

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Miestny podnik VPS
Sídlo účtovnej jednotky	Čapajevova 6 ,851 01 Bratislava
IČO	00492485
Dátum zriadenia	1.1.1992
Spôsob zriadenia	Príspevková organizácia
Názov zriaďovateľa	Mestská časť Bratislava - Petržalka
Sídlo zriaďovateľa	Kutlíková 17, Bratislava
b) Právny dôvod na zostavenie účt. závierky	Riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou kons. celku	Áno

b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Miestneho podniku VPS je zostavená ako riadna účtovná závierka k 31.12.2014, podľa § 17, odst. 6 zákona NR SR č 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1. – 31.12.2014.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Verejnoprospešné služby
----------------------------------	-------------------------

Hlavné činnosti Miestneho podniku verejnoprospešných služieb sú:

- čistenie a údržba verejných priestranstiev, komunikácií III. a IV. kategórie a príslušných chodníkov,
- údržba a čistenie sídliskovej zelene, zelene na základných a materských školách a verejných detských ihriskách v MČ Bratislava – Petržalka,
- prevádzkovanie trhoviska na ul. Mlynarovičova,
- údržba a čistenie smetných košov,
- údržba hracích prvkov na detských ihriskách,
- zabezpečovanie činnosti zberného dvora,
- prevádzka „Vianočných trhov v MČ Bratislava – Petržalka.

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

Riaditeľ	Ing. Miroslav Skovajsa
Zástupca riaditeľa pre technické záležitosti	Dpt. Vladimír Heger
Zástupca riaditeľa pre styk s verejnosťou	PhDr. František Guth
Personálne oddelenie a správa trhov	Jarmila Sadovská
Vnútropodniková kontrola	Ing. Barbara Aujeská
Ekonomika, účtáreň	Ing. Marta Lazarevičová
Fakturácia, pokladňa	Zdenka Studenková
Vedúci strediska zeleň, ZŠ, MŠ, dielne	Bc. Richard Uhrín
Vedúci pracovnej skupiny komunikácií	Roman Beleš

Vedúci strediska dopravy, odpadového hosp.	Dušan Záhorský
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	61
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	61
z toho: počet vedúcich zamestnancov	3

V priebehu roka 2014 došlo v Miestnom podniku VPS k organizačným zmenám. Riaditeľ Ing. Miroslav Skovajsa odišiel do predčasného starobného dôchodku. Vedením podniku bol poverený PhDr. František Guth. Od 11.7. do 31.12.2014 bol vedením Miestneho podniku VPS poverený Bc. Richard Uhrín. S Ing. Jurajom Čurným bol rozviazaný pracovný pomer.

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 v účtovnom období 2014** sa oceňoval obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku je aj DPH, na ktorú si Miestny podnik VPS nemôže uplatniť nárok na odpočítanie DPH z dôvodu, že sa tento majetok využíva na činnosti, ktoré nie sú predmetom DPH, ide o majetok obstaraný z kapitálového transferu od zriaďovateľa. 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
- ☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný v účtovnom období 2014** sa oceňoval 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
- ☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

- c) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňoval vlastnými nákladmi.
Vlastné náklady obsahujú:
☒ priame náklady
☒ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
☒ iné
- d) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňoval 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.
- e) **Dlhodobý finančný majetok nakupovaný v období 2014** sa oceňoval menovitou hodnotou, t.j. cenou uvedenou na peňažných prostriedkoch a ceninách.
- f) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňovali obstarávacou cenou, na základe dodávateľských faktúr a dokladov z registračnej pokladne v prípade hotovostného nákupu.
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
☒ clo
☒ iné
- g) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.
- h) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňovali ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
- i) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňovali ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- j) **Časové rozlíšenie na strane aktív**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazovali vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- k) **Záväzky, vrátane rezerv**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou..
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňovali sa v očakávanej výške záväzku.
- l) **Časové rozlíšenie na strane pasív**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazovali vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňoval obstarávacou cenou.

n) **Finančný prenájom** sa oceňoval 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 prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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:

x odo dňa jeho zaradenia do používania

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtoval pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0 € do 1 700 €, podnik účtoval ako spotrebu materiálu na účet 501 xxx – spotreba materiálu a viedol sa v operatívnej evidencii.

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.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

Bežný transfer od zriaďovateľa – Miestny podnik VPS zúčtoval do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov – Miestny podnik VPS zaúčtoval 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 – Miestny podnik VPS zaúčtoval do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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. – Obstarávacia 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	4088.40	0.00	0.00	0.00	4088.40

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

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	4088.40	0.00	0.00	0.00	4088.40
Pozemky	09	24093.60	0.00	0.00	0.00	24093.60
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	2842859.85	7480.00	0.00	0.00	2850339.85
Samostatné hnutelné veci a súbory hnute	13	256443.56	21204.96	9913.16	0.00	267735.36
Dopravné prostriedky	14	574697.31	83703.33	0.00	0.00	658400.64
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	87871.79	0.00	0.00	0.00	87871.79
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	2500.00	109888.29	112388.29	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	3788466.11	222276.58	122301.45	0.00	3888441.24

Miestny podnik VPS v priebehu roka 2014 obstaral nasledovný majetok:

Z vlastných zdrojov: 3 ks plástových dverí ako technické zhodnotenie budovy MP VPS, na odvoz odpadu zo smetných košov podnik zaobstaral úžitkové motorové vozidlo PIAGGIO QUARGO, podnik doplnil prídavné zariadenia na zabezpečenie zimnej údržby nákupom sypača s rozmetadlom a snehovú radlicu.

Z vlastných zdrojov sa podnik časťou podieľal na financovaní obstarania komunálneho nosiča náradia BELOS KARCHER.

Z kapitálového transferu od zriaďovateľa: podnik MP VPS obstaral viacúčelový stroj na kosenie, zber trávy ako aj na čistenie komunikácií a chodníkov BELOS KARCHER. Miestny podnik VPS na financovanie viacúčelového nosiča náradia použil i vlastné finančné prostriedky.

Z prostriedkov Environmentálneho fondu: podniku VPS bola schválená dotácia na projekt : Skvalitnenie zberných procesov v rámci separovaného komunálneho odpadu v Petržalke. Miestny podnik VPS preinvestoval finančné prostriedky z EF vo výške 19 288,80 € s 5 % spoluúčasťou MP VPS vo výške 1 015,20 € spolu 20 304,00 €. Podnik obstaral nasledovné zariadenia: kancelársky kontajner s počítačom, 4 ks závesný kontajner a mostovú váhu.

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	4088.40	0.00	0.00	0.00	4088.40
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	4088.40	0.00	0.00	0.00	4088.40
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	2116153.66	70020.93	0.00	0.00	2186174.59
Samostatné hnutelné veci a súbory hnute	13	219725.60	16463.00	9913.16	0.00	226275.44

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Dopravné prostriedky	14	419709.38	46144.28	0.00	0.00	465853.66
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	44028.45	12429.67	0.00	0.00	56458.12
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	2799617.09	145057.88	9913.16	0.00	2934761.81

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 majetok	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	24093.60	24093.60		
Umelecké diela a zbierky	10	0.00	0.00		
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00		
Stavby	12	726706.19	664165.26		
Samostatné hnutelné veci a súbory hnute	13	36717.96	41459.92		
Dopravné prostriedky	14	154987.93	192546.98		
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00		
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00		
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	43843.34	31413.67		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	0.00	0.00		
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	2500.00	0.00		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00		
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	988849.02	953679.43		

Rozhodnutím vyradovacej komisie Miestneho podniku VPS bol v priebehu roka 2014 vyradený majetok z dôvodu fyzického i morálneho opotrebenia. Zariadenie malo vážne poruchy, bez možnosti ich opráv z dôvodu nedostupnosti náhradných dielov. Podnik VPS v roku 2014 vyradil zametací stroj PP2.

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma /zostatková cena/
Pozemky	0
Budovy, stavby	64 269,03
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	9 287,77
Stroje, prístroje, zariadenia – poskytnuté z Environment.fondu	19 019,80
Dopravné prostriedky	109 218,98

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Drobný DHM	21 435,55
Spolu:	223 231,13

- c) **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 /zostatková cena/
Majetok v správe účtovnej jednotky /PO/	706 354,70
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	67 916,67

Podnik VPS spravuje majetok zriaďovateľa MÚ MČ Bratislava – Petržalka. V roku 2012 podnik obstaral nákladné motorové vozidlo RENAULT MIDLUM formou finančného prenájmu. Doba lízingu je 36 mesiacov od 5.11.2012 do 31.10.2015.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Tabuľka č.1. – Obstarávacia cena

Položka majetku	Cr	31.12. predch. Účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12. bežného účto. obdobia
a	b	1	2	3	4	5
Podielové c.p. a podiely v dcérskej účt	22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Podielové c.p. a podiely v s. s podstat	23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realizovateľné cenné papiere	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhové cenné papiere držané do splatnos	25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné pôžičky	27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého finančného majetok	29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý fin. majetok SPOLU	30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Neobežný majetok SPOLU	31	3792554.51	222276.58	122301.45	0.00	3892529.64

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
Podielové c.p. a podiely v dcérskej účt	22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Podielové c.p. a podiely v s. s podstat	23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realizovateľné cenné papiere	24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhové cenné papiere držané do splatnos	25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova	26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatné pôžičky	27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý fin. majetok SPOLU	30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Neobežný majetok SPOLU	31	2803705.49	145057.88	9913.16	0.00	2938850.21

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	16	17	18	19
Podielové c.p. a podiely v dcérskej účt	22	0.00	0.00		
Podielové c.p. a podiely v s. s podstat	23	0.00	0.00		
Realizovateľné cenné papiere	24	0.00	0.00		
Dlhové cenné papiere držané do splatnos	25	0.00	0.00		
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova	26	0.00	0.00		
Ostatné pôžičky	27	0.00	0.00		
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0.00	0.00		
Obstaranie dlhodobého finančného majetk	29	0.00	0.00		
Dlhodobý fin. majetok SPOLU	30	0.00	0.00		
Neobežný majetok SPOLU	31	988849.02	953679.43		

B Obežný majetok

1. Zásoby

Miestny podnik VPS sleduje v účtovníctve zásoby na účte 112 000 – materiál na sklade. Na tomto účte sleduje podnik nákup a použitie posypovej soli pre účely zimnej údržby v priebehu účtovného obdobia. Stav zásob k 31.12.2014 je 11 327,12 €.

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	61	18 661,64	Prenájmy, služby, odber elektrodopadu
Poskytnuté prevádzkové preddavky	64	5 940,88	Preddavky vianočné stánky, ekonomická literatúra, zálohy karty PHM, predplat. mýto
Ostatné pohľadávky	65	8 665,98	Prenájmy trhových stolov
Pohľadávky voči zamestnanc.	70	639,61	Zostatky PHM v nádržiach

Významné pohľadávky za rok 2014 vedie podnik na riadku 61 súvahy, na účte 311 000 – odberatelia, ide o pohľadávky za prenájmy pavilónov detských ihrísk a za dodané služby, ktorých lehota splatnosti je po 31.12.2014. Na riadku 64 podnik vedie prevádzkové preddavky za ekonomickú literatúru, za nevyúčtovanú zálohovú faktúru za vianočné stánky vo výške 3 204 € a poskytnuté preddavky na kartách PHM vo výške 2 490,79, ďalej za predplatné mýta RENAULT MIDLUM vo výške 246,09 €. Na riadku 70 súvahy podnik vedie zostatok PHM v nádržiach motorových vozidiel k 31.12.2014.

b) vývoj opravnej položky k pohládkam

Miestny podnik VPS v roku 2014 netvoril opravné položky k pohládkam.

c) pohľadávky podľa **dobu 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 so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		29 173,40	32 287,02
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov		4 734,71	
Spolu		33 908,11	32 287,02

Neuhradené pohľadávky podľa lehoty splatnosti vo výške 33 908,11 € podnik vedie na účtoch 311 – odberatelia, 314 – preddavky, 315 – pohľadávky z prenájmov. Väčšinou ide o pohľadávky, ktorých lehota splatnosti je po 31.12.2014. Neuhradené pohľadávky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov predstavujú: nevýúčtovaná zálohová faktúra za vianočné stánky vo výške 3 204,00 €, za prenájom na trhu Mlynarovičová – Milan Vajkúny vo výške 1 152,75 € a Milan Hromada za prenájom plochy na trhu Mlynarovičová vo výške 377,96 €.

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2014
Pokladnica	86	5 313,13	94 373,81	96 920,94	2 766,00
Ceniny	87	52,00	54 084,00	54 060,00	76,00
Bankové účty	88	90 346,16	2 093 844,68	2 083 080,81	101 110,03
Spolu:		95 711,29	2 242 302,49	2 234 061,75	103 952,03

Finančný majetok Miestneho podniku VPS tvoria: finančné prostriedky podniku vedené na bežnom účte a účte sociálneho fondu v PRIMA BANKE, Bratislave. Hotovosť vedíme v pokladni, ceniny /stravné lístky/ podnik obstarával v roku 2014 v nominálnej hodnote 1 ks SL za 4,00 €.

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	2 860,74	2 984,93	2 860,74	2 984,93
Poistenie motor. vozidiel		2 335,67	2 525,90	2 335,67	2 525,90
Predplatné ekonom. Liter.		432,19	366,15	432,19	366,15
Automonitor		92,88	92,88	92,88	92,88
Príjmy budúcich období spolu z toho:					

V roku 2014 Miestny podnik VPS časovo rozlišoval povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel, predplatné za ekonomickú literatúru a vyfakturované služby za automonitoring.

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	215194.64	2384.15
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	2533.50	8536.48
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Presun	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zostatok k 31.12 BO	0.00	0.00	0.00	0.00	217728.14	10920.63

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2014

Zákonný rezervný fond Miestny podnik VPS v priebehu roka 2014 netvoril, celý rezervný fond bol použitý na vykrytie straty roku 2010. V roku 2014 podnik dosiahol kladný účtovný výsledok hospodárenia vo výške 10 920,63 €, ktorý bude použitý na vykrytie straty roku 2010.

B Záväzky

1. Rezervy

Tabuľka č.6 – Rezervy zákonné

Rezervy zákonné v roku 2014 podnik VPS netvoril

Tabuľka č. 7 – Rezervy ostatné

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
Rezervy ostatné dlhodobé	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rekultivácia pozemku	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zamestnanecké pôžičky	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Náklady súvisiace s odstr.znečistenia žp	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Iné	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Spolu rezervy ostatné dlhodobé (r.01 - r05)	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rezervy ostatné krátkodobé	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rekultivácia pozemku	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zamestnanecké pôžičky	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Náklady súvisiace s odstr.znečistenia žp	9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nevyfakturované dodávky a služby	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie UZ	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Iné	13	29191.15	0.00	10936.00	29191.15	0.00	10936.00
Spolu rezervy ostatné krátkodobé (r.07 - r13)	14	29191.15	0.00	10936.00	29191.15	0.00	10936.00

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
323 100 rezervy na nevyčerpané dovolenky r. 2013	31.3.2014
323 200 rezervy na odchodné	31.12.2014
323 300 ostatné rezervy	31.3.2014

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Vychádzajúc z nových postupov účtovania rezerv, podnik VPS v roku 2014 netvoril rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2014 a netvoril rezervy na odchodné. V roku 2014 podnik tvoril rezervy na nevyfakturované dodávky, konkrétny za spotrebu tepla v administratívnej budove VPS za rok 2014 vo výške 8 186,00 €. Táto rezerva bude použitá najneskôr do 31.3.2015.

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

a) záväzky podľa 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	116798.75	116661.10
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku	2	110390.75	110253.10
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	3	6408.00	6408.00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	4	0.00	0.00
Závazky po lehote splatnosti	5	0.00	0.00
Spolu	6	116798.75	116661.10

Väčšinou ide o záväzky ktorých lehota splatnosti je po 31.12.2014.

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
321 xxx- Dodávatelia	152	16621.72	Dodané tovary a služby
326 - Nevyfakturované dodáv.	156	6408.00	Nevyfakturované dodávky vianočné stánky
379 xxx – Zrážky	160	2873.94	Zrážky zamestnanci, SL
331 – Zamestnanci	163	39327.95	Mzdy zamestnancov 12/2014
336 – Odvody	165	27190.40	Odvody zamestnancov 12/2014
341 – Daň z príjmov	166	250.00	Daň z príjmu za rok 2014
342 – Daň zo mzdy	167	6236.98	Daň zo mzdy 12/2014
343 – DPH	168	1403.68	DPH IV.Q.2014
345 – Ostatné dane /daň z motorových vozidiel/	169	994.36	Daň z motorových vozidiel 2014
472 – Záväzky so soc.fondu	144	1716.18	Záväzky zo soc.fondu
474 – Záväzky z nájmu	157	13775.54	Záväzky z finančného prenájmu
Spolu:		116798.75	

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 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	0	19019.80	0	19019.80
384 111 – Zúčtovanie EF		0	19019.80	0	19019.80

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2013	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2014
Environmentálny fond	0	19 288.80	269.00	19019.80	19019.80

Kapitálový transfer z environmentálneho fondu podnik VPS v roku 2014 zúčtoval cez odpisy do výnosov budúcich období.

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	187167.84
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	175.79
	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	1810291.00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚ	85462.30
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	0.00
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo	269.00
	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	0.00
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príj	0.00
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0.00
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0.00
	648 - Ostatné výnosy	93.12
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň alebo Z celkových výnosov predstavuje: Program Plánovanie, manažment, kontrola % Program Vzdelávanie % Program Kultúra % Program Sociálne služby %	
j) ostatné výnosy	641 - Tržby z predaja DM	1 089.00
k) Zúčtovanie rezerv do výnosov	653 - zúčtovanie ostatných rezerv	29191.15

Významnú položku výnosov v roku 2014 v Miestnom podniku VPS predstavovali tržby z predaja služieb, ďalej tržby z prenájmov pavilónov detských ihrísk a prenájmov trhových stolov vo výške spolu 187 167,84 €.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	114351.18
	502 - Spotreba energie	44244.68
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	25582.15
	512 - Cestovné	8.60
	513 - Náklady na reprezentáciu	805.61
	518 - Ostatné služby	917622.95

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	576682.04
	524 - Odvody	202282.07
	527- Zákonné sociálne náklady	53763.74
d) dane a poplatky	531 - Daň z motorových vozidiel	1993.73
	538 - Ostatné dane a poplatky	1522.39
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	145057.88
	553 - Tvorba ostatných rezerv	10936.00
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0.00
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0.00
	562 – Úroky	832.85
	568 - Ostatné finančné náklady	1494.84
g) mimoriadne náklady		
		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	0.00
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškani	0.00
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	150.00
	546 - Odpis pohľadávky	1438.58
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3799.28
	549 - Manká a škody	0.00
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň alebo Z celkových nákladov predstavuje: Program Plánovanie, manažment, kontrola % Program Vzdelávanie % Program Kultúra % Program Sociálne služby %	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
	- súvisiace audítorské služby,	
	- daňové poradenstvo,	
	- ostatné neaudítorské služby	

Významnú položku nákladov v roku 2014 v podniku VPS predstavovali náklady za služby, najmä náklady za údržbu verejnej zelene, realizovanú dodávateľsky, ďalej náklady za mzdy a odvody.

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií

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	187167.84	219670.84
604	Tržby za tovar	3	0.00	0.00
504	Predaný tovar	4	0.00	0.00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

	Tržby celkom (001+002+003-004)	5	0.00	0.00
501	Spotreba materiálu	6	114351.18	118867.35
502	Spotreba energie	7	44244.68	52456.77
503	Spotreba ostatných neskl. dodávok	8	0.00	0.00
511	Opravy a udržiavanie	9	25582.15	49263.52
512	Cestovné	10	8.60	348.26
513	Náklady na reprezentáciu	11	805.61	940.95
518	Ostatné služby	12	917622.95	902903.53
521	Mzdové náklady	13	576682.04	590248.54
524	Zákonné sociálne poistenie	14	202282.07	211776.62
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0.00	0.00
527	Zákonné sociálne náklady	16	53763.74	61086.06
528	Ostatné sociálne náklady	17	0.00	5208.00
531	Daň z motorových vozidiel	18	1993.73	1420.32
532	Daň z nehnuteľností	19	0.00	0.00
538	Ostatné dane a poplatky	20	1522.39	89.31
551	Odpisy dlhodobého nehm. a hmotného majetku	21	145057.88	164813.01
	Výrobné náklady (006 až 021)	22	0.00	0.00

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

x áno ☐ nie

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-15

Tabuľka č.12 - 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
212	Príjmy z prenajatých budov, priest. a objektov	189 600.00	189600.00	190849.76	191324.61
223	Príjmy z predaj výrobkov, tovarov a služieb, za stravné	71000	71000	49774.85	95552.85
230	Kapitálové príjmy	8000.00	8000.00	1089.00	1050.00
240	Úroky z tuz.úverov, pôžičiek, fin.výp...	300.00	300.00	175.79	470.38
290	Iné nedaňové príjmy	100.00	100.00	0.00	0.00
310	Tuzemské bežné granty a transfery	1795291.00	1810291.00	1810291.00	1799411.00
320	Tuzem. kapit. granty a transfery	0.00	50000.00	50 000.00	13310.00
322	Zo štátneho účelového fondu	0	0	19288.80	
Spolu		2064291.00	2129291.00	2121469.20	2101118.84

Tabuľka č.13 - Výdavky rozpočtu

Kategória ekon.klasif	Názov položky economickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31. 12. bezprostredch účtovného obdobia
c	D	1	2	3	4
610	Mzdy,platy,služ.príjmy a ost.os.vyrovň.	561742.00	576742.00	576682.04	589748.54
625	Poistné a príspevkov do post'ovní	202000.00	202000.00	187334.75	217080.45
630	Tovary a služby	1272205.00	1272205.00	1196928.05	1226404.26
640	Odchodné,nemoc.dávky	11200.00	11200.00	22085.78	24585.20
650	Splác.úrokov a ost.plat.súvis.s úvermi..	1200.00	1200.00	841.43	1449.86
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0.00	50000.00	117624.96	91211.14
Spolu		2048347.00	2113347.00	2101497.01	2150479.45

Tabuľka č.14 – Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2
Výdavkové finančné operácie, v tom:	1	15943.51	15326.50
Ostatné výdavky – finančný prenájom RENAULT MIDLUM	2	15943.51	15326.50

Rozpočet príspevkovej organizácie Miestneho podniku VPS bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10.12.2013 uznesením č.424.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.5.2014 uznesením č. 504
- druhá zmena schválená dňa 30.9.2014 uznesením č. 542
- tretia zmena schválená dňa 12.12.2014 – medzipoložkový presun finančných prostriedkov, úprava záväzného ukazovateľa mzdy.

Činnosť Miestneho podniku VPS za rok 2014 z hľadiska plnenia ekonomických ukazovateľov môžeme hodnotiť kladne, podnik hospodáril s vyrovnaným rozpočtom nákladov a výnosov a príjmov a výdavov. Koncom roka 2014 bola v podniku vykonaná kontrola z Najvyššieho kontrolného úradu, ktorá sa zamerala na hospodárenie s verejnými prostriedkami a nakladanie s majetkom podniku. Výsledkom kontroly bol protokol, ktorý upozornil na niektoré porušenia zákonov, nariadení a vyhlášok. Bude treba vykonať nápravu v oblasti verejného obstarávania, podnikateľskej činnosti tak, aby tieto činnosti boli v súlade s platnými zákonmi.

Čl. X

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

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