

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš
Sídlo účtovnej jednotky	Družstevná 1, 03101 Liptovský Mikuláš
IČO	00183636
Dátum zriadenia	1.4.1991
Spôsob zriadenia	Uznesenie MZ L.Mikuláš 5/1991 z 28.3.1991
Názov zriaďovateľa	Mesto Liptovský Mikuláš
Sídlo zriaďovateľa	Štúrova 1989, 03101 Liptovský Mikuláš
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky:

- Správa, údržba a čistenie miestnych komunikácií a dopravného značenia,
- Údržba verejného osvetlenia,
- Správa, výsadba a údržba verejnej zelene,
- Správa pohrebísk a cintorínske služby,
- Odvoz tuhého komunálneho odpadu,
- Správa a prevádzkovanie skládky odpadu a separácia odpadu,
- Správa a prevádzka verejných WC,
- Autodoprava,
- Správa a plagátovacích zariadení,
- Správa športových zariadení,
- Správa zberných dvorov,
- Správa separačného strediska,
- Správa detských zariadení a ihrísk,
- Správa podchodov, lávok a mostov,
- Správa svetelných signalizačných zariadení.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jozef Klepáč
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	166,14
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	176
- počet vedúcich zamestnancov	24

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 nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

☒ montáž

☐ provízia

☐ poistné

☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky

☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

☒ priame náklady

☐ nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou

☐ iné

c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

☒ montáž

☐ provízia

☐ poistné

☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky

☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

☒ priame náklady

☒ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku

☐ iné

e) **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 prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☐ provízie
- ☐ poistné
- ☐ clo
- ☐ iné

g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☐ časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

h) Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

i) Pohľadávky

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

j) 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.

k) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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.

l) 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.

m) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

n) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. 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:

Verejnoprospesné služby Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	16,66
2	8	12,50
3	20	5,0
4	40	2,5
5	4 softwer	25,0
6	4 lízing	25,0
7	3 lízing	33,33

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

Drobný hmotný majetok do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Sleduje sa v operatívnej evidencii a na podsúvahových účtoch.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. V roku 2013 neboli vytvorené opravné položky k dlhodobému odpisovanému majetku.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Opravné položky k zásobám neboli vytvorené.

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 k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

360 dní	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100 % 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, ak toto opatrenie neustanovuje inak 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.

7. 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 cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

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

Kapitálový transfer 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).

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).

8. 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 prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Majetok VPS spolu v obstarávacích cenách k 31.12.2013 predstavoval 34.607.568,86 €, netto majetok predstavoval 17.890.102,97 €.

V sledovanom roku najväčšie zmeny vznikli v stave dlhodobého majetku. Na účte „budovy a stavby“ bol ročný prírastok vo výške 416.981,39 €. Na účte „stroje a prístroje“ bol prírastok 18.377,97 € a na účte „dopravné prostriedky“ prírastok 626.219,87 €. Okrem majetku odovzdaného VPS do správy zriaďovateľom, išlo aj o obstaranie majetku vlastnou investičnou činnosťou. Úbytok 4.635,64 € na stavbách bol zaznamenaný z dôvodu odňatia správy mestom a úbytok na dopravných prostriedkoch predajom nepotrebného majetku.

Z prírastku dopravných prostriedkov vo výške 559.908 € išlo o dopravné prostriedky v rámci projektu na zlepšenie separácie. Majetok bol odovzdaný z mesta do správy VPS. Dopravné prostriedky v hodnote 66.311,87 € boli obstarané priamo VPS.

Prírastky a úbytky nehmotného majetku:

Obstar. cena		Názov	Spôsob obstarania
Prírastok	Úbytok		
18.857,70		Softwer evidencie hrobových miest	Vlastné obstaranie a zaradenie

Prírastky a úbytky stavieb:

Obstar. cena		Názov	Spôsob obstarania
Prírastok	Úbytok		
1 355,65		TZ - PD rekonštrukcia ul.Tomášikova	odovzdanie do správy
	4 635,64	VO ul.Tomášikova	odovzdanie zo správy
2 518,86		Parkoviská - Ul.Jeffremovská	odovzdanie do správy
2 518,86		Parkoviská - Ul.Senická	odovzdanie zo správy
40 000,00		Cyklochodník 2.etapa	dokončená investícia
148 024,90		Kotolňa K3-Subbreziny súp.č.527	odovzdanie do správy
38 500,00		Cintorín Vrbica - oplatenie	dokončená investícia

Verejnoprospesné služby Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

92 000,00		Rekonštrukcia ul. P.Štraussa - 2.etapa	dokončená investícia
14 400,00		Oceľový sklad	nákup
0,25		Obytný súbor IBV Palúdzka - komunikácie	odovzdanie do správy
44 918,00		Zberný dvor Okoličné	dokončená investícia
10 000,00		VO ul.Palúčanská	dokončená investícia
6 944,10		Studňa - zberný dvor Okoličné	dokončená investícia
15 800,77		Parkovisko - železničná stanica LM	dokončená investícia

Prírastky a úbytky strojov

Obstar. cena		Názov	Spôsob obstarania
Prírastok	Úbytok		
	9 642,83	Varič asfaltu	fyzická likvidácia
6 666,00		Ekosklad	nákup
	903,74	Krovinorez Partner 405	fyzická likvidácia
	337,58	Plastový zvon na papier	fyzická likvidácia
	337,58	Plastový zvon na papier	fyzická likvidácia
	337,58	Plastový zvon na papier	fyzická likvidácia
	337,58	Plastový zvon na papier	fyzická likvidácia
	337,58	Plastový zvon na papier	fyzická likvidácia
	337,58	Plastový zvon na papier	fyzická likvidácia
	337,58	Plastový zvon na papier	fyzická likvidácia
	337,58	Plastový zvon na papier	fyzická likvidácia
	337,58	Plastový zvon na papier	fyzická likvidácia
	337,58	Plastový zvon na papier	fyzická likvidácia
	384,22	Otoč na palety	fyzická likvidácia
2 670,00		Kontajner 19,m3	nákup
3 647,97		Sieťová lanová špirála	odovzdanie do správy
1 078,80		Kontajner kovový	odovzdanie do správy
1 078,80		Kontajner kovový	odovzdanie do správy
1 078,80		Kontajner kovový	odovzdanie do správy
1 078,80		Kontajner kovový	odovzdanie do správy
1 078,80		Kontajner kovový	odovzdanie do správy
	796,32	Plotostrih	fyzická likvidácia
	580,10	Motorová píla DOLMAR	fyzická likvidácia
	8 889,66	Vibračný valec	fyzická likvidácia
	14 572,93	Drvič drevnej hmoty JUNKKARI	fyzická likvidácia

Prírastky a úbytky dopravných prostriedkov:

Obstar. cena		Názov	Spôsob obstarania
Prírastok	Úbytok		
24 496,67		Fiat Freemont LM 465 CF	nákup-leasing
11 400,00		Tatra T-815 LM 516 CF	nákup
20 425,20		UDS LM 513 CF + príslušenstvo	nákup
93 840,00		Avia LM 101 CH	odovzdanie do správy
94 728,00		Avia LM 039 CH	odovzdanie do správy
89 340,00		Avia LM 838 CE	odovzdanie do správy
117 720,00		Renault Midlum LM 282 CH	odovzdanie do správy
9 990,00		Renault Master LM 740 BG	nákup
164 280,00		Renault Premium LM 628 CH	odovzdanie do správy
	15 709,12	Piaggio LM 082 AE	odpredaj nepotrebného majetku

Prírastky a úbytky na účte obstarania:

Účet	Prírastky	Úbytky	Druh majetku
042	11 400,00	11 400,00	Tatra T-815 LM 516 CF
042	20 425,20	20 425,20	UD LM 513 CF
042	9 990,00	9 990,00	Renault Master LM 740 BG
042	24 496,67	24 496,67	Fiat Freemont LM 465 CF
042	6 666,00	6 666,00	Ekosklad
042	92 000,00	92 000,00	Rekonštrukcia ul.P.Štraussa
042	40 000,00	40 000,00	Cyklochodník Nábřežie
042	44 918,00	44 918,00	Zberný dvor Okoličné
042	38 500,00	38 500,00	Cintorín Vrbica - oplatenie
042	6 944,10	6 944,10	Studňa a vodovodná prípojka ZD Okoličné
042	14 400,00	14 400,00	Oceľový sklad Okoličné
042	10 000,00	10 000,00	VO ul. Palúčanská
042	15 800,77	15 800,77	Parkovisko - železničná stanica LM
042	2 670,00	2 670,00	Kontajner
042	52 731,59		Odstavné plochy Podbreziny
042	54 445,56		Kompostáreň
042	28 036,88		Revitalizácia cintorína Ondrášová
042	4 823,73		Oceľový sklad Okoličné - staveb.úpravy
042	2 090,94		Separačná hala - pripojov.poplatok
SPOLU 042	480 339,44	338 210,74	

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

predmet poistenia	spôsob pois.	poistná suma	výška poistenia
Združený živel			
budovy a stavby vrátane obstarania	nová cena	12 472 032,14	1 247,20
budovy a stavby okrem bodu 1.	časová cena	20 765 612,54	2 076,56
súbor prev.hnuteľného majetku	nová cena	94 403,00	9,44
súbor prev. majetku podľa oper.evid.	nová cena	1 245 017,00	124,50
obstaranie hmot.inv.	nová cena	20 000,00	2,00
odpratávacie, demolač.náklady	nová cena	200 000,00	20,00
Spolu		34 797 064,68	3 479,70
odcudzenie, vandalizmus			
stavebné súčasti a prísl. nehnuteľností	nová cena	10 000,00	20,00
prevádzkový hnuteľný majetok	nová cena	35 000,00	70,00
súbor prev. majetku podľa oper.evid.	nová cena	70 000,00	140,00
vandalizmus	nová cena	10 000,00	20,00
Spolu		125 000,00	250,00
lom strojov			
stroje, prístroje, zariadenia	nová cena	20 000,00	116,00
stroje, zar. a techn. ktoré sú súčasťou budov	nová cena	10 000,00	58,00
demolačné, demontážne, remontážne náklady	nová cena	5 000,00	29,00
Spolu		35 000,00	203,00
elektronika			
stroje, prístroje, zariadenia	nová cena	10 000,00	58,00

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

stroje, zar. a techn. ktoré sú súč.budov	nová cena	10 000,00	58,00
Spolu		20 000,00	116,00
sklo			
súbor skiel		500,00	10,00

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma majetku z vlastných zdrojov
Pozemky	
Budovy, stavby	4.644.860,80
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	771.569,04
Dopravné prostriedky	946.932,53
Inventár	6.737,79

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

Majetok odovzdaný účtovnej jednotke zriaďovateľom do správy nebol správou katastra ku dňu 31.12.2013 zapísaný do správy.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	27.524.027,41
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	k 31.12.2013 nebola zapísaná žiadna správa majetku
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	480.409,42

B Obežný majetok

1. Zásoby

Spôsob a výška poistenia zásob

Poistený majetok	Druh poistenia	Spôsob poistenia	Poistná suma	Výška poistenia
Materiál a tovar na sklade	Odcudzenie, vandalizmus	nová cena	5 000,00	10,00

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok
Odberatelia	061	162.747,30
Poskytnuté preddavky	064	3.396,58
Pohľadávky voči zamestnancom	070	2.866,31

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

účet	názov	poč.stav k 1.1.2013	tvorba	zrušenie	stav k 31.12.2013
391	Opravná položka k pohľadávkam	15.183,25	4.470,32	4.843,61	14.809,96

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
888,84	Zaplatené pohľadávky
21,77	Čiastočne zaplatené pohľadávky
3.933,00	Odpísané pohľadávky
4.470,32	Tvorba nových OP z dôvodu nezaplatenia

c) pohľadávky podľa doby splatnosti

Z celkových pohľadávok vykázaných k 31.12.2013 na účte 311 - odberatelia vo výške 162.747,30 € bolo po splatnosti spolu 72.595,74 €. Z nich v januári až februári 2014 bolo uhradené 44.815 €.

Pohľadávky po splatnosti k 31.12.2013 (nad 300 €):

Odberateľ	Suma v €
Baláž Ján, LM	688
Bennet Oil, s.r.o., Bratislava	326
DOM+K, s.r.o., Poprad	2 435
Drevodomy Rajec, Rajec	681
Duo Creative, Hlohovec	2 510
Dvorský Boris, LM	371
ECOPAK Slovakia, Žilina	1 385
FIAM, s.r.o., Prešov	794
General Plastic, a.s., Kolárovo	4 508
Gregor Slavomír, LM	452
GROTY - RELAX, s.r.o., LM	666
HANT BA a.s., Považská Bystrica	1 628
HBH, Považská Bystrica	501
Chlisteková Erika, Podtúreň	381
I&G Ivan Gašpar, Dolný Kubín	3 048
IKEA Industry Slovakia s.r.o., Malacky	1 750
Ivan Zelina DAN - ZEL, LM	515
Korček Ján, Žemberovce	395
Kubelová Dagmar, LM	331
Letino s.r.o., Bratislava	311
Likavec František, Bešeňová	527
Lipt.vodárenská spoločnosť, a.s.	17 328
Lupčianka, s.r.o., LM	2 819
Marko Ondrej, Bobrovec	359
Mikytová Anna, LM	473
OZO, a.s., LM	3 863
Plachá Elena, LM	1 040
Rabaka reklamné panely, s.r.o., KE	1 195
REMASTAV, Heľpa	4 938
Stavindustria LM, a.s.	1 145
Unimont Slovakia, LM	2 259
VISIBLE WAY s.r.o., Bratislava	946
Xsport, s.r.o., LM	302
Zberné suroviny, Žilina	4 396

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov 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	6.313,3	5.518,9	5.859,32	5.972,88
Telefónne poplatky					735,02
Predplatné časopisov					402,30
Poistenie					4.077,06
Predplatné info.portálu					457,74

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Opis zmien vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia - opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 99 oprava výsl.hosp.minulých období	Vrátené zdravotné poistenie zaplatené v minulých rokoch (Dôvera) 461,48 €

B Závázky

1. Závázky

a) významné krátkodobé závázky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota závazku
Dodávatelia	152	115.551,16
Ostatné závázky	155	4.589,52
Závázky z nájmu	157	60.495,69
Iné závázky	160	4.033,66
zamestnanci	163	85.480,61
Zúčtovanie s org. nem.a zdr.p.	165	53.562,08
Ostatné priame dane	167	7.568,07
DPH	168	15.316,27

b) Významné menovité závázky podľa jednotlivých položiek súvahy

Dodávateľ	Riadok súvahy	Hodnota	Opis
IMPULS-LEASING Slovakia s.r.o. BA	145	8 020,71	Leasing - FIAT Freemont
BKS-Leasing a.s. Bratislava	145	28 393,58	Leasing - Rotopress
Capital Industrial, Bratislava	152	12 930,18	dodávka nafty
ISO & spol, s.r.o., LM	152	20 839,77	recyklát
Liptovská vodárenská spoločnosť, LM	152	30 120,84	vodné, stočné
LISS, s.r.o., LM	152	3 132,00	nájom stavebných mechanizmov
LMT a.s., LM	152	1 656,10	dodávka tepla
MAGNA E.A., s.r.o., Piešťany	152	30 082,47	dodávka el. energie
PRIMA SLOVAKIA, LM	152	6 938,95	stavebný materiál
REDOX SERVICES, s.r.o., Lučenec	152	1 494,03	oprava strojov a vozidiel
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	152	-4 986,96	dobropisy za plyn
SLOVNAFT a.s., Bratislava	152	588,56	dodávka benzínu
Stredoslovenská energetika, a.s., ZA	152	6 473,17	dodávka el. energie
T - Com, Bratislava	152	544,33	telefónne hovory
Tatry mountain resorts, a.s., D.Dolina	152	1 408,62	dodávka energií
Unichterm SK s.r.o., Piešťany	152	2 116,80	chladiaca zmes
Obec Veterná Poruba	155	3 694,75	poplatky za uložený odpad na skládku
Obec Smrečany	155	894,77	poplatky za uložený odpad na skládku
IMPULS-LEASING Slovakia s.r.o. BA	157	6 432,76	Leasing - FIAT Freemont

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

BKS-Leasing a.s. Bratislava	157	36 200,36	Leasing - Rotopress
VÚB Leasing, a.s. Bratislava	157	17 862,57	Leasing - AVIA

c) **dlhodobé záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy:

- Sociálny fond 564,03 €
- Záväzky z nájmu 36.414,29 €

2. Rezervy

Rozhodujúcu čiastku 808.682 € tvorí rezerva na uzavretie skládky, ktorá bola tvorená mesačne podľa množstva uloženého odpadu na skládku. Sumu 65.726,08 € tvoria rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody do poisťovní.

Rezerva na uzavretie skládky za rok 2013 riadok 128 a 129 súvahy	Výška v € k 1.1.2013	Tvorba a použitie 2013	Stav k 31.12.2013
Tvorba rezervy	978 168,16	145 043,09	808 682,47
Použitie rezervy		314 528,78	

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody do poisťovní.	2014
rezerva na uzavretie skládky	2014

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	35.240,57	4.185,42	21.561,33	17.864,66
Nájomné		8.269,98	4.185,42	8.269,98	4.185,42
Transfery, dotácie		26.970,59	0	13.291,35	13.679,24

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
Recyklačný fond – systém separácie	26.970,59	0	13.291,35	0	13.679,24

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	474.600,04
	604 – Tržby za predaj tovaru	134.817,41
b) finančné výnosy	662 - Úroky	38.862,52

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

c) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2.628.116,36
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	722.942,07
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	13.291,35
d) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	220,69
	648 - Ostatné výnosy	222.625,51
e) zúčtovanie rezerv a opr. položiek	652 – zúčt.zák.rezerv z prev.činnosti	72.627,46
	653 – zúčt.ostatných rezerv	308.245,14
	657 – zúčt.zák.opr.položiek	4.843,61

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	420.634,61
	502 - Spotreba energie	474.594,67
	504 – Náklady na predaný tovar	24.468,40
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	224.628,55
	512 - Cestovné	534,11
	513 - Náklady na reprezentáciu	343,87
	518 - Ostatné služby	692.538,69
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	1.242.738,77
	524 - Zákonné sociálne náklady	436.507,61
	527 – Zákonné soc. náklady	106.846,64
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	203,82
	531 – Daň z motorových vozidiel	6.513,97
	538 - Ostatné dane a poplatky	71.429,83
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	853.627,34
	552 – Tvorba zák. rezerv	53.820,89
	553 - Tvorba ostatných rezerv	156.948,28
	557 – Tvorba zákonných opr.položiek	4.326,86
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	143,46
f) finančné náklady		
	562 - Úroky	6.332,15
	568 - Ostatné finančné náklady	25.120,25
g) ostatné náklady	546 – Odpis pohľadávky	4.654,40
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2.560,64
	549 - Manká a škody	33,00

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií

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
Drobný majetok	806.025,48	77620,77630,77640 drobný majetok v operatívnej evidencii
Prísne zúčtovateľné tlačivá	57.750,00	773 10 Permanentky na plaváreň
Materiál v skladoch civilnej ochrany	371,86	776 10
Odpísané pohľadávky	41.785,52	777 10
OOPP v používaní	10.878,66	77650 ochranné pracovné prostriedky

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.11

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

	Zostatok finančného prenájmu k 31.12.2013			
	účet 474	úroky + DPH	spolu	dátum ukončenia
AVIA	17 862,57	4 035,95	21 898,52	5.11.2014
Rotopress	64 593,94	16 182,43	80 776,37	30.9.2015
FIAT Freemont	14 453,47	4 042,53	18 496,00	25.2.2016
SPOLU:	96 909,98	24 260,91	121 170,89	

Čl. VIII
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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Mesto Liptovský Mikuláš	Bežný transfer na prevádzku	2.628.116,36	Podľa cenníka, ktorý je súčasťou rámcovej zmluvy

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2012 uznesením č. 132/2012.

Zmeny rozpočtu:

Spolu bolo v roku 2013 vykonaných 67 zmien rozpočtu, z toho 25 z podnetu zriaďovateľa a 42 vlastných v súlade so smernicou mesta o rozpočtových pravidlách.

Plnenie výdavkov bežného rozpočtu podľa programov:

Program		Názov	SR	UR	Plnenie 2013	%	Plnenie 2012
1.	01116	Správa	291 577	300 691	318 242,39	106	302 175,39
2.6.	01116	Jarmoky,eventy	11 000	12 506	4 637,48	37	16 707,16
12.4.1.	0810	Krytá plaváreň	190 284	190 284	206 874,21	109	218 133,28
12.4.2.	0810	Zimný štadión	280 550	275 929	295 867,04	107	307 784,50
12.4.3.	0810	Mobilná ľadová plocha	22 750	28 944	42 942,67	148	27 365,89
12.4.4.	0810	Umelý trávnik a nórske ihriská	22 121	23 048	26 649,09	116	24 618,71
12.4.5.	0810	Liptov Aréna	88 244	80 177	85 670,41	107	93 149,58

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

6.1.1.	0510	Vývoz odpadu	413 942	420 622	419 334,03	100	387 454,77
6.1.2.	0510	Separácia odpadu	129 642	149 643	164 648,36	110	161 492,55
6.2.	0510	Skládka odpadu	203 545	203 124	197 614,15	97	199 896,43
8.1.1.	0451	MK - údržba	312 779	419 987	476 377,12	113	340 093,06
8.1.2.	0451	MK - čistenie	71 537	71 537	92 767,68	130	65 687,10
8.1.3.	0451	MK - zimná údržba	47 160	47 160	38 450,79	82	24 509,55
9.1.	0530	Verejná zeleň	217 997	207 561	209 006,84	101	206 055,89
9.2.	0421	Karanténna stanica	0	0	0,00	0	6 456,29
4.6.	0660	WC, Podchody	50 367	50 482	42 940,64	85	43 271,90
10.1.	0640	SSZ, Vian.výzdoba	2 600	5 000	6 270,51	125	45,38
13.4.	0840	Kultúrne podujatia	5 000	5 000	163,08	3	1 260,23
5.4.	04219	Protipovodň.čistenie	50	50	200,00	400	12,90
4.5.	0840	Pohrebništvo a cintoríny	86 746	86 864	89 496,54	103	90 820,98
SPOLU bežné výdavky			2 447 891	2 578 609	2 718 153,03	105	2 516 991,54

Plnenie príjmov bežného rozpočtu podľa programov:

Hlavná činnosť			
Druh príjmov	program	plán	skutočnosť
Komunikácie, verejné priestranstvá, verejnoprospešné zariadenia			
Transfer na podujatia	2	11 000,00	12 505,40
Transfer - oprava prístreškov na kontajnery	6	3 500,00	0,00
Transfer - údržba verejného osvetlenia	10	19 920,00	23 458,20
Transfer - ČOV Podbreziny - prevádzka	6	5 000,00	4 323,32
Transfer - čistenie protipovod.obj.	5	1 500,00	1 499,04
Transfer - údržba komunikácií	8	250 000,00	340 880,34
Transfer - čistenie komunikácií	8	145 000,00	121 717,86
Transfer - zimná údržba komunikácií	8	110 000,00	91 389,06
Transfer - svetelná signalizácia	8	15 000,00	13 077,19
Transfer - prevádzka vianoč.výzdoby	10	4 000,00	9 101,97
Transfer - kultúrne podujatia	14	5 000,00	3 052,06
Transfer - prevádzka verejnopr.zariadení (WC, podchod)	4	94 000,00	94 000,00
Príjem z WC	4	900,00	747,95
Transfer - vlajková výzdoba	15	2 000,00	0,00
Transfer - údržba zelene	9	210 000,00	170 042,32
Transfer - odstraňovanie nevh. zelene	9	15 000,00	14 072,89
Transfer - čistenie zelene	9	8 000,00	6 908,69
Transfer - karanténna stanica	9	0,00	14 879,55
Transfer - údržba nórskych ihrísk	12	4 219,00	4 219,00
Celkom za oblasť		904 039,00	925 874,84
Dom smútku, cintoríny			
Transfer - prevádzka Domu smútku	4	34 700,00	34 700,00
Transfer – údržba cintorínov	4	60 000,00	59 798,18
Nájom hrobových miest	4	20 000,00	25 789,37
Celkom za oblasť		114 700,00	120 287,55

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Odpadové hospodárstvo			
Transfer - materiál	6	4 000,00	0,00
Transfer - zvoz zel.odpadu	6	35 000,00	50 637,62
Transfer - zvoz kom.odpadu	6	255 000,00	262 833,41
Transfer – odvedenie vôd zo skládky	6	46 000,00	46 000,00
Transfer - kompostovanie, drvenie, prehŕňanie	6	10 000,00	9 999,99
Transfer - uloženie a likv.odpadu	6	350 000,00	352 257,07
Transfer - poplatok za uloženie	6	45 000,00	42 319,96
Transfer - separácia odpadu	6	137 000,00	153 217,39
Celkom za oblasť		882 000,00	917 265,44
Šport			
Transfer - umelý trávnik	12	27 000,00	27 000,00
Transfer - mobilná ľadová plocha	12	29 000,00	29 000,00
Transfer - krytá plaváreň	12	205 000,00	205 000,00
Transfer - zimný štadión	12	329 211,00	331 711,00
Transfer - Liptov aréna	12	100 000,00	91 667,00
Celkom za oblasť		690 211,00	684 378,00
Karanténna stanica			
Príjmy z prenájmu karanténnej stanice	9	0,00	1,00
Príjmy za el.energiu karanténna stanica	9	0,00	100,00
Celkom za oblasť		0,00	101,00
Správa			
Transfer - údržba a revízie budovy VPS	1	2 000,00	2 000,00
Správa - úroky	1	800,00	30 701,38
Iné príjmy	1	0,00	466,80
Vratky	1	0,00	2 351,20
Príjmy z dobropisov	1	0,00	3 679,88
Príjmy z náhrad poistného plnenia	1	0,00	21 130,17
Celkom za oblasť		2 800,00	60 329,43
Spolu		2 593 750,00	2 708 236,26

Plnenie výdavkov kapitálového rozpočtu:

Položka	Názov	SR	UR	Plnenie	%
711003	Softwer pre cintoríny	0,00	18 858,00	18 857,70	100,00
714004	Nákl.vozidlo Tatra LM 516 CF	0,00	11 400,00	11 400,00	100,00
714004	Príslušenstvo k UDS LM 513 CF	0,00	8 427,00	8 426,40	99,99
714004	Stroj na zemné úpravy UDS	0,00	11 999,00	11 998,80	100,00
717001	Cintorín Ondrašová	0,00	28 037,00	28 036,88	100,00
712001	Oceľový sklad	0,00	14 400,00	14 400,00	100,00
717003	Oceľový sklad - úpravy	0,00	4 824,00	4 823,73	99,99
717001	Zberný dvor Okoličné	0,00	44 918,00	44 918,00	100,00
714004	Nákl.vozidlo Renault Master LM 740 BG	0,00	9 990,00	9 990,00	100,00
713004	Ekosklad	0,00	6 666,00	6 666,00	100,00

Verejnoprospesné služby Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

713004	Kontajner 10 m3	0,00	2 670,00	2 670,00	100,00
716	PD - Studňa a vodov.prípojka Okoličné	0,00	237,00	237,00	100,00
717001	Studňa a vodov.prípojka ZD Okoličné	0,00	6 148,00	6 147,36	99,99
717001	Separačná hala - prípoj.poplatok	0,00	2 091,00	2 090,94	100,00
717002	Cintorín Vrbica - oplatenie	0,00	38 500,00	38 500,00	100,00
717001	Kompostáreň	100 000,00	100 000,00	31 277,59	31,28
717001	VO Palúčanská	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00
717001	Cyklochodník Nábrežie	0,00	40 000,00	40 000,00	100,00
717002	Rekonštrukcia ul. Štefánikova	0,00	20 000,00	15 800,77	79,00
717002	Odstavné plochy Podbreziny	0,00	50 000,00	52 089,03	104,18
717002	Rekonštrukcia ul. P.Straussa	0,00	92 000,00	92 000,00	100,00
Kapitálové výdavky spolu		100 000,00	521 165,00	450 330,20	86,41

Plnenie príjmov kapitálového rozpočtu:

Položka	Názov položky	SR	UR	Plnenie	%
322005	Transfer K - Kompostáreň	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100,00
322005	Transfer K – Odstav.plochy Podbreziny	0,00	50 000,00	49 997,09	99,99
322005	Transfer K - Rekonštrukcia ul. P.Štraussa	0,00	92 000,00	92 000,00	100,00
322005	Transfer K - Cyklochodník Nábrežie	0,00	40 000,00	40 000,00	100,00
322005	Transfer K - Cintorín Ondrašová	0,00	28 037,00	28 036,88	100,00
322005	Transfer K - Zberný dvor Okoličné	0,00	44 918,00	44 918,00	100,00
322005	Transfer K - Studňa ZD Okoličné	0,00	6 385,00	6 384,36	99,99
322005	Transfer K - Ekosklad	0,00	6 666,00	6 666,00	100,00
322005	Transfer K – Rekonštr. ul. Štefánikova	0,00	20 000,00	15 800,77	79,00
322005	Transfer K - Kontajner 10 m3	0,00	2 670,00	2 670,00	100,00
322005	Transfer K - Separačná hala	0,00	2 091,00	2 090,94	100,00
322005	Transfer K - Cintorín Vrbica	0,00	38 500,00	38 500,00	100,00
322005	Transfer K - VO Palúčanská ulica	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00
	Kapitálové transfery spolu	100 000,00	441 267,00	437 064,04	99,05

Čl. X

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

Odo dňa, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka do dňa zostavenia závierky nenastali žiadne významné alebo mimoriadne skutočnosti.