

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo konsolidujúcej účtovnej jednotky – obec Podhájska

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila konsolidujúca účtovná jednotka obec Podhájska, a ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2021, konsolidovaný výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie konsolidovaného celku k 31. decembru 2021 a konsolidovaného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od konsolidovaného celku sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán konsolidujúcej účtovnej jednotky obce Podhájska, je zodpovedný za zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti konsolidovaného celku nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol konsolidovaného celku.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť konsolidovaného celku nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správy k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Konsolidovanú výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu konsolidovanej účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame konsolidovanú výročnú správu, zvážime, či konsolidovaná výročná správa obce Podhájska obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky.

Bratislava 18. júla 2022



LUCA PARTNER, s.r.o.
Licencia UDVA č. 426



Ing. Mária Cvečková, CA
kľúčový štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 890

KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY VEREJNEJ SPRÁVY

k 31.12.2021

Priložené súčasti:

- | | | |
|-------------------------------------|---|---------------------------|
| ☒ | Konsolidovaná súvaha účtovnej jednotky verejnej správy | Kons S UJ VS Úč 1 - 01 |
| ☒ | Konsolidovaný výkaz ziskov a strát účtovnej jednotky verejnej správy | Kons VZaS UJ VS Úč 2 - 01 |
| ☒ | Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy | |

Za obdobie:

	Mesiac	Rok		Mesiac	Rok
od	0 1	2 0 2 1	do	1 2	2 0 2 1

IČO

0 0 3 0 9 1 9 2

Názov účtovnej jednotky

O b e c P o d h á j s k a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

Z d r a v o t n í c k a 3 2 2 / 2

PSČ

9 4 1 4 8

Názov obce

P o d h á j s k a

Telefónne číslo

0 3 5 / 6 5 8 6 1 0 6 ,

Faxové číslo

6 5 8 6 2 0 6

E-mailová adresa

o b e c n y u r a d @ o b e c p o d h a j s k a . s k

Zostavená dňa:

1 7 0 6 2 0 2 2

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:



Handwritten signature in blue ink.

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2021	2020
			Netto	Netto
a	b	c	1	2
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 035 + r. 113 + r. 117	001	17 417 236,01	19 768 230,86
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 012 + r. 025	002	13 956 599,44	14 687 219,86
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)	003	20 731,99	33 371,52
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - (072+091AÚ)	004		
2.	Softvér (013) - (073+091AÚ)	005	8 312,99	17 670,52
3.	Oceniteľné práva (014) - (074+091AÚ)	006		
4.	Goodwill z konsolidácie kapitálu alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu (+/-)	007		
5.	Drobný dlhodobý nehmotný majetok (018) - (078+091AÚ)	008	90,00	1 920,00
6.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019) - (079+091AÚ)	009	12 329,00	13 781,00
7.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - (093)	010		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - (095AÚ)	011		
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 013 až 024)	012	13 712 399,18	14 430 380,07
A.II.1.	Pozemky (031) - (092AÚ)	013	1 910 546,33	1 912 715,55
2.	Umelecké diela a zbierky (032) - (092AÚ)	014	34 979,00	34 979,20
3.	Predmety z drahých kovov (033) - (092AÚ)	015		
4.	Stavby (021) - (081+092AÚ)	016	9 829 220,01	9 843 721,01
5.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - (082+092AÚ)	017	1 185 261,99	1 664 611,35
6.	Dopravné prostriedky (023) - (083+092AÚ)	018	48 034,17	50 207,08
7.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - (085+092AÚ)	019		
8.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - (086+092AÚ)	020		
9.	Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - (088+092AÚ)	021	5 792,90	4 868,30
10.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - (089+092AÚ)	022	8 472,75	4 876,92
11.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042) - (094)	023	690 092,03	914 400,66
12.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - (095AÚ)	024		
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r.026 + r.027 + r.029 až 034)	025	223 468,27	223 468,27
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - (096AÚ)	026	0,00	
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - (096AÚ)	027		
	z toho: goodwill	028		
3.	Realizovateľné cenné papiere a podiely (063) - (096AÚ)	029	223 468,27	223 468,27
4.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065) - (096AÚ)	030		
5.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066) - (096AÚ)	031		
6.	Ostatné pôžičky (067) - (096AÚ)	032		
7.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069) - (096AÚ)	033		
8.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043) - (096AÚ)	034		
B.	Obežný majetok r. 036 + r. 042 + r. 050 + r. 063 + r. 088+ r. 101 + r. 107	035	3 421 504,50	5 039 632,19
B.I.	Zásoby súčet (r. 037 až 041)	036	93 993,85	117 505,98
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - (191)	037	88 563,53	112 264,76
2.	Nedokončená výroba a polotovary (121 + 122) - (192 + 193)	038		
3.	Výrobky (123) - (194)	039		
4.	Zvieratá (124) - (195)	040		
5.	Tovar (132 + 133 + 139) - (196)	041	5 430,32	5 241,22
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 043 až r. 049)	042		
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	043		
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	044		
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	045		
4.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci konsolidovaného celku (356)	046		
5.	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357)	047		
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	048		

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2021	2020
			Netto	Netto
a	b	c	1	2
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	049		
B.III.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 051 až 061)	050	4 243,19	3 186,07
B.III.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	051		
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	052		
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	053		
4.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	054		
5.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	055		
6.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ) - (391AÚ)	056		
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ) - (391AÚ)	057		
8.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)	058		
9.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	059		
10.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	060		
11.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	061	4 243,19	3 186,07
	z toho: odložená daňová pohľadávka	062	4 243,19	3 186,07
B.IV.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 064 až 087)	063	155 468,75	707 989,69
B.IV.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	064	71 948,34	56 442,15
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	065		
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	066		
4.	Poskytnuté prevádzkové preddavky (314) - (391AÚ)	067	1 754,67	
5.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	068	25 962,97	10 980,56
6.	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (316) - (391AÚ)	069		
7.	Pohľadávky z daňových a colných rozpočtových príjmov (317) - (391AÚ)	070		
8.	Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom (318) - (391AÚ)	071	5 865,38	4 332,76
9.	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov (319) - (391AÚ)	072	3 507,46	2 001,82
10.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	073		
11.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336) - (391AÚ)	074		
12.	Daň z príjmov (341) - (391AÚ)	075	14 656,16	152 086,48
13.	Ostatné priame dane (342) - (391AÚ)	076		
14.	Daň z pridanej hodnoty (343) - (391AÚ)	077	8 573,77	285,12
15.	Ostatné dane a poplatky (345) - (391AÚ)	078		474 010,80
16.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ) - (391AÚ)	079		
17.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínovaných operácií (373AÚ) - (391AÚ)	080		
18.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)	081		
19.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	082		
20.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	083		
21.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	084	23 200,00	7 850,00
22.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	085		
23.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ)- (391AÚ)	086		
24.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ) - (391AÚ)	087		
B.V.	Finančné účty súčet (r. 089 až 100)	088	3 167 798,71	4 210 950,45
B.V.1.	Pokladnica (211)	089	30 558,80	39 628,66
2.	Ceniny (213)	090	18,20	8,10
3.	Bankové účty (221AÚ +/- 261)	091	3 137 221,71	4 171 313,69
4.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221AÚ)	092		
5.	Výdavkový rozpočtový účet (222)	093		
6.	Príjmový rozpočtový účet (223)	094		
7.	Majetkové cenné papiere na obchodovanie (251) - (291AÚ)	095		
8.	Dlhové cenné papiere na obchodovanie (253) - (291AÚ)	096		

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2021	2020
			Netto	Netto
a	b	c	1	2
9.	Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti (256) - (291AÚ)	097		
10.	Ostatné realizovateľné cenné papiere (257) - (291AÚ)	098		
11.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259) - (291AÚ)	099		
12.	Účty Štátnej pokladnice (účtová skupina 28)	100		
B.VI.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé súčet (r. 102 až r. 106)	101		
B.VI.1.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AÚ) - (291AÚ)	102		
2.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AÚ) - (291AÚ)	103		
3.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AÚ) - (291AÚ)	104		
4.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AÚ) - (291AÚ)	105		
5.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ) - (291AÚ)	106		
B.VII.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé súčet (r. 108 až r. 112)	107		
B.VII.1.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AÚ) - (291AÚ)	108		
2.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AÚ) - (291AÚ)	109		
3.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AÚ) - (291AÚ)	110		
4.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AÚ) - (291AÚ)	111		
5.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ) - (291AÚ)	112		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 114 až r. 116)	113	39 132,07	41 378,81
C.1.	Náklady budúcich období (381)	114	2 403,12	34 148,92
2.	Komplexné náklady budúcich období (382)	115	29 482,06	
3.	Príjmy budúcich období (385)	116	7 246,89	7 229,89
D.	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	117		

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	2021	2020
a	b	c	3	4
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 119 + r. 130 + r. 185 + r. 188	118	17 417 236,01	19 768 230,86
A.	Vlastné imanie r. 120 + r. 123 + r. 126 + r. 129	119	16 175 632,37	18 457 220,00
A.I.	Oceňovacie rozdiely súčet (r. 121 + r. 122)	120		
A.I.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	121		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	122		
A.II.	Fondy súčet (r. 124 + r. 125)	123	0,00	
A.II.1.	Zákonný rezervný fond (421)	124	0,00	
2.	Ostatné fondy (427)	125	0,00	
A.III.	Výsledok hospodárenia (+/-) súčet (r. 127 až 128)	126	16 170 155,37	18 451 743,00
A.III.1.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	127	18 451 743,00	18 475 784,82
2.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-) r. 001 - (r.120 + r. 123 + r.127 + r.129 + r. 130 + r. 185 + r. 188)	128	-2 281 587,63	-24 041,82
A.IV.	Podiely iných účtovných jednotiek	129	5 477,00	5 477,00
B.	Závazky súčet (r. 131 + r. 136 + r. 144 + r. 156 + r. 178)	130	908 407,31	963 396,04
B.I.	Rezervy súčet (r. 132 až 135)	131	106 672,95	131 409,64
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451AÚ)	132		
2.	Ostatné rezervy (459AÚ)	133		
3.	Rezervy zákonné krátkodobé (323AÚ, 451AÚ)	134	104 648,95	129 489,64
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323AÚ, 459AÚ)	135	2 024,00	1 920,00
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 137 až r. 143)	136	1 584,70	4 320,80
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	137		
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	138		
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	139		
4.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci konsolidovaného celku (356)	140		
5.	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357)	141	1 584,70	4 320,80
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	142		
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	143		
B.III.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 145 až 153 + r. 155)	144	381 392,87	391 011,63
B.III.1.	Ostatné dlhodobé záväzky (479AÚ)	145	304 888,16	321 906,89
2.	Dlhodobé prijaté preddavky (475AÚ)	146		
3.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478AÚ)	147		
4.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	148	76 504,71	69 104,74
5.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	149		
6.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476AÚ)	150		
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	151		
8.	Predané opcie (377AÚ)	152		
9.	Iné záväzky (379AÚ)	153		
	z toho: odložený daňový záväzok	154		
10.	Vydané dlhopisy dlhodobé (473AÚ) - (255AÚ)	155		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 157 až 177)	156	418 756,79	436 653,97
B.IV.1.	Dodávateľia (321)	157	92 465,58	70 970,20
2.	Zmenky na úhradu (322, 478AÚ)	158		
3.	Prijaté preddavky (324, 475AÚ)	159	120 218,36	109 595,32
4.	Ostatné záväzky (325, 479AÚ)	160	16 304,75	16 201,61
5.	Nevyfakturované dodávky (326, 476AÚ)	161	15 055,08	6 479,34
6.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	162		
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	163		
8.	Predané opcie (377AÚ)	164		
9.	Iné záväzky (379AÚ)	165	85 871,45	119 558,56
10.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	166		
11.	Záväzky voči združeniu (368)	167		

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	2021	2020
a	b	c	3	4
12.	Zamestnanci (331)	168	20 686,58	22 499,08
13.	Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	169		
14.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	170	57 102,81	75 295,96
15.	Daň z príjmov (341)	171		480,00
16.	Ostatné priame dane (342)	172	11 052,18	15 573,90
17.	Daň z pridanej hodnoty (343)	173		
18.	Ostatné dane a poplatky (345)	174		
19.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	175		
20.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ)	176		
21.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ)	177		
B.V.	Bankové úvery a výpomoci súčet (r. 179 až 184)	178		
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461AÚ)	179		
2.	Bežné bankové úvery (461AÚ, 221AÚ, 231, 232)	180		
3.	Vydané dlhopisy krátkodobé (473AÚ, 241) - (255AÚ)	181		
4.	Ostatné krátkodobé finančné výpomoci (249)	182		
5.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy dlhodobé (273AÚ)	183		
6.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy krátkodobé (273AÚ)	184		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 186 + r. 187)	185	333 196,33	347 614,82
C.1.	Výdavky budúcich období (383)	186	42,36	6 035,21
2.	Výnosy budúcich období (384)	187	333 153,97	341 579,61
D.	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	188		

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku	2021			2020
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r. 005)	001	122 174,14	359 478,01	481 652,15	974 372,84
501	Spotreba materiálu	002	89 900,77	169 384,80	259 285,57	621 296,88
502	Spotreba energie	003	32 273,37	189 350,61	221 623,98	347 988,64
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004				
504, 507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	005		742,60	742,60	5 087,32
51	Služby (r. 007 až r. 010)	006	93 745,31	202 931,30	296 676,61	450 128,62
511	Opravy a udržiavanie	007	8 677,38	53 027,82	61 705,20	121 616,57
512	Cestovné	008	62,32		62,32	636,14
513	Náklady na reprezentáciu	009	443,53	1 256,79	1 700,32	2 954,76
518	Ostatné služby	010	84 562,08	148 646,69	233 208,77	324 921,15
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	011	470 114,85	1 814 027,74	2 284 142,59	2 808 817,67
521	Mzdové náklady	012	336 251,10	1 292 288,50	1 628 539,60	2 063 642,37
524	Zákonné sociálne poistenie	013	117 287,17	457 185,03	574 472,20	672 532,29
525	Ostatné sociálne poistenie	014	458,16	7 609,44	8 067,60	8 127,36
527	Zákonné sociálne náklady	015	16 118,42	56 944,77	73 063,19	64 515,65
528	Ostatné sociálne náklady	016				
53	Dane a poplatky (r. 018 až r. 020)	017	222,96	12 169,37	12 392,33	18 849,37
531	Daň z motorových vozidiel	018		1 388,70	1 388,70	1 363,44
532	Daň z nehnuteľností	019		0,00	0,00	
538	Ostatné dane a poplatky	020	222,96	10 780,67	11 003,63	17 485,93
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	021	20 782,83	45 856,39	66 639,22	121 662,19
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	022	5 696,08		5 696,08	
542	Predaný materiál	023				
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	024		517,06	517,06	
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025		81,00	81,00	27 714,00
546	Odpis pohľadávky	026		1 080,00	1 080,00	
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	13 815,91	39 393,32	53 209,23	89 897,14
549	Manká a škody	028	1 270,84	4 785,01	6 055,85	4 051,05
55	Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 030 + r. 031 + r. 036 + r. 039)	029	108 104,01	889 840,43	997 944,44	933 772,46
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	106 033,13	889 840,43	995 873,56	927 832,16
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	031	2 070,88		2 070,88	5 940,30
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	032				
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	033	2 024,00		2 024,00	1 920,00
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	034				4 020,30
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	035	46,88		46,88	
	Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti (r. 037+ r. 038)	036				
554	Tvorba rezerv z finančnej činnosti	037				
559	Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti	038				
555	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	039				
56	Finančné náklady (r. 041 až r. 049)	040	7 666,81	4 053,57	11 720,38	28 274,75
561	Predané cenné papiere a podiely	041				
562	Úroky	042	3 252,44		3 252,44	3 423,47
563	Kurzové straty	043				191,50
564	Náklady na precenenie cenných papierov	044				
566	Náklady na krátkodobý finančný majetok	045				
567	Náklady na derivátové operácie	046				

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku	2021			2020
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
568	Ostatné finančné náklady	047	4 414,37	4 053,57	8 467,94	24 659,78
569	Manká a škody na finančnom majetku	048				
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	049				
57	Mimoriadne náklady (r. 051 až r. 054)	050				
572	Škody	051				
574	Tvorba rezerv	052				
578	Ostatné mimoriadne náklady	053				
579	Tvorba opravných položiek	054				
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 056 až r. 064)	055	34 331,07		34 331,07	23 281,35
581	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu do štátnych rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií	056				
582	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu ostatným subjektom verejnej správy	057				
583	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu subjektom mimo verejnej správy	058				
584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	059				
585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	060	10,00		10,00	10,00
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy	061	34 321,07		34 321,07	23 271,35
587	Náklady na ostatné transfery	062				
588	Náklady z odvodu príjmov	063				
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	064				
Účtové skupiny 50 - 58 celkom súčet (r.001 + r.006 + r.011 + r.017 + r.021 + r.029 + r.040 + r.050 + r.055)		065	857 141,98	3 328 356,81	4 185 498,79	5 359 159,25

Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	2021			2020
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 067 až r. 069)	066	10 986,11	707 824,77	718 810,88	4 006 405,45
601	Tržby za vlastné výrobky	067				
602	Tržby z predaja služieb	068	10 986,11	704 408,67	715 394,78	3 992 794,26
604, 607	Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	069		3 416,10	3 416,10	13 611,19
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 071 až r. 074)	070				
611	Zmena stavu nedokončenej výroby	071				
612	Zmena stavu polotovarov	072				
613	Zmena stavu výrobkov	073				
614	Zmena stavu zvierat	074				
62	Aktivácia (r. 076 až r. 079)	075		21 221,41	21 221,41	38 829,25
621	Aktivácia materiálu a tovaru	076				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	077		21 221,41	21 221,41	38 024,05
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	078				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	079				805,20
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 081 až r. 083)	080	439 054,04		439 054,04	432 617,80
631	Daňové a colné výnosy štátu	081				
632	Daňové výnosy samosprávy	082	413 551,45		413 551,45	414 875,24
633	Výnosy z poplatkov	083	25 502,59		25 502,59	17 742,56
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 085 až r. 090)	084	86 589,21	458 256,13	544 845,34	753 369,93
641	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	085	6 352,72		6 352,72	
642	Tržby z predaja materiálu	086	192,30		192,30	677,70
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	087	100,00		100,00	
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	088				
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	089				
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	090	79 944,19	458 256,13	538 200,32	752 692,23
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 092 + r. 097 + r. 100)	091	2 060,17		2 060,17	1 970,00
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 093 až r. 096)	092	2 060,17		2 060,17	1 970,00
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	093				
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	094	1 920,00		1 920,00	1 920,00
657	Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	095				
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	096	140,17		140,17	50,00
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti (r. 098 + r. 099)	097				
654	Zúčtovanie rezerv z finančnej činnosti	098				
659	Zúčtovanie opravných položiek z finančnej činnosti	099				
655	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	100				
66	Finančné výnosy (r. 102 až r. 110)	101		55,18	55,18	184,77
661	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	102				
662	Úroky	103		17,87	17,87	91,00
663	Kurzové zisky	104				71,58
664	Výnosy z precenenia cenných papierov	105				
665	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	106				
666	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	107				
667	Výnosy z derivátových operácií	108				
668	Ostatné finančné výnosy	109		37,31	37,31	22,19

Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	2021			2020
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	110				
67	Mimoriadne výnosy (r. 112 až r. 115)	111				
672	Náhrady škôd	112				
674	Zúčtovanie rezerv	113				
678	Ostatné mimoriadne výnosy	114				
679	Zúčtovanie opravných položiek	115				
68	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách (r. 117 až r. 125)	116				
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	117				
682	Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	118				
683	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	119				
684	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	120				
685	Výnosy z bežných transferov od Európskej únie	121				
686	Výnosy z kapitálových transferov od Európskej únie	122				
687	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	123				
688	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	124				
689	Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	125				
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (r. 127 až r. 135)	126	176 807,02		176 807,02	117 189,05
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	127				
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	128				
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	129	157 264,00		157 264,00	97 107,62
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	130	18 445,83		18 445,83	19 308,21
695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskej únie	131				
696	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od Európskej únie	132				
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	133	63,27		63,27	
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	134	1 033,92		1 033,92	773,22
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	135				
Účtovná trieda 6 celkom súčet (r. 066 + r. 070 + r. 075 + r. 080 + r. 084 + r. 091 + r. 101 + r. 111 + r. 116 + r. 126)		136	715 496,55	1 187 357,49	1 902 854,04	5 350 566,25
Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 136 mínus r. 065) (+/-)		137	-141 645,43	-2 140 999,32	-2 282 644,75	-8 593,00
591	Splatná daň z príjmov	138		-1 057,12	-1 057,12	15 877,59
595	Dodatočne platená daň z príjmov	139				-428,77
Výsledok hospodárenia po zdanení r. 137 mínus (r. 138, r. 139) (+/-)		140	-141 645,43	-2 139 942,20	-2 281 587,63	-24 041,82
z toho: pripadajúci na podiely iných účtovných jednotiek		141				

Tabuľka č. 1 - Údaje o konsolidovanom celku

Názov účtovnej jednotky	IČO	Druh vzťahu	Právna forma	Konsolidovaný podiel (%)	Súčasťou súhrnného celku		Sídlo		
					odo dňa	do dňa	Ulica a číslo	PSČ	Názov obce
GEO TERMÁL Podhájska, s.r.o.	36564281	D	112	51,000000	01.01.2021	31.12.2021	Zdravotnícka 322/2	94148	Podhájska
Obec Podhájska	00309192	M	801	100,000000	01.01.2021	31.12.2021	Zdravotnícka 322/2	94148	Podhájska
Termálne kúpalisko Podhájska, s.r.o.	34126040	D	112	100,000000	01.01.2021	31.12.2021	Podhájska 493	94148	Podhájska

Tabuľka č. 2 - Prehľad DNM a DHM

Položka majetku	Č. r.	Obstarávacia cena					Oprávky				
		2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	2021	2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	2021
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Aktivované náklady na vývoj	01										
Softvér	02	28 716,08				28 716,08	11 045,56	9 357,53			20 403,09
Oceniteľné práva	03										
Goodwill alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu	04										
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	05	2 294,43	900,00			3 194,43	374,43	2 730,00			3 104,43
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	06	17 290,00				17 290,00	3 509,00	1 452,00			4 961,00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	07		900,00	900,00							
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	08										
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	09	48 300,51	1 800,00	900,00		49 200,51	14 928,99	13 539,53			28 468,52

Položka majetku	Č. r.	Opravné položky					Zostatková hodnota	
		2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	2021	2020	2021
a	b	11	12	13	14	15	16	17
Aktivované náklady na vývoj	01							
Softvér	02						17 670,52	8 312,99
Oceniteľné práva	03							
Goodwill alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu	04							
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	05						1 920,00	90,00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	06						13 781,00	12 329,00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	07							
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	08							
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	09						33 371,52	20 731,99

Položka majetku	Č. r.	Obstarávacia cena				Opravy			
		2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	2021	2020	Prírastky	Úbytky
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8
Pozemky	10	1 912 715,55	4 797,70	6 966,92		1 910 546,33			
Umelecké diela a zbierky	11	34 979,20		0,20		34 979,00			
Predmety z drahých kovov	12								
Stavby	13	17 352 242,46	425 890,26	4 442,02		17 773 690,70	7 508 521,45	440 391,26	4 442,02
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14	10 276 735,69	25 905,00		-1 574,34	10 301 066,35	8 612 124,34	503 680,02	
Dopravné prostriedky	15	394 944,96	30 000,00	246,40		424 698,56	344 737,88	32 172,91	246,40
Pestovateľské celky trv.porast.	16								
Základné stádo a ťaž.zvieratá	17								
Drobný dlhodobý hm.majetok	18	74 478,01	4 748,10	1 268,34	1 574,34	79 532,11	69 609,71	4 737,84	608,34
Ostatný dlhodobý hm.majetok	19	4 980,92	4 947,83			9 928,75	104,00	1 352,00	
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20	914 400,66	266 522,56	490 831,19		690 092,03			
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	21								
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 10 až 21)	22	30 965 477,45	762 811,45	503 755,07	0,00	31 224 533,83	16 535 097,38	982 334,03	5 296,76
									17 512 134,65

Položka majetku	Č. r.	Opravné položky				Zostatková hodnota			
		2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	2021	2020	2021	2021
a	b	11	12	13	14	15	16	17	17
Pozemky	10						1 912 715,55	1 910 546,33	
Umelecké diela a zbierky	11						34 979,20	34 979,00	
Predmety z drahých kovov	12								
Stavby	13						9 843 721,01	9 829 220,01	
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14						1 664 611,35	1 185 261,99	
Dopravné prostriedky	15						50 207,08	48 034,17	
Pestovateľské celky trv.porast.	16								
Základné stádo a ťaž.zvieratá	17								
Drobný dlhodobý hm.majetok	18						4 868,30	5 792,90	
Ostatný dlhodobý hm.majetok	19						4 876,92	8 472,75	
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20						914 400,66	690 092,03	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	21								
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 10 až 21)	22						14 430 380,07	13 712 399,18	

Položka majetku	Č. r.	Obstarávacia cena				Oprávky			
		2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	2021	2020	Prírastky	Úbytky
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23					0,00			
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24								
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25	223 468,27				223 468,27			
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26								
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27								
Ostatné pôžičky	28								
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29								
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30								
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 30)	31	223 468,27				223 468,27			
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	31 237 246,23	764 611,45	504 655,07	0,00	31 497 202,61	16 550 026,37	995 873,56	5 296,76
									17 540 603,17

Položka majetku	Č. r.	Opravné položky				Zostatková hodnota			
		2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	2021	2020	Presuny	2021
a	b	11	12	13	14	15	16	17	17
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23								0,00
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24								
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25						223 468,27		223 468,27
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26								
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27								
Ostatné pôžičky	28								
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29								
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30								
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 30)	31						223 468,27		223 468,27
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32						14 687 219,86		13 956 599,44

Tabuľka č. 4 - Realizovateľné CP

Druh cenného papiera	Názov účtovnej jednotky	Právna forma	Hodnota podielu 2021	Hodnota podielu 2020
a	1	2	3	4
D	Západoslovenská vodárenská spoločnosť, a. s.	121	223 468,27	223 468,27
Spolu	x	x	223 468,27	223 468,27

Tabuľka č.8 - Opravné položky k pohľadávkam

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2020	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2021
a	b	1	2	3	4	5
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom	929,07		115,32		813,75
319	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov	4 667,09	46,88	24,85		4 689,12
311	Odberatelia	4 700,50	4 700,50			9 401,00
Spolu	x	10 296,66	4 747,38	140,17		14 903,87

Tabuľka č. 9 - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti		Číslo riadku	Zostatok 2021	Zostatok 2020
a	b	1	2	
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:				
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	01	117 855,04	695 809,44	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	02	113 611,85	692 623,37	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	03	4 243,19	3 186,07	
Pohľadávky po lehote splatnosti	04			
	05	56 760,77	25 662,98	
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	174 615,81	721 472,42	

Tabuľka č. 10 - Náklady budúcich období

Náklady budúcich období	Zostatok 2021	Zostatok 2020
Nájomné		
Náklady z budúceho odvodu príjmov RO		
Nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru		
Predplatné	620,16	607,43
Predplatné poisťné	112,88	64,46
Ostatné	1 670,08	33 477,03
Spolu	2 403,12	34 148,92

Tabuľka č. 11 - Príjmy budúcich období

Príjmy budúcich období		Zostatok 2021	Zostatok 2020
Nájomné			7 229,89
Poistné plnenie		7 246,89	
Ostatné		7 246,89	7 229,89
Spolu			

Tabuľka č. 12 - Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2020					18 475 784,82	-24 041,82	5 477,00
Prírastky					59 137,80	-2 181 587,63	
Úbytky					184 541,43	-25 403,63	
Presun					101 361,81	-101 361,81	
Zostatok 2021					18 451 743,00	-2 281 587,63	5 477,00

Tabuľka č. 13 - Rezervy zákonné

Položka rezerv	Číslo riadku	Zostatok 2020	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2021
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy zákonné dlhodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládok odpadov po jej uzatvorení	01						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	02						
Iné	03						
Spolu rezervy zákonné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 03)	04						
Rezervy zákonné krátkodobé							
Rekultivácia pozemku, uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládok odpadov po jej uzatvorení	05						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	06						
Iné	07	129 489,64		131 421,08	156 261,77		104 648,95
Spolu rezervy zákonné krátkodobé (súčet r. 05 až r. 07)	08	129 489,64		131 421,08	156 261,77		104 648,95

Tabuľka č. 14 - Rezervy ostatné

Položka rezerv	Číslo riadku	Zostatok 2020	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2021
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy ostatné dlhodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládok odpadov po jej uzatvorení	01						
Zamestnanecké požitky	02						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	03						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	04						
Iné	05						
Spolu rezervy ostatné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 05)	06						
Rezervy ostatné krátkodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládok odpadov po jej uzatvorení	07						
Zamestnanecké požitky	08						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	09			104,00			104,00
Nevyfakturované dodávky a služby	10						
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia	11	1 920,00		1 920,00	1 920,00		1 920,00
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	12						
Iné	13						
Spolu rezervy ostatné krátkodobé (súčet r. 7 až r. 13)	14	1 920,00		2 024,00	1 920,00		2 024,00

Tabuľka č. 15 - Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti		Zostatok 2021		Zostatok 2020	
a		Číslo riadku	1	2	
		b			
Záväzky v lehote splatnosti		01	800 149,66		827 665,60
v tom:		02	418 756,79		436 653,97
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		03	3 534,84		4 019,84
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		04	377 858,03		386 991,79
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		05			
Záväzky po lehote splatnosti		06	800 149,66		827 665,60
Spolu (r. 01 + r. 05)					

Tabuľka č. 17 - Časové rozlíšenie na strane pasív - Výdavky budúcich období

Výdavky budúcich období		číslo riadku	Zostatok 2021	Zostatok 2020
a	b			
			1	2
Nájomné	01			
Ostatné	02		42,36	6 035,21
Spolu	03		42,36	6 035,21

Tabuľka č. 18 - Časové rozlíšenie na strane pasív - Výnosy budúcich období

Tabuľka č. 18 - Časové rozlíšenie na strane pasív - Výnosy budúcich období				
Výnosy budúcich období		číslo riadku	Zostatok 2021	Zostatok 2020
a		b	1	2
Nájomné		01	2 546,71	1 821,71
Predplatné		02		
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO		03		
Zaplatené paušály		04		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami		05		5 500,00
Transfery		06	724,05	334 257,90
Ostatné		07	329 883,21	
Spolu		08	333 153,97	341 579,61

Tabuľka č. 19 - Náklady na služby

Tabuľka č. 19 - Náklady na služby						
Náklady na služby		číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2021	Spolu 2020
a		b	1	2	3	4
Nákup licencií a licenčné poplatky		01	1 368,94		1 368,94	1 021,83
Doprava, preprava		02				521,40
Prenájom (lízing)		03				
		04				
Nájomné - budovy, objekty alebo ich časti		05				
Nájomné - dopravné prostriedky		06	0,00	0,00	0,00	3 469,71
Nájomné - iné		07	5 920,96		5 920,96	5 846,33
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		08				
Poradenstvo - hardware, software		09	480,00		480,00	
Propagácia, reklama, inzercia		10	804,80		804,80	1 022,00
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia		11				
Administratívne a režijné náklady		12				
Strážna služba		13	3 576,84	9 145,32	12 722,16	14 068,36
Telekomunikačné služby		14				
Štúdie, expertízy, posudky		15				
Konkurzy a súťaže		16	1 870,35		1 870,35	1 761,60
Spotreba poštových známok a poštové služby hrazené hotovosťne		17				
Ostatné poštové služby		18	3 120,00		3 120,00	3 120,00
Náklady na overenie účtovnej závierky		19		2 732,73	2 732,73	5 533,64
Náklady na uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky		20				
Náklady na súvisiace auditorské služby		21				
Náklady na daňové poradenstvo poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou		22				
Náklady na ostatné neauditorské služby poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou		23	67 420,19	136 768,64	204 188,83	288 556,28
Iné služby		24	84 562,08	148 646,69	233 208,77	324 921,15
Spolu						

Tabuľka č. 20 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2021	Spolu 2020
a		b	1	2	3	4
Náhrady zo zodpovednosti za spôsobené škody		01				
Náhrady cestovných nákladov iným než vlastným zamestnancom		02				
Náhrada mzdy a plátov iným než vlastným zamestnancom		03				
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisii a podobne)		04				
Členské príspevky		05	1 519,36		1 519,36	1 914,74
Iné		06	12 296,55	39 393,32	51 689,87	87 982,40
Spolu		07	13 815,91	39 393,32	53 209,23	89 897,14

Tabuľka č. 21 - Ostatné finančné náklady

Ostatné finančné náklady		číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2021	Spolu 2020
a	b					
			1	2	3	4
Poistenie nehnuteľností	01		2 767,94		2 767,94	2 768,08
Poistenie dopravných prostriedkov	02		35,77		35,77	92,58
Ostatné poistenie	03		224,61		224,61	
Bankové poplatky	04			123,60	123,60	1 707,40
Ostatné finančné náklady	05		1 386,05	3 929,97	5 316,02	20 091,72
	06		4 414,37	4 053,57	8 467,94	24 659,78
Spolu						

Tabuľka č. 22 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2021	Spolu 2020
	a	b	1	2	3	4
		01	8 466,20		8 466,20	7 250,00
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia		02	33 719,28		33 719,28	33 892,78
Výnosy z prenájmu		03	27,62		27,62	
Poistné plnenia		04				
Inventúrne prebytky		05				5 545,64
Náhrada za škodu		06	37 731,09	458 256,13	495 987,22	706 003,81
Ostatné		07	79 944,19	458 256,13	538 200,32	752 692,23
Spolu						

Tabuľka č. 23 - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva	Číslo riadku	Zostatok 2021		Zostatok 2020	
		b	1	2	
a	b				
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	01		0,00		0,00
Aktívne súdne spory	02		0,00		0,00
Ostatné iné aktíva	03		0,00		0,00
Závazky z poskytnutých záruk	04		0,00		0,00
Závazky z existujúcich alebo hroziacich súdnych sporov	05		0,00		0,00
Závazky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	06		0,00		0,00
Závazky z ručenia	07		0,00		0,00
Závazky súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia a environmentálnych záťaží	08		0,00		0,00
Ostatné iné pasíva	09		0,00		0,00
Povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov	10		0,00		0,00
Povinnosti z opčných obchodov	11		0,00		0,00
Povinnosti z finančného prenájomu, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv	12		0,00		0,00
Iné povinnosti	13		0,00		0,00
	14		0,00		0,00

Poznámky k 31.12.2021

**ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy
obce Podhájska**

Čl. I

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Obec Podhájska
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Zdravotnícka 322/2, 941 48 Podhájska
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	01.01.91
IČO:	00309192

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku obce Podhájska bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov.

Informácie o hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

Starosta obce (meno a priezvisko)	Mgr. Roman Ivan
Zástupca starostu (meno a priezvisko)	Zuzana Federicsová
Prednosta obecného úradu	-----
Hlavný kontrolór obce	JUDr. Vladimír Augustín

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	-
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	-
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	-

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – príspevkových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	-
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	-
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	-

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	TERMÁLNE KÚPALISKO PODHÁJSKA s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	č.493, 941 48 Podhájska
Dátum založenia/vzniku konsolidovanej účtovnej jednotky	21.08.95
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)	100,00%

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	GEO TERMÁL Podhájska, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	č.322, 941 48 Podhájska
Dátum založenia/vzniku konsolidovanej účtovnej jednotky	27.09.04
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)	51,00%

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	125
z toho : Počet vedúcich zamestnancov	10

Informácie o zostavení individuálnej účtovnej závierky konsolidovanej účtovnej jednotky – obchodnej spoločnosti, ak je iný ako 31.12.2021

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	-
Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka konsolidovanej účtovnej jednotky	-

Informácie o výške podielov na výsledku hospodárenia konsolidovaných účtovných jednotiek (obchodných spoločností), ktoré konsolidujúca účtovná jednotka -obec ovláda alebo vykonáva v nich podstatný vplyv, ktoré boli nadobudnuté v priebehu účtovného obdobia

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	-
Výška podielu na výsledku hospodárenia	-

Zmena konsolidovaného celku

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 nedošlo k zmenám v štruktúre konsolidovaného celku obce Podhájska.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú/sú úroky z úverov (podľa rozhodnutia účtovnej jednotky). Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Účtovná jednotka odpisuje majetok na základe zákona o účtovníctve a účtuje o účtovných odpisoch.

b) Dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (provízie maklérom, poplatky burze).

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie **hodnoty zásob**.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej závierke sa tvorili rezervy najmä na nevyfakturované dodávky a služby, mzdy za dovolenku zamestnancov vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, súdne spory a podobne.

h) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

▪ Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

O výnosoch z poplatkov sa účtuje v časovej a vecnej súvislosti s vyrubení poplatkov (ak je účtovná jednotka výbercom poplatkov).

ČI. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka *Obce Podhájska* bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
TERMÁLNE KÚPALISKO Podhájska s.r.o.	áno	-	-
GEO TERMÁL Podhájska s.r.o.	áno	-	-

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych účtovných jednotkách.

Metóda podielovej konsolidácie bola použitá pri spoločných účtovných jednotkách.

Metóda vlastného imania bola použitá pri pridružených účtovných jednotkách.

Na metódu podielovej konsolidácie a metódu vlastného imania nebol dôvod.

Moment prvej konsolidácie kapitálu :

Pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia.

Pri príspevkových organizáciách je to deň ich zriadenia.

Pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov.

Informácie o goodwill

Goodwill v konsolidovanej účtovnej jednotke nevznikol.

- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová organizácia.
 - Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je príspevková organizácia.
 - Goodwill nevzniká pri založení konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
 - Goodwill vzniká pri kúpe už existujúcej konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill sa odpisuje do 5 rokov.

Konsolidácia medzivýsledku

Konsolidácia medzivýsledku na úrovni obce nebola vykonaná, nakoľko nebol realizovaný žiadny predaj majetku a zásob medzi účtovnými jednotkami KC.

ČI. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

Údaje po konsolidovanom celku

Popis údajov vyplnených v prehľade pohybov dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok (tabuľka č. 2).

- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa chápe k 31.12.2020
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2021
- Prírastok je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou, zvýšenie aktív (napr. kúpa, darovanie)
- Úbytok je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, darovanie)
- Presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív

Popis významných informácií o aktívach a pasívach

- Konsolidovaný celok *obce Podhájska* zahŕňa *0 rozpočtových organizácií, 0 príspevkových organizácií, 2 obchodné spoločnosti*; ich identifikačné údaje sa nachádzajú v priloženom prehľade. (tabuľka č. 1).
 - Rezervy sa v konsolidovanom celku tvorili v rámci *hlavnej a podnikateľskej* činnosti konkrétne hodnoty sa nachádzajú v priloženom prehľade o pohybe rezerv. (tabuľka č. 13,14). ; najvýznamnejšia tvorba vo výške 105 083,00€, zrušenie rezerv vo výške 143 969,00 € sa vykázala v oblasti *rezervy u podnikateľskej činnosti Termálneho kúpaliska Podhájska, s.r.o..*
- Prehľad o pohybe dlhodobého majetku sa nachádza v priloženom tabuľkovom formulári a vysvetľuje položky súvahy – aktív. Najvýznamnejší prírastok dlhodobého majetku bol vykázaný v konsolidovanej účtovnej jednotke: *Termálne kúpalisko Podhájska, s.r.o..* Najvýznamnejší úbytok dlhodobého majetku bol vykázaný v konsolidovanej účtovnej jednotke *Obec Podhájska*. Celková hodnota neobežného majetku v konsolidovanom celku predstavuje sumu 13 956 599,44 €.
-
- V rámci dlhodobého finančného majetku vykazuje konsolidovaný celok *obce Podhájska* hodnotu 223 468,27€.

Detailnejšie informácie o dlhodobom finančnom majetku k 31. decembru 2020 sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č. 2).

Majetkové podiely v iných spoločnostiach (podielové cenné papiere a podiely v dcérskych spoločnostiach a spoločnostiach s podstatným vplyvom) v € (tabuľka č. 3).

- Konsolidovaný celok netvoril opravné položky k zásobám. Opravné položky k zásobám by boli tvorené v prípade ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob boli vyššie ako ich čistá realizačná hodnota k 31.12.2021, a to vo výške rozdielu medzi ocenením zásob v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

- Najviac ekonomických transakcií sa realizovalo medzi týmito konsolidovanými účtovnými jednotkami: *Termálnym kúpaliskom Podhájska, s.r.o. a Obcou Podhájska*

- Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé pohľadávky vo výške 4 243,19 €.

- Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 155 468,75 € ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií: *daň z príjmov, ostatné dane a poplatky, odberateľské vzťahy hlavne u TK Podhájska, z nedaňových a daňových príjmov obcí, a iné pohľadávky*. Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má *Termálne kúpalisko Podhájska s.r.o.* vo výške 104 751,71€. (tabuľka č. 9)

- Vývoj opravnej položky k pohľadávkam (tabuľka č. 8) . Opravné položky tvorila Obec Podhájska k pohľadávkam z daňovým a nedaňovým príjmov, v roku 2021 boli znížené o 140,17 EUR a navýšené o 46,88 EUR. Hodnota opravných položiek u obce a zostala v sume 5 502,87 € . TK Podhájska tvorila opravnú položku k účtu 311- Odberatelia 4 701,00 €. Celková výška opravnej položky k pohľadávkam u TK Podhájska s.r.o. je 9 401,00 €. Za konsolidovaný celok je výška opravnej položky k pohľadávkam 14 903,87 €.

- Časové rozlíšenie aktív

Náklady budúcich období (tabuľka č. 10)

Konsolidovaný celok vykazuje náklady budúcich období vo výške 2 403,12 €
Najväčší podiel má Obec Podhájska vo výške 1 770,95 €.

Príjmy budúcich období (tabuľka č. 11)

Konsolidovaný celok vykazuje príjmy budúcich období vo výške 7 246,89 €
Najväčší podiel má Obec Podhájska 7 229,89 €.

Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku obce *Podhájska* od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – tabuľka č. 12.

Rezervy

Prehľad rezerv konsolidovaného celku v členení na zákonné a ostatné, dlhodobé a krátkodobé od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – tabuľky č.13 a 14

Zákonné krátkodobé rezervy tvorilo z konsolidovaného celku *Termálne kúpalisko Podhájska s. r. o.* vo výške 104 648,95 € . *Ostatné krátkodobé rezervy tvorila Obec Podhájska vo výške 2 024,00 €.*

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 15).

- Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 381 392,87 €, ktoré sa prevažne týkajú týchto druhov ekonomických transakcií: *záväzok voči ŠFRB a zo sociálneho fondu* . Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých záväzkoch má *Obec Podhájska vo výške 308 423,00 €* .

- Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 418 756,79 € , ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií *dodávateľské vzťahy, sociálnej a zdravotnej poisťovni, daňovému úradu, prijaté preddavky a iné..* Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch má *TK Podhájska s.r.o. vo výške 342 488,46 €* .

- .

- Konsolidovaný celok nevykazuje záväzky po lehote splatnosti.

Prehľad o bankových úveroch konsolidovaného celku k 31.12.2021 s uvedením podrobných informácií je uvedený v tabuľkovej časti. V konsolidovanom celku nebol prijatý ani splácaný žiadny bankový úver.

(tabuľka č. 16).

- Odložené dane 0,00 € vykázané v účtovných závierkach dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotiek a v konsolidovaných účtovných výkazoch preberajú v pôvodnej hodnote.

- Časové rozlíšenie pasív

Prehľad výdavkov budúcich období je uvedený v tabuľkovej časti –
tabuľka č. 17

Konsolidovaný celok vykazuje výdavky budúcich období vo výške 42,36 €
Najväčší podiel má *Obec Podhájska* vo výške 42,36 €.

Prehľad výnosov budúcich období je uvedený v tabuľkovej časti –
tabuľka č. 18

Konsolidovaný celok vykazuje výnosy budúcich období vo výške 333 153,97 €
Najviac sa týkajú Obce Podhájska vo výške 323 302,31€.

Náklady konsolidovaného celku

Náklady na služby

Rozpis významných nákladov na služby je uvedený v tabuľkovej časti –
tabuľka č. 19

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

Rozpis významných nákladov na ostatné náklady na prevádzkovú činnosť je uvedený v tabuľkovej časti –

tabuľka č. 20

Ostatné finančné náklady

Rozpis významných nákladov na ostatné finančné náklady je

uvedený v tabuľkovej časti –

tabuľka č. 21

- Výnosy konsolidovaného celku

Rozpis významných výnosov na ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti je uvedený v tabuľkovej časti –

tabuľka č. 22

Čl. IV.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

▪

né aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach konsolidovaný celok nemá – tabuľka č.23

Konsolidovaný celok *obce Podhájska* nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Čl. V.

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa jej zostavenia

Pandémia COVID- 19 významne ovplyvnila a naďalej ovplyvňuje v konsolidovanom celku hlavne podnikateľskú činnosť spoločnosti TK Podhájska s.r.o., ktorá dodržiava opatrenia v súvislosti s pandémiou, čo má výrazný vplyv na pokles tržieb spoločnosti.

Rozhodnutím Okresného úradu Nitra zo dňa 12.11.2021 bolo pre spoločnosť GEO TERMÁL Podhájska, s.r.o. vydané povolenie na osobitné užívanie vôd-čerpanie geotermálnych podzemných vôd z existujúceho vrtu PO-1, na základe

ktorého Termálne kúpalisko Podhájska, s.r.o. môže odoberať geotermálnu vodu. Následne rozhodnutím Okresného úradu Nitra zo dňa 20.01.2022 bolo vydané povolenie pre TK Podhájska, s.r.o. no osobitné užívanie vôd - vypúšťanie odpadových vôd, osobitných vôd, alebo geotermálnych vôd do povrchových, alebo podzemných vôd. Týmto rozhodnutím bola povolená dočasná (provizórna) prevádzka celoročných a sezónnych bazénov napúšťaných s termálnou aj studničnou vodou. Vzhľadom k dočasnej prevádzke nie sú využívané všetky bazény s termálnou vodou, čo má vplyv na návštevnosť a tržby TK Podhájska, s.r.o. .

Vypracovala: Ing. Janette Okolenszká

V Podhájskej 17.06.2022