlastného imania, ktoré zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní útovej jednotky medzi dvomi útovnými závierkami**

Pohyb vlastného imania (VI)	Bežné útovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie
Stav VI na začiatku útového obdobia	522963	530740
Zvýšenie alebo zníženie VI počas útového obdobia	70920	-7777
Stav VI na konci útového obdobia:	593883	522963
Dôvody zmien VI :	0	0
Základné imanie zapísané do OR (411)	107462	107462
Základné imanie nezapísané do OR (419)	0	0
Emisné ážio (412)	0	0
Zákonné rezervné fondy (417,418,421,422)	14874	22527
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	386969
Neuhradená strata min. rokov (429)	0	0
Útovný zisk alebo strata (431)	70920	-7653
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 útovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov)

--