

**TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK****A. Informácie o účtovnej jednotke****Informácie o účtovnej jednotke - text**

Obchodné meno: Správa majetku Mesta Myjava, s.r.o.

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

Dátum založenia: 15.12.2004

Dátum vzniku: 27.01.2005

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Správa a prenájom nehnuteľností, s poskytnutím iných, než základných služieb, pohrebné služby včítane materiálu, správa cintorínov, spracovanie údajov.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie, za r.2014: 11.06.2015.

Pre spoločnosť je konsolidujúcou účtovnou jednotkou Mesto Myjava, materská ÚJ, so sídlom v Myjave, M.R.Štefánika 560/4.

Adresa registrového súdu, ktorý vedie Obchodný register, v ktorom uložia konsolidované účtovné závierky:  
Okresný súd, Piaristická 27, Trenčín.

**E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach****Informácie o použitých účtov.zásadách a účtov. metódach - text 1**

Spoločnosť používala účtovné zásady a metódy v rámci platného zákona o účtovníctve.

V roku 2015 nedošlo k zmenám.

-Účtovná jednotka bude aj v nasledujúcom roku 2016 pokračovať vo svojej činnosti.

**Informácie o použitých účtov.zásadách a účtov. metódach - text 2**

Informácie o spôsobe oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, v členení na:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: - ocenený obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
2. spoločnosť neobstaráva nehmotný majetok vlastnou činnosťou
3. dlhodobý hmotný majetok obstaraných kúpou: - ocenený obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
4. zásoby obstarané kúpou: ocenené obstarávacou cenou, vrátane dopravných nákladov
5. pohľadávky: ocenené nominálnou hodnotou
6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: - ocenené v skutočných nákladoch
7. záväzky: -ocenené nominálnou hodnotou
8. rezervy : -ocenené v predpokladaných cenách
9. pôžičky a úvery: -ocenené podľa úverovej zmluvy
- 10.časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: ocenené v skutočných nákladoch
- 11.prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: - ocenené podľa konkrétnej leasingovej zmluvy
- 12.majetok obstaraný v privatizácii: - spoločnosť takýto majetok nevlastní
- 13.daň z príjmov splatná a odložená: -vypočítaná v zmysle zákona o dani z príjmov, č.595/2003 Z.z., v znení neskorších predpisov, platná sadzba: 22%

**F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy****2.Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku (tab.1) - text**

**TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK**

Spoločnosť v roku 2015 nenakúpila ani neobstarala vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.

Existujúci dlhodobý nehmotný majetok obstaraný v minulosti od spoločnosti Softip, a.s., bol už plne odpísaný.

Spoločnosť odpisovala nehmotný majetok podľa zák. 431/2002 Z.z. v platnom znení

Spoločnosť dodržala zásadu odpísať nehmotný majetok v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania.

**5. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - text**

Spoločnosť obstarávala dlhodobý hmotný majetok výlučne nákupom.

Nakúpený dlhodobý hmotný majetok oceňovala obstarávacou cenou, včítane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Stanovené odpisovanie dlhodobého majetku: rovnomerne

Hmotný majetok, automobil, v minulosti obstaraný leasingom, bol v roku 2015 doodpisovaný v súlade s platnou legislatívou.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisovanie dlhodobého hmotného majetku sa nerovnajú.

V odpisovom pláne účtovných odpisov hmotného majetku je zohľadnené predpokladané opotrebovanie zaraďovaného majetku, zodpovedajúce bežným podmienkam používania.

Stavby:	doba odpisov.:	40 r.	sadzba odpisov:	2,5 %
Stroje energet.:	doba odpisov.:	12 r.	sadzba odpisov:	8,4 %
Stroje:	doba odpisov.:	6 r.	sadzba odpisov.:	16,7 %
Automobily:	doba odpisov.:	4 r.	sadzba odpisov.:	25 %
Špec.automobily:	doba odpisov .:	6 r.	sadzba odpisov.:	16,7 %

Neboli prijaté dotácie na obstaranie majetku.

Informácie o poistení majetku:

Prenajatý majetok, ktorý Správa majetku spravuje, poistuje majiteľ - Mesto Myjava.

Z ostatného majetku spoločnosť poistila Polyfunkčnú budovu na autobusovom nástupišti na Myjave. Zmluva uzatvorená na neurčito.  
Poistná zmluva na 900.577 €.

Dom smútku na Myjave - poistené chladiace zariadenie.  
Zmluva uzatvorená na neurčito, poistná suma je 367.922 €.

Okrem povinného poistenia všetkých automobilov spoločnosť uzatvorila havarijné poistenie pre tieto automobily:  
Škoda Octavia, pohrebný VW-Transportér, zmluva na neurčito, poistná zmluva na 50.296€,  
pohrebný Mercedes - zmluva na neurčito, poistná suma je 33.615€.

Poistené peniaze a ceniny v trezore, zmluva na neurčito, poistná suma 5.000€.

Spoločnosť nevytvorila vlastnou činnosťou žiaden dlhodobý majetok, ani zásoby.

**TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK**

Pri účtovaní nakúpených zásob pre Pohrebništvo spoločnosť postupovala podľa Postupov účtovania spôsobom A, t.j. nakúpený a prevzatý materiál je cez účet Obstaranie materiálu účtovaný na Materiál na sklade, do doby vydania do spotreby. Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO.

Nakupované zásoby boli ocenené obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Rovnakým spôsobom sú účtované aj zásoby pre stredisko Verejná zeleň a čistiace potreby pre Pohrebništvo.

Ostatné drobné nákupy zásob, ktoré sú ihneď spotrebované v rámci poskytovaných služieb, aj kancelárskych potrieb, sú ihneď účtované do nákladov, v analytickom členení.

**14. Informácie o vývoji opr. položky k pohľadávkam (tab.) - text**

K 31.12.2015 bola urobená inventarizácia opravných položiek k rizikovým nepremlčaným pohľadávkam z obchodného styku.

V súlade so zákonom o dani z príjmov boli niektoré už tvorené OP zvýšené, niektoré boli novovytvorené.

Ako rizikové sa ukázali hlavne pohľadávky z úseku Pohrebništva, voči občanom.

Dlhodobu bezúspešne vymáhanú pohľadávku, u ktorých nemáme žiadny dosah na ich vymoženie, sme v súlade so zákonom o dani z príjmov odpísali a zrušili v minulosti vytvorené opravné položky.

Zrušenie dlhodobu nedobytných pohľadávok, tvorba aj zrušenie všetkých opravných položiek k pohľadávkam bolo uskutočnené v súlade so zákonom o dani z príjmov, č.595/2003, v znení neskorších predpisov.

Len časť jedného neuhradeného zostatku pohľadávky, v sume 15 €, bola odpísaná daňovo neúčinne.

**15. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok - text**

Novšie pohľadávky sú uhrádzané priebežne, niekedy s menším oneskorením.

Výnimku tvoria pohľadávky za Pohrebništvo, kde sociálne slabší občania splácajú malými splátkami, prípadne nemajetní splatia iba časť pohľadávky.

**G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy****23. Informácie o rezervách (tab.1) - text 1**

Tvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky, s použitím priemeru na 1.Q.2016, a na účtovnú závierku a zostavenie daň.priznania.  
Predpokladaný rok využitia rezervy: 2016.

**26. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu - text**

Účtovná jednotka SF tvorí v zákonnej výške 0,6% zo zúčtovaných miezd, na ťarchu nákladov.  
Následne, na konci roka je správnosť tvorby prepočítaná podľa celoročných miezd.

Čerpanie SF je v zmysle zákona na stravu zamestnancov, (dľa internej smernice), a na prípadné významné životné jubileá zamestnancov, v zmysle internej smernice.

**31. Informácie o majetku prenajatom formou FP - (tab) - text**

**TEXTOVÁ ČASŤ POZNÁMOK**

V roku 2015 korektne, v súlade so zmluvou, ukončený leasing traktora Kubota. Traktor následne odkúpený. Od začiatku bol zaradený v majetku spoločnosti a odpisovaný v súlade s platnou legislatívou, v r.2015 ukončené aj odpisovanie traktora.

**H. Informácie o výnosoch****33.Informácie o čistom obrate (tab.) - text**

Hlavná oblasť výnosov je za dodávku služieb:

- bežnej a zimnej údržby miestnych komunikácií
- údržby mestskej zelene a cintorínov
- údržby verejného osvetlenia
- komplexných pohrebných a cintorínskych služieb

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

Spoločnosť nemá zahraničné spriaznené osoby.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné okolnosti, ktoré by ovplyvnili činnosť účtovnej jednotky.

**J. Informácie o daniach z príjmov****36.Informácie o daniach z príjmov (tab.) - text**

Účtovná jednotka za rok 2015 prerušila daňové odpisovanie dlhodobého hmotného majetku, v súlade s platným zákonom o dani z príjmov. Je to už tretí rok prerušenia, prvýkrát preruš. odpis. v r.2013, potom v r.2014.

Prerušenie odpisovania sa netýka traktora Kubota, obstaraného formou finančného prenájmu.

Spoločnosť v súlade so zákonom o dani z príjmov č.595/2003 v znení neskorších predpisov, podľa § 46, ods.2, uhradila daňovú licenciu vo výške 2.880 €, nakoľko je k 31.12.2015 plátcou DPH a ročný obrat mala vyšší ako 500 tisíc eur.