

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	SLUŽBA, mestský podnik Stropkov
Sídlo účtovnej jednotky	STROPKOV
Dátum založenia/zriadenia	10.1.1994 Ž R 711-2311
Spôsob založenia/zriadenia	Príspevková organizácia
Názov zriaďovateľa	Mesto, Mestský úrad
Sídlo zriaďovateľa	STROPKOV
IČO	31305784
DIČ	2020526376
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Verejnoprospešné práce a služby
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna

Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením MF SR zo dňa 17. Decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov. Účtovná závierka je sprístupnená k nahliadnutiu na www.sluzba.stropkov.sk

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Michal Šandrik
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	46
Počet riadiacich zamestnancov	2
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Členenie na strediska
Za správnosť poznámok zodpovedá	Anna Čanová

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- poisťné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Uplatňuje sa zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- iné

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Uplatňuje sa zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Uplatňuje sa zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. 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

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

m) Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25,00 %
2	6	16,67 %
3	12	9,34 %
4	20	5,00 %
5	30	3,33 %

Drobný nehmotný majetok od 33.- € do 166.- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33.- € do 166.- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Aktivované N na vývoj	012	004					
Softvér	013	005	2 014,82	0	0	0	2 014,82
Oceniťelné práva	014	006					
Drobný DNM	018	007					
Ostatný DNM	019	008	0	0		0	
Spolu			2 014,82	0		0	2 014,82

b) OPRAVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2016
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004					
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005	2 014,82	0	0	0	2 014,82
Oprávky a OP k oceniťelným právam	074 091	006					
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007					
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008	0	0	0	0	0
Spolu			2 014,82	0	0	0	2 014,82

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004		
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	0	0
ZH oceniťelných práv	/014/ -/074+091/	006		
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007	0	0
ZH ostatného DNM	/019/ -/079+091/	008		
Spolu			0	0

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Pozemky	031	012	223 359,82	0	0		223 359,82
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015	3 117 183,33	81 765,33	0		3 198 948,66
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	022	016	205 015,29	26 537,32	0		231 552,61

Dopravné prostriedky	023	017	608 888,98	0	0		608 888,98
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018					
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020	195 863,58	8 170,84	0		204 034,42
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			4 350 311,00	116 473,49	22 719,69		4 466 784,49

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2016
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	1 736 165,54	165 700,51			1 901 866,05
Oprávky a OP k samostatným hnuiteľným veciam a súb.hn.vecí	082 092	016	187 728,37	5 980,92			193 709,29
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	590 575,08	7 919,90			598 494,98
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018					
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020	195 863,58	8 170,84			204 034,42
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu			2 710 332,57	187 772,17			2 898 104,74

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	223 359,82	223 359,82
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	1 381 017,79	1 297 082,61
ZH samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných vecí	/022/ - /082+092/	016	17 286,92	37 843,32
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	18 313,90	10 394,00
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020	0	0
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu			1 639 978,43	1 575 661,75

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
Obstaranie DNM	041	009					
Obstaranie DHM	042	022	0	6 982,00	0	0	6 982,00
Obstaranie DFM	043	032					
Spolu				6 982,00	0	0	6 982,00

b) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009					
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	022					
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	032					
Spolu			0	0	0	0	0

Na účte 042 – obstaranie DHM bolo účtované o obstaraní majetku, ktorý bol v priebehu roka 2016 zaradený na majetkové účty: 022101, 0211046, 022101, 0221016, 02810, 04210 analytickej evidencie v hlavnej knihe.

Zaradenie majetku v roku 2016**Ev. č. 103038 - Výstavba VO Matice slovenskej**

Obstarávacia cena – **27 905,91 €** - vlastnou činnosťou (kapitálový transfer 26 050,00 €),

Ev. č. 107045 – Parkovisko B-6

Obstarávacia cena – **2 596,27 €** - vlastnou činnosťou (kapitálový transfer 2 300,00 €),

Ev. č. 107046 – Výstavba SAD zástavka Sitníky

Obstarávacia cena – **2 620,12 €** - vlastnou činnosťou (kapitálový transfer 2 620,00 €),

Ev. č. 107047 – Doplnenie parkovísk na sídliskách

Obstarávacia cena – **8 050,68 €** - vlastnou činnosťou (kapitálový transfer 5 191,00 €),

Ev. č. 108053 – Roklina ulica Jarková

Obstarávacia cena – **6 129,40 €** - vlastnou činnosťou (kapitálový transfer 6 000,00 €),

Ev. č. 106015 – Oplotenie mestského parku

Obstarávacia cena – **7 755,04 €** - vlastnou činnosťou (kapitálový transfer 6 600,00 €),

Ev. č. 107049 – Oplotenie budovy AB

Obstarávacia cena – **16 825,30 €** - vlastnou činnosťou (vlastné prostriedky),

Ev. č. 102011 – Oplotenie Zimný štadión

Obstarávacia cena – **4 244,14 €** - vlastnou činnosťou (vlastné prostriedky),

Ev. č. 102010 – Pokladňa bunka Zimný štadión

Obstarávacia cena – **2 334,08 €** - nákup (vlastné prostriedky),

Ev. č. 103037 – VO Námestie I. časť

Obstarávacia cena – **3 304,39 €** - dané do správy,

Ev. č. 107048 – Benkalor

Obstarávacia cena – **7 295,82 €** - nákup (kapitálový transfer 6 000,00 €),

Ev. č. 107044 – Pódium – tribúna

Obstarávacia cena – **5 031,20 €** - nákup (kapitálový transfer 4 600,00 €),

Ev. č. 108012 – Digitalizácia mostovej váhy

Obstarávacia cena – **4 847,00 €** - vlastnou činnosťou

Ev. č. 102009 – Rolba na úpravu ľadu

Obstarávacia cena – **9 363,30 €** - nákup

Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad:

- poškodenie alebo zničenie vecí živelnou udalosťou do výšky 1,4 promile ročne zo súboru majetku vedeného na účtoch skupiny „O“ a „I“
- poškodenie alebo zničenie vecí vodou z vodovodných batérií do výšky 0,15 promile ročne zo súboru majetku vedeného na účtoch skupiny „O“ a 1,5 promile ročne zo súboru zásob účtovnej skupiny „I“
- odcudzenie vecí do výšky 2 promile ročne z hodnoty zásob účtovnej skupiny „I“, 0,04 promile ročne zo súboru majetku účtovnej skupiny „O“ a 3 promile ročne z poistnej sumy 8 298,50 € (hotovosť)
- poškodenie, zničenie alebo odcudzenie motorového vozidla od 1,2 promile do 3,5 promile ročne
- poškodenie alebo zničenie strojov a strojových zariadení do výšky 3 promile ročne z hodnoty majetku na účte skupiny „O“.
- poškodenie alebo zničenie skla do výšky 30 promile ročne z hodnoty 1 659,70 €
- zodpovednosť za škodu vrátane pracovných úrazov a chorôb z povolania do výšky 19 promile z hodnoty 6 638,78 €.

4. Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok.

5. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v €/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v € k 31.12.2016
Softvér	2 014,82
Budovy, stavby	209 819,01
Samostatné hnutelné veci a súbory	89 619,81
Dopravné prostriedky	144 258,14
Spolu	445 711,78

6. Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok v správe účtovnej jednotky	
- Stavby	2 989 129,65
- Samostatné hnutelné veci a súbory	141 932,80
- Dopravné prostriedky	464 630,84
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – CO	1 706,28
Majetok obstaraný formou projektov z Recyklačného fondu, Európskych spoločenstiev a štátneho rozpočtu – stavby	298 646,49
dopravné prostriedky	187 896,05
samostatné hnutelné veci	43 570,26
Spolu	4 127 512,37

B/ Obežný majetok

I. Zásoby

1. Zásoby v € /riadky 035 až 039 súvahy/:

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2015	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2016	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
Materiál	035	64 975,99	240 910,53	245 973,82		59 912,70	
Pohonné látky	035	1 183,03	38 905,79	36 885,39		3 203,43	
Spolu	034	66 159,02	279 816,32	282 859,21		63 116,13	

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Odberatelia	061	58 582,38	Faktúry za nájomné, predaj služieb, spravovanie objektov
Ostatní odberatelia	065	2 398,02	Poplatky za uloženie odpadu
Spolu		68 184,47	

2. Pohľadávky podľa doby splatnosti v € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2015	Hodnota v € k 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	53 340,64	46 897,66
Pohľadávky po lehote splatnosti	21 931,68	21 286,81
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	75 272,32	68 184,47

3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2015	Hodnota v € k 31.12.2016
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	69 964,82	60 720,97
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	5 307,50	7 463,50
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	75 272,32	68 184,47

Účtovná jednotka má prebiehajúce súdne spory, ktoré sú riešené a vymáhané právnikom.

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2016
Pokladnica	086	2 457,30	182 778,04	182 232,63	3 002,71
Ceniny	087	276,10	43 792,76	43 625,62	443,24
Bankové účty	088	364 962,58	2 317 308,28	2 232 268,75	450 002,15
Peniaze na ceste	088	3 000,00	259 744,40	258 744,40	4 000,00
Spolu		367 695,98	2 803 623,48	2 717 317,31	454 002,15

Účtovná jednotka nemá podielové cenné papiere, realizovateľné cenné papiere, dlhové cenné papiere ani žiadne pôžičky v konsolidovanom celku.

Účtovná jednotka nemá žiadne spoločnosti, v ktorých má majetkový podiel.

V. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	154,84	7 873,29	154,84	7 873,29
Predplatné		154,84	823,46	154,84	823,46
Spolu		154,84	7 873,29	376,61	7 873,29

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2015	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	194 955,29		11 100,58		183 854,71
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					
Spolu	194 955,29		11 100,58		183 854,71

B. Záväzky**I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/**

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2015	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2016	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezervy zákonné dlhodobé	267 581,97	21 816,21			289 398,18	
Rekultivácia skládky	267 581,97	21 816,21			289 398,18	2020
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov						
Iné						
Spolu	267 581,97	21 816,21			289 398,18	
Ostatné dlhodobé rezervy						
Pokuty a penále						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory						
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy						
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu						
Iné						
Spolu						
Rezervy zákonné krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	878,27	40 325,07		878,27	40 325,07	2017
Iné		4 613,71			4 613,71	2017
Spolu	878,27	44 938,78		878,27	44 938,78	
Ostatné krátkodobé rezervy						
Iné						
Spolu	268 460,24	66 754,99	0	878,27	334 336,96	

Účtovná jednotka tvorí zákonnú rezervu podľa zákona č.17/2004 Z.z. na rekultiváciu skládky komunálneho odpadu na vytriedených päť zložiek odpadu.

Účtovná jednotka tvorí zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky za rok 2016, odvody na sociálne zabezpečenie pracovníkov, rezervu na záväzky faktúr a rezervu na opravu strechy v OD MIER.

II. Záväzky**1. Záväzky podľa doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:**

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2015	Výška v € k 31.12.2016
Krátkodobé záväzky /151/ spolu z toho	109 313,30	134 747,78
Záväzky v lehote splatnosti	109 313,30	134 747,78
Záväzky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /140/ spolu z toho	983,99	1 008,83
Záväzky v lehote splatnosti	983,99	1 008,83
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	110 297,29	135 756,61

2. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2015	Výška v € k 31.12.2016
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	109 313,30	134 747,78
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	13 829,09	134 747,78

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Záväzky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2016
Stav k 1.januáru	1 836,69	983,99
Tvorba sociálneho fondu	6 921,19	7202,77
Čerpanie sociálneho fondu	7 773,89	7227,61
Stav k 31.decembru	983,99	1 008,83

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne návratné finančné výpomoci.

IV. Časové rozlíšenie

1. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v €/

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2014	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2016
Hala separovaného zberu Recyklačný fond	22 598,99		2 268,00		20 330,99
Zberný dvor vyseparovaných odpadov MŽP SR	198 063,94		17 328,00		180 735,94
Vrecia na separovanie Obligatórna platba	112,34		112,34		0
Vrecia Projekt Zberný dvor	60 301,94		8648,45		51 653,49
Refundácia ÚPSVaR	10 495,20	47 362,81	39 391,30		18 466,71
Výnos budúceho obdobia – faktúra Projekt cintorín	0	16 666,67			16 666,67
Spolu	291 572,41	64 029,48	67 748,09		287 853,80

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	378 454,85
	601 – Tržby za vlastné výrobky	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia	622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	
	624 – Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	100 727,68
Ostatné výnosy		
	642 - Tržby z predaja materiálu	0
	648 - Ostatné výnosy z prev. činnosti	35 206,23
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	652 – Zúčtovanie zákonných rezerv	878,27
Finančné výnosy	662 - Úroky	9,59
	668 - Ostatné finančné úroky	10 237,91
	672 - Náhrady škôd	0
Mimoriadne výnosy	678 - Ostatné mimoriadne výnosy	0
	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	0
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	587 342
	692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	145 603,46
	693 – Výnosy z BT – ŠR	59 806,28

Výnosy od ostatných subjektov mimo verejnej správy	694 – Výnosy z KT – ŠR, ES	17 328,00
	695 – Výnosy z BT – ŠR, ES	8 648,45
	698 – Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy – Recyklačný fond	2 268,00
Spolu		1 349 938,82

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	226 269,48
	502 – Spotreba energie	88 340,78
	503 – Spotreba neskladovateľných dodávok	
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	58 383,68
	512 – Cestovné	44,40
	513 – Náklady na reprezentáciu	997,36
	518 – Ostatné služby	93 930,03
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	378 593,32
	524 – Záonné sociálne poistenie	126 604,56
	525 – Ostatné sociálne poistenie	4 053,82
	527 – Záonné sociálne náklady	31 526,40
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	23 162,53
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	542 – Predaný materiál	
	544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
	549 – Manká a škody	
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého hmotného majetku	184 742,07
z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	552 – Tvorba zákonných rezerv	
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	66 754,99
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek	21 286,81
Finančné náklady	562 – Úroky	
	568 – Ostatné finančné náklady	17 449,83
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Spolu		1 322 139,06

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií /v €/

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie
a	b	c	1
601	Tržby za vlastné výrobky	066	
602	Tržby z predaja služieb	067	250 887,18
624	Aktivácia	078	100 727,68
504	Predaný tovar	004	
	Tržby celkom	005	351 614,86
501	Spotreba materiálu	002	193 740,36

502	Spotreba energie	007	86 655,36
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008	
511	Oprava a udržiavanie	009	53 362,64
512	Cestovné	010	
513	Náklady na reprezentáciu	011	997,36
518	Ostatné služby	012	90 084,90
521	Mzdové náklady	013	355 401,66
524	Zákonné sociálne poistenie	014	120 007,21
525	Ostatné sociálne poistenie	015	3 808,46
527	Zákonné sociálne náklady	016	29 007,99
528	Ostatné sociálne náklady	017	
531	Daň z motorových vozidiel	018	
532	Daň z nehnuteľností	019	
538	Ostatné dane a poplatky	020	16 315,59
542	Predaný materiál	021	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	180 904,65
	Výrobné náklady celkom	023	1 130 286,17

Je splnená podmienka právnej úpravy našej príspevkovej organizácie, to znamená, že organizácia je na rozpočet zriaďovateľa zapojená príspevkom, pričom menej ako 50 % jej výrobných nákladov je pokrytých tržbami.

Čl. VI Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

1. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/ /záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2015	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/kapitálového transferu	Prevod správy	Zúčtovanie do bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2016 z dôvodu prijatých transferov
			+	+	-	
Účet 355 MESTO STROPKOV	1 302 450,60	kapitálový	69 426,29	3 304,39	145 603,46	1 226 273,43
Účet 354 MESTO STROPKOV	0	bežný	587 342,00		587 342,00	0

2. Informácia o poskytnutých transferoch z rozpočtu zriaďovateľa

a) Bežný transfer

Stredisko	Predchádzajúce účtovné obdobie 2015	Bežné účtovné obdobie 2016
Zimný štadión	78 972	57 299
Verejné osvetlenie	62 099	65 062
Cintoríny	21 455	22 450
Verejná zeleň	63 110	69 920
Údržba miestnych komunikácií	154 542	147 902
Vývoz komunálneho odpadu	151 778	157 705
Verejné WC SAD	833	1 400
Verejné WC Námestie SNP	12 098	11 859
Športové zariadenie FŠ	15 820	39 820
Spolu	560 707	587 342

b) Kapitálový transfer

Účel	Stredisko	Bežné účtovné obdobie
VO výstavba Matice slovenskej	Verejné osvetlenie	26 050
Oplotenie mestského parku	Verejná zeleň	6 600
Benkalor	Čistenie a údržba MK	6 000
Mobilné pódium		4 600
Parkovisko pri bloku B-6		2 300
PD zástavky SAD Sitníky		120
Vybudovanie zástavky SAD Sitníky		2 500
Doplnenie parkovísk na sídliskách		8 000
Uloženie rúr roklina Jarková	Vývoz odpadu	6 000
Precenenie rozpočtu BRO		312
Implementácia projektu BRO		6 670
Spolu		69 152

Čl. VII.**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu****1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

Mestským zastupiteľstvom bol v priebehu roka 2016 upravovaný transfer a pri poslednej úprave v zmysle Uznesenia č. 101/2015 z 10. Zasadnutia Mestského zastupiteľstva konaného dňa 16.12.2015 bol schválený v celkovej výške 660 824,00 € v členení:

- bežný transfer	591 342,00 €
- kapitálový transfer	69 482,00 €

Kapitálový transfer bol schválený:

Na stredisku **Verejné osvetlenie** v celkovej čiastke 26 050.- € na:

- Výstavba VO Matice slovenskej – 26 050.- €

Na stredisku **Čistenie a údržba MK** v celkovej čiastke 23 520.- € na:

- Nákup benkaloru – 6 000.- €
- Nákup mobilného pódia – 4 600.- €
- Vybudovanie parkoviska blok B-6 – 2 300.- €
- PD zástavky SAD Sitníky – 120.- €
- Vybudovanie zástavky SAD Sitníky – 2 500.- €
- Doplnenie parkovísk na sídliskách – 8 000.- €

Na stredisku **Verejná zeleň** v celkovej čiastke 6 600.- € na:

- Oplotenie mestského parku – 6 600.- €

Na stredisku **Vývoz odpadu** v celkovej čiastke 13 312.- € na:

- Uloženie rúr roklina ulica Jarková – 6 000.- €
- Precenenie rozpočtu BRO – 312.- €
- Implementácia projektu BRO – 7 000.- € - vyčerpaná skutočnosť 6 670.- €

Čl. VIII.**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky****1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Ku dňu, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka účtovnej jednotky t.j. 31. 12. 2016 nenastali žiadne skutočnosti ovplyvňujúce údaje tejto účtovnej závierky.

V Stropkove, 15. 03. 2017

Vypracovala: Anna Čanová