

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.ŠTEFÁNICA 560/4
Právna forma	spol. s r.o.
Dátum vzniku ÚJ	27.01.2005
Hlavný predmet podnikania	Správa nehnuteľností na základe poplatkov alebo zmlúv
Typ účtovnej jednotky	malá ÚJ
Účtovné obdobie	2022

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	15.08.2022	
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., zaniknutou bez likvidácie. Výmaz zaniknutej spoločnosti z OR dňa 14.9.2021.

Notárskou zápisnicou určený 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.Štefánica 560/4.

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

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

Okresný súd Trenčín, Piaristická 27, Trenčín

Spoločnosť nemá zahraničné spriaznené osoby.

ČI.I.3) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46	45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50	48
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Spoločnosť s ručením obmedzeným, za spoločnosť samostatne konajú konatelia.

K 31.12.2022 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 2022 nedošlo k zmenám účtovných zásad a metód.

Postupne boli ukončené štátom nariadené opatrenia na zamedzenie šírenia koronavírusu.

Následne sme mohli obnovovať kultúrne akcie vo vonkajších priestoroch, každoročné festivaly a jarmoky, MFF aj Michalský jarmok, kino v PKO Trnovce, aj v DK Samka Dudíka.

Tržby sa však znížili, návštevnosť kina oproti dobe pred kovidom klesla.

Boli zrušené aj obmedzenia súvisiace s prevádzkovaním pohrebných služieb a Domu smútku.

Spoločnosť nečerpala žiadne kompenzácie za znížené tržby v r.2022.

Účtovná jednotka pokračuje v prevádzke mestských športových zariadení a nepravidelnej autobusovej doprave po zlúčenom Samšporte.

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.
Závazky, 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	
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 nezaraďenému majetku na účte 553/094, daňovo neúčinné, v zmysle internej smernice.

Majetok nebol zaradený ani v r.2022, spoločnosť v tvorbe OP pokračuje.

V r.2022 OP tvorená šiestykrát.

K 31.12.2022 urobená inventarizácia opravných položiek k rizikovým, nepremličným pohľadávkam z obchodného styku.

Spoločnosť v minulosti vytvorila čiastočné OP k pohľadávkam za ubytovanie v robotníckej ubytovni, pre problematické vymáhanie úhrad od spoločností Baránek a Jamark.

Obidve OP boli vytvorené v súlade so zákonom o dani z príjmu.

Vzhľadom k nemožnosti vymôcť úhrady pohľadávok všetky pohľadávky Baránek aj Jamark sme daňovo účinne odpísali, v celkovej výške 2.016,20 €. Pritom použité a rozpustené čiastočne vytvorené OP k odpísaným pohľadávkam.

Daňovo odpísaná aj ďalšia Vfa, vo výške 91,33 €, k nej netvorená ani čiastočná OP.

Hodnota odpísaných pohľadávok je uvedená v podsúvahe.

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

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

K 31.12.2022 spoločnosť má záväzok z obchodného styku po splatnosti viac ako 360 dní, je to časť jednej došlej faktúry, k 31.12.2022 neuhradená časť 40.000 €.

Záväzky zo SF:

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

Čerpanie SF je v zmysle zákona: po celý rok len na stravu zamestnancov a v 12/22 na vstupenky pre zamestnancov na jedno predstavenie na Vianoce v divadle (riešené internou smernicou).

V decembri 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 následne zaradený do majetku spoločnosti až v januári 2019.

Splácanie úveru v súlade so splátkovým kalendárom, v 12/2022 splácanie riadne ukončené, TP automobilu zaevidovaný na polícii na Správu majetku Mesta Myjava, s.r.o.

V 5/2021 úverom UniCredit Leasing financovaný nákup pohrebného automobilu

Dacia Duster (MY442BL). Splátkový kalendár na 48 splátok, do 4/2025.

PZP a HP nie sú súčasťou úverových splátok.

V r.2022 riadne splácanie v zmysle zmluvy.

V 11/2021 úverom od ČSOB Leasing financované obstaranie mikrobusu Mercedes Benz Sprinter, (MY100BN). Zmluva končí v 10/2025, 48 splátok, súčasťou je aj HP a PZP.

V r.2022 splácanie v súlade so zmluvou.

V r.2022 tvorené rezervy:

- daňovo účinná na nevyčerpané dovolenky a povinné odvody, s použitím priemeru na 1.Q.2023,
- na účtovnú závierku a zostavenie daňového priznania, rezerva je daňovo neúčinná.

Predpokladaný rok využitia vytvorených rezerv je v r.2023.

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

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

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

Majetok oceňovaný obstarávacou cenou, včítane nákladov súvisiacich s obstaraním.

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

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

V r.2020 prijatá dotácia na obstaranie majetku, v čiastočnej výške obstarávacej ceny majetku, v r.2022 čerpaná príslušná časť v súlade s platnou legislatívou, zúčtovaná do výnosov.

V r.2021 prijatá dotácia na obstaranie prístroja na dezinfekciu (v súvislosti s pandémiou Covid-19), v r.2021 zaradený a odpisovaný, v r.2022 v súlade s platnou legislatívou čerpaná príslušná časť, zúčtovaná do výnosov.

Prevádzkové dotácie, prijaté v r.2022, v prospech rozvoja mesta v oblasti športových aktivít a na prevádzku športových zariadení v meste, dotácia na údržbu MK, verejnej zelene, PKO Trnovec, cintorínov, verejného WC a Koncesionárska zmluva k prevádzke, oprave a údržbe mestskej ubytovne a komunitného centra na Trokanovej ulici, vyúčtované a zúčtované do výnosov k 31.12.2022.

Príspevky od AVF na projekt Kino DK Samka Dudíka: projekty zazmluvnené v r.2020 a 2021, ďalší projekt zazmluvnený v r.2022. Čerpané, práce ukončené a vyúčtované v r.2022 projekty z r.2020 a 2021, okrem minimálnej zábezpeky na zml.z r.2021, ktorá bude uhradená po schválení vyúčtovania AVF.

V 12/2022 prijatá štátna pomoc MH SR na pokrytie dodatoč. nákladov na energie za 8.-9./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 na všetky automobily, 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 poskytovania objednaných služieb, aj nákupy kancelárskych potrieb, sú ihneď účtované do nákladov, v analytickom členení.

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

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

V r.2022 nebolo potrebné účtovať žiadne významné opravy chýb minulých účtovných období.

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

Čl.IV.6) Informácie o záväzkoch

Dlhodobé záväzky firmy sú z pokračujúcich úverových zmlúv na pohrebný automobil a mikrobús Mercedes Benz.

Na Dlhod.prijatých preddavkoch sú účtované preddavky bez DPH, prijaté v r.2021 a 2022, na predpokladanú produkciu medu z Mestskej včelnice, na r.2024 - 2028.

Bol splatený krátkodobý záväzok, zostatok úveru na rekonštrukciu Športovej haly od SZRB, zmluva riadne ukončená.

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

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

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

Článok V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Čl.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	-885466.60
Maj. prijatý zlúčením, ZC(zúč)	-567252.10
Odpísané pohľadávky	9181.65
Odpísané pohl.zúč.účet	-9181.65
	0.00
	0.00
	0.00

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na susednej Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť.

Dospelo k názoru, že v súčasnosti sa prejavujú najmä enormným zvýšením cien všetkých energií, ktoré vážne komplikujú fungovanie spoločnosti.

Spoločnosť predpokladá nepretržité pokračovanie činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov.

Čl.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 2022, nenastali žiadne významné okolnosti, ktoré by vyžadovali úpravu informácií vykazovaných v závierke.

