

Poznámky k 31. decembru 2014

Čl. I

VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. 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 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Mesta Trenčín.

Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

MHSL je zamerané hlavne

na správu

- zvereného majetku
- lesného majetku Mesta
- CO krytov,

na prevádzkovanie

- verejných WC
- mestského rozhlasu, fontán
- športovísk a plavární
- a údržbu nehnuteľného majetku vo vlastníctve Mesta vrátane zabezpečenia energií,

na údržbu verejnej zelene.

3. 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 31.12.2014:	50
z toho vedúcich zamestnancov:	6

4. Organizačné členenie účtovnej jednotky podľa hospodárskych stredísk:

HS	Názov HS	HS	Názov HS
240 00	Podpora kultúrnych stredísk	241 77	Farské schody
240 55	KS Istebník	241 82	Údržba vo vlastníctve mesta
240 59	KS Kubra	241 93	Štadión Ostrov
240 60	KS Dlhé Hony	242 00	Podporná činnosť MHSL, m. r. o.
240 62	KS Zlatovce	243 83	Centrum seniorov Sihot'
240 65	KS Kubrica	251 10	MŠH
240 67	KS Záblatie	251 20	Mobilná ľadová plocha
240 74	Centrum kultúry a služieb JUH	251 30	Parkovisko Mládežnícka
240 79	KS Hviezda	252 00	Futbalový štadión
240 80	KS Opatová	260 10	Krytá plaváreň
240 90	Mierové námestie - pódium	260 20	Letná plaváreň
241 00	Prevádzka a údržba budov	260 30	Zimný štadión
241 10	Hviezdoslavova 6	322 10	Detské ihriská a mobiliár
241 19	Kožušnícka 2	322 20	Prevádzka mestských trhovísk
241 22	Štúrovo nám. 10 – Mestská polícia	322 31	Miestne médiá
241 40	Kanalizácia ostrov	322 32	Zábranový systém
241 46	CO – kryty	322 33	Fontány
241 49	Kasárenská	322 34	Verejné osvetlenie
241 52	Klub dôchodcov Záblatie	322 35	Cestná doprava
241 54	MŠ Záblatie	322 40	Verejné toalety
241 68	Farská 1	350 10	Verejná zeleň
241 69	Športový areál Opatová	410 00	Stredisko Soblahov
241 73	Rybárska ul. - garáže	420 00	Stredisko Brezina

Čl. II

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. 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.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. 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.

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 nevykonalnosti.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

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

Záväzky 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.

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

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom jeho zaradenia do používania.

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

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

hmotný majetok	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

Drobný nehmotný majetok do 2 400,00 € nie je podľa rozhodnutia účtovnej jednotky dlhodobým nehmotným majetkom, účtuje sa pri obstaraní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700,00 € nie je podľa rozhodnutia účtovnej jednotky dlhodobým hmotným majetkom, účtuje sa pri obstaraní ako zásoby.

Tento majetok vedie účtovná jednotka v podsúvahovej evidencii.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

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

1 rok	do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky
2 roky	do výšky	75 %	menovitej hodnoty pohľadávky
3 roky	do výšky	100 %	menovitej hodnoty pohľadávky

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Bežný transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi /odpismi, zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku/.

Čl. III

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

A / NEOBEŽNÝ MAJETOK

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

Významné pohyby majetku:

Bezplatné nadobudnutie majetku od zriaďovateľa predstavuje čiastku 2 010 871,68 €, z toho:

pozemky v k. ú. Soblahov a Mníchova Lehota	1 385 795,28 €
Trhovisko pri Družbe	214 511,25 €

Vianočná výzdoba 371 213,31 €
 Sezónna scéna 23 735,10 €
 ostatné 15 616,74 €
 Zaradenie nového majetku, nadobudnutého z kapitálového transferu – traktorová kosačka KUBOTA v hodnote 12 000,- €.
 Vyraďovanie duplicitne zaradených pozemkov v k. ú. Soblahov v hodnote 1 797 035,78 €.
 Bezplatný prevod pozemkov zriaďovateľovi v k. ú. Mních. Lehota v hodnote 1 283 787,39 €.
 Majetok, vyradený fyzickou likvidáciou v celkovej nadobúdacej hodnote predstavuje čiastku 12 302,87 € /Závlahový systém ihriska Ostrov, počítače, tlačiareň/.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený:

	Poistený majetok	Ročné poistné
pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou	9 136 003,72	3 367,90
pre prípad ukradnutia vecí	58 442,82	315,76
pre prípad vandalizmu	194 991,64	1 061,56
poistenie skla	5 000,00	150,00
strojné poistenie	601 966,18	716,38

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, zverený do správy od zriaďovateľa v zostatkovej hodnote:

42 016 917,78 €

B/ OBEŽNÝ MAJETOK

1. Zásoby

Pohyby skladových zásob

v eur						
Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	KZ k 31.12.2014
Materiál	112	035	1 512,83	132 210,03	132 185,30	1 537,56

Z toho prírastky a úbytky drevnej hmoty strediska Soblahov predstavujú čiastku 40 859,79 €.

2. Pohľadávky

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /brutto / v eur

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	10 707,59	Finančná zábezpeka ENI, Pošta, záloha na plyn, E-MÝTO
Z nedaňových príjmov	068	77 438,72	Prenájom nebyt. priestorov vr. energií
Voči zamestnancom	070	1 118,79	PHL v nádržiach k 31. 12.
Daň z príjmov	072	7 523,42	Z predaja dreva strediska Soblahov
Daň z pridanej hodnoty	074	3 597,09	
Iné pohľadávky	081	277,25	Refakturácia energií
Spolu	060	101 461,62	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam a pohľadávky podľa doby splatnosti sú uvedené v tabuľke č. 3 a 4 tabuľkovej časti poznámok. Opravné položky sú tvorené hlavne k pohľadávkam za vodu v sociálnych bytoch Mesta a za prenájom nebytových priestorov.

3. Časové rozlíšenie

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

	31.12.2014	31.12.2013
Náklady budúcich období – poistné, plyn	1 698,89	4 120,80

Čl. IV

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 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 stredisku Soblahov a príjem z reklám na stredisku Zimný štadión.

Prehľad rezerv ostatných je uvedený v tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

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 2014.

Čl. V

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

Významnou položkou výnosov sú výnosy z prijatých bežných a kapitálových transferov od zriaďovateľa.

Prehľad ostatných výnosov

	31.12.2014	31.12.2013
Tržby z predaja služieb	381 893,92	539 050,17
Aktivácia – drevná hmota	40 859,79	94 871,88
Výnosy z prevádzkovej činnosti	3 251,73	343,45
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	24 655,78	26 433,77
Finančné výnosy	12,10	12,26
Spolu:	450 673,32	660 711,53

2. Náklady

Prehľad nákladov

v eur

	31.12.2014	31.12.2013
Spotreba materiálu, energií	608 998,15	700 480,89
Opravy a udržovanie	83 809,18	80 124,49
Cestovné a reprezentačné	89,78	127,81
Ostatné služby	95 548,09	115 165,87
Osobné náklady	697 700,48	722 006,79
Dane a poplatky	15 719,06	13 980,32
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 719,11	1 885,10
Odpisy, rezervy a opravné položky	298 605,90	263 478,51
Ostatné finančné náklady	12 016,51	11 793,26
Náklady z odvodu príjmov	466 131,27	659 711,96
Spolu	2 280 337,53	2 568 755,00

Čl. VI

ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
OTE – podsúvahová evidencia	Drobný majetok, OTE	147 967,40	771
Materiál v skladoch CO	Špeciálny materiál v CO skladoch	3 730,22	789
Odpísané pohľadávky	Odpísané pohľadávky	15 634,21	792
Prísne zúčtovateľné tlačivá	Lístky WC, permanentky KP	53 566,90	795
Spolu		220 898,73	799

Čl. VII

INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba	Druh obchodu / transakcie	Hodnota v €	Hodnota realizovaných obchodov/transakcií	vzťah k ÚJ
Mesto Trenčín	prijatý transfer na bežné výdavky	1 636 350,00	1 583 895,44	materská ÚJ
Mesto Trenčín	prijatý transfer na kapitálové výdavky	12 000,00	12 000,00	materská ÚJ
Školské zariadenia mesta TN	poskytnuté služby vrátane energií	1 386,12	1 386,12	dcérska ÚJ

Čl. VIII

INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Prehľad zmien programového rozpočtu

MHSL, m.r.o. - Programový rozpočet 2014			MESTO TN
ku dňu		vo výške v €	
schválený MsZ 12.12.2013	bežné výdavky	1 652 550,00	1 652 550,00
schválený MsZ 12.12.2013	kapitálové výdavky	0,00	0,00
1. 1. 2014		1 652 550,00	1 652 550,00
Zmena č.4 (7.3.2014)		-500,00	-500,00
31. 3. 2014		1 652 050,00	1 652 050,00
30. 4. 2014		1 652 050,00	1 652 050,00
Zmena č. 7 (12.5.2014-MsZ)	bežné výdavky	3 000,00	3 000,00
Zmena (20.5.2014-MsZ)	bežné výdavky	-25 000,00	-25 000,00
31. 5. 2014		1 630 050,00	1 630 050,00
Zmena č. 9 (10.6.2014)	bežné výdavky	-400,00	-400,00
Zmena 24.6.2014-MsZ	bežné výdavky	33 000,00	33 000,00
30. 6. 2014		1 662 650,00	1 662 650,00
Zmena 22.8.2014 - MsZ	bežné výdavky	3 000,00	3 000,00
31. 8. 2014		1 665 650,00	1 665 650,00
ku dňu		vo výške v €	
Zmena č.16 (16.9.2014)	/iba presun medzi položkami/	0,00	0,00
30. 9. 2014		1 665 650,00	1 665 650,00
Zmena č.17 (7.10.2014)	/iba presun medzi položkami/	0,00	0,00
Zmena 28. 10. 2014 - MsZ	/iba presun medzi položkami/	0,00	0,00
31. 10. 2014		1 665 650,00	1 665 650,00
Zmena 18.12.2014 - MsZ	bežné výdavky	-29 300,00	-29 300,00
Zmena 18.12.2014 - MsZ	kapitálové výdavky	12 000,00	12 000,00
Rozpočet k 31. 12. 2014	bežné výdavky	1 636 350,00	1 636 350,00
	kapitálové výdavky	12 000,00	12 000,00
Spolu :		1 648 350,00	1 648 350,00

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

Členenie príjmov podľa rozpočtovej klasifikácie - skutočnosť k 31. 12. 2014

v eur

Kód zdroja	Popis		Suma v eurách
	položka	názov	
41	212	Príjmy z vlastníctva	92 928,46
41	222	Za porušenie predpisov	2 328,53
41	223	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	369 795,32
41	242	Z vkladov	12,10
41	292	Ostatné príjmy	15 722,12
		Spolu za kód zdroja 41	480 756,53

Členenie výdavkov podľa programov – skutočnosť k 31. 12. 2014

v eur

Ek. klasif.	Názov ek.klasifikácie	Skutočnosť dľa programov								
		3	4	5	6	8	9	10	11	spolu
610	Mzdy, platy, služob. príjmy	62 394,25	25 639,17	5 796,83	0,00	20 5224,01	0,00	138 645,97	0,00	437 700,23
620	Poist. a prís. do poisťovní	23 677,24	8 838,28	2 092,41	2 202,09	7 1317,12	0,00	64 205,79	0,00	172 332,93
61+62	Mzdy + poistenie	86 071,49	34 477,45	7 889,24	2 202,09	276 541,13	0,00	202 851,76	0,00	610 033,16
631	Cestovné náhrady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
632	Energie, voda a komunik.	87 794,66	12 684,18	0,00	0,00	351 012,48	108 947,05	8 819,62	16 986,89	586 244,88
633	Material	4 072,94	3 542,83	4 791,73	359,00	7 1276,16	1 052,73	18 138,32	0,00	103 233,71
634	Dopravné	3 080,15	237,22	1 167,18	0,00	720,65	0,00	21 392,49	0,00	26 597,69
635	Rutin. a štandard. údržba	31 073,87	117,68	0,00	0,00	32 882,70	5 268,03	18 168,79	0,00	8 7511,07
636	Nájomné za prenájom	0,00	1 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,00	0,00	1 292,00
637	Služby	10 897,67	12 018,08	320,72	7 195,00	50 128,16	3544,01	68 166,49	130,00	152 400,13
63	Tovary a služby	136 919,29	29 849,99	6 279,63	7 554,00	506 020,15	118 811,82	134 727,71	17 116,89	957 279,48
64	Bežné transfery	1 199,93	805,56	0,00	0,00	1 046,86	0,00	1 530,45	0,00	4 582,80
	Bežné výdavky spolu	224 190,71	65 133,00	14 168,87	9 756,09	783 608,14	118 811,82	339 109,92	17 116,89	1571895,44
	Kapitálové výdavky spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 2000,00	0,00	12 000,00
	Výdavky celkom	224 190,71	65 133,00	14 168,87	9 756,09	783 608,14	118 811,82	351 109,92	17 116,89	1583895,44

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.