

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Zostavenej ku dňu: 31.12.2022

Čl. I Všeobecné informácie

Názov právnickej osoby a jej sídlo

Obchodné meno účtovnej jednotky	Mestské lesy Sabinov, s.r.o.
Sídlo	Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov
Právna forma	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	16. januára 2004
Dátum vzniku	16. januára 2004
Zapísaná:	Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel: Sro, vložka č. 14608/P
IČO:	36 490 369
DIČ:	2021772621

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- lesníctvo a poľnohospodárstvo vrátane predaja nespracovaných lesných a poľnohospodárskych výrobkov na účel spracovania alebo ďalšieho predaja a činnosti odborného lesného hospodára
- poľovníctvo
- služby vrátane lesníctva a ťažby dreva: ťažba dreva v lesných porastoch vrátane približovania a manipulácie
- porez guľatiny
- výroba dreveného uhlia
- prenájom pozemkov na skladovanie a približovanie dreva
- prenájom strojov a zariadení
- poskytovanie služieb s použitím lesníckych strojov a zariadení (kolesové nakladače, motorové pily, krovinorez, štiepkovač dreveného odpadu, traktor, vlečka)
- ubytovacie služby v kategórii turistická ubytovňa
- správa a údržba verejnej zelene
- čistenie a údržba komunikácií, verejných priestranstiev a kanalizačných vpustí
- osobná cestná nepravidelná doprava
- veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

27.04.2022

Schvaľovací orgán:

rozhodnutie jediného spoločníka

Typ uzávierky:

riadna

Údaje o skupine účtovných jednotiek:

a) Účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Obchodné meno	Sídlo
Mesto Sabinov, IČO: 327 735	Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	4	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán: konateľ Ing. Peter Sasarák

Valné zhromaždenie jediný spoločník - mesto Sabinov v zastúpení primátorom Ing. Michalom Repaským

Dozorná rada členovia Ing. Ladislav Haluška - predseda - poslanec MsZ
 Jaroslav Fabišík, zamestnanec MsL
 Ing. Eva Tulejová, zamestnankyňa MsÚ
 Mgr. Daniela Lenková, poslankyňa MsZ
 Mgr. Marián Valkovič, poslanec MsZ
 Mgr. Jozef Kolárčík, poslanec MsZ

platné od 16.12.2022 členovia Ing. Ladislav Haluška - predseda - poslanec MsZ
 Jaroslav Fabišík, zamestnanec MsL
 Mgr. Marián Valkovič, poslanec MsZ

Pri zostavovaní účtovnej závierky sa vychádzalo z predpokladu, že ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v nasledujúcich rokoch (účtovných obdobiach).

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky alebo iné zabezpečenia, žiadne pôžičky pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Čl. III. Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka za rok 2022 je zostavená v súlade so zákonom o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov. Účtovná jednotka považuje za

malú účtovnú jednotku.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ bez žiadnych osobitostí.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe: spoločnosť neeviduje žiadne transakcie, ktoré by neboli uvedené v súvahe.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady s ním súvisiace.

Budovy a pozemky sú ocenené reálnou cenou - podľa znaleckého posudku.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 € a nižšia a ak ide o položky významnejšieho charakteru, účtujú na príslušné majetkové účty a odpisujú podľa odpisového plánu (max 24 mesiacov).

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 € a nižšia sa účtuje na príslušné majetkové účty a odpisuje podľa odpisového plánu.

Výška odpisov je stanovená lineárnou metódou s dobou odpisovania 2 roky.

DHM obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Spoločnosť DNM nevytvára. DHM a DNM obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou.

Zásoby

Nakupované zásoby sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá pozostáva z ceny obstarania a súvisiacich nákladov.

Pri účtovaní zásob sa podľa postupov účtovania používa spôsob B - účtovanie priamo do spotreby s výnimkou účtovania pohonných látok, ktoré sa účtujú na účty zásob.

Pri vyskladnení sa používa metóda FIFO (first in, first out). Pri použití spôsobu B účtovania zásob sa stav zásob (zostatok ku koncu účtovného obdobia) zistí fyzickou inventúrou a naúčtuje na účty zásob so súvzťažným zápisom na účty nákladov - zníženie hodnoty nákladov.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reálnou hodnotou.

Výrobky - drevná hmota - sa oceňujú bez rozdielu sortimentácie priemernou cenou stanovenou na základe priemernej trhovej ceny jednotlivých sortimentov osobitne pre ihličnaté a osobitne pre listnaté zásoby a to ku dňu zostavenia inventúry zásob teda k 31.12.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. K pohľadávkam vo vymáhaní sa tvoria opravné položky v zmysle postupov účtovania.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív sa oceňuje menovitou hodnotou.

Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Záväzky s dobou splatnosti do 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé. Záväzky s dobou splatnosti viac ako 12 mesiacov sa vykazujú ako dlhodobé.

Rezervy

Rerezvy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výkonu. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy DHM a DNM

Odpisy sú stanovené v prvom rade na základe zaradenia majetku do odpisových skupín podľa zákona o dani z príjmov - doba odpisovania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, keď sa o ňom účtuje ako o majetku - zaradenie do užívania.

Pozemky sa neodpisujú.

Účtovné odpisy majetku sa zaokrúhľujú na desatinné miesta. Daňové odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá.

Odpisové sadzby pre daňové a účtovné odpisy sa rovnajú.

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné zásady a metódy sa v priebehu účtovného obdobia za ktoré sa zostavuje účtovná závierka sa nemenili.

Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

V roku 2016 ÚJ účtovala o dotáciách - prijatá zálohová platba (50 % schváleného NFP. Zvyšných 50 % schváleného NFP bolo vyplatených v roku 2018. V zmysle postupov účtovania sa dotácia na obstarávaný DHM zúčtovala do výnosov vo výške zodpovedajúcej % miera financovania z odpisov tohto majetku. V roku 2017 sa vzhľadom k zaradeniu majetku do výnosov zúčtovala dotácia vo výške 40 % odpisov za príslušné obdobie vzhľadom k prijatej NFP (40 % schválenej výšky) . V roku 2018 sa zúčtovala do výnosov dotácia vo výške 80 % odpisov lesných ciest + zvyšná časť z roku 2017.

V roku 2019 ÚJ účtovala o dotácii - regionálnom príspevku na obstaranie majetku (automobil, príviesny vozík, štiepkovač a pomocné technické vybavenie).

Majetok obstaraný z dotácie	Pomer spolufinancovania	Ocenenie majetku v €	Výška dotácie v €
lesná cesta Červená Voda	80 : 20	240243,73	248446,21*
lesná cesta GOLA I.	80 : 20	98661,53	
automobil Toyota	70 : 30	30250,00	54792,59
príviesny vozík AGADOS	70 : 30	5580,40	
štiepkovač GreenMech	70 : 30	41400,00	
pomocné technické vybavenie	70 : 30	1044,92	

* po zohľadnení správy o zistení nezrovnalostí a povinnosti vrátiť časť dotácie

Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

V roku 2022 sa neúčtovalo o opravách chýb minulých účtovných období.

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

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2022 o goodwillu ani o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi ani bezprostredne predchádzajúcim obdobím.

Účtovná jednotka neúčtovala na podsúvahových účtoch.

Ku dňu zostavovania účtovnej závierky nevznikli žiadne špecifické udalosti alebo okolnosti.

Ďalšie informácie o majetku a záväzkoch a údajoch vo výkaze ziskov a strát:

Na účtoch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku je účtované o pohyboch (nákup, vyradenie, presun) majetku a jeho odpisoch.

V sledovanom období došlo k nákupu DHM a vyradeniu DNM z dôvodu jeho nízkej ceny. Prehľad o pohybe je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

DLHODOBY NEHMOTNY MAJETOK

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Presuny								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								
Úbytky								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Presuny								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHIM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21183,00	377202,00	277466,00	0,00	0,00	2867,00	0,00	0,00	678718,00
Prírastky						658,00			658,00
Úbytky									0,00
Presuny									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	377202,00	277466,00	0,00	0,00	3525,00	0,00	0,00	679376,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	86932,00	239523,00	0,00	0,00	2428,00	0,00	0,00	328883,00
Prírastky		19227,00	18858,00			362,00			38447,00
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	106159,00	258381,00	0,00	0,00	2790,00	0,00	0,00	367330,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21183,00	290270,00	37943,00	0,00	0,00	439,00	0,00	0,00	349835,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	271043,00	19085,00	0,00	0,00	735,00	0,00	0,00	312046,00

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHIM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21183,00	377202,00	278370,00	0,00	0,00	1966,00	0,00	0,00	678721,00
Prírastky			233,00			901,00			1134,00
Úbytky			1137,00						1137,00
Presuny									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	377202,00	277466,00	0,00	0,00	2867,00	0,00	0,00	678718,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	67705,00	221569,00	0,00	0,00	1142,00	0,00	0,00	290416,00
Prírastky		19227,00	18858,00			1726,00			39811,00
Úbytky			904,00			440,00			1344,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	86932,00	239523,00	0,00	0,00	2428,00	0,00	0,00	328883,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21183,00	309497,00	56801,00	0,00	0,00	824,00	0,00	0,00	388305,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	290270,00	37943,00	0,00	0,00	439,00	0,00	0,00	349835,00

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo: spoločnosť nemá na žiaden dlhodobý majetok zriadené záložné právo.

DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok a takýto majetok nemala vo vlastníctve ani bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo: spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok a teda na žiaden nie je zriadené záložné právo.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
komplexné poistenie podnikateľov (ALLIANZ)		
- poistenie budov	73 358,56	od 1.4.2008 - 31.3.2012
	115 560,00	1.4.2012 - neurčito
- poistenie hnuťelných vecí a pripoistenia	19 916,35	od 1.4.2008 - 31.3.2012
	18 600,00	1.4.2012 - neurčito
- poistenie zodpovednosti za škodu - prevádzková činnosť	50 000,00	1.4.2012 - neurčito
- povinné zmluvné poistenie - prívesný vozík - škoda na zdraví a pri úmrtí	630 684,46	od 31.12.2004 - na dobu neurčitú
(ALLIANZ) škoda na majetku a ušlom zisku	165 969,59	
- PZP VALTRA + vyvážací voz - škoda na zdraví a usmrtením (ALLIANZ)	2 500 000,00	od 30.7.2010 - na dobu neurčitú
vecné škody a ušlý zisk	664 000,00	
- havarijné poistenie - VALTRA - hnuťelné veci (ALLIANZ)	163 090,92	od 29.7.2010 - na dobu neurčitú
strojov, elektroniky a pripoistenia	274 102,38	
- PZP LAND ROVER DEFENDER - škoda na zdraví a pri úmrtí (KOMUNÁLNA POIST.)	2 500 000,00	od 7.9.2011 - 6.9.2018
vecné škody a ušlý zisk	700 000,00	
(ALLIANZ) - škoda na zdraví a pri úmrtí, vecné škody a ušlý zisk	5 000 000,00	od 7.9.2018 - na dobu neurčitú
- havarijné poistenie - LAND ROVER DEFENDER - (KOMUNÁLNA)	35 350,00	od 7.9.2011 - 6.9.2018
(ALLIANZ)	38 460,00	od 7.9.2018 - na dobu neurčitú
- povinné zmluvné poistenie - MAHINDRA - škoda na zdraví a pri úmrtí	5 000 000,00	od 4.6.2012 - 3.6.2018
(KOMUNÁLNA) škody na majetku a ušlom zisku	1 000 000,00	
(ALLIANZ) - škoda na zdraví a pri úmrtí	5 000 000,00	od 4.6.2018 - 16.6.2022
škody na majetku a ušlom zisku	1 000 000,00	
- havarijné poistenie - MAHINDRA - (KOMUNÁLNA)	18 000,00	od 4.6.2012 - 3.6.2018
(KOMUNÁLNA)	14 788,00	od 4.6.2018 - 16.6.2022
- poistenie majetku - unimobunky Červená Voda - (KOMUNÁLNA) - odcudzenie, vandalizmus	16 658,40	od 16.2.2016 - na dobu neurčitú
- havarijné poistenie - prívesný vozík AGADOS	5 580,40	od 18.12.2019 - na dobu neurčitú
- povinné zmluvné poistenie - prívesný vozík AGADOS - škody na zdraví a úmrtí	5 240 000,00	od 18.12.2019 - na dobu neurčitú
- škody a majetku a ušlý zisk	1 050 000,00	
- povinné zmluvné poistenie - Toyota Hilux - škody na zdraví a úmrtí	5 240 000,00	od 18.12.2019 - na dobu neurčitú
- škody a majetku a ušlý zisk	1 050 000,00	
poistenie majetku - štiepkovač	41 400,00	od 30.12.2019 - na dobu neurčitú

Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - členené podľa doby splatnosti a podľa vymožitelnosti pohľadávok

Text	Suma		
	2022	2021	2020
Pohľadávky z obchodného styku celkom	22 836,00	41 331,00	49 828,00
Pohľadávky do lehoty splatnosti	6 429,00	26 289,00	32 367,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	16 407,00	15 042,00	17 461,00
do 30 dní	5 864,00	4 165,00	4 548,00
do 60 dní	0,00	1 083,00	93,00
do 90 dní	0,00	0,00	90,00
do 120 dní	0,00	0,00	0,00
do 180 dní	0,00	0,00	0,00
do 360 dní	72,00	0,00	2 936,00
viac 360 dní	828,00	0,00	0,00
Pohľadávky vo vymáhaní (t.j. po lehote splatnosti)	9 642,00	9 794,00	9 794,00

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky vrámci kons.celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00	0,00

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 429,00	16 407,00	22836,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky vrámci kons.celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2320,00		2320,00
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 749,00	16 407,00	25 156,00

Položky krátkodobého finančního majetku

Názov položky	Bežnú účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze v hotovosti	381,00	214,00
Účty v bankách celkom	40 707,00	45 873,00
- bežný podnikateľský účet	29 807,00	36 194,00
- účet sociálneho fondu	2 568,00	1 348,00
- účet rezervného fondu	8 332,00	8 331,00
- dotačný účet	0,00	0,00
Ceniny spolu	5,00	20,00
- poštovné známky	5,00	20,00
- stravné lístky	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Spolu	41 093,00	46 107,00

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Položka časového rozlíšenia	Suma	obdobie čas.rozlíšenia
poistenie - zákonné poistenie Defender	121,32	01.01.2023 - 06.09.2023
havarijné poistenie Defender	378,62	01.01.2023 - 06.09.2023
zákonné poistenie príves.vozík	29,78	01.01.2023 - 30.12.2023
zákonné poistenie Valtra	14,93	1.1.2023 - 26.7.2023
unimobunky	27,32	1.1.2023 -15.2.2023
poistenie osobnej zodpovednosti	101,19	1.1.2023 - 31.3.2023
poistenie majetku	20,47	1.1.2023 - 31.3.2023
poistenie budov	38,13	1.1.2023 - 31.3.2023
zákonné poistenie Toyota	157,29	1.1.2023 - 17.12.2023
havarijné poistenie Toyota	515,50	1.1.2023- 17.12.2023
zákonné poistenie AGADOS	30,77	01.01.2022 - 17.12.2022
havarijné poistenie AGADOS	99,75	01.01.2023 - 18.12.2023
poistenie majetku štiepkovač	655,10	01.01.2023 - 29.12.2023
diaľničné známky	63,93	2023
predplatné Poradca podnikateľa	194,44	2023
úver -nevyúčtované úroky - úver technika	1,24	1/2023
SPOLU	2 449,78	

Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V zmysle kúpno-predajnej zmluvy a nájonej zmluvy o nájme poľnohospodárskych a lesných pozemkov v roku 2022 bolo dodaných 65 m3 za dohonutú kúpnu cenu 1€. Hodnota dodanej drevnej hmoty bola 8771,56 € bez DPH (10525,87 € s DPH) obstaraná za 1 € s DPH. Rozdiel predstavuje 10 524,87 € s DPH.

Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania

Text	Suma		
	2022	2021	2020
Základné imanie celkom	32 118,00	32 118,00	32 118,00
Hodnota podielov podľa spoločníkov - mesto Sabinov - 100 %	32 118,00	32 118,00	32 118,00

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom

Druh prídelt	Rozdelenie zisku minulého ÚO
Účtovný zisk	19 254,37
Rodelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídelt do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídelt do štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Prídelt do sociálneho fondu	754,37
Prídelt na zvýšenie základného imania	0,00
Uhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	10 000,00
Iné - odmena konateľ'a, členov VZ + DR, zamestnancom	4 000,00
Fond hospodárenia spoločnosti	4 500,00
Spolu	19 254,37

Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO	Predpokladaný rok požitia rezervy
Zákonné dlhodobé rezervy:						
rezerva na lesnú pestovnú činnosť	36 497,00	0,00	9 590,00	0,00	26 907,00	
- krátkodobá časť					7 907,00	2023
- dlhodobá časť					19 000,00	2024-2026
Zákonné krátkodobé rezervy:						
rezerva na nevyčerpané dovolenky + soc.náklady	4 217,00	4 704,00	3 778,00	439,00	4 704,00	2023

Dlhodobé aj krátkodobé rezervy sú tvorené v zmysle § 20 zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa § 19 postupo účtovania.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO	Predpokladaný rok požitia rezervy
Zákonné dlhodobé rezervy:						
rezerva na lesnú pestovnú činnosť	17 797,00	25 000,00	6 300,00	0,00	36 497,00	
- krátkodobá časť					9 497,00	2022
- dlhodobá časť					27 000,00	2023-2026
Zákonné krátkodobé rezervy:						
rezerva na nevyčerpané dovolenky + soc.náklady	6 148,00	4 217,00	5 369,00	779,00	4 217,00	2022

Krátkodobé a dlhodobé záväzky

Štruktúra krátkodobých záväzkov

Súvahová položka záväzku	Suma		
	2022	2021	2020
Záväzky z obchodného styku	1 320,00	13 820,00	20 250,00
Záväzky voči zamestnancov - výplata 12. mesiac	5 372,00	5 731,00	5 570,00
- ostatné	0,00	0,00	0,00
Záväzky voči sociálnej a zdravot.poist' - výplata 12/200x	4 351,00	4 485,00	4 224,00
Záväzky voči daňovému úradu - zrážka dane z príjmu	770,00	1 021,00	1 047,00
- DPH 12 M 201x	0,00	4 970,00	3 397,00
- daň z príjmu PO	468,00	5 448,00	173,00
- daň z mot.vozidiel	6,00	15,00	185,00
Záväzok voči PPA	0,00	0,00	8 687,00
Ostatné záväzky - zrážky z miezd	1 146,00	1 206,00	1 206,00
- odmena členom DR	0,00	0,00	0,00
- z nájmu	0,00	0,00	0,00
- splátkový predaj (splátky splatné v nasled.roku)	0,00	0,00	0,00
Spolu krátkodobé záväzky	13 433,00	36 696,00	44 739,00
Výnosy budúcich období - NFP (Rekonštrukcia ciest) - zálohová platba	194 940,00	220 631,00	246 687,00

Všetky uvedené záväzky sú v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

Výnosy budúcich období - NFP (Rekonštrukcia ciest) - po zúčtovaní časti dotácie do výnosov - percentuálny podiel (80 %) z ročných odpisov; v roku 2017 to bolo len 40 % ročných odpisov z dôvodu zálohovej platby (1/2 schváleného NFP bola prijatá)

Výnosy budúcich období - NFP (regionálny príspevok) - po zúčtovaní časti dotácie do výnosov - percentuálny podiel (70 %) ročných odpisov

Závázky z obchodného styku

Názov položky	Bežnú účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky do lehoty splatnosti	1 264,00	5 864,00
Závázky po lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	56,00	7 956,00
Krátkodobé závázky z obchodného styku spolu	1 320,00	13 820,00
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0,00	0,00
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00
Dlhodobé závázky spolu	0,00	0,00

Struktúra dlhodobých záväzkov*Závázky zo sociálneho fondu*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Začiatočný stav sociálneho fondu	2122,00	1 740,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1226,00	1 112,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	754,00	263,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	1980,00	1 375,00
Čerpanie sociálneho fondu	3659,00	993,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	443,00	2 122,00

Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dlhodobé bankové úvery					
termínovaný úver č. 1132/2019/UZ	€	1,57*	20.11.2024	25 000,00	
zostatková hodnota úveru	€			5 076,00	5 076,00

Za obdobie 1.1.2022 - 19.12.2022 úroková sadzba predstavovala 1,57 %, za obdobie 20.12.2022 - 31.12.2022 úroková sadzba sa zvýšila na 4,56 %

Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony

Tržby za výrobky a služby	Hodnota podľa druhov - výrobkov a služieb		
	2022	2021	2020
guľatina	344 042,00	354 357,00	317 766,00
vlákninové drevo	75 855,00	55 158,00	67 063,00
palivové drevo + energet	31 261,00	25 685,00	16 743,00
čachina	216,00	636,00	168,00
vianočné stromčeky	315,00	235,00	122,00
štiepka	4 067,00	3 226,00	3 571,00
Tržby za vlastné výrobky	455 756,00	439 297,00	405 433,00
Tržby za služby	3 856,00	2 363,00	5 835,00
Tržby za služby- zhodn.opd	12 238,00	10 251,00	8 244,00
Tržby za tovar	0,00	0,00	0,00
Tržby spolu	471 850,00	451 911,00	419 512,00

V celkových tržbách sú zahrnuté tržby za vlastné výroby zo skladu ako aj zo samovýroby.

b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob predstavuje zvýšenie stavu výrobkov, ktoré boli použité ako:

Účel použitia vnútroorganizačných zásob	2022	2021
- verejnoprospešné účely - nájomné zmluvy	8 771,00	128,00
- dary (ostatné)	76,00	15,00
- zásoby drevnej hmoty k 31.12.	-1 490,00	-1 146,00
SPOLU	7 357,00	-1 003,00

Zásoby drevnej hmoty - rozdiel stavu zásob k 31.12.2022 (2981,77 €) a stavu zásob drevnej hmoty zistený inventarizáciou k 31.12.2021 (4471,62 €)

Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Položka výnosov z hospodárskej činnosti	2022	2021	2020
- tržby z predaja DHM	0,00	0,00	0,00
- dotácia ÚPSVAR	0,00	9 682,00	0,00
- dotácia - lesnícko-environmentálne platby	0,00	0,00	0,00
- poistné plnenia	72,00	0,00	0,00
- súdne poplatky a iné refundácie z vymáhania pohľadávok	500,00	636,00	0,00
- rozpustenie dotácie do výnosov (% účtovaných odpisov - lecné cesty, technika RP)	25 691,00	26 056,00	26 056,00
- bonusy za dodávky drevnej hmoty	1 028,00	963,00	135,00
- preplatky ročného zúčtovania zdravotného poistenia	0,00	0,00	0,00
- refundované náklady (škody + poplatky)	193,00	822,00	428,00
- trovy a poplatky z exekúcií	0,00	1 124,00	0,00
SPOLU	27 484,00	39 283,00	26 619,00

e) Významné položky finančných výnosov

Položka výnosov z finančnej činnosti	2022	2021
- úroky z bežných účtov	0,00	0,00
Spolu	0,00	0,00

g) Suma čistého obratu

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výrobky	455 756,00	439 297,00
Tržby z predaja služieb	16 094,00	12 614,00
Čistý obrat celkom	471 850,00	451 911,00

Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

a) Významné položky nákladov

Položky nákladov	2022	202	2020
spotrebované nákupy	18 371,00	12 425,00	10 497,00
- spotreba materiálu	17 452,00	11 293,00	9 444,00
- spotreba energie	919,00	1 132,00	1 053,00
poskytnuté služby	194 627,00	184 838,00	189 333,00
- opravy a údržba	2 576,00	2 751,00	13 362,00
- výrobné služby	133 444,00	132 646,00	127 613,00
- ostatné služby	19 527,00	11 711,00	9 634,00
- nájom	39 080,00	37 730,00	38 724,00
osobné a zákonné sociálne náklady	215 577,00	148 596,00	183 184,00
- mzdové náklady	150 216,00	134 853,00	126 497,00
- zákonné sociálne poistenie	55 142,00	5 014,00	47 514,00
- zákonné sociálne náklady	10 219,00	8 729,00	9 173,00

Najvýznamnejšou položkou nákladov sú mzdové náklady a výrobné služby - ťažba, približovanie, manipulácia, výroba rovnaného dreva, uhadzovanie haluzia, dopravné služby

b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	2022	2021	2020
- tvorba zákonných opravných položiek k pohľadávkam	4 745,00	2938,00	1 959,00
- tvorba zákonných rezerv	0,00	25000,00	0,00
- poistenie majetku	3 260,00	4450,00	5 028,00
- pokuty a penále	83,00	40,00	6,00
- zúčtovanie projektovej dokumentácie nerealiz.invest.	0,00	0,00	0,00
- technické zhodnotenie	0,00	0,00	0,00
- dary	10 716,00	172,00	0,00

c) Významné položky finančných nákladov

Položky nákladov	2022	2021	2020
poplatky + halierové vyrovnanie	636,00	492,00	521,00
platené úroky z úverov	206,00	352,00	765,00
Spolu	842,00	844,00	1 286,00

Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

a) Príjmy členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

	Clenovia orgánov								
	štatutárnych			riadiacich (konateľ)			dozorných		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Peňažné príjmy za činnosť	0,00	0,00	500,00	8564,00	8 284,00	7 748,00	0,00	0,00	300,00
Nepeňažné príjmy za činnosť	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zo zisku	0,00	0,00	1 500,00	2000,00	1 300,00	1 300,00	0,00	0,00	900,00
Vyplatené peňažné a nepeňažné preddavky	0,00	0,00	2 000,00	10564,00	9 584,00	9048,00	0,00	0,00	1200

Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

Zmeny zložiek vlastného imania

Text		Bežné účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
A. Vlastné imanie spolu, v tom:		125 854,00	18 741,00	19 254,00	0,00	125 341,00
1. Základné imanie v tom:		32 118,00	0,00	0,00	0,00	32 118,00
	Základné imanie (411)	32 118,00	0,00	0,00	0,00	32 118,00
	Vlastné akcie a obchodné podiely (252)					
	Zmena základného imania (+/-419)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
2. Kapitálové fondy, v tom		3 087,00	0,00	0,00	0,00	3 087,00
	Emisné ážio (412)					
	Ostatné kapitálové fondy (413)	3 087,00	0,00	0,00	0,00	3 087,00
	Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417, 418)					
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-414)					
	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/-415)					
	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení (+/-416)					
3. Fondy zo zisku, v tom		71 395,00	4 500,00	0,00	0,00	75 895,00
	Zákonný rezervný fond (421)	8 332,00	0,00	0,00	0,00	8 332,00
	Nedeliteľný fond (422)					
	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427)	63 063,00	4 500,00	0,00	0,00	67 563,00
4. Výsledok hospodárenia minulých rokov		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia		19 254,00	14 241,00	19 254,00	0,00	14 241,00

Text		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
A.	Vlastné imanie spolu, v tom:	116 362,00	515,00	0,00	0,00	125 854,00
1.	Základné imanie v tom:	32 118,00	0,00	0,00	0,00	32 118,00
	Základné imanie (411)	32 118,00	0,00	0,00	0,00	32 118,00
	Vlastné akcie a obchodné podiely (252)					
	Zmena základného imania (+/-419)					
	Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
2.	Kapitálové fondy, v tom	3 087,00	0,00	0,00	0,00	3 087,00
	Emisné ážio (412)					
	Ostatné kapitálové fondy (413)	3 087,00	0,00	0,00	0,00	3 087,00
	Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417, 418)					
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-414)					
	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/-415)					
	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení (+/-416)					
3.	Fondy zo zisku, v tom	70 880,00	515,00	0,00	0,00	71 395,00
	Zákonný rezervný fond (421)	7 817,00	515,00	0,00	0,00	8 332,00
	Nedeliteľný fond (422)					
	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427)	63 063,00	0,00	0,00	0,00	63 063,00
4.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	10 277,00	19 254,00	10 277,00	0,00	19 254,00

Výsledok hospodárenia

Výsledok hospodárenia za rok 2022 a jeho transformácia na základ dane:

Celkové výnosy za rok 2022	507 624,96
Celkové náklady za rok 2022	488 830,72
Výsledok hospodárenia z účtovníctva:	18 794,24

Výsledok hospodárenia sa pri úprave na základ dane z príjmov zvýši o daňovo neuznateľné položky (náklady)

daňovo neuznateľné náklady - dary	10 716,07
- reprezentačné výdavky	706,18
- PHL nad limit	5,88
- pokuty a penále	38,90
- ost nedaň. náklady	82,73
SPOLU	11 549,76

- položky zvyšující základ dane (ÚO > DO)	12,00
- položky snižující základ dane (DO > ÚO)	0,00
Základ dane	30 356,00
daň 15 %	4 553,40
Výsledek hospodárenia po zdanení - k rozdeleniu	14 240,84
O použití výsledku hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie roku 2022 rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti	