

Poznámky k 31.12.2015

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 5/1991z 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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Správa a údržba miestnych komunikácií, správa a údržba verejnej zelene, údržba verejného osvetlenia, správa pohrebísk, vývoz odpadu, separácia odpadu, správa verejnoprospešných zariadení, správa zberných dvorov, správa športových zariadení, správa detských zariadení a ihrísk, správa prekládkovej stanice
Podnikateľská činnosť účtovnej jednotky	Vývoz odpadu, separácia odpadu, montáž, údržba a prenájom informačných zariadení, prevádzka športových zariadení, prevádzkovanie odstavných plôch, prevádzkovanie pohrebnej služby, stavebné práce

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Dušan Grešo
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	147
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	139
- počet vedúcich zamestnancov	8

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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.

Majetok sa zaraduje do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	20	5
4	20	5
5	40	2,5
6	40	2,5
7	15	6,67
8	4	25

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 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

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

360	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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 zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý 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).

- prijatý 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku

		Prírastky	Úbytky	Druh majetku	NS	Poznámka
Spolu 013	Softvér	0	0			
		29 471,71		Stabilizácia svahu pri separačnej hale	25	odovzdanie do správy
		176,40		TZ - Rekonštrukcia MK - ul. Mišíkova	20	odovzdanie zo správy
		176,40		TZ - Rekonštrukcia MK - ul. Hroboňa	20	odovzdanie do správy
		176,40		TZ - Rekonštrukcia MK - ul. Matejkova	20	odovzdanie do správy
		176,40		TZ - Rekonštrukcia MK - ul. Pod Čerencom	20	odovzdanie do správy
		11 288,96		TZ - Cyklochodník	20	odovzdanie do správy
		47 585,57		Odstavné plochy ul. Jesenského	20	odovzdanie do správy
		796 155,50		Cyklochodník 3. etapa	20	odovzdanie do správy

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

		29 332,54		Odstavné plochy ul. Chalúpkova	20	odovzdanie do správy
		28 988,00		Mestské dopravné ihrisko	20	odovzdanie do správy
		2 900,00		PD - ul. Partizánov	20	odovzdanie do správy
		88 961,27		Rekonštrukcia ul. Švermova	20	odovzdanie do správy
		110 193,27		Stav.úpravy komunikácie a odst.plochy Socháňova	20	odovzdanie do správy
		8 580,90		PD - ul. Kuzmányho	20	odovzdanie do správy
		3 049,94		Prípojka NN - Námestie oslobod.	20	odovzdanie do správy
		57 230,99		Odstavné plochy ul. Brezová	20	dokončená investícia
		25 000,00		Rekonštrukcia budovy skleníka	20	dokončená investícia
Spolu 021	Stavby	1 239 444,25	0,00			
			18 484,86	Furgon biely LM 859 AI	20	fyzická likvidácia
			159 191,06	Kompaktor KTO 150	19	predaj
		3 500,00		Zdvihák	17	nákup
		18 354,00		Traktorová kosačka	20	nákup
			14 487,42	Kosačka Rider	20	fyzická likvidácia
		10 000,00		Prípojka NN - Námestie oslobod.	20	odovzdanie do správy
		25 000,00		Kamerový systém	28	nákup
		19 934,23		Vianočná výzdoba	20	nákup
Spolu 022	Stroje, inventár	76 788,23	192 163,34			
		1 370,48		Skúter Agility	20	odovzdanie do správy
		93 036,00		Traktor LM 342 AG	20	nákup
Spolu 023	Dopr.prostr.	94 406,48	0,00			
			16 099,00	Pozemok CPA 657/001/0	13	odňatie majetku zo správy
Spolu 031	Pozemky	0,00	16 099,00			
Spolu 032	Umelecké d.	0,00	0,00			
SPOLU 01 - 03		1 410 638,96	208 262,34			

b) prírastky a úbytky na účte obstarania

Účet	Názov obstarania	Počiatočný stav k 1.1.2015	Prírastok	Úbytok	Zostatok k 31.12.2015
042 12	Traktor Zetor Forterra + príř.zariadenie	0,00	93 036,00	93 036,00	0,00
042 13	Jamový zdvihák	0,00	3 500,00	3 500,00	0,00
042 13	Traktorová kosačka	0,00	18 354,00	18 354,00	0,00
042 13	Vianočná výzdoba pre CMZ	0,00	19 934,23	19 934,23	0,00
042 24	NN prípojka - Nám.osloboditeľov	100,00	9 900,00	10 000,00	0,00
042 34	Kompostáreň	244 520,21	4 065,24	0,00	248 585,45

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

042 38	Oceľový sklad Okoličné	4 823,73	0,00	0,00	4 823,73
042 52	Protipovodňové opatrenia Váh	37 100,00	0,00	0,00	37 100,00
042 61	Odstavné plochy Brezová ul.	28 364,39	28 866,60	57 230,99	0,00
042 62	Rekonštrukcia budovy skleníka	0,00	21 143,92	21 143,92	0,00
042 63	Prekládková stanica KO Okoličné	0,00	4 419,33	4 419,33	0,00
042 64	Mestské dopravné ihrisko	0,00	28 988,00	28 988,00	0,00
042 65	Kamerový systém prekl. stanica	0,00	24 436,75	24 436,75	0,00
042 66	Odstavné plochy ul. P.J.Kerna	0,00	3 297,07	0,00	3 297,07
	Spolu:	314 908,33	259 941,14	281 043,22	293 806,25

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

Predmet poistenia	Spôsob poistenia	Spoluúčasť	Poistná suma	Výška poistenia
Združený živel				
Budovy a stavby vrátane obstarania	nová cena	330,00	9 216 420,91	921,64
Budovy a stavby okrem riadku 1.	časová cena	165,00	14 500 000,00	1 450,00
Súbor prevádzkového hnutel'ného majetku	nová cena	165,00	486 373,31	48,64
Súbor prev.majetku podľa oper.evidencie	nová cena	165,00	1 245 017,00	124,50
Umelecké diela	účtovná cena	165,00	3 000,00	0,30
Obstaranie hmotných investícií	nová cena	165,00	20 000,00	2,00
Súbor cudzieho hnutel'ného majetku	nová cena	165,00	20 000,00	2,00
Odpratávacie, demolačné náklady	1. riziko	165,00	200 000,00	20,00
			25 710 811,22	2 571,08
Odcudzenie, vandalizmus				
Stavebné súčasti a prísluš.nehnuteľností	1. riziko	33,00	10 000,00	20,00
Prevádzkový hnutel'ný majetok	1. riziko	33,00	35 000,00	70,00
Prev.hnutel'ný majetok podľa oper.evidencie	1. riziko	33,00	70 000,00	140,00
Umelecké diela	1. riziko	33,00	3 000,00	6,00
Cudzie veci	1. riziko	33,00	5 000,00	10,00
Vandalizmus	1. riziko	33,00	10 000,00	20,00
			138 000,00	276,00
Lom strojov				
Stroje, prístroje, zariadenia	1. riziko	165,00	100 000,00	580,00
Stroje, zariadenia, ktoré sú súčasťou budov	1. riziko	165,00	20 000,00	116,00
Demolačné, demontážne náklady	1. riziko	165,00	10 000,00	58,00
			130 000,00	754,00
Elektronika				
Stroje, prístroje, zariadenia	1. riziko	165,00	48 000,00	278,40
Stroje, prístroje, zariadenia	nová cena	33,00	10 000,00	58,00
			58 000,00	336,40
Sklá				
Súbor skiel	1. riziko	33,00	500,00	10,00

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Vlastný majetok spolu	6 829 365,98
z toho : Softvér	35 420,12
Budovy, stavby	4 635 690,18
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	772 689,09
Dopravné prostriedky	1 385 566,59
Majetok v správe spolu	30 144 850,61
z toho : Softvér	54 000,00
Budovy, stavby	27 235 827,12
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 601 215,93
Dopravné prostriedky	712 912,86
Pozemky	534 694,70
Umelecké diela	6 200,00

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Predmet poistenia	Spôsob poistenia	Spoluúčasť	Poistná suma	Výška poistenia
Združený živél				
Súbor zásob	nová cena	100,00	20 000,00	2,00
Odcudzenie, vandalizmus				
Zásoby	1. riziko	33,00	5 000,00	10,00

b) opis a hodnota zásob

Účet	Názov obstarania	Počiatočný stav k 1.1.2015	Prírastok	Úbytok	Zostatok k 31.12.2015
112 10	Materiál na sklade	43 551,59	47 382,93	48 119,66	42 814,86
112 11	Nafta	24 412,55	161 929,49	163 410,35	22 931,69
112 12	Benzín	607,99	16 850,59	16 869,38	589,20
112 13	Oleje	1 964,63	3 490,71	4 460,04	995,30
112 14	OOPP	5 280,36	8 553,09	9 723,35	4 110,10
123 10	Vlastné výrobky - aktivácia	629,95	37,50	37,50	629,95
132 10	Tovar na sklade	10 414,18	13 381,61	17 116,83	6 678,96
	Spolu:	86 861,25	251 625,92	259 737,11	78 750,06

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky krátkodobé	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok
Odberatelia	061	99 012,55
Poskytnuté preddavky	064	3 496,58
Ostatné pohľadávky	065	9 198,04
Pohľadávky voči zamestnancom	070	2 862,75
Daň z motorových vozidiel	075	418,16

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Účet	Názov	Poč.stav k 1.1.2015	Tvorba	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
311	Opravná položka k pohľadávkam	19 606,47	1 580,41	5 425,52	15 761,36

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Účet 311	1 580,41	Zvýšenie OP z dôvodu splnenia zákonných podmienok pre tvorbu OP
Účet 311	710,79	Zrušenie opravných položiek z dôvodu úhrady faktúr
Účet 311	4 714,73	Zrušenie opravných položiek z dôvodu odpisu faktúr

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy)

Pohľadávky brutto (bez opravných položiek) k 31.12.2015	
účet 311 odberatelia	99 012,55
Z toho:	
- po splatnosti	68 759,28
- v dobe splatnosti	30 253,27
účet 315 ostatné pohľadávky	9 198,04
Z toho:	
- po splatnosti	791,00
- v dobe splatnosti	8 407,04
účet 314 poskytnuté preddavky	3 496,58
Z toho:	
- po splatnosti	0,00
- v dobe splatnosti	3 496,58
účet 335 pohľadávky voči zamestnancom	2 862,75
Z toho:	
- po splatnosti	0,00
- v dobe splatnosti	2 862,75
účet 345 daň z motorových vozidiel	418,16
Z toho:	
- po splatnosti	0,00
- v dobe splatnosti	418,16

d) pohľadávky po splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy)

Pohľadávky po splatnosti k 31.12.2015 (nad 300 €)

Odberateľ	suma v €	Poznámka
A.S.A. Slovensko spol. s r.o., Žilina	7 245	zapl. v 1/2016
AVE SK odpad.hospodárstvo, Bratislava	1 167	zapl. v 1/2016
Baláž Ján, LM	688	
Burina s.r.o., Liptovské Behárovce	439	zapl. v 1/2016
DOM+K, s.r.o., Poprad	2 435	prebieha exekúcia
DREI-METAL, s.r.o., Terchová	563	
Drevodomy Rajec, Rajec	681	
Farmárske trhy, s.r.o., Žilina	397	

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

FIAM, s.r.o., Prešov	794	
GROTY - RELAX, s.r.o., LM	666	
Chlisteková Erika, Podtúreň	381	
I&G Ivan Gašpar, Dolný Kubín	2 682	platí v splátkach
IMPA Liptovský Mikuláš, s.r.o.	501	zapl. v 1/2016
Ing. Jakub Vojtek, Demänovská dolina	640	zapl. v 2/2016
Letino s.r.o., Bratislava	311	
Liptovská vodárenská spoločnosť, a.s.	3 286	zapl. v 1/2016
LMT a.s., Liptovský Mikuláš	719	zapl. v 1/2016
LS spol. s r.o., Žiar nad Hronom	541	
Lupčianka, s.r.o., LM	734	zapl. v 1/2016
Oravec Miroslav, Jakubovany	500	80 € zapl. v 1/2016
Plachá Elena, LM	520	300 € zapl. v 3/2016
Púček Tomáš, Guothova, LM	383	
RABAKA reklamné panely, s.r.o., Košice	797	
REMASTAV, Heľpa	4 938	prebieha exekúcia
ROS reklamno obch.spoločnosť, Pezinok	1 753	zapl. v 2/2016
SIB Group, s.r.o. Rajec	662	
STAVANT s.r.o., Košice	1 709	zapl. v 2/2016
STAVEBNINY - Tatry s.r.o., Poprad	18 802	
Unimont Slovakia, LM	2 259	prebieha exekúcia
Zberné suroviny a.s., Žilina	8 810	4 726 € zapl. v 3/2016

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu:	111	6 504,53	6 391,74	6 046,59	6 849,68
Z toho:					
Telefónne poplatky + internet					811,83
Predplatné časopisov a e-portálov					1 048,45
Poistenie					4 896,09
Úrok z leasingu					7,78
Reklama					85,53

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 99 oprava VH minulých období Strana MD 37 954,42 €	2 162,66 € - DF 2015010337 FIN.M.O.S. – odplata za umiestnenie reklamných zariadení na stĺpoch VO za obdobie 10-12/2014 35 791,76 € - vrátený bežný účelový transfer MsÚ LM na demoláciu objektov skládky za rok 2014
Strana D 35 791,76 €	35 791,76 € - rozdelenie HV za rok 2014 – vrátenie nepoužitého bežného účelového transferu zriaďovateľovi určeného na demoláciu objektov skládky

B Závazky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Hodnota v €	Predpokladaný rok použitia
Ostatné rezervy – rezerva na monitoring skládky	219 614,91	2016 - 2045
Ostatné rezervy – rezerva na odmenu riaditeľovi a odvody	1 398,47	2016
Zákonné rezervy – rezerva na dovolenky a odvody	8 789,80	2016
Zákonné rezervy – rezerva na odmenu riaditeľovi a odvody	328,03	2016

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) Krátkodobé závazky (riadok 151 súvahy)

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota závazku
Dodávatelia	152	72 978,60
Závazky z nájmu	157	1 204,65
Iné závazky	160	33 353,87
Zamestnanci	163	77 322,10
Zúčtovanie s orgánmi poistenia	165	48 428,36
Daň z príjmov	166	4 181,05
Ostatné priame dane	167	7 983,89
DPH	168	3 819,51

b) Dlhodobé závazky (riadok 140 súvahy)

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota závazku
Závazky zo sociálneho fondu	144	16 859,68

c) závazky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)

Závazky spolu:	266 131,71
Z toho:	
- po splatnosti	0,00
- v dobe splatnosti	266 131,71

d) popis významných položiek závazkov

Závazok	Hodnota závazku	Opis
Brantner Fatra, s.r.o., Martin	12 198,80	Skládkovanie odpadu
Brantner Poprad, s.r.o., Poprad	3 906,00	Prenájom vozidla
DETOX s.r.o., Banská Bystrica	1 864,15	Likvidácia nebezpečného odpadu
FIN.M.O.S., Bratislava	2 678,51	Odplata za umiestnenie reklamných zariadení na stĺpoch VO
Liptovská vodárenská spoločnosť	7 114,51	Vodné, stočné
MAGNA ENERGIA a.s., Piešťany	23 798,27	Elektrická energia
Oli-Ber spol. s r.o., Chotín	2 053,20	Tovar - pohrebné služby
P-PARKET, Podbiel	7 739,47	Oprava palubovky v Krytej plavárni

3. 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:	86 193,89
Prenájom informačných zariadení	160,50
Prenájom bazéna v Krytej plavárni	1 477,79
Recyklačný fond – Systém separovaného zberu	84 555,60

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
---------------------	---------------------------------------

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Recyklačný fond – Systém separovaného zberu z roku 2008	657,64
Recyklačný fond – Systém separovaného zberu z roku 2014	18 720,00

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	357 727,56
- služby WC	844,99
- plagátovanie	8 790,16
- služby úseku zelene	17 566,05
- služby strojného čistenia	37,35
- služby Krytej plavárne	47 926,32
- služby telocvične v KP	8 322,50
- služby horolezecká stena	2 692,50
- služby sauna	3 557,06
- služby soľná jaskyňa	1 434,11
- služby plážové ihrisko	1 344,17
- tržby za likvidáciu odpadu v Liptovskom Hrádku	68 559,92
- refaktúracia elektrickej energie	3 354,32
- tržby za vývoz odpadu	24 605,67
- tržby za separáciu – zberné dvory	3 963,94
- tržby separačnej haly	24 007,50
- tržby prekládkovej stanice	48 595,05
- tržby za služby úseku miestnych komunikácií	54 801,72
- tržby za pohrebné služby	36 888,48
- tržby za vstupy kamenárov	435,75
604 - Tržby za tovar	140 693,48
- odpadové nádoby	5 129,50
- vyseparované zložky	108 798,40
- kovový odpad	7 049,60
- pohrebný tovar	19 622,90
- tovar v Relaxačnom centre	93,08
b) aktívacia	
621 – Aktivácia materiálu a tovaru	37,50
c) finančné výnosy	
662 - Úroky	4 789,34
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 315 585,68
- bežný transfer - súpisy prác	1 377 826,23
- bežný transfer na prevádzku	887 665,00
- bežný účelový transfer	50 094,45
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa - odpisy	936 907,82
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy – Recyklačný fond	19 377,64
e) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	116,31
648 - Ostatné výnosy	131 030,45
- poistné plnenie	10 395,74
- vratky	7 801,48
- prenájom informačných tabúl	34 348,33

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- prenájom informačných lamiel	4 594,81
- prenájom trhových stánkov	5 130,84
- prenájom odstavných plôch	18 100,87
- nájom nebytových priestorov	2 745,86
- nájom priestorov v Krytej plavárni	8 479,81
- nájom – Umelý trávnik	845,83
- nájom – Mobilná ľadová plocha	3 123,91
- prenájom hrobových miest	26 982,00
- ostatné výnosy	8 480,97
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
652 – Zúčtovanie zákonných rezerv	8 815,88
- nevyčerpané dovolenky a odvody z dovolení PČ	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	7 073,72
- monitoring skládky HČ	
657 – Zúčtovanie zákonných opravných položiek k pohľadávkam	5 405,52
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek k pohľadávkam	20,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	246 043,34
- z toho pohonné hmoty	168 430,51
502 - Spotreba energie	262 485,87
- elektrická energia	130 601,83
- voda	7 754,96
- plyn	124 129,08
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	301 580,71
- oprava hardvér, softvér	18 071,26
- oprava svetelné signalizačné zariadenia	3 782,72
- oprava stroje, prístroje, zariadenia	21 701,73
- oprava dopravné prostriedky	54 261,37
- oprava miestne komunikácie	110 947,63
- oprava budovy, objekty a ich časti	5 610,67
- oprava dopravné značenie	31 738,99
- oprava drobný hmotný majetok	2 633,91
- oprava verejné osvetlenie	9 988,29
- oprava po škodách, haváriách	6 363,57
- oprava športové zariadenia	15 547,59
- opravy ostatné	20 932,98
512 - Cestovné	396,20
513 - Náklady na reprezentáciu	349,82
518 - Ostatné služby	373 255,20
- expertízy vody, posudky	2 374,92
- školenia, kurzy, semináre	2 175,33
- čistenie kanalizácií, ČOV	7 653,43
- stočné	73 938,63
- likvidácia odpadu	12 551,44
- poštové služby	1 566,64
- telefónne služby, internet	15 071,81
- právne služby	6 441,41
- emisné kontroly, STK, mýto, diaľničné známky	8 839,18
- prepravné služby	8 460,53
- revízie	17 435,98
- kosenie	17 154,71
- búracie práce na skládke	35 056,83
- monitoring skládky Veterná Poruba	7 073,72
- nájomné strojov, dopravných prostriedkov	17 892,32
- FIN.M.O.S. – odplata z nájomného za informačné tabule	15 635,52

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- skládkovanie odpadu v L. Hrádku	33 775,49
- skládkovanie odpadu BRANTNER	22 705,05
- kremácia, nakladanie s telesnými ostatkami	4 326,22
- ostatné služby	63 126,04
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	1 121 939,14
524 - Záonné sociálne náklady	396 449,33
527 - Záonné sociálne náklady	119 601,07
d) dane a poplatky	
531 – Daň z motorových vozidiel	4 634,19
532 - Daň z nehnuteľností	203,82
538 - Ostatné dane a poplatky	4 344,51
- správne poplatky	119,50
- kolky	66,00
- poplatok za komunálny odpad	3 203,09
- koncesionárske poplatky	955,92
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	1 022 902,37
- odpisy z vlastných zdrojov	66 616,91
- odpisy z cudzích zdrojov	956 285,46
552 - Tvorba zákonných rezerv	9 117,83
- nevyčerpané dovolenky a odvody z dovoleníek PČ	8 789,80
- odmena riaditeľovi a odvody z odmeny PČ	328,03
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 398,47
- odmena riaditeľovi a odvody z odmeny HČ	
557 - Tvorba zákonných opravných položiek k pohľadávkam	1 478,11
558 - Tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam	102,30
f) finančné náklady	
562 - Úroky	943,47
563 – Kurzové straty	0,33
568 - Ostatné finančné náklady	24 620,27
- bankové poplatky	1 974,60
- poistenie majetku	3 950,16
- poistenie vozidiel	17 647,05
- poistenie strojov	520,55
- poistenie zodpovednosti za škodu	172,32
- enviromentálne poistenie	299,59
- ostatné finančné náklady	56,00
g) ostatné náklady	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	8,98
546 - Odpis pohľadávky	4 975,20
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 895,20
- DPH z leasingu	1 363,20
- členské príspevky	332,00
- ostatné prevádzkové náklady	200,00
549 - Manká a škody	100,00
h) dane z príjmov	5 090,73
591 - Splatná daň z príjmov	4 181,05
591 – Daň z bankových úrokov	909,68

3. Tržby a výrobné 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 výroby	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	357 727,56	520 313,02
604	Tržby za tovar	03	140 693,48	132 271,47
504	Predaný tovar	04	20 954,62	17 878,94

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	477 466,42	634 705,55
501	Spotreba materiálu	06	246 043,34	297 968,21
502	Spotreba energie	07	262 485,87	318 834,70
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	301 580,71	346 827,01
512	Cestovné	10	396,20	433,09
513	Náklady na reprezentáciu	11	349,82	439,99
518	Ostatné služby	12	373 255,20	1 059 618,61
521	Mzdové náklady	13	1 121 939,14	1 137 517,12
524	Zákonné sociálne poistenie	14	396 449,33	404 807,12
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	119 601,07	130 270,06
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	4 634,19	6 820,68
532	Daň z nehnuteľností	19	203,82	203,82
538	Ostatné dane a poplatky	20	4 344,51	54 876,75
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	1 022 902,37	1 028 425,05
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	3 854 185,57	4 787 042,21

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

Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Permanentky Krytá plaváreň	28 125,00	773 10
Permanentky Relax centrum	3 105,00	773 20
Materiál v skladoch civilnej ochrany	371,86	776 10
Drobný majetok - mesto	84 903,69	776 1
Drobný majetok - VPS	709 382,21	776 2
Odpísané pohľadávky	46 812,66	777 10

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva

Prenajímateľ	predmet nájmu	Zostatok finančného prenájmu k 31.12.2015			
		účet 474	úroky + DPH	spolu	ukončenie
IMPULS-LEASING Slovakia s.r.o.	FIAT Freemont	1 204,65	251,35	1 456,00	25.2.2016

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/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Mesto Liptovský Mikuláš	Bežný transfer účet 691	2 315 585,68	Podľa rozpočtu na rok 2015
			a cenníka prác v rozsahu
			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 23.10.2014 uznesením č. 98/2014.

Zmeny rozpočtu: spolu bolo vykonaných 91 zmien rozpočtu, z toho 45 z podnetu zriaďovateľa a 46 v právomoci riaditeľa organizácie.

Plnenie rozpočtu:

Bežný rozpočet	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy	2 168 231	2 407 505	2 385 360,87	99
Výdavky	2 139 519	2 414 518	2 339 337,99	97

Kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy	268 840	352 263	243 708,07	69
Výdavky	268 840	365 299	256 644,07	70

Spolu bežný + kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy	2 437 071	2 759 768	2 629 068,94	95
Výdavky	2 408 359	2 779 817	2 595 982,06	93

Finančné operácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy	0	55 578	55 577,51	100
Výdavky	0	6 817	6 816,06	100

Bežný + kapitálový rozpočet

Príjmy	SR	UR	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2014
210	25 000,00	26 942,00	26 942,00	25 610,42
220	2 400,00	6 174,00	5 421,81	925,91
240	50,00	4 776,00	4 777,27	19 176,91
290	0,00	16 643,00	16 644,07	26 802,04
310	2 140 781,00	2 352 970,00	2 331 575,72	2 696 671,66
320	268 840,00	352 263,00	243 708,07	718 827,16
SPOLU	2 437 071,00	2 759 768,00	2 629 068,94	3 488 014,10

Výdavky	SR	UR	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2014
610	881 183,00	924 147,00	903 495,32	907 759,29
620	310 186,00	324 879,00	320 963,22	324 661,90
630	943 581,00	1 151 825,00	1 092 441,00	1 732 591,77
640	2 865,00	11 963,00	20 734,51	32 474,77
650	1 704,00	1 704,00	1 703,94	2 087,24
710	268 840,00	365 299,00	256 644,07	848 589,26
SPOLU	2 408 359,00	2 779 817,00	2 595 982,06	3 848 164,23

Finančný rozpočet

Príjmy	SR	UR	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2014
400	0,00	55 578,00	55 577,51	573 923,54

Výdavky	SR	UR	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2014
800	0,00	6 817,00	6 816,06	6 432,96

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.