

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Technické služby mesta Nová Baňa
Sídlo účtovnej jednotky	Dlhá lúka 18, 968 01 Nová Baňa
IČO	00185221
Dátum zriadenia	A) 01.11.1967 – rozpočtová organizácia B) 01.01.1996 – príspevková organizácia
Spôsob zriadenia	Uznesením mestského zastupiteľstva č. 85/98 zo dňa 25.10.1995
Názov zriaďovateľa	Mesto Nová Baňa
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody 1, 968 01 Nová Baňa
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	90001- likvidácia tuhých odpadov, 90003- čistiace a iné prevádzkové služby pre mesto, 60240 -cestná doprava nákladov
Technické služby v rámci svojej hlavnej činnosti zabezpečujú vykonávanie verejnoprospešných služieb v meste Nová Baňa, a to na úsekoch: - Správa a údržba miestnych komunikácií (letná i zimná) a spravovaných verejných priestranstiev, - Správa a údržba verejnej zelene, - Správa a údržba verejného osvetlenia, - Správa a údržba verejného rozhlasu, - Odpadového hospodárstva, - Prevádzkovanie pohrebiska a domu smútku, - Prevádzkovanie mestskej tržnice, - Prevádzkovanie verejných WC, - Vnútroštátna nákladná cestná doprava, - Zemné a drobné stavebné práce, - Prevádzkovanie zariadení slúžiacich k regenerácii a rekondícii (rekreačná oblasť Tajch)	
Vedľajšia činnosť účtovnej jednotky	
Podnikateľská činnosť vykonávaná nad rámec hlavnej činnosti a po jej splnení, na ktorú majú TS v súčasnosti vydané živnostenské listy po predchádzajúcom schválení MsZ: - Vnútroštátna nákladná cestná doprava,	

- Podnikanie v oblasti nakladania s ostatnými odpadmi,
- Oprava verejného osvetlenia,
- Záhradnícke a sadovnícke služby,
- Poskytovanie služieb technikou (strojmi, mechanizmami, náradím),
- Služby stavebnými mechanizmami – zemné a drobné stavebné práce,
- Prenájom hnuťelných vecí,
- Oprava komunikácií a dopravné značenie, asfaltovanie, strojné čistenie komunikácií,
- Reklamné a marketingové služby,
- Prenájom odstavných plôch pre motorové vozidlá,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi – maloobchod v rozsahu voľnej činnosti,
- Maliarske a natieračské práce,
- Čistenie kanalizačných systémov

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko), funkcia	František Bakoš, riaditeľ TS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko), funkcia	Jaroslav Kasan, majster, zástupca riaditeľa TS
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	34
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Príspevková organizácia

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

Postupujeme podľa vypracovaných vnútorných smerníc.

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Daňové odpisy sú stanovené ustanoveniami zákona o daniach z príjmov č. 595/2003 Z. z. (ZDP), od 1.3.2009 novelou č.60/2009 Z. z. tzn., že pre výpočet daňových odpisov zvolia TS aj v súlade so smernicou mesta Nová Baňa sadzby alebo koeficienty, ktoré sú stanovené v ZDP a neberú do úvahy špecifické podmienky využívania majetku, ako je to pri účtovných odpisoch.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Nehmotný majetok:

Dlhodobý nehmotný majetok (DNM) – Softvér (odpisovaný) – sú to zložky majetku vedené na účte 013, ktorých ocenenie je vyššie ako 2 400,- € v jednotlivom prípade a majú prevádzkovo-technickú funkciu alebo použiteľnosť dlhšiu ako 1 rok.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok (DDNM) – sú to zložky majetku vedené na podsúvahovom účte 771, ktorých ocenenie je od 33,00 – 2 400,- € v jednotlivom prípade a majú prevádzkovo-technickú funkciu alebo použiteľnosť dlhšiu ako 1 rok.

Hmotný majetok:

Dlhodobý hmotný majetok (DHM) – odpisovaný – vedený v účtovej skupine 02 tvoria zložky majetku, ktorých vstupná cena v jednotlivom prípade je vyššia ako 1700,- € (samostatné hnuťelné veci, príp. súbory hnuťelných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie) a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok. Eviduje sa podľa členenia uvádzaného v účtovnom rozvrhu (č. úč. 021 až 022), na inventárnych kartách a v inventárnej knihe. Majetok doteraz evidovaný na účte 024 (inventár) sa od 1.1.2003 eviduje na účte 022.

Drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM) – tvoria samostatné hnuťelné veci, ktorých ocenenie je od 33,19 – 1 700,- € a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok. DDHM je vedený na podsúvahových účtoch 771 – DDHM v používaní, na inventárnych kartách a v inventárnej knihe.

Drobný majetok – od 9,96 € do 33,19 € je vedený v operatívno-technickej evidencii (OTE).

Drobný majetok – do 9,96 € sa neeviduje.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. TS netvorili k 31.12.2015 opravné položky k odpisovanému dlhodobému majetku, neodpisovanému dlhodobému majetku, nedokončeným investíciám, zásobám, pohľadávkam. V prípade zistenia zníženia hodnoty majetku, toto zníženie bude záúčtované prostredníctvom opravných položiek.

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

- prijatý od cudzích subjektov - sa záúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa záúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa záúčtuje 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. Účtovná jednotka v roku 2015 v cudzej mene neúčtovala.

Zásady rozúčtovania nákladov na hospodársku činnosť – podnikanie

Rozúčtovanie nákladov na podnikanie a hlavnú činnosť je riešené v § 3 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, kde je uvedené v ods.1, že účtovná jednotka účtuje a

vykazuje účtovné prípady v období, s ktorým časovo a vecne súvisia. Ak túto zásadu nemožno dodržať, účtovná jednotka ich zaúčtuje a vykáže v období, keď sa tieto skutočnosti zistili. Podľa ods. 2 náklady a výnosy účtuje účtovná jednotka v tom účtovnom období, v ktorom vznikli, bez ohľadu na deň ich úhrady, inkasa alebo na deň vyrovnaní iným spôsobom. Nakoľko je časť nákladov TS vynakladaných na hlavnú činnosť spoločná s nákladmi vynakladanými na podnikateľskú činnosť a nie je možné presne stanoviť sumu týchto nákladov, budú sa tieto náklady rozdeľovať v pomere k výške výnosov dosiahnutých v podnikaní, k výnosom dosiahnutým v hlavnej činnosti (vrátane transferu poskytovaného na činnosť príspevkovej organizácie od MsÚ).

Až na konci bežného roka sa vypočíta % nákladov tak, že podnikateľské výnosy vydelíme výnosmi celkom a týmto % sa budú počítať režijné náklady na hospodársku činnosť. Z dôvodu, že uvedené hodnoty organizácia zistí až na konci roka, bude v bežnom roku používať na výpočet nákladov na podnikanie % vypočítané z výnosov predchádzajúceho roka. Priame náklady, o ktorých organizácia vie už pri ich nákupe, že budú použité v rámci podnikania budú účtované v plnej výške t.j. 100% na účty, ktoré sú vedené v rámci podnikania. Pre výpočet nákladov na podnikanie v roku 2015 sa bude používať % vypočítané na konci roka 2014 vo výške 7 %.

Výpočet pre rok 2015:

<i>podnikateľské výnosy:</i>	54 120,12 €
<i>výnosy celkom:</i>	789 044,41
% nákladov:	6,86 = 7%

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a. Dlhodobý nehmotný majetok: riadok súvahy č. 003 = aktíva	Nemáme
b. Dlhodobý hmotný majetok: Súvaha aktíva r. 011 = aktíva	979 939,43 €

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Názov	OC k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny	OC k 31.12.2015
021 Stavby /r. 015/	821 244,70	167 228,60	-	-	988 473,30
022 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí /r. 016/, z toho:	238 453,61	43 912,21	-	-	282 365,82
<i>Hlavná činnosť</i>	209 848,61	43 912,21	-	-	253 760,82
<i>Podnikateľská činnosť</i>	28 605,00	-	-	-	28 605,00
023 Dopravné prostriedky /r. 17/	526 195,14	-	-	-	526 195,14
028 DDHM /r. 020/	2 703,46	1 153,14	-	-	3 856,60
031 Pozemky /r. 012/	123 925,53	-	-	-	123 925,53
042 Obstaranie majetku /r. 022/	212 021,56	45 864,73	- 88 304,32		169 581,97
Neobežný majetok /r. 002/	1 924 544,00	258 158,68	- 88 304,32	-	2 094 398,36

Textová časť k tabuľke č.1

Rozpis prírastkov

V roku 2015 bol Technickým službám zverený do správy nasledovný majetok mesta Nová Baňa:

1. Spevnená plocha, ul. Cintorínska – v hodnote 2 687,40 €

- Majetok bol zverený do správy TS na základe Zmluvy o zverení správy majetku mesta Nová Baňa č. 1/2015 zo 14.mája 2015. Zmluva o zverení správy majetku mesta Nová Baňa správcovi majetku: TS Nová Baňa bola schválená v Uznesení č. 36/2015 MsZ mesta Nová Baňa.

2. Schodisko pri VUB, ul. Námestie slobody – v hodnote 23 634,26 €

3. Schodisko pri Polícii, ul. Nábrežná – v hodnote 16 683,63 €

- Majetok bol zverený do správy TS na základe Zmluvy o zverení správy majetku mesta Nová Baňa č. 4/2015 z 13.októbra 2015. Zmluva o zverení správy majetku mesta Nová Baňa správcovi majetku: TS Nová Baňa bola schválená v Uznesení č. 67/2015 MsZ mesta Nová Baňa.

4. Záchody a sprchy Tajch – v hodnote 124 223,31 €

- Majetok bol zverený do správy TS na základe Zmluvy o zverení správy majetku mesta Nová Baňa č.5/2015 z 22.12.2015. MsZ schválilo zverenie majetku mesta Nová Baňa do správy TS dňom 23.12.2015.

5. Zberný dvor pre separovaný odpad – v hodnote 19 661,99 €

- Z príspevku mesta boli zakúpené tri ekosklady – sklad olejov, sklad elektroodpadu a sklad nebezpečného odpadu. V zmysle zákona o odpadoch, ktorý definuje a prikazuje spôsob skladovania odpadov sme do ekoskladov zakúpili vybavenie (stojany, regále, kontajnery).

6. Výdajný stojan na naftu – v hodnote 8 520 €

- Z kapitálového príspevku mesta sme zakúpili výdajný stojan na naftu 1x45/min. so zabudovaným tankomatom. Dodávateľom bola spoločnosť: EVOtech SK, s.r.o.

7. Výkynná radlica a zimný rozmetač – v hodnote 9 887,40 €

- Pre zabezpečenie čistenia a posýpania MK sme zakúpili zimný rozmetač a radlicu na New Holland. Zimný rozmetač bol zakúpený v hodnote 6 906,60 € a radlica vo výške 2 980,80 €.

8. Chladiaca technológia – v hodnote 5 842,82 €

- Chladiaca technológia - Split systém + chladiarske dvre, dodávka a montáž chladiaceho zariadenia, bola zakúpená v celkovej hodnote 5 842,82 € z kapitálového príspevku mesta. Dodávateľom bola spoločnosť COLLER KLÍMA, s.r.o.

9. Kamerový systém – v hodnote 1 153,14 €

- Do majetku TS sme zaradili kamerový systém, zakúpený z príspevku mesta v roku 2014.

Rozpis obstarania majetku

042 Obstaranie majetku	Prírastky +	Úbytky -
Vybudovanie oporného múrika pri polícii	2 799,84	-
Radlica hydraulická + zimný rozmetač	9 887,40	9 887,40
Kamerový systém	-	1 153,14
Stojan na naftu	8 520,00	8 520,00
Zberný dvor pre separovaný odpad	18 814,67	19 895,67
Schody pri Polícii	-	16 683,63
Schody pri VUB	-	23 634,26
Chladiaca technológia	5 842,82	5 842,82
Spevnené plochy ul. Cintorínska	-	2 687,40
042 Spolu	45 864,73	88 304,32

Oprávky a opravné položky

Názov	OC k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny	OC k 31.12.2015
081 Oprávky k stavbám /r. 015/	345 397,31	21 893,00	-	-	367 290,31
082 Oprávky k samostatným hnutelným veciam a súborom hnutelných vecí /r. 016/, z toho:	208 271,78	15 722,44	-	-	223 994,22
<i>Hlavná činnosť</i>	186 786,78	11 760,44	-	-	198 547,22
<i>Podnikateľská činnosť</i>	21 485,00	3 962,00	-	-	25 447,00
083 Oprávky k dopravným prostriedkom /r. 17/	517 628,94	2 384,00	-	-	520 012,94
088 Oprávky k DDHM /r. 020/	2 086,00	1 075,46	-	-	3 161,46
Oprávky spolu /r. 002/	1 073 384,03	141 074,90	-	-	1 114 458,93

Zostatková hodnota

Názov	Účty	ZH k 31.12.2014	ZH k 31.12.2015
ZH Stavieb /r. 015/	021 – 081	475 847,39	621 182,99
ZH Samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí /r. 016/, z toho:	022 – 082	30 181,83	58 371,60
<i>Hlavná činnosť</i>		23 061,83	55 213,60
<i>Podnikateľská činnosť</i>		7 120,00	3 158,00
ZH Dopravných prostriedkov /r. 17/	023 – 083	8 566,20	6 182,20
ZH DDHM /r. 020/	028 – 088	617,46	695,14
ZH Pozemkov /r. 012/	031 – 092	123 925,53	123 925,53
ZH Obstarania majetku /r. 022/	042 – 094	212 021,56	169 581,97
Zostatková hodnota spolu /r. 002/		851 159,97	979 939,43

Účet 771 a 799 majetku operatívnej evidencie k 31.12.2015

Účet 771 je účet podsúvahový, ktorého hodnota neovplyvňuje výsledok hospodárenia. Zostatková hodnota účtov 771 a 799 k 31.12.2015 je 136 935,88 €.

Vstupná cena	=	124 745,72 €
Prírastky +	=	14 437,65 €
Úbytky -	=	- 2 247,49 €
Zostatková hodnota 31.12.2015	=	136 935,88 €

Prírastky tvoril zakúpený nasledovný majetok: brána na dolný a horný dvor TS, motorová kosačka, krovinorez, motorová píla, komody a skrinky do kancelárií, vysávač, prenosné elektrické rozvádzače, balzamovací stôl na cintorín, vozík na rakvy, násypka na posypový materiál.

Úbytky predstavovali vyradenie nefunkčného a poškodeného majetku formou likvidácie, a to napr.: motorová píla, fréзка, Gola sada, krovinorez, fúriky, dva koše na psie exkrementy, prenosné rozvodové skrinky, knihovňa. Vyradené druhy majetku boli z dôvodu ich nefunkčnosti a neschopnosti užívania. Náklady na ich opravu by boli priveľké, často krát vyššie ako zakúpenie nového funkčného majetku. O ich vyradení boli spísané návrhy na vyradenie. Vyradenie bolo schválené riaditeľom TS.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Pre prípad poškodenia alebo zničenía živelnou udalosťou: budovy, stroje, DHM, dopravné prostriedky, obstaranie investícií, majetok vo výške 1 800 618,47 €	1 080,37 €
Zásoby – materiál na sklade vo výške 17 483,75 €	10,49 €
Poistenie zodpovednosti za škodu	99,58 €
Poistenie pre prípad poškodenia, zničenía alebo odcudzenia motorových vozidiel	82,32 €

2. **Dlhodobý finančný majetok nemáme**

3. **Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach nemáme**

4. **Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok nemáme**

B Obežný majetok

1. **Zásoby**

a) **vývoj opravnej položky k zásobám** – opravnú položku k zásobám sme netvorili

b) **zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať** – nemáme

Technické služby evidujú na skladoch stavebný materiál, pohonné hmoty, všeobecný materiál, materiál operatívno – technickej evidencie a dlhodobý drobný hmotný majetok. Zostatková hodnota účtu 112 – sklady je k 31.12.2015 vo výške 19 054,32 €. Hodnota stavu skladov bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bola vo výške 17 483,75 €.

c) **spôsob a výška poistenia zásob**

2. **Pohľadávky**

a) **Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy** – nemáme

b) **Opravné položky k pohľadávkam** – netvorili sme

c) **Pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4**

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota pohľadávok k 31.12.2014	Hodnota pohľadávok k 31.12.2015
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 555,88	7 753,03
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 545,41	899,70
Pohľadávky spolu	4 101,29	8 652,73

d) **pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota pohľadávok k 31.12.2014	Hodnota pohľadávok k 31.12.2015
Pohľadávky s dobou splatnosti do 1 roka	2 300,88	7 498,03
Pohľadávky s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov	255,00	255,00
Pohľadávky s dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 545,41	899,70
Pohľadávky spolu	4 101,29	8 652,73

e) **pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia** – nemáme

- f) **pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať** – nemáme

3. Finančný majetok

- a) **opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Finančné účty, súčet	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica – účet 211	0,00 €
Ceniny – účet 213	151,88 €
Bankové účty – účet 221	61 417,92 €

- Pokladnica – TS majú dve pokladne, a to pokladňa na cintoríne a pokladňa TS hlavnej a vedľajšej činnosti. Zostatok v pokladni bol k 31.12.2015 nulový. Peniaze boli odvedené pokladničkou cintorína a pokladničkou TS na príslušné účty hlavnej a vedľajšej činnosti vo VÚB banke.
- Ceniny – Ako ceniny evidujeme poštové známky a stravné lístky. Zostatok k 31.12.2015 bol vo výške 114,48 € - zostatok poštových známok a 37,40 € - zostatok jedálnych kupónov.
- Bankové účty – Vo VÚB banke máme založené tri účty, a to účet hlavnej činnosti, účet podnikania a účet sociálneho fondu. Účtovný stav k 31.12.2015 bol na účte:
 - o hlavnej činnosti vo výške 50 501,78 €
 - o podnikateľskej činnosti vo výške 9 664,26 €
 - o sociálneho fondu vo výške 1 251,88 €

Zostatky na účtoch v účtovníctve sa rovnali s výpismi a potvrdeniami z VÚB banky.

- b) **krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať** – nemáme

4. **Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):** Návratné finančné výpomoci v zmysle zákona neposkytujeme.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 255,86
Predplatné mesačníka Právo pre ROPO a obce	17,3
Predplatné - Personálny a mzdový poradca	76,10
Predplatné periodika Poradca 2016	49,22
Predplatné časopisu Účtovníctvo ROPO a obcí	61,77
Poistenie majetku - cintorín	236,25
Ročný prístup na portál Verejnej správy SR	68,5
Nájom za plynové fľaše	229,95
Služby podpory predaja - inzercia	91,89
Havarijné poistenie motorového vozidla	201,81
Prístup do faktúr online	5,61
Havarijné poistenie motorového vozidla	165,86
Poistenie zodpovednosti za škodu	1 051,60

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Číslo riadku	Zostatok k 31.12.2014	Zostatok k 31.12.2015
Vlastné imanie /r.117 + r.120 + r.123/	116	1 516,01	-45 281,58
Oceňovacie rozdiely súčet /r.118 + r.119/	117	0,00	0,00
Fondy súčet /r.121 + r.122/	120	29 371,24	1 516,01
Zákonný rezervný fond	121	29 371,24	1 516,01
Výsledok hospodárenia /r.124 + r.125/	123	-27 855,23	-46 797,59
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	124	0,00	-31 731,68
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	125	-27 855,23	-15 065,91

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Výška k 31.12.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31.12.2015	Predpokladaný rok použitia
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia z podnikateľskej činnosti	813,42	877,06	813,42		877,06	2016
Nevyfakturované dodávky a služby						
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky	900,00	900,00	900,00		900,00	2016
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia						
Rekultivácia pozemku						
Uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení						
Vyplácanie odchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov						
Iné						
Spolu rezervy zákonné krátkodobé	1 713,42	1 777,06	1 713,42	0	1 777,06	x

Opis významných položiek rezerv

Dátum vzniku	Názov	Meno a adresa	Suma v €
31.12.2015	Audit za rok 2015	Ing. Marková, Nová Baňa	900,00 €
31.12.2015	Nevyčerpané dovolenky a odvody		877,06 €
Spolu			1 777,06 €

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška záväzkov k 31.12.2014	Výška záväzkov k 31.12.2015
Dlhodobé záväzky /r.140/	1 931,94	1 299,20

Závazky v lehote splatnosti	1 931,94	1 299,20
Závazky po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky /r.151/	33 021,57	39 891,84
Závazky v lehote splatnosti	33 021,57	39 891,84
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu	34 953,51	41 191,04

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška záväzkov k 31.12.2014	Výška záväzkov k 31.12.2015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	34 953,51	41 191,04
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu	34 953,51	41 191,04

c) popis významných položiek záväzkov

Popis významných položiek záväzkov	Výška záväzkov k 31.12.2014	Výška záväzkov k 31.12.2015
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	1 931,94	1 299,20
Dodávatelia (321)	987,05	616,82
Prijaté preddavky (324)	540,00	0,00
Iné záväzky (379)	1 528,91	5 220,40
Zamestnanci (331)	16 183,29	18 512,21
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (336)	10 387,20	11 972,80
Daň z príjmov (341)	555,85	396,12
Ostatné priame dane (342)	1 557,81	2 030,50
Daň z pridanej hodnoty (343)	1 281,46	1 142,99
Spolu	34 953,51	41 191,04

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – nemáme

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	56 225,50 €
Nájom hrobové miesto na 10 rokov	49 816,98 €
Nájom hrobové miesto na 20 rokov	6 408,52 €

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 – kapitálové transfery zaúčtované na účte 384 TS neevidujú.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Technické služby vytvárajú výnosy na hlavnej aj podnikateľskej činnosti.

Názov účtu	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
602 Tržby z predaja služieb	28 627,94	50 701,88
633 Výnosy z poplatkov	16,85	1 455,61
642 Tržby z predaja materiálu	0,00	16 290,54
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	7 449,75	0,00
653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	846,72	866,70
662 Úroky	4,27	1,04
691 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo VÚC v ich RO a PO	632 836,58	0,00
692 Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo VÚC v ich RO a PO	35 789,17	0,00
693 Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy	322,08	0,00
Celkom	705 893,36	69 315,77

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Technické služby vytvárajú náklady na hlavnej aj podnikateľskej činnosti.

Názov účtu	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
501 Spotreba materiálu	149 195,24	7 555,28
502 Spotreba energie	62 856,81	647,68
511 Opravy a udržiavanie	30 359,36	4 579,02
512 Cestovné	62,52	0,72
513 Náklady na reprezentáciu	284,91	3,62
518 Ostatné služby	66 980,58	10 812,49
521 Mzdové náklady	255 573,68	12 121,63
524 Záonné sociálne poistenie	87 508,92	4 196,49
525 Ostatné sociálne poistenie	2 694,60	83,90
527 Záonné sociálne náklady	17 691,91	567,84
528 Ostatné sociálne náklady	544,40	0,00
531 Daň z motorových vozidiel	0,00	6 376,71
538 Ostatné dane a poplatky	2 419,71	1 715,49
542 Predaný materiál	0,00	13 303,91
551 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	37 112,90	3 962,00
552 Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	877,06
553 Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	900,00	0,00
568 Ostatné finančné náklady	8 013,43	711,38
591 Splatná daň z príjmov	0,70	396,24
595 Dodatočné odvody dane z príjmov	0,00	163,91
Celkom	722 199,67	68 075,37

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Popis a výška nákladov voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Služby audítora za overenie účtovnej závierky účtujeme na účet 518 – Ostatné služby. V roku 2015 tvorili náklady za overenie účtovnej závierky za rok 2014 na hlavnej činnosti 837,00 € a na podnikateľskej 52,50 €. Sumu 10,50 tvorila DPH, s ktorou sú celkové náklady za služby audítora vyčíslené na 900 €.

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Tabuľka k článku V. ods. 4 - Tržby príspevkových organizácií

Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	2015		
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
a	b	c	1	2	3
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 066 až r. 068)	65	28627,94	50701,88	79329,82
602	Tržby z predaja služieb	67	28627,94	50701,88	79329,82

Technické služby mesta Nová Baňa, Dlhá lúka 18, 968 01 Nová Baňa
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 080 až r. 082)	79	16,85	1455,61	1472,46
633	Výnosy z poplatkov	82	16,85	1455,61	1472,46
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 084 až r. 089)	83	7449,75	16290,54	23740,29
642	Tržby z predaja materiálu	85		16290,54	16290,54
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	89	7449,75		7449,75
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r.091 + r.096 + r.099)	90	846,72	866,70	1713,42
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 092 až r. 095)	91	846,72	866,70	1713,42
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	93	846,72	866,70	1713,42
66	Finančné výnosy (r. 101 až r. 108)	100	4,27	1,04	5,31
662	Úroky	102	4,27	1,04	5,31
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (r. 125 až r. 133)	124	668947,83		668947,83
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	125	632836,58		632836,58
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	126	35789,17		35789,17
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	127	322,08		322,08
Účtová trieda 6 celkom súčet (r.065 + r.069 + r.074 + r.079 + r.083 + r.090 + r.100 + r.109 + r.114 + r.124)		134	705893,36	69315,77	775209,13
Výsledok hospodárenia pred zdanením (r.134 - r. 064) (+/-)		135	-16305,61	1800,55	-14505,06
591	Splatná daň z príjmov	136	0,70	396,24	396,94
595	Dodatočne platená daň z príjmov	137		163,91	163,91
Výsledok hospodárenia po zdanení r. 135 - (r.136, r.137) (+/-)		138	-16306,31	1240,40	-15065,91

Tabuľka k článku V. ods. 4 – Výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku	2015		
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu
a	b	c	1	2	3
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r.005)	1	212052,05	8202,96	220255,01
501	Spotreba materiálu	2	149195,24	7555,28	156750,52
502	Spotreba energie	3	62856,81	647,68	63504,49
51	Služby (r. 007 až r.010)	6	97687,37	15395,85	113083,22
511	Opravy a udržiavanie	7	30359,36	4579,02	34938,38
512	Cestovné	8	62,52	0,72	63,24
513	Náklady na reprezentáciu	9	284,91	3,62	288,53
518	Ostatné služby	10	66980,58	10812,49	77793,07
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	11	364013,51	16969,86	380983,37
521	Mzdové náklady	12	255573,68	12121,63	267695,31
524	Zákonné sociálne poistenie	13	87508,92	4196,49	91705,41
525	Ostatné sociálne poistenie	14	2694,60	83,90	2778,50
527	Zákonné sociálne náklady	15	17691,91	567,84	18259,75
528	Ostatné sociálne náklady	16	544,40		544,40
53	Dane a poplatky (r.018 až r.020)	17	2419,71	8092,20	10511,91
531	Daň z motorových vozidiel	18		6376,71	6376,71
538	Ostatné dane a poplatky	20	2419,71	1715,49	4135,20
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r.022 až r.028)	21		13303,91	13303,91
542	Predaný materiál	23		13303,91	13303,91
55	Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zaúčtovanie časového rozlíšenia (r.030 + r.031 + r.036 + r.039)	29	38012,90	4839,06	42851,96
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	30	37112,90	3962	41074,90
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	31	900,00	877,06	1777,06
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	32		877,06	877,06
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	33	900,00		900,00
56	Finančné náklady (r. 041 až r.048)	40	8013,43	711,38	8724,81
568	Ostatné finančné náklady	47	8013,43	711,38	8724,81
Účtové skupiny 50 - 58 súčet (r.001 + r.006 + r.011 + r.017 + r.021 + r.029 + r.040 + r.049 + r.054)		64	722198,97	67515,22	789714,19

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi** – nemáme
2. **Ďalšie informácie** – informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a odpísaných pohľadávkach. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy a odpísané pohľadávky nemáme.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. **Iné aktíva a iné pasíva**
2. **Ostatné finančné povinnosti** – V účtovnej jednotke nenastali žiadne významné finančné povinnosti.

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**

Zoznam spriaznených osôb Technických služieb mesta Nová Baňa			
Názov organizácie	Typ organizácie	IČO	Sídlo
Mesto Nová Baňa		00320897	Námestie slobody 1, 968 01 Nová Baňa
Mestské lesy	Spoločnosť s ručením obmedzeným	31588182	Bernolákova 36/11, 968 01 Nová Baňa
Mestský bytový podnik	Spoločnosť s ručením obmedzeným	36644277	Bernolákova 11, 968 01 Nová Baňa
Centrum voľného času	Rozpočtová organizácia	37833901	Bernolákova 30, 968 01 Nová Baňa
Materská škola Nábřežná	Rozpočtová organizácia	37833910	Nábřežná 2, 968 01 Nová Baňa
Základná umelecká škola	Rozpočtová organizácia	37831836	Kollárova 5, 968 01 Nová Baňa
Základná škola J. Zemana	Rozpočtová organizácia	37831879	Školská 6, 968 01 Nová Baňa

Technické služby mesta Nová Baňa, Dlhá lúka 18, 968 01 Nová Baňa						
Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb za rok 2015						
Názov organizácie	Náklady HČ	Výnosy HČ	Náklady PČ	DPH	Výnosy PČ	DPH
Mesto Nová Baňa	678,18	668 825,75	47,86	-	2 188,58	437,72
Mestské lesy	-	1 275,04	-	-	2 589,67	517,93
Mestský bytový podnik	-	-	-	-	-	-
Centrum voľného času	-	-	-	-	-	-
Materská škola Nábřežná	-	-	-	-	55,13	11,03
Základná umelecká škola	-	-	-	-	52,80	10,56
Základná škola J. Zemana	-	-	-	-	230,40	46,08

Mesto Nová Baňa: Náklady na hlavnej aj podnikateľskej činnosti tvoril poplatok za komunálny odpad a znečisťovanie ovzdušia. Výnosy na podnikateľskej činnosti vznikli za práce plošinou a vykonanie prác pri výstavbe karanténnej stanice. Na hlavnej činnosti boli tvorené výnosy za tržby z predaja služieb – vykonanie prác na zazimovanie objektu mesta vo výške 200 €, výnosy z bežných transferov 632 836,58 € a z kapitálových transferov 35 789,17 €.

Mestské lesy: Výnosy na hlavnej činnosti tvoril poplatok za nájom a používanie nádrže Bencalor a za opravu a výmenu naftového stojana. Na podnikateľskej činnosti boli výnosy tvorené za objednané práce – odborné práce s použitím strojov, za prepravu materiálu a refakturáciu za materiál.

Materská škola Nábřežná: Výnosy vznikli zo služby za použitie plošiny a opílovanie konárov motorovou pilou.

Základná umelecká škola: Výnosy boli tvorené za odborné práce s použitím strojov – pokosenie objektu.

ZŠ J. Zemana: Výnosy boli tvorené za odborné práce s použitím strojov – kosenie kočíkovou kosačkou a krovinnorezmi.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet Technických služieb mesta Nová Baňa - príspevkovej organizácie na rok 2015 bol schválený na MsZ dňa 15.12.2014 Uznesením č.84/2014.

V rámci schváleného rozpočtu je bežný príspevok pre TS vo výške 617 631 €, v tom účelové prostriedky vo výške 4 710 €. Kapitálový príspevok bol schválený vo výške 13 779 €.

Zmeny rozpočtu TS za rok 2015

Zmeny rozpočtu TS za rok 2015	Schválené dňa	Uznesením MsZ č.	Príjmy, výdavky	Poznámky
1. zmena	22.4.2015	19/2015	Bežné + kapitálové výdavky	1. Zmena rozpočtu mesta Nová Baňa
2. zmena	23.6.2015	49/2015	Vlastné príjmy, bežné + kapitálové výdavky	2. Zmena rozpočtu mesta Nová Baňa
3. zmena	26.8.2015	62/2015	Bežné výdavky	3. Zmena rozpočtu mesta Nová Baňa
4. zmena	18.11.2015	97/2015	Bežné + kapitálové výdavky	4. Zmena rozpočtu mesta Nová Baňa
5. zmena	17.12.2015		Bežné výdavky	1. Rozpočtový presun

Plnenie hlavných ukazovateľov rozpočtu na hlavnej a vedľajšej činnosti za rok 2015

U k a z o v a t e ľ	MJ	Ročný plán pôvodný	Ročný plán upravený	Skutočnosť	% plnenia
Výnosy celkom	€	666 764	745 357	705 893,36	94,71
z toho: 602 - vlastné výnosy	€	16 220	16 220	28 627,94	176,50
624 - Aktivácia majetku	€			0,00	
633 - Výnosy z poplatkov	€			16,85	
648 - Ostatné výnosy	€	4 450	11 595	7 449,75	64,25
653 - Zúčtovanie rezerv	€			846,72	
662 - Úroky	€			4,27	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce – čerpanie z príspevku	€	617 631	689 079	632 836,58	91,84
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce – zúčtovanie odpisov	€	28 463	28 463	35 789,17	125,74
693 - Výnosy samosprávy z BT zo ŠR a od i. subjektov VS	€			322,08	
Výnosy podnikanie	€			69 315,77	
354 - Príspevok MsÚ na prevádzku bežný transfer – prijatý	€	617 631	689 079	677 206,46	98,28
354 - Príspevok MsÚ na investície kapitálový transfer – prijatý	€	13 779	45 924	45 864,73	99,87
spolu 354	€	631 410	735 003	723 071,19	98,38
Náklady na prevádzku celkom	€	666 764	745 357	790 275,04	106,03
z toho: hlavná činnosť	€	638 301	716 894	685 086,77	95,56
vedľajšia činnosť	€			64 113,37	
odpisy HČ	€	28 463	28 463	37 112,90	130,39

odpisy podnikanie	€			3 962,00	
- reprezentačné	€	300	300	31,25	10,42
Hospodársky výsledok celkom	€	0	0	-15 065,91	
z toho: hlavná činnosť	€	0	0	-16 306,31	
vedľajšia činnosť	€	0	0	1 240,40	

Počet zamestnancov prepočítaný	osoby	30	30	30	
Mzdové prostriedky celkom	€	250 709	258 337	267 695,31	103,62
z toho: mzdové prostriedky bez OON	€	241 747	245 486	257 605,31	104,94
O O N	€	8 962	12 851	10 090,00	78,52
z toho: hlavná činnosť mzdové prostriedky bez OON	€	241 747	245 486	245 483,68	44,38
vedľajšia činnosť	€			12 121,63	
Priemerná mzda celkom	€	672	682	716	

Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.