

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	SLUŽBA, mestský podnik Stropkov
Sídlo účtovnej jednotky	Hviezdoslavova 17/26, 091 01 Stropkov
IČO	31305784
Dátum zriadenia	5.11.1993
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Stropkov
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 38/2, 091 01 Stropkov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

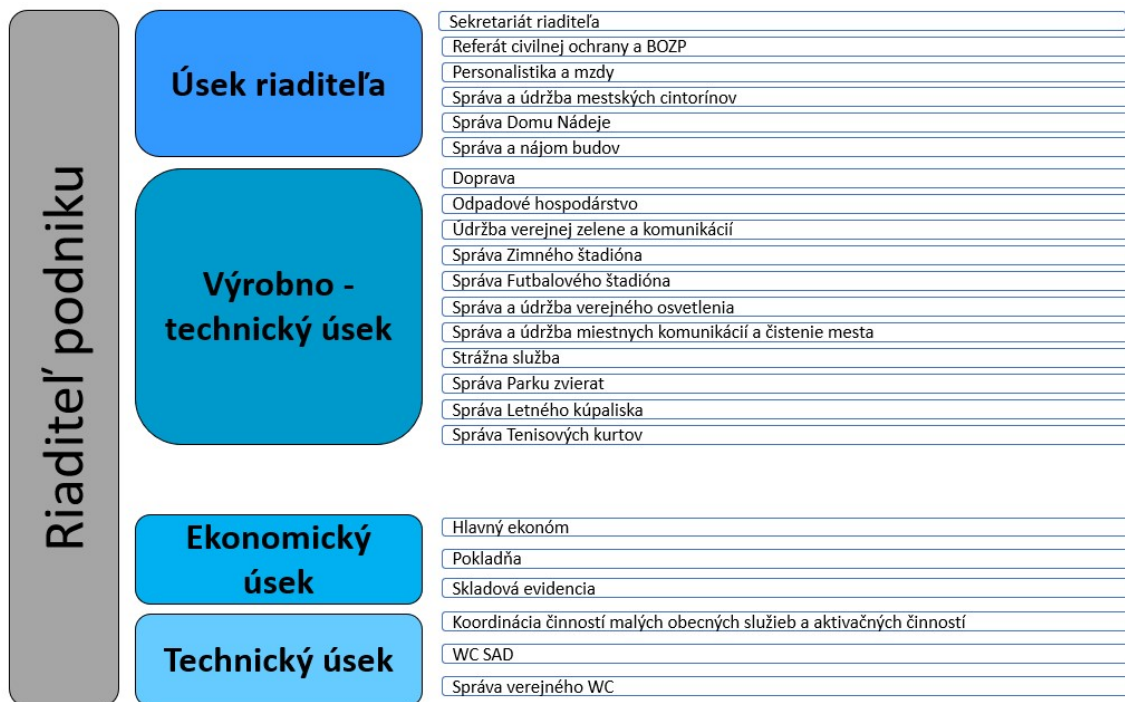
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Verejnoprospešné práce a služby
----------------------------------	---------------------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Dušan Lukáč
Funkcia	riaditeľ podniku
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	61,83
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	65
- počet vedúcich zamestnancov	3

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi

i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Drobný nehmotný majetok od 166,- Eur do 2 400,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 166,- Eur do 1 700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

- | | |
|---|---|
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☒ áno | ☐ nie |

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 - Stavby v sume 168 302 €, ktorý vznikol hlavne:

- prírastok 9 721 Eur – Rozprávková chalúpka_prevod majetku do správy od zriaďovateľa,
- prírastok 69 869 Eur - Polopodz. kontajnery č. 5 a 6_prevod majetku do správy od zriaďovateľa,
- prírastok 32 080 Eur – Vybudovanie panelového plota na mestskom cintoríne v Stropkov.

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 – Samostatné hnutelné veci v sume 29 938 Eur, ktorý vznikol hlavne obstaraním veľkoobjemového kontajnera, sanitárneho kontajnera, výzdoby-zeleň a vysokozdvížneho vozíka.

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 023 – Dopravné prostriedky v sume 23 142 Eur, ktorý vznikol obstaraním jazdeného vozidla na zber odpadu.

V roku 2023 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka zostatok v sume 203 654 Eur. Uvedený zostatok predstavuje hlavne nedokončenú výstavbu „Rozšírenie cintorína“, vjazdu do základnej školy a rekonštrukciu administratívnej budovy.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poisteného
Dlhodobý majetok – stavby, budovy	Živelné poistenie do výšky 8 697 459 €	5 341 €
Hnuteľný majetok	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 60 000 €	336 €
Dlhodobý majetok	Poistenie strojových a elektronických zariadení do výšky 919 834 €	3 613 €
Dlhodobý majetok	Poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 100 000 €	3 530 €
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie motorových vozidiel	15 083 €

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	455 597
Budovy, stavby	1 958 008
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	180 504
Dopravné prostriedky	237 305
Z toho:	
Majetok v správe účtovnej jednotky	2 185 468

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	
- dopravné prostriedky (obstarávacia cena)	162 006

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2023	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky.

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022	Popis zabezpečenia pôžičky

SLUŽBA, mestský podnik Stropkov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota 31.12.2022

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	79 510	71 409	Za posk. služby a nájomné
Poskytnuté prev. preddavky	064	127	127	Preddavok na elektrinu
Ostatné pohľadávky	065	15 925	15 925	Správa budov, refakturácia nákladov
Pohl'. voči zamestnancom	070	4 172	4 172	Posk. finančný príspevok na stravu
Ostatné dane a poplatky	075	137	137	Preplatok-daň z motorových vozidiel
Iné pohľadávky	081	239 079	239 079	Účelová fin. rezerva

b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky – nájomné KRAJPOL, s.r.o. č.FA: 19980776, 20980140,20980261, 2098032, 20980458, 20980481, 20980601, 21980151		8 101,63			8 101,63	Pohľadávky dlhodobé vymáhané právnu cestou (riziko nevymožiteľnosti). Tvorba OP vo výške 50% zo sumy pohľadávok.

c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** - tabuľka č.4

Pohľadávky vo výške 16 203 Eur sú v súčasnosti vymáhané súdnou cestou.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	328 147	338 951	
- pohľadávky za poskytnuté služby, správu budov, uloženie odpadu, refakturácia nákladov	55 460	82 300	33 586
- pohľadávky Ministerstvo životného prostredia – skládka odpadov-účelová finančná rezerva	238 735	238 735	
- pohľadávky za nájom	21 943	13 607	13 607
- daňové pohľadávky	7 662	137	
- pohľadávky voči zamestnancom	4 347	4 172	

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** - tabuľka č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	338 951	328 147
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	338 951	328 147
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	5 974	5 780
Ceniny	132	315
Bankové účty	189 752	192 727

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s nám nakladať	

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2023	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2022

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	704	1 822
- poisťné	704	1 822
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
415 - Oceňovacie rozdiely						
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	442 707			29 509	472 216	
Výsledok hospodárenia (431)	29 509	1 796		-29 509	1 796	Presun 29 509 € - preúčtovanie VH za rok 2022 na účet Nevysp. výsledok hospodárenia minulých rokov

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení v sume 314 304 €	2024
Rezerva na mzdy a poistné z nevyčerpaných dovolení v sume 424 €	2024

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka eviduje záväzky po lehote splatnosti vo výške 13 129 €.

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	60 795	123 288
- záväzky zo sociálneho fondu	3 245	4 175
- záväzky z finančného prenájmu	57 349	118 772
- záväzky ostatné – odkupná cena predmetu lízingu	201	341
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	210 098	216 104
- záväzky voči dodávateľom	79 323	89 983
- záväzky voči zamestnancom	51 188	45 935
- záväzky voči poisťovniam	31 299	30 140
- záväzky voči daňovému úradu	6 293	9 896
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančného prenájmu	15 574	2 380
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	26 421	37 770

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	257 764	339 391
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	196 969	216 104
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	57 550	119 113
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	3 245	4 175
-		

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

b) **opis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2023	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	391 651	518 862
- Dotácia zo ŠR použitý na obstaranie DHM	391 009	518 862
- Nájom nehnuteľností hradený vopred	642	0
-		

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
-		
-		

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
601 – Tržby za vlastné výrobky	170 878	8 974
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	851 319	667 854
- Vývoz a uloženie odpadu, služby – stavebné práce, vstupné na športoviská a Park zvierat, údržba zelene a parkovísk	761 798	581 763
- Nájomné budov a hrobov	79 670	76 249
- Správa budov	9 851	9 842
604 - Tržby za tovar z toho:	11 030	9 523
-		
611 – Zmena stavu nedokončenej výroby:	5 608	79 900
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:	39 305	80 502
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
- Zákonný poplatok-uloženie odpadu		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:		
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho:		
-		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	1 050 156	1 079 291
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	220 390	211 645
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	52 621	59 050
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	3 400	4 000
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	3 400	4 000
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:	2 572	2 135
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
-		

SLUŽBA, mestský podnik Stropkov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	121 280	122 055
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: -	1 701	2 700
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		38
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	529	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -		
648 - Ostatné výnosy z toho: -	13	2 443
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
652 - Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: -	2 324	1 992
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: -		

Celková výška výnosov z hlavnej aj podnikateľskej činnosti k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 453 199 €, čo predstavuje porovnateľnú výšku výnosov s rokom 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 332 452 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 050 156 € (účet 691)
- tržby z predaja služieb 851 319 € (účet 602)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 220 390 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho: - materiál stavebný, na opravy a údržbu majetku - pohonné látky - náhradné diely, drobná údržba dopravných prostriedkov	361 953 164 583 67 097 12 303	316 327 127 247 74 552 10 290
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - voda - plyn - teplo	217 293 150 871 3 851 55 357 7 214	242 907 214 347 13 099 10 803 4 624
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho: - oprava dopravných prostriedkov, strojov - budov, chodníkov, parkovísk	48 955 8 700 40 255	49 347 18 139 31 208
512 - Cestovné	101	237
513 - Náklady na reprezentáciu	1 484	1 000
518 - Ostatné služby z toho hlavne: - nájomné dopravných prostriedkov, strojov - uloženie odpadu - telekomunikačné služby - výkopové a zemné práce - dopravné značenie - monitoring skládky - odborné a poradenské služby	283 123 22 152 135 773 3 914 52 459 3 398 3 741 6 150	245 690 18 571 135 531 6 596 16 876 4 232 5 635 12 699

SLUŽBA, mestský podnik Stropkov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	708 997	666 160
524 - Zákonné sociálne náklady	242 023	225 787
525 - Ostatné sociálne náklady	6 090	5 181
527 - Zákonné sociálne náklady	54 535	56 030
d) dane a poplatky		
531 - Daň z MV	3 751	3 899
538 - Ostatné dane a poplatky z toho: - Zákonný poplatok za uloženie odpadu	2 487	2892
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho: - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	414 243 68 573 345 670	397 120 59 420 337 700
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho: - finančná účelová rezerva na rekult. a uzavretie skládky		31 291 31 291
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho: - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam	8 102 8 102	
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho: -		
562 - Úroky z toho: - Finančný lízing	903 903	1 546 1 546
568 - Ostatné finančné náklady z toho hlavne: - Poistenie majetku - Bankové poplatky	34 921 33 449 1 472	31 019 29 777 1 242
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho: -		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho: - bežný transfer xxx - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho: - bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho: -		
542 - Predaný materiál z toho: -		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -	1 421	7
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -	126	338
546 - Odpis pohľadávky z toho: -	136	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: - neuplatnený odpočet DPH z lízingu	9 611 7 851	7 240 6 723

SLUŽBA, mestský podnik Stropkov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

549 - Manká a škody z toho:	182	1 224
-		
j) dane z príjmov	8 179	7 970
591 - Splatná daň z príjmov	8 179	7 970

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 443 215 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 302 942 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 708 997 €
- sociálne náklady vo výške 302 648 €
- služby za uloženie odpadu vo výške 135 773 €
- odpisy vo výške 414 243 €

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2023	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:		
a) overenie účtovnej závierky		
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky		
c) daňové poradenstvo,		
d) ostatné neaudítorské služby		

4. Tržby a výrobné náklady príspevkovej organizácie SLUŽBA, mestský podnik Stropkov

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	170 877,88	8 973,84
602	Tržby z predaja služieb	02	851 319,14	667 854,15
604	Tržby za tovar	03	11 029,64	9 522,50
504	Predaný tovar	04	8 045,63	
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	1 025 181,03	686 350,49
501	Spotreba materiálu	06	361 952,64	316 326,62
502	Spotreba energie	07	217 294,32	242 907,12
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	48 955,51	49 346,61
512	Cestovné	10	101,14	237,41
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 484,00	1 000,00
518	Ostatné služby	12	283 023,47	245 689,57
521	Mzdové náklady	13	708 996,87	666 160,24
524	Zákonné sociálne poistenie	14	242 022,84	225 786,83
525	Ostatné sociálne poistenie	15	6 089,98	5 181,24
527	Zákonné sociálne náklady	16	54 535,04	56 030,22
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18	3 751,25	3 898,88
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	2 486,51	2 892,39
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	414 243,31	397 119,57
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	2 344 936,88	2 212 576,70

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Výrobné náklady príspevkovej organizácie SLUŽBA, mestský podnik Stropkov v roku 2023 boli vo výške 2 344 936,88 €.

Tržby príspevkovej organizácie SLUŽBA, mestský podnik Stropkov v roku 2023 boli vo výške 1 025 181,03 €.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	136,02 €	753
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2023

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
SLUŽBA, mestský podnik Stropkov vedie súdny spor z dôvodu vymáhania pohľadávok vo výške 17 255,45 € voči odberateľom.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej			

SLUŽBA, mestský podnik Stropkov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

	návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Bežný a kapitálový transfer zriaďovateľa Mesta Stropkov pre príspevkovú organizáciu SLUŽBA, mestský podnik Stropkov bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2022 uznesením č. 328. V priebehu roka bol transfer upravený rozpočtovými opatreniami č. 1 až 4.

Transfer po úpravách v celkovej výške predstavoval 1 109 606 € v členení:

- bežný transfer 1 050 156 €
- kapitálový transfer 59 450 €

Schválené príjmy rozpočtu podniku v roku 2023 boli vo výške 2 399 758 €.

Skutočné príjmy boli 2 425 769,75 €.

Schválené výdavky rozpočtu podniku v roku 2023 boli vo výške 2 374 987 €.

Skutočné výdavky boli 2 347 295,40 €.

Výška dlhu obce/mesta podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľke č.15.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.