

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	EKO-PODNIK VPS
Sídlo účtovnej jednotky	Halašova 20 832 90 Bratislava
IČO	00491870
Dátum zriadenia	20.12.1990
Spôsob zriadenia	zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	MČ Bratislava - Nové mesto
Sídlo zriaďovateľa	Junácka 1, 832 91 Bratislava
b) Právny dôvod na zostavenie účt. závierky	Riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou kons. celku	Ano

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Správa a údržba komunikácií, Odvoz odpadu, Výstavba, správa a údržba areálu Kuchajda, Správa a údržba verejnej zelene, Správa a údržba zverených detských ihrísk, Správa a údržba verejnej Tržnice Správa a údržba lanovej dráhy Bratislava-Železná studnička-Kamzík
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing.Robert Molnár - NASTAV funkciu stat.zástupcu v parametroch
Štatutárny zástupca (funkcia)	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	153
- Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	156
z toho: počet vedúcich zamestnancov	8
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	

	Názov funkcie	Požadované vzdelanie	Počet funkčných miest	Obsadenosť k 31.12.2015
Úsek riaditeľa podniku	Riaditeľ podniku	VŠ	1	1
	Zástupca riaditeľa / Vedúci úseku riaditeľa	VŠ/ÚSO	1	1
	Asistent riaditeľa / Odborný referent	VŠ/ÚSO	1	1
	Personalista	ÚSO	1	1
	Technik správy objektov	ÚSO	1	1

	a referent BOZP, PO			
	Odborný technický referent	VŠ	1	1
	Technický referent	ÚSO	1	1
	Pracovník ŠS Martin	SO	1	1
	Vedúci ekonomickej časti úseku	VŠ/ÚSO	1	1
	Účtovník - mzdár	VŠ/ÚSO	1	1
	Účtovník - finančný	ÚSO	1	3
	Účtovník - pokladník	ÚSO	1	1
	Upratovačka	Z	2	2
	Zamestnanci úseku		14	16
Stredisko dopravy	Vedúci strediska	ÚSO	1	1
	Zamestnanci strediska		31	27
Stredisko Tržnica	Vedúci strediska	ÚSO	1	1
	Zamestnanci i strediska		27	27
Stredisko údržby zelene	Vedúci strediska	VŠ/ÚSO	1	1
	Zamestnanci strediska		35	35
Stredisko DI, areálu Kuchajda a údržby	Vedúci strediska	VŠ/ÚSO	1	1
	Zamestnanci strediska		36	36
Strediska lanová dráha	Vedúci strediska/ Manažér strediska LD	ÚSO	1	1
	Zamestnanci strediska		10	10
SPOLU:			158	156

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

Pre majetok nadobudnutý od 1.1.2015 je určený postup odpisovania účtovných odpisov podľa §26 a §27 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

V roku 2015 účtovná jednotka účtovala časť služieb spojených s nájmom ako voda, stočné, elektrina a odpad ako poníženie nákladov na rozdiel od predchádzajúcich rokov, keď uvedené položky boli súčasťou výnosov. Uvedená zmena metodiky účtovania mala za následok poníženie celkových výnosov a nákladov o cca 175,5 tis. €. Výška celkového výsledku hospodárenia touto zmenou ovplyvnená nebola.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Obstarávacia cena zahŕňa aj pomernú časť DPH, na ktorej odpočet spoločnosť nemá právo.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

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

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

V roku 2015 spoločnosť nezískala majetok bezplatne

c) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a všetky náklady súvisiace s ich obstaraním.

d) Pohľadávky

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

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

f) 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.

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

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

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) 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.

i) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

Pri zverení majetku už evidovanom a odpisovanom u zriaďovateľa EKO – podnik VPS majetok oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve zriaďovateľa.

j) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy vlastného dlhodobého hmotného majetku zaradeného do 31.12.2014 sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia pri každom majetku samostatne.

Pri zverení majetku a majetku nadobudnutom od 1.1.2015 sú doba odpisovania, spôsob odpisovania a účtovné odpisy určené podľa §26 a §27 Zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Odpisovať sa začína odo dňa zaradenia majetku to používania.

V prvom roku odpisovania spoločnosť zaradi hmotný majetok do jednej z odpisových skupín podľa prílohy č. 1 zákona o dani z príjmov. Pri zatriedení hmotného majetku okrem budov a stavieb sa vychádza z kódu štatistickej klasifikácie produktov podľa činnosti a pri budovách a stavbách z kódu klasifikácie stavieb podľa Vyhlášky Štatistického úradu SR č. 323/2010Z.z.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Doba odpisovania je stanovená nasledovne:

v 1. odpisovej skupine - 4 roky

v 2. odpisovej skupine - 6 rokov

v 3. odpisovej skupine - 8 rokov
v 4. odpisovej skupine - 12 rokov
v 5. odpisovej skupine - 20 rokov
v 6. odpisovej skupine - 40 rokov

Drobný nehmotný majetok do 665,00€ je pri obstaraní zaúčtovaný do nákladov na účet 518 502. Drobný nehmotný majetok od 665,00 vrátane € do 2.400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 501.

Drobný hmotný majetok do 170,00€ je pri obstaraní zaúčtovaný do nákladov na účty 501 502 (výpočtová technika) a 501 504 (stroje, prístroje, zariadenia). Drobný hmotný majetok od 170,00€ vrátane do 1.700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby na účty 501 501 (výpočtová technika) a 501 503 (stroje, prístroje, zariadenia).

k) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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

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

Účtovná jednotka v roku 2015 tvorila opravné položky k pohľadávkam.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	vo výške 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

l) Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

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

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

m) 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 (tabuľka č.1)

Tabuľka č.1. – Obstarávacia cena

Položka majetku	Cr	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015
A	b	1	2	3	4	5
Softvér	02	11539.33	0.00	9091.28	0.00	2448.05
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	11539.33	0.00	9091.28	0.00	2448.05
Pozemky	09	6510492.67	51284.60	0.00	0.00	6561777.27
Umelecké diela a zbierky	10	33160.72	0.00	0.00	0.00	33160.72
Stavby	12	6683288.14	62875.64	13811.17	0.00	6732352.61
Samostatné hnutelné veci a súbory hnute	13	760396.09	37516.56	12623.87	0.00	785288.78
Dopravné prostriedky	14	2075060.49	65476.90	6273.65	0.00	2134263.74
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	22740.74	0.00	0.00	0.00	22740.74
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	0.00	93935.46	93935.46	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	1400.00	1400.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotý majetok SPOLU	21	16085138.85	312489.16	128044.15	0.00	16269583.86

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Tabuľka č.1. – Oprávky

Položka majetku	Cr	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015
A	b	6	7	8	9	10
Softvér	02	11539.33	0.00	9091.28	0.00	2448.05
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	11539.33	0.00	9091.28	0.00	2448.05
Stavby	12	3280599.27	146536.71	13811.17	0.00	3413324.81
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnute	13	421860.52	71953.99	12623.87	0.00	481190.64
Dopravné prostriedky	14	1287784.62	144819.75	6273.65	0.00	1426330.72
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	7307.73	3559.80	0.00	0.00	10867.53
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	4997552.14	366870.25	32708.69	0.00	5331713.70

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

Položka majetku	Cr	2014	2015
A	b	11	12
Pozemky	09	6510492.67	6561777.27
Umelecké diela a zbierky	10	33160.72	33160.72
Stavby	12	3402688.87	3319027.80
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnute	13	338535.57	304098.14
Dopravné prostriedky	14	787275.87	707933.02
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	15433.01	11873.21
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	11087586.71	10937870.16

V roku 2015 bol obstaraný majetok:

Cvičebné stroje - Kuchajda	prostriedky od zriaďovateľa	zverovací protokol	3 658,00
Cvičebné stroje - Kuchajda	prostriedky od zriaďovateľa	zverovací protokol	5 400,00
Server CZ145200EE	prostriedky od zriaďovateľa	kúpa	3 750,85
Plynový kotol	prostriedky od zriaďovateľa	kúpa	4 147,18
Plynový kotol	prostriedky od zriaďovateľa	kúpa	4 147,18
Sklopný prívesný vozík	prostriedky od zriaďovateľa	kúpa	7 033,77
Kamerový systém-kontrola kanálov a vpustí	prostriedky od zriaďovateľa	kúpa	9 379,58
Multicar M27 C4x4 krátka multifun.nosič nastavieb	prostriedky od zriaďovateľa	kúpa	65 476,90
Stavba DI-Rozvodná/hracie prvky/	prostriedky od zriaďovateľa	zverovací protokol	43 477,24
Garáž /pri ul.Zátišie/	prostriedky od zriaďovateľa	zverovací protokol	1 000,00
Rekonštrukcia pri parku Biely kríž-časť pri PNS	prostriedky od zriaďovateľa	zverovací protokol	18 398,40
parc. č. 13605/11 - zast. plochy a nádvoria 590m2	Zverené Magistrátom	zverovací protokol	29 376,62
parc. č. 22074/14 - zast. plochy a nádvoria 392m2	Zverené Magistrátom	zverovací protokol	19 518,02
parc. č. 13210/2 - zast. plochy a nádvoria 48m2	Zverené Magistrátom	zverovací protokol	2 389,96

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

Druh poisteného majetku	Číslo zmluvy	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie Detských ihrísk	511070262	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	1 089 384,10€
Poistenie strojov (Multicar)	511060844	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	200 733,33€
			304 733,66 €
Poistenie prevádzkovej zodpovednosti za škodu	511058903	Poistná zmluva-Poist'ovňa	100 000,00€

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

		Allianz	
Poistenie Lanovej dráhy	511058980	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	2 000 001,00€
Poistenie budov - komplexné poistenie podnikateľov	511070324	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	513 431,00€
Poistenie areálu Kuchajda--komplexné poistenie podnikateľov	511070311	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	123 281,00€
PZP automobilov - flotila	1100000185	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	5 000 000,00€ život, zdravie 1 000 000,00€ škoda na majetku
Man -havarijné poistenie	700487284	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	80 300,00€
Piaggio havarijné poistenie	2759003358	Komunálna poist'ovňa	37 588,80
Kasko - MULI REFORM	Návrh: 9862017027	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	
Peugeot BL 514IV	700683688	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	
Peugeot BL 273IY	700683699	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	
Man BL 019HK	9860143114	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	
Multicar BL 050KS	9860200453	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	81 150 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	481 789,09
Samostatné hnutel'. veci a súbory hnut. Vecí - vlastné	344 341,01
Dopravné prostriedky	1 123 524,72
Samostatné hnutel'. veci a súbory hnut. Vecí – získané darom	7 072,00

d) **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
Majetok v správe PO z toho:	
Majetok zverený MU BANM	5 447 174,69
Majetok zverený Magistrátom	8 787 709,84
Majetok zverený z rozp.rezervy predsedu vlády	39 832,70
Majetok zverený z Min.financií	4 979,09

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy (nad 500€) – hodnota netto

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	135 739,25	
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	16 030,00	Záloha za elektr. energiu
Ostatné pohľadávky	065	9 068,00	Elektr.mýto, dobropis za teplo
Daň z pridanej hodnoty	074	5 365,00	Nadmerný odpočet DPH

Organizácia vykazuje k 31.12.2015 pohľadávky podľa výkazu Súvaha ÚČ ROPO SFOV – 1-01 vo výške 248.480,37€ brutto, z toho:

- Odberatelia – 218.017,07€ - k 31.12.2015 boli evidované opravné položky v celkovej výške 82.277,82 €
- Poskytnuté prevádzkové preddavky vo výške 16.030,00€ - záloha na elektrickú energiu
- Ostatné pohľadávky - 9.068,32€ (depozitná záloha na elektronické mýto, dobropis za teplo v Mestskej tržnici)
- Nadmerný odpočet z DPH k 31.12.2015 vo výške 5.364,98 €

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Číslo účtu	Názov účtu	Hodnota opravnej položky 2014	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky 2015
a	b	1	2	3	4	5
311	Odberatelia	51715.80	34330.89	0	3768,87	82277.82
Spolu		51715.80	34330.89	0	3768,97	82277.82

Opravná položka k pohľadávkam bola tvorená vo výške 50% na pohľadávky 365 dní po dobe splatnosti a vo výške 100% 720 dní po dobe splatnosti

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Tvorba op.položky k pohľadávkam voči odberateľom – účet 311	34 330,89	Zvýšené riziko nezaplatenie
Zníženie op.položky k pohľadávkam voči odberateľom – účet 311	3 768,97	Úhrada pohľadávok v priebehu účtovného obdobia

c) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4 – hodnoty brutto

Pohľadávky podľa doby splatnosti	CR	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti, z toho :	1	16 562,03	63 285,02
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku	2	16 562,03	63 285,02
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	3	0.00	0.00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	4	0.00	0.00
Pohľadávky po lehote splatnosti	5	231 918,34	204 754,13
Spolu	6	248 480.37	268 039,15

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

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo *	15 876,68

- * Uplatnené záložné právo na výšku nájomného voči spoločnosti PSF Line. Celková výška dlžnej sumy (nájom + služby spojené s nájomom) k 31.12.2014 predstavuje sumu 40 174,28. Na nájomné vo výške 15 876,68€ voči spoločnosti PSF Line, ako právnomu nástupcovi spoločnosti MAGIC FOOD, s.r.o., je uplatnené záložné právo.

2. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok 2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2015
Pokladnica	086	852,10	500 501,27	498 315,58	3 037,79
Bankové účty	088	17 441,53	4 505 397,22	4 462 748,31	60 090,44

3. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok 2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2015
Náklady budúcich období	111	17 236,23	16 930,81	15 750,69	18 416,35
spolu z toho:					
Poistenie majetku		14 745,86	16 069,55	14 745,86	16 069,55
Naplnenie programu		1 828,66		695,07	1 133,59
Príjmy budúcich období :	113	322,00	1 133,23	322,00	1 133,23

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 2014	0.00	0.00	115 441.60	0.00	454 340.34	-172 472.92
Prírastky	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	122 490.54
Úbytky	0.00	0.00	0.00	0.00	172 472.92	0.00
Presun	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	172 472.92
Zostatok 2015	0.00	0.00	115 441.60	0.00	281 867.42	-122 490.54

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.období	Zúčtovanie VH 2014 – strata 172 472,92€

B Záväzky

1. Rezervy

Tabuľka č.6 – Rezervy zákonné

Položka rezerv	Čr	Zostatok 2014	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2015
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy zákonné krátkodobé , z toho:	0	0,00	20 310,00	0.00	20 310,00	0.00	0.00
Rezervy na nevyfakturované dodávky	1	0,00	20 310,00	0.00	20 310,00	0.00	0.00

Tabuľka č. 7 – Rezervy ostatné

Položka rezerv	Čr	Zostatok 2014	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2015
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy ostatné krátkodobé , z toho:	0	26 980,00	-20 310,00	2 090,00	6 670,00	0,00	2 090,00
Rezervy na nevyfakturované dodávky	0	26 980,00	-20 310,00	2 090,00	6 670,00	0,00	2 090,00

V roku 2014 boli všetky rezervy v Súvahe omylom uvedené na r. 131 ako Ostatné krátkodobé rezervy, pričom ako Ostatné mali byť k 31.12.2014 vykázané len vo výške 6 670€, zvyšok – vo výške 20 310€ mali byť vykázané na riadku 130 – Záonné krátkodobé rezervy.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na nevyfakturované dodávky	2016

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Rezervy na vodné, stočné	2 090,00

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

a) záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti , v tom:	1	284 499,43	223 764,94
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku	2	279 408,08	221 295,60
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov	3	5 091,35	2 469,34
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	4	0.00	0,00
Záväzky po lehote splatnosti	5	2 230,08	994,01
Spolu	6	286 729,51	224 758,95

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Organizácia vykazuje podľa výkazu Súvaha ÚČ ROPO SFOV – 1-01 k 31.12.2015 krátkodobé záväzky vo výške 281.638,16 €, z toho:

- Dodávatelia – 16.043,87 € - faktúry uhradené v januári 2016
- Ostatné záväzky – 24.331,90€ - vystavené dobropisy z preplatkov energií neuhradené k 31.12.2015
- Nevyfakturované dodávky – 26.327,49 € - dodávky týkajúce sa roku 2015, vyfakturované až v roku 2016 – (posypová soľ, elektrická energia, plyn, vodné stočné, čistenie odpadových vôd)
- Iné záväzky – 53.585,85€, z toho:
- Záväzky voči MU z titulu inkasa pohľadávok minulých období – 35.879,14 € €
- Záväzky z poplatkov voči mestu Martin - 20,00 €
- Prijatá kaucia na nájomné od odberateľov - 9.937,94€
- Trovy právneho zastupovania Raslegal- 232,50€
- Zrážky z miezd zamestnancov – 7.516,27 €
- Záväzky voči zamestnancom z titulu zúčtovaných miezd za 12/2015 – 72.071,50€
- Zúčtovanie s organizáciami soc. a zdr. poistenia - 45.937,44€
- Daň z príjmov PO za rok 2015 – 25.002,27€
- Záväzok z titulu dane zo závislej činnosti – 8.259,73€
- Ostatné dane a poplatky – daň z motorových vozidiel – 9.928,81 €, poplatky Hlavnému mestu SR – 149,30€

3. Časové rozlíšenie

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku 2014	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku 2015
Darovaný majetok	6 444,44	0,00	1 1179,44	0,00	5 265,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Celková výška výnosov k 31. 12. 2015 bola vykázaná vo výške 3 242 659,88€, čo predstavuje oproti roku 2014 nárast o 1%. Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy z transferov vo výške 2 402 686,27€, z toho z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 2 104 885,63€. Oproti roku 2014 narástli bežné transfery od zriaďovateľa o 16%. Príčinou je hlavne pokles tržieb z predaja služieb spojených s prenájmom.

Druhý najväčší podiel na výnosoch (16%) majú Ostatné prevádzkové výnosy, predovšetkým prenájom nehnuteľností (Mestská Tržnica a Kuchajda) a príjem z prenájmu reklamných panelov – 508 050,87€, čo oproti roku 2014 predstavuje mierny pokles o cca 6%

Najväčší pokles oproti roku 2014 (-43%) zaznamenali Tržby z predaja služieb, keď v roku 2015 dosiahli hodnotu 299 805,42€. Uvedený pokles bol spôsobený predovšetkým zmenou metodiky účtovania služieb spojených s nájmom, keď položky ako voda, stočné, elektrina a odpad boli účtované ako poníženie nákladov na rozdiel od predchádzajúcich rokov, keď uvedené položky boli súčasťou výnosov. Okrem toho celkový pokles ovplyvnila aj obsadenosť nehnuteľností určených na prenájom.

V roku 2015 dosiahla organizácia výnosy z podnikateľskej činnosti vo výške 42 302,14€.

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Celková výška nákladov k 31. 12. 2015 bola vykázaná vo výške 3 340 133,13€, čo je pokles o 1% oproti roku 2014, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3 389 993,57€.

Náklady na prevádzku organizácie v členení podľa nákladových skupín:

- Spotrebované nákupy vo výške 557 332,07€, z toho spotreba materiálu vo výške 293 152,14€ a spotreba energie 264 179,93€. Spotreba energie oproti roku 2014 klesla o 31%, čo bolo čiastočne spôsobené zmenou metodiky účtovania služieb spojených s nájmom (viď Čl.V / 1.)
- Služby vo výške 389 053,82€, z toho ostatné služby vo výške 255 241,93€ a opravy a udržiavanie 130 587,24€. Tu nastalo výrazné zvýšenie opráv oproti roku 2014, kedy boli opravy evidované vo výške 87 126,76€.
- Osobné náklady vo výške 1 862 274,45€ (3% navýšenie oproti roku 2014), z toho mzdové náklady vo výške 1 306 451,40€.
- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť vo výške 83 789,97€,
- Odpisy vo výške 365 362,31€
- Tvorba opravných položiek k pohľadávkam 34 330,89€,
- Finančné náklady – predovšetkým poistenie majetku 30 045,17€.

Náklady na podnikateľskú činnosť dosiahli výšku 39 296,49€

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	2015	2014
a	B	c		1
601	Tržby za vlastné výrobky	1	-	-
602	Tržby z predaja služieb	2	299 805,42	523 276,18
604	Tržby za tovar	3	-	-
504	Predaný tovar	4	-	-
	Tržby celkom (001+002+003-004)	5	299 805,42	523 276,18
501	Spotreba materiálu	6	293 152,14	302 047,54
502	Spotreba energie	7	264 179,93	380 564,20
503	Spotreba ostatných neskl. dodávok	8	-	-
511	Opravy a udržiavanie	9	130 587,27	87 126,76
512	Cestovné	10	1 474,83	1 060,74
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 749,79	3 450,48
518	Ostatné služby	12	255 241,93	290 836,74
521	Mzdové náklady	13	1 306 451,40	1 274 358,09
524	Zákonné sociálne poistenie	14	447 826,57	436 722,87
525	Ostatné sociálne poistenie	15	-	-
527	Zákonné sociálne náklady	16	107 996,48	91 066,71
528	Ostatné sociálne náklady	17	-	-
531	Daň z motorových vozidiel	18	9 928,81	259,13
532	Daň z nehnuteľností	19	101,75	101,75
538	Ostatné dane a poplatky	20	5 823,89	7 762,95
551	Odpisy dlhodobého nehm. a hmotného majetku	21	365 362,31	360 853,73
	Výrobné náklady (006 až 021)	22	3 189 877,10	3 236 211,69

	rok 2015	rok 2014
percento pokrytia výrobných nákladov tržbami:	9,40%	16,17%

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.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Materiál v skladoch civilnej ochrany	812,06	751 030
Odpísané pohľadávky	127 637,65	751 020
Drobný dlhodobý hmotný majetok	27 114,52	751 010
DHM od 170 do 1700 Eur od 1.3.2009	98 441,08	756 001
DNH od 1.3. 2009 od 665 do 2400 Eur	714,00	756 101
RATON -majetok získaný využitím práva na odkúpenie vecí	50,00	756 200

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Spoločnosť vedie prostredníctvom právnickej kancelárie RASLEGAL, spol. s r.o. súdny spor so súdnym exekútorom JUDr. Pavlom Holíkom o neoprávnené nárokovanie zmluvnej odmeny vo výške 798,00€. Momentálne sa čaká na ďalší úkon súdu, čo by malo byť vytýčenie pojednávania.

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

V roku 2015 EKO – VPS poskytla služby v hodnote 32 175,72 bez DPH Miestnemu úradu BA NM (zriaďovateľ príspevkovej organizácie). Okrem toho poskytovala rôzne drobné služby pre ZŠ a MŠ zriadené MU BANM 3 371,15€):

ZŠ kalinčiakova	2 016,20
ZŠ a MŠ Sibírska	750,00
ZŠ a MŠ Cádova 23	455,36
ZŠ s MŠ Česká	49,59
ZŠ a MŠ Odborárska 2	100,00
Spolu:	3 371,15

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Keďže mestské zastupiteľstvo BANM neschválilo do 31.12.2014 rozpočet na rok 2015, EKO podnik VPS hospodáril začiatkom roka 2015 na základe rozpočtového provizória.

Až uznesením MZ MČ B-NM č. 05/03 bol dňa 29.04.2015 schválený príspevok MU na bežné výdavky EKO - podniku VPS na rok 2015 v celkovej výške 2 100 000€ (z toho 102.876,98 príspevok za výrub drevín, povinne účelovo viazaný na výsadbu, údržbu a obnovu mestskej zelene) a príspevok na kapitálové výdavky vo výške 462 500€.

Rozpočtovým opatrením starostu MČ B-NM č. 09 zo dňa 29.6.2015 bol navýšený príspevok EKO – podniku o 4.900,€. Uvedené finančné prostriedky boli použité na zabezpečenie zvýšenej ostrahy areálu jazera Kuchajda a Mestskej Tržnice v mesiacoch júl až september 2015.

Listom Star. č. 1129/2015 zo dňa 30.9.2015 bol odsúhlasený presun finančných prostriedkov v celkovej výške 35.040,00€ z bežných prevádzkových výdavkov na rozpočtové položky mzdy (23.000,00€), odvody z miezd (23.000,00€) a bežné transfery (4.000,00€). Celková výška upraveného rozpočtu sa týmto presunom nemenila.

Listom Star. č. 1483/2015 zo dňa 18.12.2015 bol z dôvodu havarijnej situácie s vodovodnou prípojkou na Račianskom mýte odsúhlasený presun finančných prostriedkov v celkovej výške 15.674,40 € z rozpočtových položiek mzdy, odvody a transfery na bežné prevádzkové rozpočtové položky. Celková výška upraveného rozpočtu sa týmto presunom nemenila.

Kapitálové výdavky boli k 1.1.2015 schválené v nasledujúcej štruktúre:

Stredisko dopravy:

Kamera na kontrolu vpustí	10 000,00
Kotol + ústr. kúrenie 2ks	11 000,00
Náves/príves na prepravu kom. techniky	7 500,00
Rekonštrukcia uličných vpustí	10 000,00

Stredisko údržby zelene:

Malé komunálne vozidlo	70 000,00
------------------------	-----------

Stredisko Mestská tržnica

Klimatizácia Tržnica	350 000,00
----------------------	------------

Stredisko Správa

Server 1 ks - ústredie	4 000,00
------------------------	----------

Tabuľka č.12 - Príjmy rozpočtu

Kategória ekon.klasif	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
b	C	1	2	3	4
210	Príjmy z podnik. a z vlastníctva majetku	580600.00	570250.00	549872.18	576257.93
220	Administratívne popl.a iné popl.a platby	368350.00	351655.00	339467.31	578708.09
230	Kapitálové príjmy	0.00	135.00	135.00	0.00
240	Úroky z tuz.úverov, pôžičiek, fin.výp...	50.00	170.00	166.18	17.95
290	Iné nedaňové príjmy	1000.00	27790.00	26354.72	27495.33
310	Tuzemské bežné granty a transfery	2100000.00	2104900.00	2104885.63	1828806.26
320	Tuzem. kapit. granty a transfery	462500.00	462500.00	93935.46	285250.66
Spolu		3512500.00	3517400.00	3114816.48	3296536.22

Tabuľka č.13 - Výdavky rozpočtu

Kategória ekon.klasif	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
c	D	1	2	3	4
610	Mzdy,platy,služ.príjmy a ost.os.vyrov.	1284500.00	1297586.86	1297586.86	1172446.37
620	Poistné a príspevkov do post'ovní	448900.00	455067.68	455066.68	388352.72
630	Tovary a služby	1305910.00	1287886.80	1233643.10	1436567.96
640	Bežné transfery	10690.00	14458.66	14451.66	11058.08
710	Obstarávanie kapitálových aktív	462500.00	462500.00	93935.46	288111.09
Spolu		3512500.00	3517500.00	3094683.76	3296536.22

Tabuľka č.14 – Finančné operácie

Finančné operácie	Číslo riadku	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
a	b	1	2
Prijmové finančné operácie, v tom :	1	100.00	100.00
Ostatné príjmy	6	100.00	100.00

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.