

Článok I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

ČI.I.1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno	SPRÁVA MAJETKU MESTA MYJAVA, s.r.o.
Sídlo	90714 MYJAVA, M.R.ŠTEFÁNICA 560/4
Právna forma	spol. s r.o.
Dátum vzniku ÚJ	27.01.2005
Hlavný predmet podnikania	Správa nehnuteľností na základe poplatkov alebo zmlúv
Typ účtovnej jednotky	malá ÚJ
Účtovné obdobie	2023

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	27.04.2023	
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
	Mimoriadna	

Dátum založenia ÚJ: 15.12.2004

Dátum vzniku ÚJ: 27.01.2005

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Správa a prenájom nehnuteľností, s poskytnutím iných, než základných služieb, pohrebné služby včítane pohrebného materiálu, správa cintorínov, spracovanie údajov, kultúrne podujatia, prevádzka športových zariadení od 1.7.2021.

Ubytovávanie v robotníckej ubytovni sme ukončili k 31.1.2023.

K 31.12.2023 bola ukončená prevádzka nepravidelnej autobusovej dopravy po zlúčenom a zaniknutom Samšpote s.r.ro.

Používané autobusy boli predané.

V r. 2021 došlo k zlúčeniu účtovnej jednotky so spoločnosťou Samšport s. r. o., zaniknutou bez likvidácie. Výmaz zaniknutej spoločnosti z OR dňa 14.9.2021.

Notárskou zápisnicou bol určený rozhodný deň 1.7.2021.

Správa majetku Mesta Myjava s. r. o. je právnym nástupcom zaniknutej spoločnosti.

Podľa notárskej zápisnice sa základné imanie právneho nástupcu zlúčením nezvyšuje..

Jediným spoločníkom oboch zlúčených spoločností je Mesto Myjava

Účtovná jednotka nie je spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Pre spoločnosť je konsolidujúcou účtovnou jednotkou Mesto Myjava, materská ÚJ.

Sídlo spoločníka: Myjava, M.R.Štefánica 560/4.

Obchody s tuzemskými spriaznenými osobami sú uzatvárané len na základe obvyklých obchodných podmienok.

Adresa registrového súdu, ktorý vedie Obchodný register, v ktorom uložia konsolidované účtovné závierky:

Okresný súd Trenčín, Piaristická 27, Trenčín

Spoločnosť nemá zahraničné spriaznené osoby.

ČI.I.3) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46	46
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48	50
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Článok II - INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**ČI.II. Informácie o orgánoch spoločnosti**

Spoločnosť s ručením obmedzeným, za spoločnosť samostatne konajú konatelia.

K 31.12.2023 sú v spoločnosti dvaja konatelia, z toho jeden v zamestnanenckom pomere.

Dozorný orgán spoločnosti je valné zhromaždenie, pôsobnosť ktorého vykonáva primátor mesta Myjava.

Jediný spoločník je Mesto Myjava.

Sídlo: M.R. Štefánika 560/4, 907 14 Myjava

Adresa registrového súdu:

Okresný súd Trenčín, Piaristická 27

Článok III - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**ČI.III.2) Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**

Spoločnosť od svojho vzniku používa zásady a metódy len v rámci platného zákona o účovníctve, dani z príjmu, dani z pridanej hodnoty, aj ostatných platných zákonov, týkajúcich sa účtovnej jednotky.

V roku 2023 nedošlo k zmenám účtovných zásad a metód.

ČI.III.3) Informácie o transakciách neuvedených v súvahe

Všetky obchodné transakcie sú zachytené v účtovných výkazoch.

ČI.III.4a) Spôsob a určenie oceňovania

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný zlúčením	reálna cena odhad
Dlhodobý finančný majetok	
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	
Zásoby obstarané inak	
Zákazková výroba a výstavba nehnuteľnosti na predaj	
Pohľadávky	menovitou hodnotou
Krátkodobý finančný majetok	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	v skutočných nákl.
Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	v zmysle zmlúv
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	v skutočných nákl.
Deriváty	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	
Prenajatý majetok	leasingová zmluva
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	v zmysle zákona, 21%

ČI.III.4b) Informácia o znížení hodnoty majetku a tvorbe opravných položiek

Od roku 2016 tvorená nová opravná položka k nezaradenému majetku na účte 553/094, daňovo neúčinné, v zmysle internej smernice.

Majetok nebol zaradený ani v r.2023, spoločnosť v tvorbe OP pokračuje.

V r.2023 OP tvorená ôsmykrát.

K 31.12.2023 urobená inventarizácia opravných položiek k rizikovým, nepremičaným pohľadávkam z obchodného styku.

Spoločnosť začala v r.2023 tvoriť OP k pohľadávke za ubytovanie v Robotníckej ubytovni, pre problematické vymáhanie úhrady od spoločnosti MOD-Plastik vo výške 20% menovitej hodnoty pohľadávky..

OP tvorená v súlade s platným zákonom o dani z príjmu.

ČI.III.4c) Určene ocenenia záväzkov a rezerv

Záväzky z obchodného styku uhrádzame podľa finančných možností priebežne, niekedy, pre nedostatok fin.prostriedkov, s oneskorením.

K 31.12.2023 spoločnosť nemá záväzky z obchodného styku po splatnosti viac ako 360 dní.

Záväzky zo SF:

Účtovná jednotka tvorí SF v zákonnej výške 0,6 % zo zúčtovaných miezd, na ťarchu nákladov.

Čerpanie SF je v zmysle zákona, len na stravu zamestnancov (riešené internou smernicou).

V 5/2021 úverom UniCredit Leasing financovaný nákup pohrebného automobilu Dacia Duster (MY442BL) . Splátkový kalendár na 48 splátok, do 4/2025.

PZP a HP nie sú súčasťou úverových splátok.

V r. 2023 riadne splácanie v zmysle zmluvy, ktorá ďalej pokračuje.

V 11/2021 úverom od ČSOB Leasing financované obstaranie mikrobusu Mercedes Benz Sprinter, (MY100BN), 48 splátok súčasťou splátky bolo aj HP a PZP.

Z dôvodu ukončenia činnosti nepravidelnej autobusovej dopravy bola úverová zmluva k 16.11.2023 predčasne ukončená, v súlade so zákonom a mikrobús bol odpredaný.

V r.2023 tvorené rezervy:

- na nevyčerpané dovolenky a povinné odvody, s použitím priemeru na 1.Q.2024, rezerva je daňovo účinná

- na účtovnú závierku a zostavenie daňového priznania, rezerva je daňovo neúčinná

Predpokladaný rok využitia vytvorených rezerv je v r.2024.

ČI.III.4g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda
Aktivované náklady na vývoj	0	0.00	
Softvér	4	25.00	zák.o uct
Oceniteľné práva	0	0.00	
Goodwill	0	0.00	
Ostatný DNM	0	0.00	
Pozemky	0	0.00	
Stavby	40	2.50	rovnomerne
Energetické stroje	12	8.40	rovnomerne
Stroje	6	16.70	rovnomerne
Automobily	4	25.00	rovnomerne
Špeciálne automobily	6	16.70	rovnomerne
Inventár	6	16.70	rovnomerne
	0	0.00	
	0	0.00	
	0	0.00	
	0	0.00	

Dlhodobý majetok vo firme bol obstaraný nákupom, prípadne leasingom, prípadne nákup financovaný úverom.

Majetok oceňovaný obstarávacou cenou, včítane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisovanie sa nerovnajú, okrem nehmotného dlhodobého majetku.

Nehmotný dlhodobý majetok odpisujeme štyri roky, účtovne aj daňovo, v súlade s platnou legislatívou.

V roku 2020 prijatá dotácia na obstaranie majetku, v čiastočnej výške obstarávacej ceny majetku.

V roku 2023 čerpaná príslušná časť dotácie v súlade s platnou legislatívou.

V r. 2021 prijatá dotácia na obstaranie prístroja na dezinfekciu (v súvislosti s pandemiou Covid-19).

Prístroj v roku 2021 aj zaradený a odpisovaný, v r. 2023 v súlade s platnou legislatívou čerpaná príslušná časť dotácie.

Prevádzkové dotácie prijaté v roku 2023 v prospech rozvoja mesta v oblasti športových aktivít a na prevádzku športových zariadení v meste, dotácia na údržbu MK, verejnej zelene, PKO Trnovce, cintorínov, verejného WC a Koncesionárska zmluva k prevádzke, oprave a údržbe mestskej ubytovne a komunitného centra na Trokanovej ulici boli vyúčtované a zúčtované do výnosov k 31.12.2023.

Príspevky od AVF na projekt Kino DK Samka Dudíka:

projekty zazmluvnené v roku 2021 a 2022, nový projekt zazmluvnený v roku 2023.

Príspevky boli čerpané v zmysle zmlúv, projekty z roku 2021 a 2022 boli ukončené a vyúčtované, ale vyúčtovania ešte neboli schválené.

Projekt z roku 2023 nebol vôbec čerpaný.

V roku 2023 bola schválená a prijatá štátna pomoc MH SR na pokrytie dodatočných nákladov na energie za 1/2023.

Prenajatý majetok, ktorý spoločnosť spravuje, poisťuje majiteľ - Mesto Myjava.

Z ostatného majetku spoločnosť poistila Polyfunkčnú budovu na Bus-nástupišti, zmluva uzatvorená na neurčito.

Poistenie je prefakturované osobám podnikajúcim v budove.

Okrem povinného zmluvného poistenia je na niektoré automobily uzatvorené havarijné poistenie .

Pri účtovaní nakúpených zásob pre Pohrebníctvo spoločnosť postupovala

podľa Postupov účtovania spôsobom A,

t.j. nakúpený a prevzatý materiál je cez účet Obstarania materiálu účtovaný

na účet Materiál na sklade, až do doby výdaja do spotreby.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO.

Ostatné nákupy zásob, ktoré sú ihneď spotrebované v rámci poskytovaných služieb,

aj nákupy kancelárskych potrieb, sú ihneď účtované do nákladov, v analytickom členení.

Čl.III.5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období

V r.2023 nebolo potrebné účtovať žiadne významné opravy minulých účtovných období.

Článok IV - INFORMÁCIE , KTORÉ DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

ČI.IV.6) Informácie o záväzkoch

Dlhodobé záväzky firmy sú z pokračujúcej úverovej zmluvy na pohrebný automobil Dacia Duster, splátky telefonných prístrojov nad 1 rok a zo zostatku sociálneho fondu k 31.12.2023..

Na dlhodobých prijatých preddavkoch sú účtované preddavky bez DPH prijaté v roku 2021 a 2022, na predpokladanú produkciu medu z Mestskej včelnice, na roky 2025 až 2028.

Bankový úver od VÚB, dlhodobý, na Výmenu umelej trávy - tréningové ihrisko, splatnosť do 6/2027.

Krátkodobé záväzky, z obchodného styku sú väčšinou uhrádzané priebežne, prípadne krátko po dobe splatnosti.

Mzdy a zákonné soc.odvody sú uhrádzané v lehote splatnosti.

Článok V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**ČI.V.4) Podsúvahové účty**

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0.00
Majetok prijatý do úschovy	0.00
Majetok prijatý zlúčením, OC	14527951.70
Majetok prijatý zlúčením, Oprá	-885466.60
Maj. prijatý zlúčením, ZC(zúč)	-567252.10
Odpísané pohľadávky	9181.65
Odpísané pohl.zúč.účet	-9181.65
	0.00
	0.00
	0.00

Článok VI - UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**ČI.VI.6) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky**

Od roku 2023 spoločnosť ukončila prevádzku Turistickej ubytovne na Trokanovej a činnosť nepravidelnej autobusovej dopravy.

Spoločnosť predpokladá nepretržité pokračovanie činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov.

ČI.VI.9) Mimoriadne udalosti vplyvajúce na hospodárenie účtovnej jednotky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, až do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2023, nenastali žiadne významné okolnosti, ktoré by vyžadovali úpravu informácií vykazovaných v závierke.