

## **Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013**

### **I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

#### **Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

**Mestské hospodárstvo a správa lesov, m. r. o., Trenčín, Soblahovská 65, (ďalej len MHSL)**

IČO: 37920413

DIČ: 2021916083 IČ DPH: SK2021916083

Dátum zriadenia: 1. 1. 2005

MHSL je rozpočtovou organizáciou Mesta Trenčín

Spôsob zriadenia: Uznesením Ms. zastupiteľstva v Trenčíne, č. 396 - transformácia

Názov zriaďovateľa: Mesto Trenčín

Sídlo zriaďovateľa: Mierové námestie 2, Trenčín

Účtovná závierka MHSL k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

MHSL je súčasťou konsolidovaného celku Mesta Trenčín.

#### **Opis činnosti účtovnej jednotky**

MHSL je zamerané hlavne

na správu

- zvereného majetku

- lesného majetku Mesta,

- CO krytov,

ďalej na prevádzkovanie

- verejných WC

- mestského rozhlasu, fontán

- športovísk a plavární

- a údržbu nehnuteľného majetku vo vlastníctve Mesta vrátane zabezpečenia energií na údržbu verejnej zelene.

#### **Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky**

Poverený vedením organizácie:

Róbert Buchel

Vedúci ekonomického odboru:

Ing. Peter Kubinský

Priemerný počet zamestnancov a zároveň aj počet zamestnancov k 31.12.2013: 50  
z toho vedúcich zamestnancov: 6

**Organizačné členenie účtovnej jednotky podľa hospodárskych stredísk:**

HS	Názov HS	HS	Názov HS
24000	Podpora kultúrnych stredísk	24177	Farské schody
24055	KS Istebník	24182	Údržba vo vlastníctve mesta
24059	KS Kubra	24193	Štadión Ostrov
24060	KS Dlhé Hony	24200	Podporná činnosť MHSL, m. r. o.
24062	KS Zlatovce	24383	Centrum seniorov Sihot'
24065	KS Kubrica	25110	MŠH
24067	KS Záblatie	25120	Mobilná ľadová plocha
24074	Centrum kultúry a služieb JUH	25130	Parkovisko Mládežnícka
24079	KS Hviezda	25200	Futbalový štadión
24080	KS Opatová	26010	Krytá plaváreň
24090	Mierové námestie - pódium	26020	Letná plaváreň
24100	Prevádzka a údržba budov	26030	Zimný štadión
24110	Hviezdoslavova 6	32210	Mobiliár mesta a detské ihriská
24119	Kožušnícka 2	32220	Prevádzka mestských trhovísk
24122	Štúrovo nám. 10 – Mestská polícia	32231	Miestne médiá
24140	Kanalizácia ostrov	32232	Zábranový systém
24146	CO – kryty	32233	Fontány
24149	Kasárenská	32234	Verejné osvetlenie
24152	Klub dôchodcov Záblatie	32240	Verejné toalety
24154	MŠ Záblatie	35010	Verejná zeleň
24168	Farská 1	41000	Stredisko Soblahov
24169	Športový areál Opatová	42000	Stredisko Brezina
24173	Rybárska ul. - garáže		

**II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

**Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky**

Účtovná závierka MHSL bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti organizácie v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť. Majetok vytvorený vlastnou

činnosťou by sa ocenil reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak by vlastné náklady boli vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom od zriaďovateľa sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve zriaďovateľa.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
software	4	lineárna	25
drobný dlhodobý nehmotný majetok	2	lineárna	50

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
budovy	40	lineárna	2,5
haly, stavby	20	lineárna	5
stroje, prístroje a zariadenia	8 až 20	lineárna	5 až 12,5
dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25
drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, znížené o zľavy z ceny. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje metódou FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob). Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – zásoby, ktoré MHSL prijala aktiváciou, t. j. drevná hmota z hospodárskych lesov sa oceňuje podľa cenníka organizácie pri predaji dreva v drobnom, drevná hmota na pni sa oceňuje v zmysle víťaznej ponuky uchádzača. Zásoby nadobudnuté bezodplatne (darovaním a delimitáciou), prebytky zásob, odpad a zvyškové produkty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Novozistené zásoby pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí sa oceňujú obstarávacou cenou, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky k pohládkam, pri ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Účty časového rozlíšenia aktív a pasív sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený	
pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky	9 160 951,60 €
pre prípad ukradnutia vecí	82 017,21 €
pre prípad vandalizmu	194 991,64 €
poistenie skla	5 000,00 €
strojné poistenie	574 136,05 €

#### Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Organizácia nevlastní majetok.

#### Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (netto)

MHSL spravuje majetok Mesta Trenčín v hodnote: 43 692 091,28 €

#### Zásoby

##### Pohyby skladových zásob

v eur

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	KZ k 31.12.2013
Materiál	112	035	1 183,53	237 820,36	237 491,06	1 512,83

z toho drevná hmota Soblahov: 94 871,58 94 871,58

#### Pohľadávky

##### Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /brutto /

v eur

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota	Opis
Poskytnuté prevádz. preddavky	064	5 278,59	Finančná zábezpeka ENI, Pošta záloha na plyn
Z nedaňových príjmov	068	83 749,82	Prenájom nebyt. priestorov vr. energií
Voči zamestnancom	070	1 194,94	PHL v nádržkách k 31. 12., za stavenky
Daň z príjmov	072	4 022,51	
Daň z pridanej hodnoty	074	6 938,51	
Iné pohľadávky	081	277,25	Refakturácia energií
<b>Spolu</b>	060	<b>101 461,62</b>	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam a pohľadávky podľa doby splatnosti sú uvedené v tabuľke č. 3 a 4 tabuľkovej časti poznámok.

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív MHSL je uvedený v nasledovnom prehľade:

	31.12.2013	31.12.2012
Náklady budúcich období – poistné, plyn	4 120,80	3 615,45

#### IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Výsledok hospodárenia v rozpočtovej organizácii, ktorá je platiteľom DPH, je ovplyvnený daňou z pridanej hodnoty, nakoľko výdavok sa nerovná nákladu a príjem sa nerovná výnosu.

Predmetom dane z príjmov je príjem z predaja dreva na str. Soblahov a príjem z reklám na str. Zimný štadión.

Ako krátkodobé rezervy sú vykázané rezervy nasledovne:

	31.12.2013	31.12.2012
Krátkodobá rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia	13 271,55	16 896,58
Nevyfakturované dodávky a služby	10 020,00	9 440,00

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom a z nevyplatených miezd a odvodov za december 2013.

#### V. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

##### Výnosy

Významnou položkou výnosov sú výnosy z prijatých bežných a kapitálových transferov od zriaďovateľa a transferov prijatých zo štátneho rozpočtu prostredníctvom zriaďovateľa.

Prehľad ostatných výnosov

	31.12.2013	31.12.2012
Tržby z predaja služieb	539 050,17	521 877,66
Aktivácia – drevná hmota	94 871,88	41 553,18
Výnosy z prevádzkovej činnosti	343,45	744,49
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	26 433,77	22 173,82
Finančné výnosy	12,26	36,28
<b>Spolu</b>	<b>660 711,53</b>	<b>586 385,43</b>

## Náklady

### Prehľad nákladov

v eur

	31.12.2013	31.12.2012
Spotreba materiálu, energií	700 480,89	726 488,04
Opravy a udržovanie	80 124,49	95 037,11
Cestovné a reprezentačné	127,81	50,43
Ostatné služby	115 165,87	163 842,02
Osobné náklady	722 006,79	683 992,93
Dane a poplatky	13 980,32	12 712,43
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 885,10	8 108,84
Odpisy, rezervy a opravné položky	263 478,51	257 879,81
Ostatné finančné náklady	11 793,26	12 169,69
Náklady z odvodu príjmov	659 711,96	635 027,81
<b>Spolu</b>	<b>2 568 755,00</b>	<b>2 595 309,11</b>

## VI. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
OTE – podsúvahová evidencia	Drobný majetok, OTE	130 852,11	771
Materiál v skladoch CO	Špeciálny materiál v CO skladoch	3 730,22	789
Odpísané pohľadávky	Odpísané pohľadávky	15 902,68	792
Prísne zúčtovateľné tlačivá	Lístky WC, permanentky KP	8 054,90	795
<b>Spolu</b>		<b>158 539,91</b>	<b>799</b>

## VII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

## VIII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Organizácia nemá.

## IX. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

### Prehľad zmien programového rozpočtu

MHSL, m.r.o. - Programový rozpočet 2013			MESTO TN
ku dňu		vo výške v €	
schválený MsZ 12.12.2012	bežné výdavky	1 824 343,00	1 824 343,00
schválený MsZ 12.12.2012	kapitálové výdavky	0,00	2 500,00
<b>1.1.2013</b>		<b>1 824 343,00</b>	<b>1 826 843,00</b>
Zmena č.4 (11.3.2013)		-2 100,00	-2 100,00
<b>31.3.2013</b>		<b>1 822 243,00</b>	<b>1 824 743,00</b>
Interný doklad na kapitál.výd. (25.4.2013)		2 500,00	0,00
<b>30.4.2013</b>		<b>1 824 743,00</b>	<b>1 824 743,00</b>
Zmena č.13 (13.6.2013-MsZ)	bežné výdavky	17 680,00	17 680,00
Zmena č.13 (13.6.2013-MsZ)	kapitálové výdavky	11 850,00	11 850,00
Zmena č.15 (27.6.2013)	/iba presun medzi položkami/	0,00	0,00
<b>30.6.2013</b>		<b>1 854 273,00</b>	<b>1 854 273,00</b>
Zmena 19.9.2013 - MsZ	/iba presun medzi položkami/	0,00	0,00
<b>30.9.2013</b>		<b>1 854 273,00</b>	<b>1 854 273,00</b>
Zmena č.24 (4.11.2013)	/iba presun medzi položkami/	0,00	0,00
Zmena 14.11.2013 - MsZ	/iba presun medzi položkami/	0,00	0,00
<b>30.11.2013</b>		<b>1 854 273,00</b>	<b>1 854 273,00</b>
Zmena 12.12.2013 - MsZ	/iba presun medzi položkami/	0,00	0,00
<b>31.12.2013</b>		<b>1 854 273,00</b>	<b>1 854 273,00</b>

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľke č. 13 tabuľkovej časti poznámok.

Členenie príjmov podľa rozpočtovej klasifikácie - skutočnosť k 31. 12. 2013

v eur

Kód zdroja	Popis		Suma v eurách
	položka	názov	
1151	311	Granty	308,08
		<b>Spolu za kód zdroja 1151</b>	<b>308,08</b>
41	212	Príjmy z vlastníctva	122 763,30
41	222	Za porušenie predpisov	40,00
41	223	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	491 959,02
41	242	Z vkladov	12,18
41	292	Ostatné príjmy	24 470,68
		<b>Spolu za kód zdroja 41</b>	<b>639 245,18</b>
43	231	Príjem z predaja kapitálových aktív	75,00
		<b>Spolu za kód zdroja 43</b>	<b>75,00</b>
		<b>celkom</b>	<b>639 628,26</b>

Členenie výdavkov podľa programov – skutočnosť k 31. 12. 2013

v eur

Názov ekonomická klasifikácie		Skutočnosť podľa programov							spolu
		3	4	5	8	9	10	11	
610	Mzdy, platy, služobné príjmy	67 377,25	25 308,48	5 238,26	207 661,64	0,00	137 551,51	0,00	443 137,14
620	Poistné a príspevok do poisťovní	26 538,63	8 825,60	1 844,00	80 453,05	0,00	63 046,30	0,00	180 707,58
<b>61+62</b>	<b>Mzdy + poistenie</b>	<b>93 915,88</b>	<b>34 134,08</b>	<b>7 082,26</b>	<b>288 114,69</b>	<b>0,00</b>	<b>200 597,81</b>	<b>0,00</b>	<b>623 844,72</b>
631	Cestovné náhrady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49,40	0,00	49,40
632	Energie , voda a komunikácie	98 728,10	7 573,60	0,00	434 016,10	125 199,33	8 406,59	14 735,98	688 659,70
633	Materiál	4 532,53	4 333,71	11 511,73	45 886,94	1 397,22	13 652,74	0,00	81 314,87
634	Dopravné	3 978,62	379,69	1 082,35	495,28	0,00	19 558,46	0,00	25 494,40
635	Rutinná a štandardná údržba	36 669,11	42,00	0,00	24 869,64	14 275,73	3 190,75	549,93	79 597,16
636	Nájomné za prenájom	20,00	0,00	0,00	480,00	48,44	138,84	0,00	687,28
637	Služby	14 993,07	10 656,62	407,06	77 406,05	3 482,38	82 115,71	0,00	189 060,89
<b>63</b>	<b>Tovary a služby</b>	<b>158 921,43</b>	<b>22 985,62</b>	<b>13 001,14</b>	<b>583 154,01</b>	<b>144 403,10</b>	<b>127 112,49</b>	<b>15 285,91</b>	<b>1 064 863,70</b>
<b>64</b>	<b>Bežné transfery</b>	<b>7 128,37</b>	<b>48,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 313,77</b>	<b>0,00</b>	<b>8 490,29</b>
	<b>Bežné výdavky spolu</b>	<b>259 965,68</b>	<b>57 167,85</b>	<b>20 083,40</b>	<b>871 268,70</b>	<b>144 403,10</b>	<b>329 024,07</b>	<b>15 285,91</b>	<b>1 697 198,71</b>
	<b>Kapitálové výdavky spolu</b>	<b>13 970,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 970,96</b>
	<b>Výdavky celkom</b>	<b>273 936,64</b>	<b>57 167,85</b>	<b>20 083,40</b>	<b>871 268,70</b>	<b>144 403,10</b>	<b>329 024,07</b>	<b>15 285,91</b>	<b>1 711 169,67</b>

**X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE  
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.