

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	EKO-PODNIK VPS
Sídlo účtovnej jednotky	Halašova 20 832 90 Bratislava
IČO	00491870
Dátum zriadenia	20.12.1990
Spôsob zriadenia	zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	MČ Bratislava - Nové mesto
Sídlo zriaďovateľa	Junácka 1, 832 91 Bratislava
b) Právny dôvod na zostavenie účt. závierky	Riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou kons. celku	Ano

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Správa a údržba komunikácií, Odvoz odpadu, Výstavba, správa a údržba areálu Kuchajda, Správa a údržba verejnej zelene, Správa a údržba zverených detských ihrísk, Správa a údržba verejnej Tržnice Správa a údržba lanovej dráhy Bratislava-Železná studnička-Kamzík
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing.Robert Molnár
Štatutárny zástupca (funkcia)	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	154
- Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	157
z toho: počet vedúcich zamestnancov	8

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

a) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a všetky náklady súvisiace s jeho obstaraním.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri preveď správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. V roku 2013 spoločnosť dostala do daru drevený altán v reprodukčnej obstarávacej cene 1.822,-€

c) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a všetky náklady súvisiace s ich obstaraním.

d) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

e) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) **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.

g) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

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.

h) **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.

i) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

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:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25%
2	6 - 10	10% - 16,67%
3	-	-
4	10 - 50	2% - 10%

Drobný nehmotný majetok od 665,00 € do 2.400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 170,00 € do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

720	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
365	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

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 od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

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)

Tabuľka č. 1. – Obstarávacía cena

Položka majetku	Cr	31.12. predch. Účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12. bežného účto. obdobia
A	b	1	2	3	4	5
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Softvér	02	11539.33	0.00	0.00	0.00	11539.33
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	11539.33	0.00	0.00	0.00	11539.33
Pozemky	09	6510492.67	0.00	0.00	0.00	6510492.67
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	33160.72	0.00	0.00	33160.72
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stavby	12	6586952.57	67515.39	3033.92	31854.10	6683288.14
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnute	13	530705.53	38134.58	0.00	68365.65	637205.76
Dopravné prostriedky	14	1536808.14	254312.65	0.00	211131.90	2002252.69
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	18392.98	199.16	210.02	0.00	18382.12
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	17023.93	21354.60	0.00	0.00	38378.53
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	311351.65	371352.54	371352.54	311351.65	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	15511727.47	786029.64	374596.48	0.00	15923160.63

Tabuľka č.1. – Oprávky

Položka majetku	Cr	k 31.12. predch. Účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12. bežného účto. Obdobia
A	b	6	7	8	9	10
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Softvér	02	11539.33	0.00	0.00	0.00	11539.33
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	11539.33	0.00	0.00	0.00	11539.33
Pozemky	09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stavby	12	2928974.76	177734.02	3033.92	0.00	3103674.86
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnute	13	364606.81	22360.14	0.00	0.00	386966.95
Dopravné prostriedky	14	1117205.51	122466.12	0.00	0.00	1239671.63
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	18392.98	199.16	210.02	0.00	18382.12
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	17023.93	2361.79	0.00	0.00	19385.72
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	4446203.99	325121.23	3243.94	0.00	4768081.28

Tabuľka č.1. –Opravné položky

Položka majetku	Cr	k 31.12. predch. Účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12. bežného účto. Obdobia
A	b	6	7	8	9	10
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Softvér	02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozemky	09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stavby	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnute	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dopravné prostriedky	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

EKO – PODNIK VPS, Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

Položka majetku	Cr	k 31.12. predch. Účt.obdobia	31.12. bežného účto. Obdobia	Odpis Od roku	Odpis Do roku
A	b	11	12	18	19
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00		
Softvér	02	0.00	0.00		
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00		
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00		
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00		
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	0.00		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot	07	0.00	0.00		
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	0.00	0.00		
Pozemky	09	6510492.67	6510492.67		
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	33160.72		
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00		
Stavby	12	3657977.81	3579613.28		
Samostatné hnutelné veci a súbory hnute	13	166098.72	250238.81		
Dopravné prostriedky	14	419602.63	762581.06		
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00		
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00		
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	0.00	0.00		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	0.00	18992.81		
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	311351.65	0.00		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00		
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	11065523.48	11155079.35		

V roku 2013 bol z prostriedkov zriaďovateľa obstaraný majetok:

518 zverené DI Bojnická	16 730,00
520 nápravová váha WWSD6TM	3 449,60
522 Traktorová kosačka Wolfgar	4 753,09
511/2 Naťahovací hákový systém	3 920,00
535 Monitorovací systém v Tržnici	10 997,28
135/1 TZ UNC nakladač 1	10 266,60
299/1 TZ UNC nakladač 2	11 088,00
536 umel.dielo strom života	33 160,72
osobný automobil Škoda Felícia, plne odpísaná	-
26/1 rekonštrukcia vstupov - tržnica	50 785,39
538 Nákladné vozidlo PIAGGO PORTER	35 082,88
539 REFORM MULTI 10X	200 592,00
540 prvky na DI - Račianska	11 868,00

541 prvky na DI - Podkolibská	2 719,20
542 prvky na DI - Kukučínova	2 035,45
543 prvky na DI - Teplická 19	2 402,65
544 prvky na DI - Piešťanská	2 840,40

spolu z prostriedkov zriaďovateľa: 402 691,26

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

Druh poisteného majetku	Číslo zmluvy	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie Detských ihrísk	511070262	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	1 089 384,10€
Poistenie strojov (Multicar)	511060844	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	200 733,33€ 304 733,66€
Poistenie prevádzkovej zodpovednosti za škodu	511058903	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	100 000,00€
Poistenie Lanovej dráhy	511058980	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	2 000 001,00€
Poistenie budov - komplexné poistenie podnikateľov	511070324	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	513 431,00€
Poistenie areálu Kuchajda-- komplexné poistenie podnikateľov	511070311	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	123 281,00€
PZP automobilov - flotila	1100000185	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	5 000 000,00€ život zdravie 1 000 000,00€ škoda na majetku
Man -havarijné poistenie	700487284	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	80 300,00€
Piaggio havarijné poistenie	2759003358	Komunálna poisťovňa	37 588,80

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	495 779,03 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	372 368,39 €
Dopravné prostriedky	1 210 719,39 €

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe PO z toho:	10 738 245,53 €
Majetok zverený MU BANM	2 737 747,97 €
Majetok zverený Magistrátom	7 965 030,95 €
Majetok zverený z rozp.rezervy predsedu vlády	31 733,12 €
Majetok zverený z Min.financií	3 733,49 €

B Obežný majetok**1. Pohľadávky****a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	177 142,50 €	
Ostatné pohľadávky	065	8 428,40 €	Zábezpeka na elektr.mýto
Pohľadávky voči zamestnancom	070	2 442,00 €	Nezúčt.str.lístky-vyrovnané v januári 2014
Daň z pridanej hodnoty	074	29 788,18 €	Nadmerný odpočet DPH k 31.12.2013
Iné pohľadávky	081	4 669,82	Mylné platby na MU BA-NM, vysporiadané v 01/2014

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

Číslo účtu	Názov účtu	Hodnota opravnej položky k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k 31. 12. bežného účt. obdobia
a	b	1	2	3	4	5
311	Odberatelia	1368.73	37724.18	0.00	1368.73	37724.18
Spolu		1368.73	37724.18	0.00	1368.73	37724.18

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Tvorba OP položky k pohľadávkam voči odberateľom – účet 311	37 724,18 €	Zvýšené riziko nezaplatenia

c) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky podľa doby splatnosti	CR	Zostatok k 31. 12. bežného účtovného	Zostatok ku 31. 12. bezprostredne
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti, z toho :	1	41412.85	32627.57
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2	41412.85	32627.57
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	3	0.00	0.00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	4	0.00	0.00
Pohľadávky po lehote splatnosti	5	181058.05	136460.65
Spolu	6	222470.90	169088.22

2. Finančný majetok**a) významné zložky krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Pokladnica	086	0	773 430,23	772 544,78	885,45
Bankové účty	088	142 192,76	3 378 380,51	3 345 206,16	175 367,11

3. Časové rozlíšenieVýznamné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 491,62	37 116,55	1 491,62	37 116,55
Zymestic solution-prev.podpora 2014			15 783,45		15783,45
Poistenie majetku		1 474,97	15 904,27	1 474,97	15 904,27
Naplnenie programu			2 584,66		2 584,66
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	725,31	412,17	725,31	412,17

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie - tabuľka č.5**

Názov položky	Oceň.rozd z prec. maj	Oceň.rozd z kap.účasť	Zákonný rez.fond	Ostané fondy	Nevyspor.HV min. rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok k 31.12 MO	0.00	0.00	0.00	0.00	475 593.68	-53 314.48
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	34 483.83	115 441.60
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	5 927.22	0.00
Presun	0.00	0.00	0.00	0.00	-53 314.48	53 314.48
Zostatok k 31.12 BO	0.00	0.00	0.00	0.00	450 835.81	115 441.60
Spolu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.období	Oprava oprávok z min. období – zníženie VH min.obd. o 23 381,80€
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.období	Zníženie odvodu na MU – odpis pohľadávok – zvýšenie VH min.obd. o 34 483,86 €
	Zvýšenie odvodu na MU –zníženie VH min. období o 29 434,65 €

B Záväzky**1. Rezervy**

Tabuľka č. 7 – Rezervy krátkodobé

Položka rezerv	Čr	Výška k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31. 12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6
Mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	24	36689.51	0.00	32060.26	35221.76	603.67	32924.34
Nevyfakturované dodávky a služby	29	0.00	0.00	3123.00	0.00	0.00	3123.00
Spolu ostatné krátkodobé rezervy (r22 - r42)	43	36689.51	0.00	35183.26	35221.76	603.67	36047.34

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na mzdy a odvody za nevyč.dovolenky	2014
Rezervy na nevyfakt.dodávky	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Rezervy na mzdy a odvody za nevyč.dovolenky	32 924.34
Rezervy na nevyfakt.dodávky	3 123.00

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

a) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti	1	164530.78	247454.18
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku	2	164530.78	247454.18
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	3	0.00	0.00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	4	0.00	0.00
Závazky po lehote splatnosti	5	0.00	3.20
Spolu	6	164530.78	247457.38

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Závazky zo soc. fondu	144	4 767,78	Závazky zo sociálneho fondu
Dodávatelia	152	18 538,29	Závazky za dodávky tovaru a služieb
Nevyfakturované dodávky	156	2 913,11	Záv. Z nevyfakt. Dodávok tovarov a služ.
Iné záväzky	160	70 955,95	Zrážky z miezd a exekúcie
Iné záväzky	160	43 735,11	Odvod pohľadávok z min. období
Zamestnanci	163	29 599,36	Mzdy vyplácané v hotovosti
Ostatné záv. Voči zamestnan.	164	2 341,9	Nezúčtované strav.lístky-vysporiadané v 01/2014
Zúčtovanie s org. SP a ZP	165	60 247,71	Odvody do SP a ZP
Ostané priame dane	167	13 243,17	Daň zo závislej činnosti

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	0	6 481,51	178	6 303,51
Nájomné a služby		0	4 659,51	0	4 659,51
Darovaný altánok			1 822,00	178	1 644,00

Čl. V

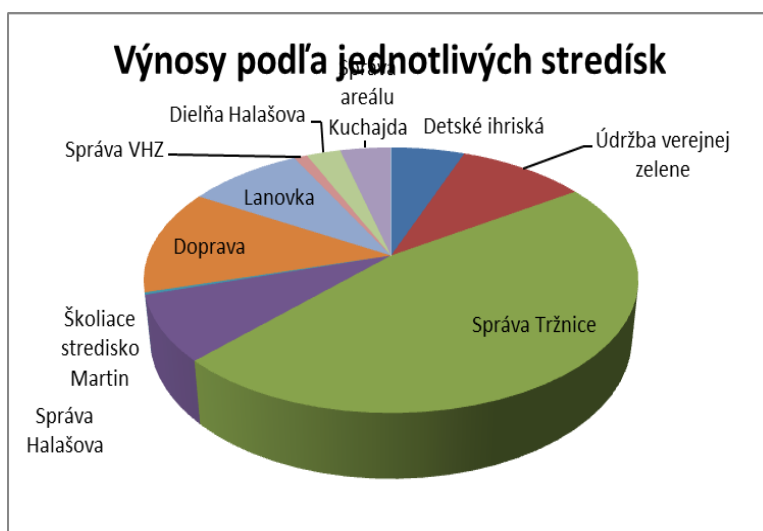
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	411 187,09
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0,00
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	0,00
	633 - Výnosy z poplatkov	0,00
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0,00
	662 - Úroky	47,18
	668 - Ostatné finančné výnosy	0,00
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0,00
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 153 675,59
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚ	251 427,46
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	0,00
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo	0,00
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0,00
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	178,00
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príj	0,00
h) ostatné výnosy	641 - Tržby z predaja majetku	208,33
	653,658 - Zúčtovanie rezerv a oprav.položiek	37 194,16
	648 - Ostatné výnosy	577 457,99

Výnosy podľa stredísk – percentuálne vyjadrenie:

stredisko	výnosy
Detské ihriská	5,8%
Údržba verejnej zelene	10,0%
Správa Tržnice	46,6%
Správa Halašova	8,0%
Školiace stredisko Martin	0,3%
Doprava	12,8%
Lanovka	8,9%
Správa VHZ	1,0%
Dielňa Halašova	2,7%
Správa areálu Kuchajda	4,0%
Spolu:	100,0%

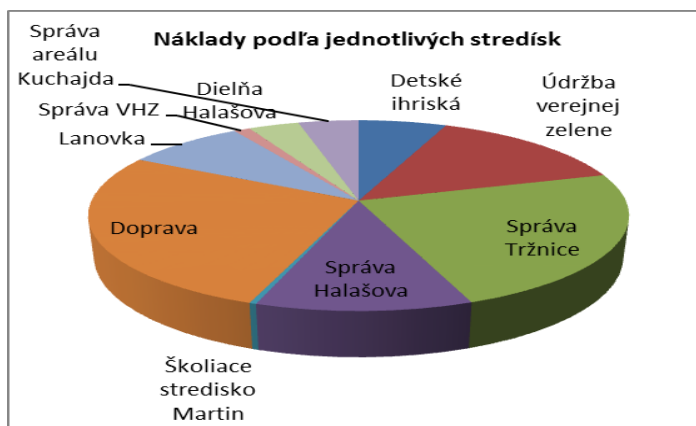


2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	322 638.82
	502 - Spotreba energie	346 365.37
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	100 952.03
	512 – Cestovné	447.16
	513 - Náklady na reprezentáciu	1 313.71
	518 - Ostatné služby	296 711.10
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	1 189 553.43
	524 - Zákonné sociálne náklady	409 484.12
	525 – Ostatné sociálne poistenie	1 200.00
	527 – Zákonné sociálne náklady	91 155.21
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	199.07
	538 - Ostatné dane a poplatky	2253.72
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	337602.87
	552,3 - Tvorba rezerv	38 183.26
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	37724.18
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0.00
	569 – manká a škody na finan.majetku	1 358.33
	568 - Ostatné finančné náklady	10046.49
g) mimoriadne náklady	572 – Škody	0.00
		0.00
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou	0.00
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0.00
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0.00
	587 - Náklady na ostatné transfer	0.00
	588 - Náklady z odvodu príjmo	0.00
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0.00
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	736.29
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškani	20.99
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškani	350.00
	546 - Odpis pohľadávky	1 844.41
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	128 711.13
	549 - Manká a škody	35.43

Náklady podľa stredísk – percentuálne vyjadrenie:

stredisko	náklady
Detské ihriská	6,1%
Údržba verejnej zelene	14,3%
Správa Tržnice	23,7%
Správa Halašova	11,2%
Školiace stredisko Martin	0,4%
Doprava	27,2%
Lanovka	8,3%
Správa VHZ	1,1%
Dielňa Halašova	3,5%
Správa areálu Kuchajda	4,2%
Spolu:	100,0%



3. Tržby a náklady príspevkových organizácií - tabuľka č.10

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	1	0.00	0.00
602	Tržby z predaja služieb	2	411 187.09	503 833.77
604	Tržby za tovar	3	0.00	0.00
504	Predaný tovar	4	0.00	0.00
	Tržby celkom (001+002+003-004)	5	411 187.09	503 833.77
501	Spotreba materiálu	6	322 638.82	268 802.29
502	Spotreba energie	7	346 365.37	453 294.81
503	Spotreba ostatných neskl. dodávok	8	0.00	0.00
511	Opravy a udržiavanie	9	100 952.03	61 100.93
512	Cestovné	10	447.16	199.32
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 313.71	956.09
518	Ostatné služby	12	296 711.10	279 437.13
521	Mzdové náklady	13	1 189 553.43	1 156 644.14
524	Zákonné sociálne poistenie	14	409 484.12	385 577.39
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1 200.00	3 650.00
527	Zákonné sociálne náklady	16	911 55.21	71 959.78
528	Ostatné sociálne náklady	17	0.00	0.00
531	Daň z motorových vozidiel	18	38.34	0.00
532	Daň z nehnuteľností	19	199.07	0.00
538	Ostatné dane a poplatky	20	2 253.72	1 712.26
551	Odpisy dlhodobého nehm. a hmotného majetku	21	337 602.87	280 208.90
	Výrobné náklady (006 až 021)	22	3 099 914.95	2 963 543.04

Textová časť k tabuľke č.10: 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

☒ áno ☐ nie

Čl. VI**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch****1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách**

Druh položky	Hodnota	Účet
Materiál v skladoch civilnej ochrany	812,06	751 030
Odpísané pohľadávky	58 271,65	751 020

Čl. VII**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb****1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Miestny úrad BA NM	Poskytnutý transfer na kapit. výdavky	352 800,54
Miestny úrad BA NM	Poskytnutý transfer na bežné výdavky	2 153 675,59
Miestny úrad BA NM	Poskytnuté služby	12 256,74
ZŠ Cádrová	Poskytnuté služby	790,00
ZŠ Sibírska	Poskytnuté služby	752,50
ZŠ Kalinčiakova	Poskytnuté služby	280,00
ZŠ Riazanska	Poskytnuté služby	138,33

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu sa uvádzajú informácie kumulovane

Čl. VIII**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu****Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16**

Tabuľka č.13 - Príjmy rozpočtu

Kategória ekon klasif	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
b	c	1	2	3	4
210	Príjmy z podnik. a z vlastníctva majetku	660263.00	660263.00	603727.03	635344.57
220	Administratívne popl.a iné popl.a platiev	567737.00	567737.00	463776.06	558541.27
230	Kapitálové príjmy	0.00	0.00	250.00	0.00
240	Úroky z tuz.úverov, pôžičiek, fin.výn	80.00	80.00	46.79	135.75
290	Iné nedaňové príjmy	1000.00	1000.00	5292.25	18506.65
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0.00	2220128.00	2153675.59	0.00
320	Tuzem. kapit. granty a transfery	0.00	389400.00	352800.54	0.00
Spolu		1229080.00	3838608.00	3579568.26	1212528.24

Tabuľka č.14 - Výdavky rozpočtu

Kategória ekon.klasif	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31. 12. bezprostredného účtovného obdobia
c	D	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služ. príjmy a ostatné výdavky na mzdy	1161800.00	1183297.00	1181051.48	1156644.14
620	Poistné a príspevok do poisťovní	408535.00	416048.00	408968.38	389227.39
630	Tovary a služby	1436557.00	1825425.00	1618315.40	1486445.51
640	Bežné transfery	22188.00	24438.00	18332.46	12228.30
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0.00	389400.00	352800.54	593910.79
Spolu		3029080.00	3838608.00	3579468.26	3638456.13

Textová časť k tabuľke č.13-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie na rok 2013 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 11.12.2012 Uznesením MZ MČ B-NM č 14/09

Zmeny rozpočtu:

EKO – PODNIK VPS, Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

por. číslo	Dátum podania	Star.č.	Predmet	Suma €	Povolenie	Dátum vydania	b/k	rozpočet upravený	čerpanie z MU €
1	21.01.2013	174/2013	Obstaranie malotraktora	5 500,00	navýšenie rozp.prostr. KV	14.02.2013	kv	február 13	4 753,09
2	14.01.2013	222/2013	Zabezpečenie akcie "Duatlonové preteky" - Žel. Studnička	421,00	navýšenie rozp.prostr.BV	27.02.2013	bv	február 13	421,00
3	15.3.2013	5.MZ	zníženie rozpočt.prostriedkov BV-tovary a služby	-72 100,00	zníženie rozp.prostr.BV	15.03.2013	bv	marec 13	-
4	15.3.2013	5.MZ	zvýšenie rozp. prostr. BV - na sociálnu výdajňu	8 000,00	zvýšenie rozp.prostr.BV	15.03.2013	bv	marec 13	8 000,00
5	26.4.2013	588/2013	Úhrada nákladov nad rámec rozpočtu - stredisko dopravy	1 833,00	zvýšenie rozp.prostr.BV	3.5.2013	bv	máj 13	1 833,00
6	18.4.2013	587/2013	Mzdy, platy a ostatné vyrovnania a na Poistné a príspevok do poisťovni - práca so psími exkrementmi	400,00	zvýšenie rozp.prostr.BV	3.5.2013	bv	máj 13	400,00
7	27.06.2013	953/2013	Náklady vynaložené pri zabezpečení brigády na parkovisku pri ZŠ Odborárska	494,00	zvýšenie rozp.prostr.BV	18.07.2013	bv	júl 13	494,00
8	12.2.2013	15/20	Obstaranie: hákový systém na cisternovú nadstavbu	4 200,00	zvýšenie rozp. prostr. KV	12.2.2013	kv	február 13	3 920,00
9	12.2.2013	15/20	Obstaranie: plošinová váha	3 700,00	zvýšenie rozp. prostr. KV	12.2.2013	kv	február 13	3 449,60
10	12.2.2013	15/20	Obstaranie:dopravný nakladač s radlicou 2 ks technic.zhodnotenie	22 000,00	zvýšenie rozp. prostr. KV	12.2.2013	kv	február 13	21 354,60
			MZ 15/20	29 900,00					
11	11.6.2013	17/24 MZ	Obstaranie: multifunkčné vozidlo + radlica	215 000,00	zvýšenie rozp. prostr. KV	11.6.2013	kv	jún 13	200 592,00
12	11.6.2013	17/24 MZ	Obstaranie: zametacia nadstavba (zametací stroj)	45 000,00	zvýšenie rozp. prostr. KV	11.6.2013	kv	jún 13	35 082,88
			MZ 17/24	260 000,00					
13	11.6.2013	17/26 MZ	Rekonštrukcia vstupov do Tržnice	42 000,00	zvýšenie rozp. prostr. KV	11.6.2013	kv	jún 13	36 201,75
14	11.6.2013	17/26 MZ	Inštalácia monitor.systému do Tržnice	12 000,00	zvýšenie rozp. prostr. KV	11.6.2013	kv	jún 13	10 997,28

EKO – PODNIK VPS, Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

15	11.6.2013	17/26 MZ	Realizácia bezp. Protipožiarnych opatrení v Tržnici	18 000,00	zvýšenie rozp. prostr. KV	11.6.2013	kv	jún 13	14 583,64
			MZ 17/26	72 000,00					
16	11.6.2013	17/27 MZ	Obstaranie a osadenie prvkov na detské ihriská	22 000,00	zvýšenie rozp. prostr. KV	11.6.2013	kv	jún 13	21 865,70
17	07/2013		úprava rozpočtu z dôvodu jeho vyrovnaní	1 229 080,00	navýšenie BV o vlastné príjmy	07/2013	bv	júl 13	-
18	15.10.2013	MZ 18/04	zníženie rozpočt.prostriedkov BV- prevádzkové výdavky	-748 000,00	zníženie rozp.prostr.BV	15.10.2013	bv	október 13	-
19	29.11.2013	110/2013	Presun rozpočtových prostriedkov z bežných RP na RP mzdy a odvody z miezd	28 610,00	presun rozp.prostr.BV	26.11.2013		november 13	-
20	23.12.2013	125/2013	RO starostu - zvýšenie výdavkov na verejnú zeleň	2 232,13	zvýšenie rozp.prostr.BV	23.12.2013	bv	december 13	-
21	30.12.2013	137/2013	Štomo RO starostu MČ BANM číslo 125/2013	-2 232,13	zvýšenie rozp.prostr.BV-stomo	30.12.2013	bv	december 13	-

Čl. IX

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

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