

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

zostavená podľa Opatrenia MFSR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (Príloha č.1 k opatreniu č. MF/23378/2014-74)

Čl. I.**Všeobecné informácie****Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno: Verejnoprospešné služby Snina, s.r.o.

Sídlo : Budovateľská 2202/10 , 069 01 Snina

Dátum vzniku : 01.01.2008

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

Zber iného ako nebezpečného odpadu (SK NACE : 38.11.0)

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 30.06.2015

Údaje o účtovnej jednotke ,ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku:

Mesto Snina – je našou materskou účtovnou jednotkou so 100 % účasťou

Sídlo: Strojárska 2060, 069 01 Snina

IČO : 00323560

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	88	88
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	85	85
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. II.**Informácie o orgánoch spoločnosti**

Štatutárom našej spoločnosti je Ing. Ján Alušík, no neboli mu poskytnuté záruky, pôžičky a ani iné peňažné či nepeňažné prostriedky v priebehu účtovného obdobia.

Členmi dozornej rady boli :

- Anton Vass – predseda
- Ing. Jana Rosičová
- JUDr. Ján Paľovčík
- JUDr. Ladislav Alušík
- Mgr. Peter Hasin
- Mgr. Erik Čap
- Ing. Martin Šebák

- ani im neboli poskytnuté záruky, pôžičky a ani iné peňažné či nepeňažné prostriedky v priebehu účtovného obdobia.

Čl. III.**Informácie o prijatých postupoch**

Účtovná jednotka bude aj naďalej pokračovať vo svojej činnosti, v poskytovaní služieb obyvateľstvu mesta Snina. A účtovať podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v podvojnom účtovníctve.

Čl. IV.**Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú súvahu a výkaz ziskov a strát****Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku**

Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			409387						409387
Prírastky							2700		2700
Úbytky			3026						3026
Presuny			2700				-2700		0
Stav na konci účtovného obdobia			409061				0		409061
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			246855						246855
Prírastky			54897						54897
Úbytky			3026						3026
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			298726						298726

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			162532						162532
Stav na konci účtovného obdobia			110335						110335

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			352061						352061
Prírastky							57326		57326
Úbytky									
Presuny			57326				-57326		0
Stav na konci účtovného obdobia			409387				0		409387
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			191575						191575

Prírastky			55280						55280
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			246855						246855
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			160486						160486
Stav na konci účtovného obdobia			162532						162532

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP	Tvorba	Zúčtovanie OP	Zúčtovanie OP	Stav OP

	na začiatku účtovného obdobia	OP	z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	206			47	159
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	206			47	159

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo
Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj
Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	14783	8020		6838	15965
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	14783	8020		6838	15965

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	1863		1863
Dlhodobé pohľadávky spolu	1863		1863
Pohľadávky z obchodného styku	10509	24945	36065
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	364		364
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	4481		4481
Krátkodobé pohľadávky spolu	15354	24945	40910

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	827	1004
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	749893	723719
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	750720	724723

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zd) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	34061
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1703
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	

Úhrada straty minulých období	32358
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	34061

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	589163	26017			615180
FÚR pre uzatv. skládky KO	586282	24267			610549
Rezerva na súdny spor	2881	1750			4631
Krátkodobé rezervy, z toho:	4401	4799	4401		4799
Mzdy a odvody za nev. dov.	3309	2641	3309		2641
Nevyfak. dodávky a služby	830	760	760	70	760
Odmeny a odv. člen.DR	262		262		
Odmeny a odv. zamestnancov					

Na pokuty a ostatné		1398			1398
---------------------	--	------	--	--	------

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	561115	28048			589163
FÚR pre uzatv. skládky KO	558484	27798			586282
Rezerva na súdny spor	2631	250			2881
Krátkodobé rezervy, z toho:	13164	4401	10588	2576	4401
Mzdy a odvody za nev. dov.	2379	3309	2379		3309
Nevyfab. dodávky a služby	760	830	760		830
Odmeny a odv. člen.DR	3156	262	580	2576	262
Odmeny a odv. zamestnancov	6869		6869		

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	16303	21094
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16303	21094
Krátkodobé záväzky spolu	117759	262209
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	117759	262209
Záväzky po lehote splatnosti		

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	27899	39452
odpočítateľné	27899	39452
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	25736	17714
odpočítateľné	8182	16513
zdaniteľné	17554	1201
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1863	1915
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	1863	1915
Uplatnená daňová pohľadávka	51	882
Zaúčtovaná ako náklad	1163	882
Zaúčtovaná do vlastného imania	1112	
Odložený daňový záväzok	8019	10582
Zmena odloženého daňového záväzku	2563	642
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	2553	
Iné		

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	746	212
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6900	6125
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6900	6125
Čerpanie sociálneho fondu	5395	5591
Konečný zostatok sociálneho fondu	2251	746

Čl. V.**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Obchodná spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný náklad	3936	2098		3733	6034	
Spolu	3936	2098		3733	6034	

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	7990	5159	4419	7990	5159
Zvieratá	300	300	300		
Spolu	8290	5459	4719	79990	5159
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x	697	523

Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	697	523

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	14281	42264
Tržby z predaja služieb	1436889	1467047
Tržby za tovar	75221	69230
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6950	13422
Čistý obrat celkom	1533341	1591963

Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1660	1660
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1660	1660
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		1915
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		642
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová		1915

pohľadávka neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		9941
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		10926
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	27899	x	x	39452	x	x
teoretická daň	x	6138	22	x	8679	22
Daňovo neuznané náklady	19304	4246	22	1450	319	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-8182	-1800	22	-16764	-3688	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-2731	-601	22	-2731	-601	22
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	36290	7984		21407	4709	
Splatná daň z príjmov	x	7984	22	x	5010	22
Odložená daň z príjmov	x	-2511	22	x	660	22
Celková daň z príjmov	x	5473	22	x	5670	22

Čl. VI.**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Obchodná spoločnosť neviduje informácie ktoré by mali významný vplyv na obsahovú náplň zostavenej účtovnej závierky.

Čl. V.**Ostatné informácie**

Obchodná spoločnosť poskytuje služby vo verejnom záujme pre mesto Snina na základe Zmluv o poskytovaní služieb.

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie