

Článok I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Čl.I.1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno	SPRÁVA MAJETKU MESTA MYJAVA, s.r.o.
Sídlo	90714 MYJAVA, M.R.ŠTEFÁNKA 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	2021

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	14.05.2021	
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, ubytovanie v robotníckej ubytovni, kultúrne podujatia. Prevádzka športových zariadení, od 1.7.2021.

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

Podľa Notárskej zápisnice je rozhodný deň 1.7.2021.

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

Podľa Notárskej zápisnice sa ZI právneho nástupcu zlúčením nezvyšuje.

Jediným spoločníkom obidvoch 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.Štefánika 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	45	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	48	38
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 dvaja konatelia.

K 31.12.2021 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 2021 v oblasti používaných účtovných zásad a metód nedošlo k zmenám.

Takmer celý rok 2021 pandémie koronavírusu negatívne ovplyvňovala chod Správy majetku, s miernym uvoľnením v letných mesiacoch.

Manažment monitoroval obmedzenia a nariadenia štátu v súvislosti so zamedzením šírenia koronavírusu a prispôboval im chod spoločnosti.

Spoločnosť sa aktívne podieľala na zamedzení šírenia vírusu Covid-19 v meste Myjava.

Pokles tržieb pokračoval, nakoľko sme po väčšinu roka boli nútení odstaviť prevádzku kina a takmer všetkých kultúrnych akcií v DK Samka Dudíka, aj každoročné festivaly a jarmoky. Len priestory letného kina v PKO Trnovec cez letné prázdniny boli využité až do výšky počtu osôb, ktorý dovoľovali vládou určené obmedzenia.

Pre vládne nariadenia, ktoré silne obmedzovali počet osôb vo vnútorných priestoroch Domu kultúry Samka Dudíka a iných priestorov, kde sídlia rôzne spoločnosti a firmy, ktoré nám platia nájom, boli na časť roku znížené nájom.

Vzhľadom na zložitost' procedúry stanovenej štátom nebolo možné požiadať o náhradu časti odpusteného nájmu od štátu.

Stále bol nižší počet ubytovaných agentúrnych pracovníkov v Turistickej ubytovni.

Vyššie boli náklady spojené s dezinfekciou verejných priestorov v meste, ako sú autobusové zastávky, lavičky, verejné WC.

Platili obmedzenia a tým zvýšené náklady pri prevádzkovaní pohrebných služieb a s tým súvisiacimi činnosťami, tiež v súvislosti s opakovanými testovaniami zamestnancov v súvislosti s koronavírusom.

Spoločnosť nečerpala kompenzácie za znížené tržby v roku 2021.

Účtovná jednotka pokračuje po zaniknutom Samšpote v prevádzke mestských športových zariadení a nepravidelnej autobusovej doprave.

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, (Kanalizácia MŠ TL, na Obstaraní, 042), OP účtovaná: 553/094, daňovo neúčinné, v zmysle internej smernice.

Majetok nebol zaradený ani v r.2021, spoločnosť v tvorbe OP pokračuje.

V r.2021 OP tvorená šiestykrát.

K 31.12.2021 urobená inventarizácia pohľadávok a opravných položiek k rizikovým, nepremičaným pohľadávkam z obchodného styku.

Spoločnosť začala v r.2019 tvoriť OP k pohľadávkam za ubytovanie v robotníckej ubytovni, pre problematické vymáhanie úhrad od spoločností MTS Zvolen, a Roman Makula-Staving, Spišské Tomášovce, aj od firmy Cloud&Knuckles, Holandsko, za zabezpečenie kultúrnej akcie.

V r.2021 je možné OP dotvoriť do výšky 100%, v súlade so zák.o dani z príjmov však pohľadávky odpisujeme sčasti súvahovo a sčasti do nákladov.
Pre problematické vymáhanie začaté v r.2020 tvoriť OP k ďalším dvom pohľadávkam za ubytovanie, Baránek a Jamark, v r.2021 dotvorené do výške 50%.
Všetky OP tvorené v súlade s platným zákonom o dani z príjmu.

Pohľadávka jedného dlžníka úseku Pohrebníctvo bola daňovo účinne odpísaná do nákladov.
OP k tejto pohľadávke nebola tvorená.

Pohľadávka zlúčenej spoločnosti Samšport voči dlžníkovi Ekomont v súlade so zákonom o dani z príjmov odpísaná súvahovo, použitá vytvorená OP od spoločnosti Samšport. Nepotrebná OP zrušená.

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

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

K 31.12.2021 spoločnosť má jednu faktúru 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).

Koncom decembra 2018 obstarané pohrebné auto Renault Trafic Furgon, hradené z úveru, od UniCredit Leasing Slovakia, a.s., súčasťou úverovej zmluvy je aj úhrada PZP a HP.

Úverová zmluva bola uzatvorená v decembri 2018, automobil evidovaný na polícii a následne zaradený do majetku spoločnosti až v januári 2019.

Splácanie úveru pokračovalo aj v r.2021.

V r.2021 pokračovala a v 3/2021 korektne skončila úverová zmluva, ktorou bolo v r.2017 financované obstaranie osobného automobilu Dacia Duster (MY 171BE).

V 5/2021 úverom u UniCredit Leasing financovaný nákup pohrebného automobilu Dacia Duster (MY442BL).

PZP a HP nie sú súčasťou úverových splátok.

V 11/2021 na úver -ČSOB Leasing obstaraný mikrobús Mercedes Benz Sprinter. Zmluva končí v r.2025. Súčasne je v úverových splátkach platené aj PZP aj HP.

V r.2021 tvorené rezervy:

- na nevyčerpané dovolenky a povinné odvody, s použitím priemeru na 1.Q.2022, rezerva je daňovo účinná
- na účtovnú závierku a zostavenie daňového priznania, rezerva je daňovo neúčinná

Predpokladaný rok využitia vytvorených rezerv je v r.2022.

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
Ocenené 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 a hmotného majetku získaného zlúčením od zaniknutej spoločnosti Samšport, ktorému bola odborným odhadom stanovená reálna cena.

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

Prijatá dotácia na obstaranie majetku, v čiastočnej výške obstarávacej ceny majetku, obstaraného v r.2020, čerpaná v súlade s platnou legislatívou aj v r.2021.

V r.2021 prijatá dotácia na obstaranie prístroja na dezinfekciu (v súvislosti s pandémiou Covid-19), dotácia čerpaná v súlade s platnou legislatívou.

Od Mesta Myjava prijaté aj prevádzkové dotácie:

v súvislosti s pandémiou Covid-19, dotácia v prospech rozvoja mesta v oblasti športových aktivít a na prevádzku športových zariadení, dotácia na údržbu MK, ver.zelene, cintorínov a ver.WC, Koncesionárska zmluva na prevádzku, opravy a údržbu slobodárok na Trokanovej.
Prevádzkové dotácie zúčtované v roku 2021 do výnosov na 648.

Od AVF zvýšený príspevok na Projekt Kino DK Samka Dudíka a zazmluvnená ďalšia dotácia na Kino, obidve budú čerpané a vyúčtované v r.2022

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.2021 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 úverových zmlúv na obstaranie pohrebného automobilu a mikrobusu a zo zvyšku sociálneho fondu.

Na Dlhod.prijatých preddavkoch sú účtované preddavky bez DPH, prijaté v r.2021, na predpokladanú produkciu medu z Mestskej včelnice, na r.2023 - 2027.

Krátkodobý záväzok je na splatenie úveru na rekonštrukciu Športovej haly , od SZRB.

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	1452751.70
Majetok prijatý zlúčením, Oprá	885499.60
Majetok prijatý zlúčením, ZC	567252.10
Maj.prij.zlúčením, v Reálnych	571002.60
Odpísané pohľadávky	4252.60
	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**

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť. Dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť, okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energii, materiálov, tovarov a služieb.

Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti, t.j.počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, až do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2021, nenastali žiadne významné okolnosti, ktoré by vyžadovali úpravu informácií vykazovaných v závierke.