

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**Založenie spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti: Technické služby mesta Prešov a.s.
Bajkalská 33, 080 01 Prešov

Dátum založenia: 30.11.1995

Dátum vzniku: 01.01.1996

IČO: 31718914

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Prešove, oddiel: Sa, vl.č. 252/P.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- nakladanie s odpadmi,
- pohrebné služby, predaj smútočných potrieb, prevádzkovanie cintorínov
- služby pre osobnú hygienu,
- správa trhovísk,
- služby v rámci lesníctva a ťažby dreva,
- reklamná a propagačná činnosť,
- ostatné remeselné činnosti k správe mestského majetku.
- prevádzkovanie športových zariadení,
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení,
- prenájom hnuteľných vecí,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	116	118
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	117	120
počet vedúcich zamestnancov	10	10

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti, vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 06.07.2022.

Informácia o akcionároch spoločnosti:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Mesto Prešov	397 385	100	100	-
Spolu	397 385	100	100	-

Počet a druh akcií: 20 915 akcií kmeňových, na meno, zaknihovaných, verejne neobchodovateľných, menovitá hodnota jednej akcie 19,00 EUR

B INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku verejnej správy.

Bezprostredne konsolidujúcou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku je mesto Prešov. Účtovná závierka bude uložená na Mestskom úrade v Prešove, Hlavná 71.

Materská účtovná jednotka **nie je oslobodená** od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa §22 ods. 8 a 12 zákona 431/2002 o účtovníctve v zmysle zmien a dodatkov.

C INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Výsledky hospodárenia ako aj celkovú finančnú situáciu Spoločnosti riaditeľ spoločnosti a predstavenstvo spoločnosti pravidelne monitoruje, vyhodnocuje a prijíma opatrenia na jej zlepšenie.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v zmysle zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. a opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva a ich noviel. Účtovná závierka bola zostavená v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/4455/2003-92 z 31.3.2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, a opatrenia z 11.12.2003 č. 25 167/2003-92, a opatrenia z 24.11.2004 č. MF/10069/2004-74, opatrenia zo 14.12.2005 č. MF/26670/2005-74, opatrenia z 12.12.2006 č. MF/25812/2006-74, opatrenia z 13.12.2007 č. MF/26120/2007-74, opatrenia z 27.11.2008 č. MF/24219/2008-74, opatrenia z 13.12.2010 č. MF/25947/2010-74, opatrenia z 25.10.2011 č. MF/24013/2011-74, opatrenia z 20.11.2013 č. MF/17920/2013-74, opatrenia z 24.09.2014 č. MF/18009/2014-74 a opatrenia z 2.12.2014 č. MF/23378/2014-74.

Valné zhromaždenie TSMP a.s. schválilo auditorskú spoločnosť AUDANA AUDIT, s.r.o., so sídlom v Prešove, Pustá dolina 18, IČO: 316 922 49, s licenciou č. 265 ako audítora spoločnosti TSMP a.s. na riadnom zasadnutí uznesením dňa 30.10.2013.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Majetok obstaraný bol evidovaný ako DHM s OC nad 1 700,-€, ako DNHM s OC nad 2 400,-€, v zmysle Smernice č.1/2018.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti majetku.

Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Daňové odpisy spoločnosti sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie majetku.

V 1. odpisovej skupine sú zaradené predovšetkým osobné a dodávkové automobily, výpočtová technika a softvér.

V 2. odpisovej skupine sú zaradené predovšetkým špeciálne vozidlá, stroje a zariadenia, montované stavby z dreva a plastov, príviesy.

V 3. odpisovej skupine sú zaradené nádrže, cisterny, plechové stánky.

V 4. odpisovej skupine sú zaradené drobné stavby, kovové veľkokapacitné kontajnery.

V 5. odpisovej skupine sú zaradené inžinierske stavby a budovy

V 6. odpisovej skupine sú zaradené administratívne budovy

(c) Informácie o spôsobe oceňovania zložiek majetku a záväzkov

1) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

2) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravnej položky.

3) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

4) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

5) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

6) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

7) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok vykázaných v súvahe a ich daňovou základňou,
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou rezerv a ich daňovou základňou.

8) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

9) Dotácie

O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie spoločnosť využíva na obstaranie investícií, drobného majetku ale aj na prevádzkové náklady. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

10) Všetok prenájatý majetok na základe zmlúv vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Technické zhodnotenie prenájatého majetku uvádza ako svoj majetok nájomca a odpisuje ho v súlade so zákonom o dani z príjmov po predchádzajúcom súhlase vlastníka.

11) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

12) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

13) Spoločnosť nevlastní majetok nadobudnutý v privatizácii.

14) Spoločnosť neúčtuje o goodwill, výskumnej a vývojovej činnosti, dlhodobých pohľadávkach, zákazkovej výrobe.

D INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

- (a) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok** - prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1.januára 2021 do 31.decembra 2021. Majetok bol evidovaný ako DHM s OC nad 1 700,-€, ako DHNM s OC nad 2 400,-€, v zmysle Smernice č.1/2018 .

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Ocenite- ľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnu- té preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 895						10 895
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		10 895						10 895
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 895						10 895
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		10 895						10 895
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Ocenite- ľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnu- té preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 895						10 895
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		10 895						10 895
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 895						10 895
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		10 895						10 895
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 3

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Umelecké diela	Zákl. stádo a ťaž. zvieratá	Ost. DHM	Obstará-vaný DHM	Poskytnut é pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 351 850	2 608 118	4 418 987	9 060			45 974	25 562	8 459 552
Prírastky		12 095	375 861				387 956		775 912
Úbytky			16 511				387 956		404 467
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 351 850	2 620 213	4 778 337	9 060			45 974	25 562	8 830 997
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 067 489	2 551 028						3 618 517
Prírastky		109 314	593 258						702 572
Úbytky			16 511						16 511
Stav na konci účtovného obdobia		1 176 803	3 127 775						4 304 578
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							28 274		28 274
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							28 274		28 274
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 351 850	1 540 630	1 867 959	9 060			17 700	25 562	4 812 761
Stav na konci účtovného obdobia	1 351 850	1 443 411	1 650 562	9 060			17 700	25 562	4 498 145

Tabuľka č. 4

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Umelecké diela	Zákl. stádo a ťaž. zvieratá	Ost. DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 351 850	2 575 447	3 974 415	9 060			46 587	25 562	7 982 921
Prírastky	0	35 936	724 852	0			760 175	0	1 520 963
Úbytky	0	3 264	280 280	0			760 788	0	1 044 333
Presuny	0	0	0	0			0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 351 850	2 608 118	4 418 987	9 060			45 974	25 562	8 459 552
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		963 579	2 249 882						3 213 461
Prírastky		107 174	581 427						688 600
Úbytky		3 264	280 280						283 545
Stav na konci účtovného obdobia		1 067 489	2 551 028						3 618 517
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							17 624		17 624
Prírastky							10 650		10 650
Úbytky							0		0
Stav na konci účtovného obdobia							28 274		28 274
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 351 850	1 611 868	1 724 534	9 060			28 963	25 562	4 751 836
Stav na konci účtovného obdobia	1 351 850	1 540 630	1 867 959	9 060			17 700	25 562	4 812 761

(b) Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v spoločnosti KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group

- poisťka č. 6 596 835 961, zmluva č. 4619003907 s účinnosťou od 27.12.2017 do 31.01.2022
 - poisťka č. 6 617 949 096, zmluva č. 1009900905 s účinnosťou od 01.02.2022 do 01.02.2026
 - živelné poistenie – celková poistná suma 9 273 692,01 €, ročné poistné 2 285,59 €
 - poistenie odcudzenia a vandalizmu – celková poistná suma 415 000,00 €, ročné poistné 955,19 €
 - poistenie strojov a elektroniky – celková poistná suma 100 000,00 €, ročné poistné 1 114,00 €
 - poistenie skla – celková poistná suma 5000,00 €, ročné poistné 95,85 €
 - poistenie zodpovednosti za škodu – celková poistná suma 260 000,00 €, ročné poistné 4 107,22 €
- Celkové ročné poistné 8 557,85 €

V spoločnosti KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group

- Povinné zmluvné poistenie - Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla
 - poistná zmluva č. 3556041567
- Havarijné poistenie motorových vozidiel - EUKOKASKO-SÚBOR
 - poistná zmluva č. 5516044686/6582539459
- Poistenie strojov a elektroniky - PO577HR
 - poistná zmluva č. 4489001206/6612625447

(c) Záložné právo na majetok a obmedzenie majetkom nakladať

Záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č.000247A/CORP/2018 k zmluve o úvere č. 000247/CORP/2018. Záložné právo k nehnuteľnostiam v katastrálnom území Solivar, obec Prešov, evidovaných v katastri nehnuteľnosti zapísaných na liste vlastníctva číslo 2611, a to **a) pozemky** (parcely registra „C“) p.č. 3141/14 o výmere 1926 m², p.č.3141/15 o výmere 24 m², p.č. 3141/16 o výmere 470 m², p.č. 3141/17 o výmere 8478 m², p.č. 3141/18 o výmere 438 m²,

b) stavby: montážna hala súp.č.11689, sklad súp.č.11692.

Zabezpečovací záväzok – dočasný prevod vlastníckeho práva k hnutelnostiam v prospech UniCredit leasing Slovakia, a.s. (Zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva) motorové vozidla:

- Mercedes – Benz vozidlo na zber a zvoz odpadu s nadstavbou (PO767GU)
- Scania komunálne vozidlo s nadstavbou ((PO314GX)
- AVIA s hydraulickou rukou HC 90 A2 a sklápáč (PO651GX)
- Hako CITYMASTER 600 1470 (PO734HC)
- Hako CITYMASTER 1600 1491/a/1 (PO653HC)
- Hako CITYMASTER 1600 1491/a/1 (PO527HF)
- Mercedes-Benz Arocs 1830 s nadstavbou (PO350HA)
- Komatsu WB93R-8 (POZ355)
- kosačky JOHN Deere – 5 ks
- kosačky ETESIA – 4 ks
- Scania (PO577HR)
- Scania (PO559HU)
- Lis
- Mitsubishi FUSO (PO103IB)
- Zberové vozidlo MAN (PO384IO)

- Scania P280 CB6x2HSA (PO753GR) 14.11.2022 bol ukončený dočasný prevod vlastníckeho práva v prospech UniCredit leasing Slovakia, a.s. nakoľko bol splatený úver, vlastnícke práva prešli na spoločnosť Technické služby mesta Prešov, a.s.

(d) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok.

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľ v DÚJ	Podielové CP a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podieľ	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžič- ky s dobou splatnos ti najviac 1 rok	Obsta- rávaný DFM	Posky- tnuté pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku									
úctovného									
obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
úctovného									
obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku									
úctovného									
obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
úctovného									
obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku									
úctovného									
obdobia									
Stav na konci									
úctovného									
obdobia									

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľ v DÚJ	Podielové CP a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podieľ	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžič- ky s dobou splatnos- ťou najviac 1 rok	Obsta- rávaný DFM	Posky- tnuté pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku									
účetného									
obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
účetného									
obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku									
účetného									
obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
účetného									
obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku									
účetného									
obdobia									
Stav na konci									
účetného									
obdobia									

(e) Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál na sklade MTZ	1 590	927		6	2 510
spolu	1 590	927	0	6	2 510

(f) Pohľadávky
Vývoj opravnej položky

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	20 797	3 918	3 898		20 818
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	20 797	3 918	3 898	0	20 818

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie:

Tabuľka č.1

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky	1 250		1 250
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 250	0	1 250
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	255 854	43 823	299 678
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke*	41 149		41 149
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 508		3 508
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie**	10 788		10 788
Iné pohľadávky	12 555		12 555
Krátkodobé pohľadávky spolu	323 854	43 823	367 677

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Tabuľka č. 1

Názov položky	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	3 281	12 679
Bežné bankové účty	388 514	371 197
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	391 794	383 876

(h) Informácie o časovom rozlíšení na strane aktív

Názov položky	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	145
Licencie	0	145
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 059	18 883
Bežné náklady na hospodársku činnosť	6 064	4 672
PZP MV - Kooperativa	4 092	4 958
HP MV - Kooperativa	8 903	9 253
 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	 0	 0
 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	 0	 960
poistné udalosti Kooperativa	0	0
preplatenie nákladov na testovanie	0	960
Spolu	19 059	19 988

Náklady budúcich období krátkodobé - poistné zaplatené k 31.12.2022:

- povinné zmluvné poistenie súbor MV od 1.1.2023 do 30.3.2023 uhradené 29.12.2022

- flotilové havarijné poistenie MV od 1.1.2023 do 16.3.2023 uhradené 16.12.2022

E INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**(a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.
Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

Tabuľka č.1

	2021
Účtovný zisk	9 906
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	991
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	8 915
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	9 906

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 18 434,40 EUR rozhodne valné zhromaždenie.
Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10% 1 843,44 EUR
- zúčtovať na Fond rozvoj 16 590,96 EUR

(b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie :

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vypočítaná matematicko-poistnou metódou.
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia je vypočítaná na základe inventarizácie v SW PAM, ocenená priemernou mzdou za posledný kvartál účtovného obdobia.
Rezerva na nevyfakturované dodávky bola stanovená podľa prepočtov predpokladanej spotreby.
Rezerva na pestovateľskú činnosť je tvorená v zmysle plánu hospodárenia na základe podkladov OLH.

Tabuľka č.1

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
a	Stav k 1.1.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2022 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	120 676	20 883	0	39 564	101 995
Zákonná: na pestovnú činnosť	63 781	20 883		32 769	51 895
Ostatné: odchodné do dôchodku	56 895			6 795	50 100
Krátkodobé rezervy, z toho:	146 611	154 221	121 318	9 416	170 098
Zákonné rezervy, z toho:	107 962	112 586	98 764	9 198	112 586
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	76 574	72 022	76 574		72 022
Na pestovnú činnosť	31 388	40 564	22 190	9 198	40 564
Ostatné, z toho:	38 649	41 635	22 554	218	57 512
Na nevyfakturované dodávky	998	1 135	779	218	1 135
Odchodné do dôchodku	15 877	14 177			30 054
Rezerva na pokuty a penále	0				0
Rezerva na audit a nami spôs.škody	3 600	3 933	3 600		3 933
Rezerva na odmeny vrátane soc. zabezpečenia	18 174	22 389	18 174		22 389

Zákonná rezerva na pestovnú činnosť je diskontovaná. Korekcia, t.j. rozdiel dlhodobej časti účtovanej hodnoty a súčasnej hodnoty rezervy k 31.12.2022 je v hodnote 716 €.Hodnota zníženia rezervy v bežnom roku -90,60 €.

Tabuľka č.2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)					
a	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	127 737	19 178	0	26 239	120 676
Zákonná: na pestovnú činnosť	73 562	16 458		26 239	63 781
Ostatné: odchodné do dôchodku	54 176	2 720			56 895
Krátkodobé rezervy, z toho:	125 357	138 497	108 962	8 281	146 611
Zákonné rezervy, z toho:	92 951	108 380	87 177	6 192	107 962
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 649	76 992	62 744	323	76 574
Na pestovnú činnosť	30 301	31 388	24 433	5 869	31 388
Ostatné, z toho:	32 407	30 117	21 785	2 090	38 649
Na nevyfakturované dodávky	937	998	755	182	998
Odchodné do dôchodku	9 523	7 345	991		15 877
Rezerva na pokuty a penále	1 778			1 778	0
Rezerva na audit a nami spôs.škody	2 850	3 600	2 720	130	3 600
Rezerva na odmeny vrátane soc.	17 319	18 174	17 319		18 174

(c) Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	k 31.12.2022 b	k 31.12.2021 c
Dlhodobé záväzky spolu	514 753	561 255
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	514 753	561 255
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	879 169	819 170
Záväzky po lehote splatnosti	0	192
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	879 169	818 978

Dlhodobé záväzky: záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do päť rokov tvoria úvery od spoločnosti UniCredit leasing Slovakia, a.s. Zoznam úverových zmlúv s celkovou istinou v tabuľke:

Zmluva	Názov	Účtovná VC (vrátane zhodnotenia)	Celková istina	Uhradené	Dlhodobý záväzok	Krátkodobý záväzok
4245200053	A1295UnCrL	97 106,30 €	87 210,00 €	87 210,00 €	0,00 €	0,00 €
4145601283	A1304UnCrL	20 099,30 €	17 991,00 €	17 991,00 €	0,00 €	0,00 €
4345200148	A1316UnCrL	159 172,30 €	143 010,00 €	136 901,69 €	0,00 €	6 108,31 €
4245200065	A1335UnCrL	152 782,30 €	135 135,00 €	126 481,74 €	0,00 €	8 653,26 €
4345200155	A1336UnCrL	74 601,80 €	63 450,00 €	59 375,70 €	0,00 €	4 074,30 €
4345200192	A1339UnCrL	36 779,50 €	36 730,00 €	30 459,50 €	0,00 €	6 270,50 €
4345200193	A1340UnCrL	71 659,50 €	71 610,00 €	59 384,88 €	0,00 €	12 225,12 €
4345200195	A1341UnCrL	72 829,50 €	72 780,00 €	60 355,16 €	0,00 €	12 424,84 €
4345200194	A1338UnCrL	159 105,00 €	158 900,00 €	128 400,41 €	0,00 €	30 499,59 €
4345200204	A1346UnCrL	69 416,00 €	62 415,00 €	50 434,96 €	0,00 €	11 980,04 €
4345200262	A1350UnCrL	15 099,30 €	14 990,00 €	9 574,56 €	1 605,12 €	3 810,32 €
4345200263	A1351UnCrL	15 099,30 €	14 990,00 €	9 574,56 €	1 605,12 €	3 810,32 €
4345200271	A1352UnCrL	13 442,30 €	13 333,00 €	7 956,36 €	1 996,22 €	3 380,42 €
4345200272	A1353UnCrL	13 442,30 €	13 333,00 €	7 956,36 €	1 996,22 €	3 380,42 €
4345200273	A1354UnCrL	13 442,30 €	13 333,00 €	7 956,36 €	1 996,22 €	3 380,42 €
4345200285	A1355UnCrL až A1358UnCrL	106 897,20 €	102 660,00 €	54 817,28 €	21 915,20 €	25 927,52 €
4245200089	A1362UnCrL	250 105,00 €	249 900,00 €	112 679,14 €	74 441,72 €	62 779,14 €
4345200346	A1370UnCrL	199 315,30 €	209 000,00 €	72 591,82 €	84 230,75 €	52 177,43 €
4345200352	A1372UnCrL	161 930,00 €	161 930,00 €	49 529,59 €	72 080,42 €	40 319,99 €
4345200389	A1376UnCrL	105 392,30 €	105 100,00 €	21 481,96 €	57 554,64 €	26 063,40 €
4345200466	A1379UnCrL	250 292,30 €	250 000,00 €	4 772,96 €	186 567,96 €	58 659,08 €
SPOLU		2 058 009,10 €	1 997 800,00 €	1 115 885,99 €	505 989,59 €	375 924,42 €

Krátkodobé záväzky: Významnú výšku záväzkov (375 924,42 €) tvoria splátky úverov z predchádzajúcej tabuľky.

(d) Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Názov položky	k 31.12.2022	k 31.12.2021
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho	-162 150	-179 947
* Odpočítateľné	-162 232	-180 868
* Zdaniteľné	82	921
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho	-107 612	-95 544
* Odpočítateľné	-107 612	-95 544
* Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-57 853	-49 729
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-56 650	-57 853
Uplatnená daňová pohľadávka	1 203	0
* Zúčtovaná ako zníženie nákladov	1 203	0
* Zúčtovaná do vlastného imania		
Neuplatnená daňová pohľadávka		-8 124
Odložený daňový záväzok	1 203	
* Zúčtovaná ako náklad	1 203	
* Zúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť eviduje odloženú daňovú pohľadávku, o ktorej v minulých rokoch neúčtovala v dôsledku dosahovania nízkeho zisku.

V roku 2022 vznikol spoločnosti odložený daňový záväzok vo výške 1203 EUR, o ktorom spoločnosť účtovala do nákladov, ale súčasne si vo výške zaúčtovaného záväzku uplatnila odloženú daňovú pohľadávku. Konečný zostatok neuplatnenej odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2022 predstavuje 56650 EUR.

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	k 31.12.2022	k 31.12.2021
a	b	c
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 186	5 544
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 011	22 718
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 011	22 718
Čerpanie sociálneho fondu	23 435	20 076
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 763	8 186

Sociálny fond Spoločnosť tvorí vo výške 1% z hrubých miezd + 0,5% z hrubých miezd v zmysle zákona 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde ako príspevok na dopravu do zamestnania.

(e) Bankové úvery

Spoločnosť má bankový úver na základe Zmluvy o úvere č.000247/CORP/2018, poskytovateľom je UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. pobočka zahraničnej banky, Šancová 1/A, 813 33 Bratislava, IČO : 47251336. Výška úveru je 2.357.000,- EUR, slovom: dva milióny tristo päťdesiat sedemtisíc eur. Účelom použitia úveru bolo financovanie

obstarania dlhodobého hmotného majetku, a to kúpy súboru strojov a stavby so zastavanými a príslušnými pozemkami – „projektovaná investícia“. Splatnosť istiny úveru je dvanásť rokov odo dňa čerpania. Prvá splátka istiny 15.1.2019 v sume 17.330,-EUR (135 splátok) a posledná splátka je 10.4.2030. Úroková sadzba na určenie výšky úrokov sa určuje na oceňovacie obdobia v dĺžke tri mesiace, súčtom referenčnej sadzby EURIBOR s lehotou splatnosti tri mesiace (3M EURIBOR) a marže vo výške 0,85% p.a.

„Projektovou investíciou“ sú **nehnutelnosti** v katastrálnom území Solivar, obec Prešov, evidovaných v katastri nehnuteľností zapísaných na liste vlastníctva číslo 2611, a to

a) pozemky (parcely registra „C“) p.č. 3141/14 o výmere 1926 m², p.č.3141/15 o výmere 24 m², p.č. 3141/16 o výmere 470 m², p.č. 3141/17 o výmere 8478 m², p.č. 3141/18 o výmere 438 m²,

b) stavby : montážna hala súp.č.11689, postavená na pozemku p.č. 3141/14 (parcela registra „C“)

sklad súp.č.11692, postavený na pozemku p.č. 3141/18 (parcela registra „C“)

a

žeriav s max. nosnosťou 12,5 t a **dva žeriavy** s max. nosnosťou 3,5 t.

Zabezpečenie pohľadávok banky podľa Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č.000247A/CORP/2018 k zmluve o úvere č. 000247/CORP/2018. Záložné právo k nehnuteľnostiam v katastrálnom území Solivar, obec Prešov, evidovaných v katastri nehnuteľností zapísaných na liste vlastníctva číslo 2611.

(f) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Za audit účtovnej závierky+poistné plnenie	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 116 026	1 214 103
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	320 600	441 527
Výnosy z nájmu hrobových miest	795 426	772 576
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	328 363	348 370
Dotácie na obstaranie DHM MÚ-ihriská	13 612	13 612
Výnosy z nájmu pohrebných miest	179 029	176 826
Dotácia MsÚ cintoríny	6 430	6 497
Recyklač.fond	5 949	23 274
na Ekopark altánok, voliéry, vodný svet	2 042	1 001
Projekt OPKŽP-BRO	121 301	127 161
Spolu	1 444 389	1 562 473

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

VBO Dlhodobé na obstaranie:

- zostatok kapitálových transferov z Recyklačného fondu z roku 2011 až roku 2014_ 3 479,30 €
- zostatok dotácie z rozpočtu mesta Prešov na ihriská _ 147 690,94 €
- zostatok z projektu OPKŽP – BRO z r.2017 _ 142 712,80 €
- zostatok z dotácie z mesta Prešov na cintoríny _ 12 189,57 €
- zostatok z dotácie z PSK na altánok v Ekoparku z r. 2018_ 456,30 €
- zostatok z dotácie z mesta Prešov na voliéry v Ekoparku z r. 2021 _ 8 957,50 €
- zostatok z dotácie z PSK na vodný svet v Ekoparku z r. 2022 _ 5 114,00 €

Z VBO Krátkodobých suma 121 300,86 € je súčtom krátkodobých kapitálových VBO 99 049,20 € a prevádzkových VBO 22 251,66 €.

F INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Výnosy z hospodárskej činnosti voči **materskej ÚJ** tvorili :

- tržby za poskytnuté služby v objeme 2 968 859,16 €
- tržby za tovar 881,66 €
- rozpustenie dotácie na voliéry 500,40 €

Výnosy z hospodárskej činnosti v rámci konsolidovaného celku **PÚJ** tvorili:

- tržby za poskytnuté služby v objeme 36 845,61 €

(a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Služby NSO, dopravy a údržby		Cintorínske a pohrebné služby a		Lesnícke sl. a drevo, Ekopar, Kar.stanica		Spolu	
	2021 b	2022 c	2021 d	2022 e	2021 d	2022 g	2021	2022
Mesto	2 932 529	2 853 850	36 339	36 522	69 414	72 654	3 038 282	2 963 027
Prešov								
ostatní	385 924	482 592	573 677	607 937	429 802	417 538	1 389 403	1 508 066
Slovensko								
zahraničie							0	0
EÚ								
Spolu	3 318 454	3 336 442	610 016	644 459	499 216	490 192	4 427 685	4 471 093

Okrem uvedených tržieb spoločnosť uvádza na účtoch tržieb za služby fakturáciu prevádzky Správa v hodnote **30 797,03 €**, z čoho:

- prenájom ihrísk a nájom nebytových priestorov multifunkčného areálu 20 787,00 €
- správcovstvo majetku, nájom nebytových priestorov, prenájom časti pozemku pre MÚJ 6 714,17 €
- prenájom časti pozemku za účelom parkovania na Bajkalskej ulici 1 359,00 €
- nájom pozemku a nebytových priestorov pre PÚJ 1 200,06 €
- ostatné nájom nebytových priestorov a častí pozemkov 736,80 €

Najväčší podiel na tržbách za vlastné výkony a tovar má okrem mesta Prešov:

- Obec Ľubotice 173 094,24 €
- Belholz, s.r.o. 82 575,96 €
- Slovwood Ružomberok, a.s. 72 921,85 €
- Jozef Vaják 58 004,47 €
- F+G, s.r.o. 50 364,23 €

(b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšená o 34 616,42 EUR. V roku 2021 bola zmena stavu vnútroorganizačných zásob vykázaná v hodnote – 27 689,16 €, k 31.12.2022 je zmena stavu + 6 927,26 €.

(c) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	5 684	16 457
Výrobky - pohrebníctvo, MsL	0	0
Vnútropodnikové práce na obstaraní DHM	4 604	15 343
Aktivácia materiálu	1 080	1 115
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 273 308	1 301 768
Predaj materiálu a majetku	7 977	20 035
Zúčtovanie dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	143 519	161 797
Výnosy zo súdnych sporov	905	209
Zmluvné pokuty a penále	40	0
Výnosy z náhrad z poisťovní	16 471	5 678
Diskont/rušenie rezervy na pestovnú činnosť	0	0
Zúčtovanie dotácie na prevádzku	5 860	7 134
Predaj komodít vytriedených	1 088 121	1 103 294
Výnosy z BONUSOV	3 652	954
Iné	6 763	2 666
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
predaj cenných papierov	0	0
Ostatné	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Najväčší podiel na ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti v súvislosti s triedenými komoditami:

- NATUR-PACK, a.s. 887 469,50 €
- IRBIS GROUP, s.r.o. 113 989,49 €
- Zberné suroviny Žilina a.s. 33 807,95 €

(d) Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	526 264	468 968
Tržby z predaja služieb	3 924 289	3 915 615
Tržby za tovar	51 337	71 171
Výnosy zo zákazky	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	7 977	20 035
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	1 265 331	1 281 733
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)		
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)		
Výnosové úroky (662)		
Kurzové zisky (663)		
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	5 775 198	5 757 522

G INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na hospodársku činnosť od **materskej ÚJ** tvorili :

- Daň z nehnuteľnosti 25 334,29 €
- poplatky za komunálny odpad 104,67 €
- poplatky za znečisťovanie ovzdušia 34 €
- nájom Borkút 165,96 €
- nájom lesnej pôdy 76 346,01 €
- nájom Ekopark Holá hora 1,00 €
- nájom DHM 17 960,00 €
- nájom dočasné užívanie DHM 1,00 €
- pripojenie a monitorovanie el.zabez.systém 6 120,00 €

Náklady na hospodársku činnosť v rámci konsolidovaného celku **PÚJ** tvorili:

- nájom pozemkov a služieb základných škôl 20 667 €
- opravy výtlkov 5 653,65 €
- posypový materiál 1 390,25 €
- spoluúčasť na poisťovnej udalosti 33,19 €

Prehľad nákladov na poskytnuté služby, ostatných nákladov na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladov :

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 427 159	1 641 285
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 600</i>	<i>4 480</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 600	4 480
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ost. významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 423 559</i>	 <i>1 636 805</i>
Opravy a udržiavanie	148 405	211 306
Nájomné	112 635	137 611
Lesná a pestovná činnosť	115 742	109 147
Služby v oblasti odpadového hospodárstva	853 409	1 013 573
Ostatné	193 369	165 168
 Ost. významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	 849 974	 811 237
Daň z motorových vozidiel a nehnuteľností	47 132	46 446
Poistenie majetku a ost.poist.	77 712	69 317
Zákonný poplatok za tuhý komunálny odpad	22 559	16 533
Odpisy HIM	702 572	678 940
 Finančné náklady, z toho:	 37 959	 33 516
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurové straty ku dňu zostavenia účt.závierky		
 <i>Ostat. Významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>37 959</i>	 <i>33 516</i>
Nákladové úroky a bankové poplatky	37 959	33 516
Iné		
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0

H Informácie o daniach z príjmov**(a) Ďalšie informácie k odloženým daniam:**

Názov položky	2022	2021				
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov						
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov						
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	1 203	8 123				
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach						
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	56 677	57 880				
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov						
Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:						
	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	39 855		100,00 %	41 913		100,00 %
teoretická daň		8 370	21,00 %		8 802	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	104 274	21 898	54,94 %	136 249	28 612	68,26 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-42 125	-8 846	-22,20 %	-25 747	-5 407	-12,90 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
započítaná daňová licencia						
Iné						
Spolu	102 004	21 421	53,75 %	152 415	32 007	76,36 %
Splatná daň z príjmov		21 421	53,75 %		32 007	76,36 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		21 421	53,75 %		32 007	76,36 %

I INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

(a) Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme:

- budovy a stavby, stroje, prístroje a zariadenia, automobily a inventár od spriaznenej osoby Mesto Prešov v nadobúdacej hodnote 4 545 159,01 EUR, ktorý používa na podnikanie, pričom hodnota 510 348 EUR predstavuje majetok nadobudnutý v rámci projektu „Intenzifikácia separovaného zberu v meste Prešov“. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Spoločnosť uhrádza Mestu Prešov v zmysle zmluvy 17 960,- EUR.
- lesné pozemky o celkovej výmere 1317,0307 ha v hodnote 36 675,96 EUR. Zmluva o nájme lesných pozemkov a hospodárení v lesoch je uzavretá na dobu neurčitú. Výška nájmu je 76 346,01 EUR.
- nehnuteľnosti v lokalite Borkút (chata Borkút, hájovňa Haniska Borkút, bývalá lesná škôlka s oplatením). Doba nájmu je podmienená dobou účinnosti zmluvy o nájme lesných pozemkov a hospodárení v lesoch. Výška nájmu je 165,96 EUR. Spoločnosť prebrala do starostlivosti v zmysle mandátnej zmluvy uzatvorenej so spriaznenou osobou Mesto Prešov majetok v nadobúdacej hodnote 5 618 928,59 EUR.

(b) Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája prenatý majetok. Výnosy za nájom hájenky 300 €, za prenájom chaty 25 €, za podnájom pozemku v Ekoparku (vrátane prenájmu stánku vo vlastníctve TSMP, a.s.) 500 €.

Tržby za prenájom trhového miesta a nebytových priestorov v areáli trhoviska boli v hodnote 31 229,22 €.

(c) Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	2022	2021
Pozemky v nájme	36 676	36 676
Majetok v nájme (ZC)	2 615 095	2 689 332
Majetok v nájme -Ekopark (ZC)	205 013	216 729
Odpísané pohľadávky	114 598	114 863
Odpísané záväzky	145	145
Majetok - mandátna zmluva (ZC)	2 474 712	2 259 506
Drobný hmotný majetok	1 571 004	1 572 361
Drobný hmotný majetokEkopark nájom	7 871	7 885
Majetok poskytnutý na používanie	25 562	25 562
Zapožičaný majetok	2 730	2 730
Komisionársky sklad	797	441
Spolu	7 054 205	6 926 230

J INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(a) Podmienené záväzky

Spoločnosť má podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť má finančnú povinnosť po roku 2022 okrem tej, ktorá je uvedená v súvahe, pre roky 2023-2026 úroky vo výške 32 897,03 € v prospech UniCreditLeasing Slovakia, a.s., ak záväzok bude trvať a nedôjde k jeho predčasnému ukončeniu z rôznych príčin.

(b) Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a ktorý sa neuvádza v súvahe.

K INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov predstavenstva, ktorí nie sú poslancami MsZ v sledovanom účtovnom období boli vo výške 10 569,80 EUR (v roku 2021: 10 108 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov spoločnosti, ktorí nie sú poslancami vo výške 10 051,33 EUR (v roku 2021: 8 536 EUR). Rozhodnutím JA v zmysle Uznesenia vlády SR č.111 zo dňa 11.3.2020 bolo pozastavené vyplácanie odmien za výkon funkcie predsedu a členov predstavenstva a dozornej rady. Pozastavenie vyplácania mesačných odmien sa nevzťahuje na zamestnancov spoločnosti a nie poslancov.

Členom predstavenstva a dozornej rady, ktorí sú poslancami spoločnosť vypláca od 1.1.2021 paušálnu náhradu výdavkov spojených s výkonom činnosti, za rok 2022 vo výške 11 096,67 EUR (v roku 2021: 12 240 EUR).

L INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.decembri 2022 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na pravdivé a verné zobrazenie skutočností prezentovaných v účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2022.

Spoločnosť priebežne prijíma opatrenia, ktorými zabezpečuje nepretržitosť prevádzky. spoločnosť sleduje vývoj na Ukrajine, blízkosť hraníc a v značnej miere nárast cien PHM, energii čo negatívne ovplyvňuje prevádzkové náklady spoločnosti. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

M INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	397 385				397 385
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	41 592				41 592
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	99 602			991	100 593
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	202 060			8 915	210 976
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 906	18 434		-9 906	18 434
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	750 545	18 434	0	0	768 980

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	397 385				397 385
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohl'adávkami za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	41 592				41 592
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	92 056			7 546	99 602
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	134 146			67 914	202 060
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	75 460	9 906		-75 460	9 906
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	740 639	9 906	0	0	750 545

N. SPRIAZNENÉ OSOBY

Zoznam spriaznených účtovných jednotiek (MÚJ, PÚJ), s ktorými v bežnom roku spoločnosť obchodovala:

- Mesto Prešov (materská účtovná jednotka)
- ABC - CVČ
- Dopravný podnik mesta Prešov, a.s.
- FUTBAL TATRAN ARÉNA, s.r.o.
- Park kultúry a oddychu
- Prešov REAL, s.r.o.
- Správa a údržba komunikácií mesta Prešov, s. r. o.
- MŠ Bernolákova

- MŠ Budovateľská
- MŠ Čergovská
- MŠ Sabinovská
- MŠ Važecká
- ZŠ Čsl. armády
- ZŠ Lesnícka
- ZŠ Májové námestie
- ZŠ Sibírska
- ZŠ Šmeralova
- ZŠ Važecká

1. Pohľadávky voči spriazneným osobám (MÚJ, PÚJ)

Mesto Prešov (MÚJ) : 41 148,60 EUR

Prešov Real s.r.o.: 2 545,08 EUR

PKO: 646,13 EUR

DPMP Prešov, a.s. 299,21 EUR

Centrum voľného času : 17.64 EUR

2. Záväzky voči spriazneným osobám (MÚJ, PÚJ)

Mesto Prešov : 510,00 EUR

Správa a údržba komunikácii mesta Prešov, s.r.o. : 6 945,57 EUR

3. Výnosy voči spriazneným osobám (MÚJ, PÚJ)

- Mesto Prešov (MÚJ): Tržby služby a tovar 2 969 740,82EUR
Rozpustenie dotácie 500,40 EUR

- ABC – CVČ : 47,44 EUR

- Dopravný podnik mesta Prešov, a.s. : 3 852,89 EUR

- FUTBAL TATRAN ARÉNA, s.r.o. : 1 592,16 EUR.

- Park kultúry a oddychu : 718,03 EUR

- Prešov REAL, s.r.o. : 4 701,82 EUR

- Správa a údržba komunikácií mesta Prešov, s. r. o.: 113,13 EUR

- MŠ Bernoláková : 150,93 EUR

- MŠ Budovateľská : 2 185,08 EUR

- MŠ Čergovská : 1 185,81 EUR

- MŠ Sabinovská : 622,01 EUR

- MŠ Važecká : 494,88 EUR

- ZŠ Čsl. Armády : 8 305,00 EUR

- ZŠ Lesnícka : 2 765,00 EUR

- ZŠ Májové námestie: 4 697,00 EUR

- ZŠ Sibírska : 4 900,00 EUR

- ZŠ Šmeralova : 248,71 EUR

- ZŠ Važecká : 265,72 EUR

1. Náklady voči spriazneným osobám (MÚJ, PÚJ)

- Mesto Prešov (MÚJ): **podrobne str. 23**, spolu : 126 066,93 EUR

- Dopravný podnik mesta Prešov, a.s. : 33,19 EUR -spoluúčast' škodová udalosť

- Správa a údržba komunikácií mesta Prešov, s. r. o.: 5 653,65 EUR opravy výtlkov
1390,25 EUR posypový materiál

- ZŠ Čsl. Armády : 8 305,00 EUR – nájom pozemku a služby
- ZŠ Lesnícka : 2 765,00 EUR – nájom pozemku a služby
- ZŠ Májové námestie: 4 697,00 EUR– nájom pozemku a služby
- ZŠ Sibírska : 4 900,00 EUR– nájom pozemku a služby

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. PEŇAŽNÉ TOKY – Cash Flow

Súčasťou účtovnej závierky je Prehľad peňažných tokov za rok 2022 – Cash Flow vypracovaný nepriamou metódou v štruktúre, ktorá odzrkadľuje čisté peňažné toky z prevádzkovej, investičnej a finančnej činnosti.

2. Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a prípadná časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

3. Peňažné ekvivalenty

Za peňažné ekvivalenty sa považuje krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. ÚJ v roku 2022 peňažné ekvivalenty neevidovala.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Bežné účtovné obdobie

2022

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Peňažné toky z prevádzky	732 484
Zaplatené úroky	-31 714
Prijaté úroky	0
Zaplatená daň z príjmov	-23 140
Vyplatené dividendy	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	677 630
Príjmy z mimoriadnych položiek	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	677 630

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-32 856
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 318
Obstaranie investícií	0
Prijaté dividendy	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-30 538

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania	0
Príjmy z úverov	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-431 214
Splátky prijatých úverov	-207 960
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-639 174

(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov 7 918

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka 383 876

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka 391 794

Peňažné toky z prevádzky

Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	18 434
Úpravy o nepeňažné operácie:	
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	702 572
Opravná položka k pohľadávkam	21
Opravná položka k zásobám	927
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0
Nerealizované kurzové straty	0
Nerealizované kurzové zisky	0
Rezervy	4 806
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 318
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0
Iné nepeňažné operácie	-902
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	723 540

Zmena pracovného kapitálu:	
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-15 810
Úbytok (prírastok) zásob	-3 436
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	28 191

Peňažné toky z prevádzky 732 484

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie****2021**

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	
Peňažné toky z prevádzky	566 127
Zaplatené úroky	-28 590
Prijaté úroky	0
Zaplatená daň z príjmov	-50 988
Vyplatené dividendy	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	486 549
Príjmy z mimoriadnych položiek	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	486 549

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-148 127
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	12 409
Obstaranie investícií	0
Prijaté dividendy	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-135 718

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania	0
Príjmy z úverov	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-338 358
Splátky prijatých úverov	-207 960
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-546 318

(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-195 487

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

579 363

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**383 876****Peňažné toky z prevádzky**

Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	41 913
Úpravy o nepeňažné operácie:	
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	687 767
Opravná položka k pohľadávkam	213
Opravná položka k zásobám	237
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	10 650
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0
Nerealizované kurzové straty	0
Nerealizované kurzové zisky	0
Rezervy	14 193
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	3 582
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0
Iné nepeňažné operácie	-1 724
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	756 831

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-52 745
Úbytok (prírastok) zásob	13 249
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-151 208

Peňažné toky z prevádzky**566 127**