

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia
Sídlo účtovnej jednotky	Mierove námestie 21, Nemšová
IČO	35604956
Dátum zriadenia	1.7.1996
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad
Sídlo zriaďovateľa	Janka Palu 3, Nemšová
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	a/ správa zvereneného majetku b/ čistota mesta c/ ošetrovanie verejnej zelene d/ údržba, oprava a výstavba verejného osvetlenia v meste a MR e/ údržba a čistenie tržnice a trhových miest f/ údržba miestnych cintorínov a prenájom hrobových miest g/ poskytovanie športovo-rekreačných služieb h/ poskytovanie priestorov pre kultúrno-spoločensko-vzdelávacie aktivity j/ likvidácia havarijných stavov a následkov živelných udalostí k/ nákladná doprava pre občanov mesta l/ správa nájomného bytového domu 45 b.j.ul. Športovcov č.468 m/ správa bytového domu 19 b.j. a nadstavby domu 11 b.j. Mierove námestie Nemšová n/ správa bytov v majetku mesta
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ladislav Palička vedúci VPS, m.p.o.
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Katarína Strečanská ekonóm VPS, m.p.o.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	18 1

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	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) záväzky	menovitou hodnotou
h) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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.

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.

Drobný hmotný majetok od 0 Eur 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 pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	najviac do výšky	25%	menovitej hodnoty pohľadávky
24 mesiacov	najviac do výšky	50%	menovitej hodnoty pohľadávky
36 mesiacov	najviac do výšky	100%	menovitej hodnoty pohľadávky

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

Bežný transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- 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).

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)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 023 v sume 11.248 eur- osobné motorové vozidlo Dacia Dokker, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 30.9.2016

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	40.827,26
Dopravné prostriedky	67.817,23
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17.936,17

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315	065	2.551,62	Nájom za byt za rok 2013,2014

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

V roku 2016 bola vytvorená opravná položka k neuhradenému nájomu v bytovom dome na ul.Športovcov vo výške 50% v sume 956,86 eur.

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	386,25
Havarijné poistenie vozidiel	157,29
Zmluvné poistenie vozidiel	228,96

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Náklady na overenie účtovnej závierky	2016

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - záväzky zo sociálneho fondu.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Hodnota záväzku k 31.12.2015	Opis
325-ostatné záväzky	14.669,38	14.341,86	Nájom za byty za 1/2017
331-zamestnanci	8.431,59	8.143,25	Mzdy za 12/2016
336-zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	6.387,48	6.106,77	Sociálne a zdravotné poistenie 12/2016

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
Prenájom hrobového miesta na 10 rokov	17.609,96	18.455,31

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	18.503,91	13.280,34
- Nákladná doprava, pohrebná doprava		
604 – Tržby za tovar	10.381,00	8.384,00
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	342.400,00	322.000,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	2.773,80	2.025,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		

Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	27.680,18	31.045,70
	502 – Spotreba energie	42.363,58	38.736,31
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	10.149,13	7.170,97
	518 – Ostatné služby	20.230,04	20.370,78
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	174.028,69	164.352,59
	524-Zákonné sociálne poistenie	59.937,65	57.229,94
	527-Zákonné sociálne náklady	13.688,25	13.470,49
d) dane a poplatky	531-Daň z motorových vozidiel	571,66	908,85
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551-Odpisy	4.159,50	3.779,00
	553-Tvorba ostatných rezerv	1.200,00	1.200,00
Spolu		354.008,68	338.264,63

2. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a	B	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	18.503,91	13.280,34
604	Tržby za tovar	03	10.381,00	8.384,00
504	Predaný tovar	04	7.286,44	6.143,4
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	21.598,47	15.520,94
501	Spotreba materiálu	06	27.680,18	31.045,7
502	Spotreba energie	07	42.363,58	38.736,31
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	10.149,13	7.170,97
512	Cestovné	10	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	316,71	298,84
518	Ostatné služby	12	20.230,04	20.370,78
521	Mzdové náklady	13	174.028,69	164.352,59
524	Zákonné sociálne poistenie	14	59.937,65	57.229,94
525	Ostatné sociálne poistenie	15	5.120,57	4.771,3
527	Zákonné sociálne náklady	16	13.688,25	13.470,49
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	571,66	908,85
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	851,33	1.376,77
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	4.159,50	3.779,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	359.097,29	343.511,54

Textová časť :

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

Čl. V

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 9.decembra 2015 uznesením č.127 z 10. riadneho zasadnutia MsZ

Bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 28.septembra 2016 uznesením č. 195
- druhá zmena schválená dňa 14.decembra 2016 uznesením č.225

