

Čl. I. Všeobecné informácie

1.1

a)

Obchodný názov: **Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o.**

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., Oddiel Sro, Vložka č.: 40920/B

Sídlo: **Hollého 2, 902 01 Pezinok**

Dátum založenia: **23. mája 2006**

Dátum vzniku: **6. júna 2006**

IČO: **36366277**

DIČ/IČ DPH: **SK2022206087**

b) Opis hospodárskej činnosti:

ba) Vznik a vývoj obchodnej spoločnosti:

Uznesením MsZ č. 1-95/2006 zo dňa 30.06.2006 schválilo Mestské zastupiteľstvo v Pezinku správu budov na ulici Hollého 2, v Pezinku, ktoré sú zapísané v LV č. 4234, ktorý je evidovaný na Katastrálnom úrade v Bratislave, Správa katastra Pezinok.

Správcom sa stalo Mestské zdravotnícke stredisko, s.r.o. , (ďalej MZS, s.r.o.) spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sro, vložka č. 40920/B.

Rozhodnutím jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti Valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 6.11. 2009 sa zmenil názov spoločnosti na Pezinská mestská spoločnosť , s.r.o. v skratke (PMS, s.r.o.) a zároveň sa doplnil predmet podnikania o „prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá, slúžiacich na umiestnenie najmenej piatich vozidiel, patriacich iným osobám ako vlastníkom alebo nájomcomi“. Táto zmena nastala dňom 12.11.2009, čo je deň zápisu do Obchodného registra.

Dňom 1.1.2010 sa Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. zaregistrovala za platiteľa DPH.

Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. začala dňom 1.2.2013, na základe Rozhodnutia Telekomunikačného úradu SR č.: 12 10 66 1 034, vysielateľ na zariadení pre televízne digitálne terestriálne vysielanie v štandarde DVB-T – miestny MUX Pezinok .

Uznesením MsZ č. 290/2017 zo dňa 7.12.2017 Mestské zastupiteľstvo v Pezinku schválilo ukončenie Zmluvy o výkone správy zo dňa 21.06.2016 pre Pezinskú mestskú spoločnosť, s.r.o. . Tým istým uznesením bol súčasne schválený nájom nehnuteľností z dôvodu hodného osobitného zreteľa v zmysle §9a ods.9. c) zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov. Predmetom nájmu je podľa nájmovej zmluvy platnej zo dňa 22.12.2017 (ďalej len „ nájomná zmluva“) nájom nehnuteľností v katastrálnom území Pezinok, na uliciach Kalinčiakova, Moyzesova a Hollého - budovy Mestskej polikliniky. Nájomcom je Pezinská mestská spoločnosť s.r.o., Hollého 2, 902 01 Pezinok. Cena nájmu bola stanovená dohodou zmluvných strán vo výške 1,00 € na celý predmet nájmu a celú dobu nájmu. V zmysle Čl.2 ods. 2 nájmovej zmluvy je nájomca oprávnený prenechať časti predmetu nájmu do podnájmu tretím osobám.

Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 6 mesiacov.

Táto nájomná zmluva nadobudla účinnosť od 1. januára 2018

bb) Predmet činnosti:

Hlavným predmetom činnosti PMS, s.r.o. je prenájom nebytových priestorov - správcovská činnosť, ktorá spočíva v starostlivosti o budovy Mestskej polikliniky v nájme Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o., v ich príprave na prenájom na účely prevádzkovania rôznych odborov zdravotníckych a im podobných činností.

Okrem toho PMS, s.r.o. zabezpečuje pre podnájomcov energie a služby na základe zmlúv o podnájme nebytových priestorov, ktorých prílohu tvorí rozpis zálohových platieb na energie a služby, ktoré podliehajú vyúčtovaniu na konci účtovného obdobia.

Tieto činnosti boli postupne doplnené o prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá a poskytovanie verejnej elektronickej komunikačnej siete a verejnej elektronickej komunikačnej služby a prevádzkovanie verejného telekomunikačného zariadenia

bc) Vzťah správcu k majetku:

1. Budovy v nájme PMS, s.r.o. - sú majetkom Mesta Pezinok podľa LV č. 4234, ktorý je evidovaný na Katastrálnom úrade v Bratislave, Správe katastra Pezinok.

PMS s.r.o. spravuje budovy na základe Nájomnej zmluvy, predmetom ktorej je nájom nehnuteľností z dôvodu hodného osobitného zreteľa v zmysle §9a ods.9. c) zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov. V Čl. 6 bod 4 tejto zmluvy vlastník splnomocňuje nájomcu na všetky právne úkony v ich mene, ktoré sú nevyhnutné k zabezpečeniu činnosti a povinností vyplývajúcich z predmetu nájmu. Plná moc je udelená nájomcovi a účinná je odo dňa podpisu zmluvy zmluvnými stranami až do ukončenia platnosti zmluvy.

2. Parkovacia služba - prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá, slúžiacich na umiestnenie najmenej piatich vozidiel, patriacich iným osobám ako vlastníkom alebo nájomcovi (ďalej len „spoplatňované parkovanie“) vykonáva PMS, s.r.o. na základe Zmluvy o nájme pozemkov, v znení neskorších dodatkov, uzatvorenej medzi Mestom Pezinok a Pezinskou mestskou spoločnosťou, s.r.o. dňa 21.12.2009 na dobu neurčitú s účinnosťou od 1.1.2010.

Vlastníkom prenajatých pozemkov je Mesto Pezinok podľa výpisu z pozemkovej knihy na parc. č. 257/2 a parc. Č. 260/1 .

Mestské zastupiteľstvo uznesením MsZ č. 1 – 185/2009 zo dňa 30.10.2009 schválilo zónu spoplatneného parkovania na Radničnom námestí a pred Billou, nájomcu (PMS, s.r.o.) a výšku nájmu (3,50 eur ročne za celý predmet nájmu).

Uznesením MsZ č. 1-164/2011 zo dňa 20.09.2011 schválilo Mestské zastupiteľstvo v Pezinku rozšírenie zóny spoplatneného parkovania pred Kultúrnym domom na Potočnej ulici a na Holubyho ul. v rozsahu P4 – 1990 m² a P5 310m² a zároveň schválilo s účinnosťou od 1.1.2012 mesačné nájomné vo výške 1.000,00 € za nájom pozemkov pod všetkými zónami (P1-P5) spoplatneného parkovania v Pezinku (*Dodatok č. 1 a 2 k Zmluve o nájme pozemku zo dňa 21.12.2009*).

Uznesením MsZ č. 72/2013 zo dňa 16.5.2013 schválilo Mestské zastupiteľstvo v Pezinku rozšírenie zóny spoplatneného parkovania na Kollárovej ulici (parkovacia zóna P6 – 784 m²) a na ul. M. R. Štefánika (parkovacia zóna P7 – 3 411 m²). Týmto uznesením boli schválené aj podmienky nájmu časti nehnuteľnosti z dôvodu hodného osobitného zreteľa. Nájomné podľa *Dodatku č. 3 k Zmluve o nájme pozemku zo dňa 21.12.2009* ostáva v rovnakej výške t.j. 1000,00 eur za mesiac a za celý predmet nájmu.

Dodatkom č. 4 k Zmluve o nájme pozemku zo dňa 21.12.2009 bolo dohodou zmluvných strán stanovené nájomné vo výške 2 000,00 eur mesačne za celý predmet nájmu s účinnosťou od 1.1.2014.

Dodatkom č. 5 k Zmluve o nájme pozemku zo dňa 21.12.2009 bolo dohodou zmluvných strán stanovené nájomné vo výške 4 000,00 eur mesačne za celý predmet nájmu s účinnosťou od 1.1.2016.

Parkovacie automaty v počte 6 ks sú majetkom PMS, s.r.o.

Dodatkom č. 6 k Zmluve o nájme pozemku zo dňa 21.12.2009 bolo nájomné za celý predmet nájmu zmenené na obdobie od 01.03.2020 do 31.12.2020 na 8 000,00 eur mesačne. Nájomné bolo zvýšené na základe schváleného uznesenia MsZ č. 1-7/2020 zo dňa 27.02.2020 s dôvodu hodného osobitného zreteľa – riešenie statickej dopravy v centre mesta.

Dodatkom č. 7 k Zmluve o nájme pozemku zo dňa 21.12.2009 bolo nájomné za celý predmet nájmu zmenené na obdobie od 01.04.2022 do 31.12.2022 na 8 000,00 eur mesačne. Nájomné bolo zvýšené na základe schváleného uznesenia MsZ č. 1-005/2022 zo dňa 24.02.2022 s dôvodu verejného záujmu.

Uznesením MsZ č. 205/2015 zo dňa 17.09.2015 Mestské zastupiteľstvo schválilo VZN č. 13/2015 o dočasnom parkovaní. VZN č. 13/2015 zároveň schvaľuje Podmienky dočasného parkovania v meste Pezinok, podľa ktorých je možnosť parkovania na základe parkovacieho lístka zakúpeného

v parkovacom automate min. na 90 min. za cenu 0,50 € s DPH, zakúpenia parkovného prostredníctvom SMS alebo byť držiteľom parkovacej karty a to rezidentskej (R), rezidentskej platenej (RP) alebo predplatennej na časové obdobie jeden mesiac (P1), polrok (P6) a rok (P12).

VZN č.13/2015 sa mení a dopĺňa VZN č. 12/2016 s účinnosťou od 30.12.2016.

Uznesením MsZ č. 1-6/2020 zo dňa 27.02.2020 schválilo Mestské zastupiteľstvo VZN č. 1/2020 o podmienkach dočasného parkovania v meste Pezinok, ktorým sa upravujú aj Podmienky dočasného parkovania v meste Pezinok. Dňom účinnosti VZN 1/2020 (01.04.2020) sa ruší VZN č. 13/2015 o dočasnom parkovaní v meste Pezinok a VZN č. 12/2016, ktorým sa mení a dopĺňa VZN č. 13/2015 o dočasnom parkovaní v meste Pezinok.

V podmienkach dočasného parkovania v meste Pezinok sa mení doba parkovania z 90 min na 60 min. za cenu 0,50 € s DPH.

Predajným miestom na zakúpenie parkovacích kariet je pokladňa Mestského úradu v Pezinku, Radničné nám. č.7. , ktorá uskutočňuje predaj na základe Mandátnej zmluvy zo dňa 21.12.2011 za mesačný poplatok 100,00 eur .

Platitelia DPH majú možnosť zakúpenia parkovacej karty na faktúru v sídle prevádzkovateľa na Hollého ul. č. 2, v Pezinku.

Tržby z plateného parkovania v meste Pezinok sú výnosom PMS, s.r.o.

3. TV vysielateľ Pezinok - Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. začala dňom 1.2.2013, na základe Rozhodnutia Telekomunikačného úradu SR č.: 12 10 66 1 034, vysielateľ na zariadení pre televízne digitálne terestriálne vysielanie v štandarde DVB-T – miestny MUX Pezinok . Frekvenciu K41 pre terestriálne digitálne televízne vysielanie poskytuje v zmysle Zmluvy o zabezpečení digitálneho vysielania obchodnej spoločnosti TV PEZINOK, s.r.o.

1.2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021) bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 22.04.2022.

1.3. Dátum zverejnenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka bola uložená v registri účtovných závierok podaním daňového priznania dňa 17.3.2022. Oznámenie o dátume schválenia ÚZ za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 bolo zaslané dňa 22.04.2022.

1.4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2022 je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

1.5. Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou

Obchodná spoločnosť je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky tejto spoločnosti:

Obchodné meno: Mesto Pezinok

Sídlo: Radničné nám. 7, 902 14 Pezinok

IČO: 00 305 022

V tejto spoločnosti sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa uloženia tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

Obchodné meno: Mesto Pezinok

Sídlo: Radničné nám. 7, 902 14 Pezinok

Materská účtovná jednotka nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona.

1.6. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Spoločnosť zamestnávala v roku 2022 jednu osobu so zdravotným postihnutím s mierou postihnutia 60%.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov je základný ukazovateľ sledovaný štatistickým úradom a jedným z kritérií na posúdenie vzniku povinnosti mať účtovnú závierku overenú audítorom. Ak účtovná jednotka splnila dve veľkostné podmienky, za účtovné obdobie roka 2022 musí mať účtovnú závierku overenú audítorom.

Na základe uvedeného ÚJ nepodlieha povinnosti auditu.

Čl. II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**Valné zhromaždenie:**

Jediným spoločníkom Pezinskej mestskej spoločnosti, s.r.o. je Mesto Pezinok, Radničné nám. 7, 902 14 Pezinok, ktoré v zastúpení primátorom JUDr. Romanom Mácsom (do 24.11.2022 Ing. arch. Igorom Hianikom) vykonáva v zmysle ustanovení § 132 Obchodného zákonníka pôsobnosť Valného zhromaždenia.

Štatutárny orgán:

Konateľom spoločnosti je: **Ing. Juraj Pátek – riaditeľ PMS, s.r.o.**

Konateľ koná za spoločnosť samostatne a to tak, že k napísanému alebo iným spôsobom zobrazenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

Dozorný orgán:

Dozorná rada v zložení : Predseda: **PhDr. Milan Grell**

Členovia: **Mgr. Martin Dulaj**

Bc. Ľuboš Hidaši

PhDr. Zita Joklová

MUDr. Mojmír Kvačala

Mgr. Richard Oravec

Doc. MUDr. RNDr. Juraj Šimko, PhD.

Uznesením MsZ č. 9/2019 zo dňa 17.1.2019 bola schválená súčasná dozorná rada. Na spoločnom zasadnutí Valného zhromaždenia a Dozornej rady dňa 17. 04. 2019 si dozorná rada zvolila svojho predsedu a podpredsedu. Na odporúčanie Mestského zastupiteľstva v Pezinku sa predsedom dozornej rady hlasovaním väčšiny prítomných členov DR stal poslanec Mestského zastupiteľstva v Pezinku PhDr. Milan Grell. Za svojho podpredsedu predseda dozornej rady navrhol poslanca Mestského zastupiteľstva v Pezinku Mgr. Petra Kremského, ktorý bol zvolený väčšinou prítomných členov DR.

Zmena členov dozornej rady:

Dňa 23.09.2020 doručil člen dozornej rady a podpredseda DR Mgr. Peter Kremský primátorovi mesta Pezinok Ing. arch. Igorovi Hianikovi list, ktorým sa v súvislosti s ukončením poslaneckého mandátu

poslanca MsZ v Pezinku vzdáva členstva v dozornej rade v obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. v Pezinku.

Podpis na liste bol overený notárom.

V tejto súvislosti bol uznesením MsZ č. 1-103/2020 zo dňa 24.09.2020 schválený do dozornej rady obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. ako zástupca Mesta Pezinok (zástupca jediného spoločníka) poslanec MsZ v Pezinku Mgr. Martin Dulaj.

Rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. zo dňa 14.10.2020 bola zmena členov dozornej rady obchodnej spoločnosti zapísaná do OR okresného súdu Bratislava I. k dátumu 24.11.2020.

Funkcie členov orgánov obchodnej spoločnosti (účtovnej jednotky) nie sú platenými funkciami. Členom štatutárneho a dozorného orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, pôžičky a plnenia na súkromné účely.

Činnosť Valného zhromaždenia a Dozornej rady

Dozorná rada Pezinskej mestskej spoločnosti ,s.r.o. roku 2022 zasadala dva krát.

➤ Prvé zasadnutie bolo spoločným zasadnutím VZ a DR .

Uskutočnilo sa dňa 13.4.2022. Rokovaniu predsedal predseda dozornej rady PhDr. Milan Grell.

Zo zasadnutia bola vypracovaná zápisnica č. 1/2022.

Súčasťou zápisnice je Stanovisko dozornej rady, ktoré je materiálom pre zasadnutie Valného zhromaždenia PMS, s.r.o. .

Zasadnutie valného zhromaždenia sa konalo 22.04.2022 v kancelárii konateľ a spoločnosti na Hollého ul. č. 2, 902 01 Pezinok

Na zasadnutí boli prítomní: za jediného spoločníka - Mesto Pezinok, Radničné nám. 7, Pezinok

Ing. arch. Igor Hianik – primátor a za PMS, s.r.o. konateľ a riaditeľ spoločnosti - Ing. Juraj Pátek.

Jediný spoločník obchodnej spoločnosti týmto v súlade s ustanovením § 132 Obchodného zákonníka vykonávajúcej pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti rozhodol o:

- Schválení ročnej účtovnej závierky spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. za rok 2021 a uložil konateľovi spoločnosti, aby do Registra účtovných závierok uložil zákonom určené listiny.
- Schválil rozdelenie zisku za rok 2021 vo výške +13 297,91 eur takto:

- Prídely do sociálneho fondu (10% z čistého zisku)	1 329,79 eur
- Nerozdelený zisk	11 968,12 eur
- Schválil správu o hospodárení spoločnosti za rok 2021

Zo zasadnutia valného zhromaždenia bol vyhotovený zápis, ktorý obsahuje tri (3) prílohy.

➤ Druhé zasadnutie bolo spoločným zasadnutím VZ a DR .

Rokovanie spoločného zasadnutia valného zhromaždenia a dozornej rady sa uskutočnilo dňa 19.10.2022.

Rokovaniu predsedal predseda dozornej rady PhDr. Milan Grell.

Zo zasadnutia bola vypracovaná zápisnica č. 2/2022.

Súčasťou zápisnice je Stanovisko dozornej rady, ktoré je materiálom pre zasadnutie Valného zhromaždenia PMS, s.r.o. .

Dozorná rada v ňom okrem iných berie na vedomie Finančný plán na rok 2023 v predloženom znení : náklady vo výške 499,4 tis. eur a výnosy vo výške 519,2 tis. eur a odporúča valnému zhromaždeniu Finančný plán na rok 2022 schváliť v predloženom znení.

Zasadnutie Valného zhromaždenia sa konalo dňa 21.10.2022 v kancelárii konateľ a spoločnosti.

Na zasadnutí boli prítomní: za jediného spoločníka - Mesto Pezinok, Radničné nám. 7, 902 01 Pezinok Ing. arch. Igor Hianik – primátor a za PMS, s.r.o. konateľ a riaditeľ spoločnosti - Ing. Juraj Pátek.

Jediný spoločník obchodnej spoločnosti týmto v súlade s ustanovením § 132 Obchodného zákonníka vykonávajúc pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti prijal Rozhodnutie č. 2022/VZ/04, ktorým schvaľuje Finančný plán spoločnosti na rok 2023 v predložennom znení: náklady vo výške 499,4 tis. eur a výnosy vo výške 519,2 tis. eur.

Zo zasadnutia valného zhromaždenia bol vyhotovený zápis, ktorý obsahuje tri (3) prílohy.

Finančný plán na rok 2023 bude predložený Mestskému zastupiteľstvu v Pezinku, ktorý tento Finančný plán berie na vedomie.

Kontrolná činnosť

V roku 2022 nebola vykonaná kontrola útvarom hlavného kontrolóra Mesta Pezinko.

Čl. III. Informácie o prijatých postupoch

III.1

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku k 31.12.2022 za predpokladu nepretržitého pokračovania obchodnej spoločnosti.

III.2

Použité účtovné metódy a účtovné zásady

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky používa UJ základné účtovné metódy a účtovné zásady spracované formou interných predpisov.

Interná smernica č. U-03-2007 Systém spracovania účtovníctva v znení neskorších dodatkov upravuje systém spracovania účtovníctva takto:

UJ účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Účtovným obdobím je kalendárny rok. Všetky informácie týkajúce sa predmetu účtovníctva UJ zaznamenáva účtovnými záznamami v záujme viesť účtovníctvo správne, úplne a preukázateľne. Účtovníctvo je vedené v eurách a v Slovenskom jazyku tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o použitých metódach a zásadách. UJ má vypracovaný aktuálny účtovný rozvrh (Interná smernica č. U-06-2007 v znení neskorších dodatkov). Účtovné dáta sa spracovávajú na počítači pomocou účtovného programu ARKOS. Jednotlivé druhy účtovných dokladov sú očíslované a opatrené podpismi zodpovedných osôb. Denník účtovania zaznamenáva účtovné zápisy chronologicky a v hlavnej knihe sa účtovné zápisy usporadúvajú z vecného hľadiska. Hlavná kniha zahŕňa syntetické a analytické účty a obsahuje údaje o stave účtov ku dňu kedy sa účtovná kniha otvára (1.1.2022), obraty účtov na strane MD a DAĽ minimálne za kalendárny mesiac a zostatky stavu účtov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje UZ (k 31.12.2022). Súčasťou smernice je účtovanie zásob spôsobom A – vedením skladovej karty a B – priamo do spotreby. Smernica stanovuje aj osobitosti účtovania, t. z., že stanovuje, že za nevýznamné sumy výnosov a nákladov sa považuje 5% skutočných výnosov účtovného obdobia.

Smernica dodatkom č. 4/U-03-2007 ustanovuje zatriedenie PMS, s.r.o. do veľkostnej skupiny v zmysle zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve § 2 ods.5.

Účtovná jednotka podľa veľkostných kritérií spĺňa podmienky pre zaradenie ako mikro účtovná jednotka, ale UJ sa rozhodla, že bude postupovať ako malá účtovná jednotka.

Odôvodnenie:

Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v §2 ods. 11 a 12 ustanovuje aj výnimky pri zatriedení účtovnej jednotky do veľkostnej skupiny, a jednou z nich je, že v prípade, ak účtovná jednotka spĺňa podmienky pre mikro účtovnú jednotku, môže postupovať ako malá účtovná jednotka.

Podoba (forma) vedenia účtovných záznamov.

Účtovná jednotka vedie a uchováva účtovné záznamy v listinnej forme.

Interná smernica č. U-02-2007 Obeh účtovných dokladov vrátane podpisových vzorov v znení neskorších dodatkov upravuje postup pri spracovaní účtovných dokladov v jednotlivých organizačných útvaroch a stanovuje základné princípy pre overenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Interná smernica č. U-01-2007 Zásady vedenia a účtovania pokladnice v znení neskorších dodatkov stanovuje postup pri vedení tuzemskej pokladnice, hmotnú zodpovednosť za stav pokladničnej hotovosti a náplň činnosti pokladníka.

Interná smernica č. U-04-2007 Plán inventarizácie majetku a záväzkov v znení neskorších dodatkov určuje spôsob čas vykonania inventarizácie pred uzatvorením účtovných kníh ako spôsob zabezpečenia preukázateľnosti a správnosti účtovníctva.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku :

Interná smernica č. U-05-2007 Dlhodobý majetok , evidencia, oceňovanie a odpisovanie v znení neskorších dodatkov vymedzuje dlhodobý majetok, stanovuje jeho evidenciu , ocenenie a odpisovanie.

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Dlhodobý hmotný majetok bol od 1.1.2010 ocenený obstarávacou cenou zníženou o DPH. Nakoľko sme sa od 1.1.2010 stali platiteľmi DPH uplatnili sme si odpočet DPH s daňovo neodpísanej čiastky obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku vo výške 14 402,23 eur. Tento odpočet DPH pri prvej registrácii za platiteľa DPH sme si uplatnili v daňovom priznaní za I. štvrtrok 2010.

2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Ďalej do dlhodobého hmotného majetku v roku 2012 bol zaradený nehnuteľný majetok (iný majetok) ktorým je technické zhodnotenie všetkých objektov Mestskej polikliniky vybudovaním pasívnej infraštruktúry, zateplenie Prístavby Mestskej polikliniky všetko na základe súhlasu vlastníka a 100% - ného spoločníka (Mesto Pezinok) s jeho zaradením a odpisovaním. Účtovná jednotka zaradila tento majetok do odpisovanej skupiny č. 4 a doba odpisovania bude 20 rokov. Účtovný aj daňový odpis bude rovnomerný. Od 1.1.2015 dochádza k zmene zaradenia do odpisových skupín v zmysle prílohy č. 1 k zákonu o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z. .

3. Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Na základe dodatku k smernici č. 3/U-5-2007 s účinnosťou od 1.1.2012 ÚJ začne odpisovať v mesiaci, kedy bol majetok zaúčtovaný na základe dokladu o zaradení dlhodobého hmotného majetku do používania. Začiatok odpisovania platí rovnako pre daňové aj účtovné odpisy. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 € bez DPH (do 28. 2. 2009 - 996 € bez DPH) a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účte 501.7.

4. Alternatívne sa vypracuje tabuľka podľa jednotlivého dlhodobého hmotného majetku so stanovenou metódou odpisovania a ročnou odpisovou sadzbou.

5. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

6. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

7. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € bez DPH.

8. Záväzky a pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku.

9. Dodatok č.4/U-5-2007 mení a dopĺňa smernicu č. U-5-2007 o zmenu odpisových skupín od 1.1.2015 podľa platného zákona č. 595/2003 Z. z. , o vymedzenie a účtovanie drobného hmotného majetku a jeho evidenciu (podsúvahové účty).

10. Dodatok č.5/U-5-2007 mení a dopĺňa smernicu č. U-5-2007 o zmenu počtu odpisových skupín od 1.1.2020 podľa platného zákona č. 595/2003 Z. z. a nového spôsobu zaokrúhľovania.

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

1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		181 071	165 038						346 109
Prírastky			59 769				21 975	1 250	82 994
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		181 071	224 807				21 975	1 250	429 103
Oprávký									
Stav na začiatku účtovného obdobia		67 100	152072						219 172
Prírastky		4 248	7 903						12 151
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		71 348	159 975						213 323
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia		113 971	12 965						126 936
Stav na konci účtovného obdobia		109 723	64 832				21 975	1 250	197 780

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		181 071	162 604						343 675
Prírastky			2 433						2 433
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		181 071	165 037						346 108
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		62 852	147 171						210 023
Prírastky		4 248	4 901						9 149
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		67 100	152 072						219 172
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		118 219	15 433						133 652
Stav na konci účtovného obdobia		113 971	12 965						126 936

2. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	41 531	1	41 532
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	498		498
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 029	1	42 030

Naši odberatelia majú veľmi dobrú platobnú disciplínu, čomu zodpovedá aj výška **pohľadávok po lehote splatnosti vo výške iba 1,08 eur s DPH**. Jedná sa o :

- časť podnájmu podľa PNZ-5-2017 za mesiac 1/2022 vo výške 1,08 eur s DPH (splatná 15.12.2022). Omylom bola uhradená nižšia suma podľa dohody o platbách.

Majetkové právo vo forme zmluvnej pokuty vo výške 0,05% z dlžnej sumy za každý deň omeškania bolo uplatnené v roku 2022

3. Informácie o krátkodobom finančnom majetku Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1576	1 512
Bežné bankové účty	40 929	91 684
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	42 505	93 196

Položka v bežnom účtovnom období obsahuje finančnú hotovosť v bežnom účtovnom období , čo sú finančné prostriedky z dotácie pokladne a z výberu z parkovacích automatov posledný deň v mesiaci po ukončení prevádzky vo výške 1 576 €. Tento výber je aj povoleným prekročením limitu pokladničnej hotovosti v zmysle internej smernice č. U-01-2007 Zásady vedenia a účtovania pokladnice.

4. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3540	2 456
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0,00	0,00

Náklady budúcich období

obchodné meno dodávateľa	ID č./IČ FA	Fa .č./zmluva	čiastka v €	predmet
MAFRA Slovakia, a.s	Fa. č. 2021296		176,82	Hospodárske noviny do 29.12.2023
Poradca podnikateľa, spol. s r.o.	Fa. č. 202230		72,75	Daňové centrum do 20.3.2023
Poradca s.r.o., Žilina	Fa. č. 202288		76,34	Odborná literatúra
Generali poisťovňa	2403431205	Poistná zmluva	7,31	Poistenie vozidiel
Poradca podnikateľa, spol. s r.o.	Fa. č. 2022190		22,00	Finančný spravodajca 2023
Poradca s.r.o., Žilina	Fa. č. 2022192		36,00	Aktualizácia zákonov 2023
Poradca s.r.o., Žilina	Fa. č. 2022193		39,17	1000 riešení 2023
ARKOS spol. s r.o.	Fa. č. 2022222		160,00	Upg internet – účtovníctvo 2023
Generali poisťovňa	2403266424	Poistná zmluva	533,80	Technické poistenie -veľké riziká
WebSupport, s.r.o., Bratislava	Fa č. 2022245		55,90	Hosting do 31.10. 2023
WebSupport, s.r.o., Bratislava	Fa č. 2022246		10,83	doména do 31.10. 2023
MEVA-SK s.r.o. Rožňava	Fa.č. 2022301		1660,00	Nádoby na nebezpečný odpad
Finančný príspevok na stravovanie	ID č. 2021759		688,80	Január 2023
Spolu			3539,72	

Časové rozlíšenie nákladov v bežnom období je účtované v zmysle §56 ods. 14 Opatrenia MF SR č. MF/23635/2014-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ďalej len „ opatrenie“)

5. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk 2021	13 297,91
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Prídel do sociálneho fondu	1 329,79
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	11 968,12
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0,00
Iné	0,00
Spolu	13 287,91

ÚJ vykázala v roku 2021 účtovný zisk vo výške 13 297,91 eur.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 22.04.2022 bol zisk vo výške 13 287,91 eur rozdelený nasledovne:

- prídel do sociálneho fondu vo výške 1329,79 eur
- nerozdelený zisk vo výške 11 968,12 eur

6. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 184,74	4 837	5 789,11	1395,63	4 837
Nevyčerpané dovolenky r. 2022	4 977,79	4 837	4 977,79		4 837
Poplatok za nedočerpané množstvo plynu r. 2021	2 206,95		811,32	1395,63	0

Rezerva vytvorená na dovolenky roku 2022, ktoré nemohli byť vyčerpané v roku 2022.

Napriek úspore v položke čerpanie plynu sme boli povinní zaplatiť poplatok za nedočerpanie objednaného množstva plynu vo výške 2 206,95 eur. (Čiastková zmluva o dodávke zemného plynu č. 1111136 článok 5. Distribučné služby a cena za distribučné služby , bod 5.5, ktorý znie „Odberateľ deklaruje, že ak nenastanú nepredvídané okolnosti, tak bude odoberať minimálne 80% a maximálne 120% objednaného plynu.“) . Povinnosť bola odobrať 532 898 kWh. Odobrali sme 391 427 kWh , čo znamená poplatok za nedočerpanie plynu vo výške 2 206,95 eur. Tento poplatok je zaúčtovaný na účte 538.007 ako rezerva, vzhľadom na neukončenú reklamáciu vyúčtovania plynu a s tým súvisiaci prepočet poplatku za nedočerpanie plynu. **Reklamácia bola uznaná a z rezervy bolo použitých na zaplatenie poplatku 811,32 eur.** Zvyšok rezervy sme zrušili.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	3889	7 185	3 889		7 185
Nevyčerpané dovolenky r. 2021	3 889	4 978	3 889		4 978
Poplatok za nedočerpané množstvo plynu r. 2021	0	2 207	0		2 207

Rezerva na nevyčerpané na dovolenky roku 2021 rozpustené do konca roka 2021.

Napriek úspore v položke čerpanie plynu vznikla povinnosť zaplatiť poplatok za nedočerpanie objednaného množstva plynu vo výške 2 206,95 eur. (Čiastková zmluva o dodávke zemného plynu č. 1111136 článok 5. Distribučné služby a cena za distribučné služby , bod 5.5, ktorý znie „Odberateľ deklaruje, že ak nenastanú nepredvídané okolnosti, tak bude odberať minimálne 80% a maximálne 120% objednaného plynu“.) . Povinnosť bola odobrať 532 898 kWh. Odobrali sme 391 427 kWh , čo znamená poplatok za nedočerpanie plynu vo výške 2 206,95 eur. Tento poplatok bol zaúčtovaný na účte 538.007 ako rezerva, vzhľadom na neukončenú reklamáciu vyúčtovania plynu a s tým súvisiaci prepočet poplatku za nedočerpanie plynu.

7. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 711	1 375
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov	1 711	1 375
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti rok až päť rokov		0
Krátkodobé záväzky spolu	34 010	10 448
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	34 010	10 448
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Dlhodobé záväzky zahŕňajú:

- záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1 711 eur

Krátkodobé záväzky zahŕňajú:

- záväzky z obchodného styku vo výške 6 642 eur (účet 321)
- záväzky voči zamestnancom (mzdy za december 2022 splatné 14.1.2023 vo výške 7 192 eur
- záväzky zo sociálneho poistenia za december 2022 splatné 30.1.2023 vo výške 4 410 eur
- daňové záväzky spolu vo výške 15 706 eur (DPH za 12. 2022 splatná 25.1.2022 a daň z motorových vozidiel za rok 2022 splatná 31.1.2023, nedoplatok na dani z príjmov za rok 2022 splatná 31.3.2023, preddavková daň za 12/2022)
- iné záväzky vo výške 60 eur – splátkovanie mobilného telefónu na 5 mesiacov podľa dodatku k zmluve o poskytovaní verejných služieb – kód účastníka 1167260200

Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

8. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 375	1 246
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 196	1 145
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 330	353
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2 526	
Tvorba sociálneho fondu spolu		1 498
Čerpanie sociálneho fondu	2 190	1 369
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 711	1 375

Sociálny fond je tvorený aj čerpaný v zmysle internej smernice č. U -07-2007 Tvorba a použitie sociálneho fondu v znení neskorších dodatkov.

9. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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

K 31.12.2021 nemáme v bankách žiadne úvery, pôžičky ani krátkodobé finančné výpomoci

10. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	151	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	167	0

K 31.12.2022 evidujeme tieto položky časového rozlíšenia na strane pasív:

- spracovanie mzdovej agendy za 12/2022 – položka nebola uhradená do konca roka 2022 v zmysle plného zákona – 126,00 eur s DPH.
- úhrada za právo používať frekvenciu podľa § 35 ods.2 písm. j a § 47 ods. 1,2 písm. d a3 zákona o elektronických komunikáciách – úhrada platná od 1.8.2022 vo výške 24,95 eur

- vystavená faktúra za platenú rezidentskú kartu na obdobie roka 2023 vo výške 166,67 eur bez DPH

11. Informácie o tržbách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	482 391	392 346
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		1 271
Čistý obrat celkom	482 391	392 346

12. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	123	112
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	60 730	50 903
služby	175 614	125 798
Osobné náklady	188 843	180 655
Z toho: mzdové náklady	136 105	130 602
Náklady na sociálne poistenie	45 618	43 740
Sociálne náklady	7 120	6 313
Dane a poplatky	-1 105	2 489
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	12 152	9 148
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7 617	6 298
Nákladové úroky		

Ostatné náklady na finančnú činnosť		
Z toho: poistenie podnikateľov	204	204
Poistenie kotolne	107	641
Poistenie parkovacích automatov	578	578
Poistenie TV vysielача	446	446
Poplatok za odvod mincí z parkovacích automatov	5335	3571
Náklady , ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
Nájom pozemku pod parkovacími miestami		84 000
Opravy a údržba budov		17 216
Ostatná údržba a opravy		5 109
Opravy a údržba parkovacích zón		11 448
		48 000
		9 202
		3 886
		10 129

13. Informácie 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:	+38 418,42	x	x	+18 213	x	x
teoretická daň			21			21
Daňovo neuznané náklady	3 952,87			5 193		
Výnosy nepodliehajúce dani	2 206,95					
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Spolu	40 164,34			23 406		
Splatná daň z príjmov	8 434,53			4 915		
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov	8 434,53			4 915		

Z pohľadu dane z príjmov sme vykázali hospodársky výsledok pred zdanením účtovný zisk vo výške **+ 38 418,42eur**, čo znamená základ dane pred úpravou o pripočítateľné a odpočítateľné položky pre výpočet 21 % dane z príjmu.

Vplyv položiek zvyšujúcich výsledok hospodárenia spolu vo výške 3952,97eur

- spotreba pohonných hmôt presahujúcich sumu určenú na základe spotreby PHL podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona o DzP vo výške 193,40 € s DPH
- Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona o DzP vo výške 298,23 € s DPH
- Prídel sociálneho fondu zo zisku vo výške 1 329,79€

- Sumy podľa § 17 ods.19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca roka – vo výške 115,97€
- Rozdiel, o ktorý účtovné odpisy preyšujú daňové odpisy – vo výške 2 015,58 €

Vplyv položiek znižujúcich výsledok hospodárenia: 2 206,95 eur

- Suma použitých a zrušených rezerv na poplatok za neodobraný plyn – vo výške 2206,95 eur.

Daň z príjmu

Základ dane po úprave o pripočítateľné a odpočítateľné položky podľa bodu D) vo výške + **40 164,44 eur** je základom pre výpočet dane z príjmu právnickej osoby za rok 2022. Na rok 2022 je sadzba dane 21%, t. z. že splatná daň z príjmu za rok 2022 je **8 434,53 eur.** Zaplatené preddavky na daň z príjmu v roku 2022 boli vo výške 0,00 eur, čo znamená nedoplatok na dani z príjmov za rok 2022 a záväzok voči daňovému úradu vo výške 8 434,53 eur. Daň je splatná 31.03.2023.

Preddavky na daň z príjmu

Sadzba dane z príjmov na rok 2023 pre právnické osoby je stanovená vo výške 21% zo základu dane. Po lehote na podanie daňového priznania sme povinní platiť preddavky na daň vypočítané z dane za predchádzajúce zdaňovacie obdobie, t. j v roku 2023 vychádzame z daňového priznania za zdaňovacie obdobie 2022. Vychádza sa z riadku č. 1110 a porovná sa s hranicami na účely platenia preddavkov, t. z., či presahuje výšku 5 000,00 eur (povinnosť platiť daň štvrťročne) alebo až 16 600 eur (povinnosť platiť daň mesačne).

Ak výška dane za predchádzajúce zdaňovacie obdobie je nižšia alebo sa rovná 5000,00 eur nevzniká povinnosť platiť preddavky na daň.

Riadok č. 1110 daňového priznania za rok 2022 našej spoločnosti je 8 434,53 eur.

Z toho vyplýva, že naša organizácia je povinná v roku 2023 platiť preddavky na daň štvrťročne .

14. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0,00	0,00	0,00	6639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664	0,00	0,00	0,00	664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	195 724	11 968			207 692
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 296	29 984	1 328	11 968	29 984
Vyplatené dividendy	/				
Ostatné položky vlastného imania	/				
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	/				

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 634	0,00	0,00	0,00	6 634
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664	0,00	0,00	0,00	664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	194 310	1 414			195 724
Neuhradená strata minulých rokov	0,00				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 767	13 296	353	1414	13 296
Vyplatené dividendy	/				/
Ostatné položky vlastného imania	/				/
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	/				/

Čl. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V zmysle internej smernice č. 4/U-5-2007 – Dlhodobý majetok, evidencia, oceňovanie a odpisovanie – v znení neskorších dodatkov, účtuje účtovná jednotka na podsúvahových účtoch o drobnom hmotnom majetku od hodnoty nad 501,00 € . V bežnom roku evidujeme na podsúvahových účtoch majetok vo výške 822,00 eur.

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

Účtovná závierka za rok 2022 bola zostavená dňa 14.3.2023

Uznesením č. MsZ č. 10/2023 zo dňa 26.01.2023 boli schválené tieto zmeny v obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o.:

Odvolanie z funkcie člena dozornej rady obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o., so sídlom: Hollého 2, Pezinok, PSČ: 90201, Slovenská republika, IČO: 36366277, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č. 40920/B:

PhDr. Zita Joklová, bydlisko: Myslenická 3208/164, 902 03 Pezinok

PhDr. Milan Grell, bydlisko: Štúrová 3504/57, 902 03 Pezinok

Bc. Ľuboš Hidaši, bydlisko: Dobšinského 944/3, 902 01 Pezinok

Mgr. Richard Oravec, bydlisko: Malokarpatská 6063/2, 902 01 Pezinok

Mgr. Martin Dulaj, bytom: Slnčná 895/13, 902 01 Pezinok

Vymenovanie do funkcie člena dozornej rady obchodnej spoločnosti Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o., so sídlom: Hollého 2, Pezinok, PSČ: 90201, Slovenská republika, IČO: 36366277, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č. 40920/B, zástupcov mesta Pezinok:

Mgr. Oliver Solga, bytom: M.R.štefánika 32/24, 902 01 Pezinok

Ing. Martin Hric, Bytom: L. Novomeského 2721/36/ 902 01 Pezinok

Mgr. Tomáš Vlachovič, bytom: Železničná 5485/10, 902 01 Pezinok

JUDr. Ľudovít Farbula, bytom: Cajlanská 5293/171/A, 902 01 Pezinok

Ing. Renáta Klimentová, bytom: SNP 337/30, 902 01 Pezinok

Pôvodní členovia dozornej rady:

doc. MUDr. RNDr. Juraj Šimko, PhD., bydlisko: Riazanská 658/47, 831 03 Bratislava

MUDr. Mojmír Kvačala, bydlisko: Sibírska 1596/1, 831 02 Bratislava

Čl. VII. Ostatné informácie

Transferová dokumentácia subjektov verejnej správy.

Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o., Hollého 2 v Pezinku, je obchodná spoločnosť so 100% majetkovou účasťou mesta Pezinok, t.z. že podľa pravidiel transferového oceňovania je Pezinská mestská spoločnosť, s.r.o. a Mesto Pezinok sú závislými osobami, ktoré sú ekonomicky prepojené. Ekonomické prepojenie má Pezinská mestská spoločnosť aj s TV Pezinok, s.r.o., pretože je to obchodná spoločnosť s majetkovou účasťou Mesta Pezinok.

V roku 2022 prebehli medzi týmito závislými osobami transakcie, ktoré zaradujeme medzi kontrolované transakcie a preto vedieme skrátenú dokumentáciu subjektov verejnej správy.

Medzi Pezinskou mestskou spoločnosťou, s.r.o. a Mestom Pezinok sú uzatvorené nájomné zmluvy z dôvodu hodného osobitného zreteľa, v zmysle § 9a ods.9 ods. c) zákona SNR č. 138/1991 Zb. o majetku

obcí v znení neskorších predpisov v cenách , ktoré vzhľadom na verejný záujem je možné považovať za ceny zodpovedajúce princípu nezávislého vzťahu.

Transakcie medzi Pezinskou mestskou spoločnosťou, s.r.o. a TV Pezinok, s.r.o. sú v cenách nezávislého vzťahu.

Transakcie závislých osôb uvedené v tabuľke I. daňového priznania k DzP PO za rok 2022:

Stĺpec 1. riadok 2 – výnosy v celkovej hodnote – 5,164 tis. eur

Stĺpec 2. riadok 2 – náklady v celkovej hodnote – 85,200 tis. eur

Použité skratky:

UZ - účtovná závierka

DPH - daň z pridanej hodnoty

DzP - daň z príjmov

PO - právnická osoba

VO - Verejné obstarávanie

IČO - identifikačné číslo organizácie

DIČ - daňové identifikačné číslo

DÚJ - dcérska účtovná jednotka

OP - opravná položka

PSC - poštové smerovacie číslo

ÚJ - účtovná jednotka

VI - vlastné imanie

ZI - základné imanie

VZ - valné zhromaždenie

DR - dozorná rada