

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Údržba mesta Kysucké Nové Mesto
Sídlo účtovnej jednotky	Cesta do Rudiny č. 637/10 024 01 Kysucké Nové Mesto
IČO	30231281
Dátum zriadenia	1. 4. 1992
Spôsob zriadenia	Príspevková organizácia
Názov zriaďovateľa	Mesto Kysucké Nové Mesto
Sídlo zriaďovateľa	Nám. slobody č. 94/27, 024 01 Kysucké Nové Mesto
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	Údržba a opravy verejného a slávnostného osvetlenia Údržba verejnej zelene Cintorínske služby Čistenie a údržba miestnych komunikácií, chodníkov a verejných priestranstiev
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Daša Jakubcová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	41
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	38 5

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) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
e) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
f) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) pohľadávky	menovitou hodnotou
j) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
k) 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.
l) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
m) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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

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

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 333/2014 Z. z. , ktorým sa novelizoval zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p., ktorým sa ustanovuje 6 odpisových skupín majetku od 1. 1. 2015.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

- ✓ Drobný nehmotný majetok od 332 Eur do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný nehmotný majetok sa rozumejú zložky majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 332 € a nižšie ako 2 400 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, sa vedie v operatívnej evidencii a v účtovníctve na podsúvahovom účte (75-79).
- ✓ Drobný hmotný majetok od 332 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a do nákladov na účet 501- Spotreba materiálu. Drobným hmotným majetkom sa rozumejú zložky majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 332 € a nižšie ako 1 700€ a doba použiteľnosť dlhšia ako 1 rok, sa vedie v operatívnej evidencii a v účtovníctve na podsúvahovom účte (75-79).

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

ÚJ vytvorí 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:

356 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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

Na základe Protokolu o zverení majetku do správy nám zriaďovateľ odovzdal majetok vo výške 715 893,02 € a organizácia nadobudla majetok z vlastných zdrojov vo výške 13 817,49 €. Úbytky majetku nastali v dôsledku vyradenia v sume 26 897,18 €, ktoré schválila vyradovacia komisia.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Havarijné poistenie os. mot. vozidiel	1 001,96 €/ročne
Zákonné poistenie os. mot. vozidiel	230,58 €/ročne
Havarijné poistenie nákladných mot. vozidiel	2 499,76 €/ročne
Zákonné poistenie nákladných mot. vozidiel	1 980,67 €/ročne

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Budovy, stavby	29 876,07
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár....	36 492,44
Dopravné prostriedky	193 669,26
Majetok v správe účtovnej jednotky	2 880 928,68

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Ostatné pohľadávky	065	584,58	Pohľadávky za nájom hrobových miest
Ostatné pohľadávky	065	53,74	Preplatok ele. energia za rok 2016
Ostatné pohľadávky	065	133,36	Preplatok za zemný plyn za rok 2016
Ostatné dane a poplatky	075	610,86	Poplatok za používanie ciest - mýto

b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č. 4

Textová časť k tabuľke č.4

Na účte 345 Ostatné dane a poplatky je suma 610,86 € ako uhradený poplatok za užívanie vymedzených úsekoch ciest Národnej diaľničnej spoločnosti a s. Bratislava, na účte 315 Ostatné pohľadávky je suma 584,58 € ako pohľadávka voči nájomcom hrobových miest na cintorínoch v KNM, Oškerde, Dúbii, Budatínskej Lehote a dobropisy za elektrickú energiu a zemný plyn vo výške 187,10 € za rok 2016.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31. 12. 2016 v €
Pokladnica	38,66
Ceniny	1 340,6
Bežné účty	54 394,96

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31. 12. 2016 v €	Zostatok k 31. 12. 2015 v €
Náklady budúcich období spolu z toho:		
Predplatné	59,56	55,87
PZP a havarijné poistenie dopravných prostriedkov	3 501,24	3 790,52

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č. 5.

Za rok 2016 vykázala Údržba mesta KNM záporný hospodársky výsledok vo výške 40 819,84 €.

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Všetky uvedené záväzky (okrem SF) sú splatné v mesiacoch 1/2017.

b) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31. 12. 2016 v €	Hodnota záväzku k 31. 12. 2015 v €	Opis
Záväzky zo soc. fondu	4 023,93	4 086,27	povinný prídelenie do SF
Dodávatelia	10 596,29	1 920,53	záväzky z odberateľských vzťahov
Iné záväzky	431,52	450,32	DDP
Zamestnanci	20 965,79	19 004,44	mzdy zamestnancov
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	14 364,23	12 493,18	odvody pre sociálnu poisťovňu a zdravotné poisťovne
Ostatné priame dane	2 419,55	1 807,03	dane

2. 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 v €	Zostatok k 31.12.2015 v €
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
Za prenájom hrobových miest budúcich období	80 176,85	78 527,84

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 v €	Suma k 31. 12. 2015 v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	6 303,19	9 247,20
- Poplatky za cintorínske služby v domoch smútku KNM, Oškerde a Budatínskej Lehote		
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	7,10	10,84
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	737 726,00	784 927,00
- Príspevok od zriaďovateľa Mesta KNM pre rok 2014		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	89 175,54	95 086,06
- Zúčtovanie KT od zriaďovateľa vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi		
693 Výnosy samosprávy z BT zo štátneho rozpočtu a iných subjektov VS	0	13 563,67
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	14 345,23	8 119,54
- Ostatné výnosy z prev. činnosti - za prenájom hrob. miest		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2016 v €	Suma k 31. 12. 2015 v €
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu – spotreba náhr. dielov, soli a posyp. materiálu, kancelárskych potrieb, dopravných značiek, čistiace a hygienické potreby, tlačivá, sadenice, postreky, hnojivá, stav. materiál, PHM....	115 512,98	105 190,92
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	64 001,75	99 060,88
- plyn	298,64	370,03
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	16 632,64	27 423,66
- Dlhodobého majetku, dopravných prostriedkov, budov....		
512 - Cestovné	115,66	32,60
513 - Náklady na reprezentáciu	242,25	247,99
518 - Ostatné služby	18 474,80	12 618,34
- Náklady na školenia, revízie budov, softvérové služby, za služby telef. operátorom, poštovné, za parkovanie, vodné-stočné.....		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady – tarif, osobné príplatky, odmeny	371 217,86	368 529,88
524 - Záonné sociálne náklady – príspevky do zdr. a soc. poisťovní	130 004,08	127 975,32
525 – Ostatné sociálne náklady	9 332,70	4 326,60
527 - Záonné sociálne náklady	34 068,96	29 709,78
528 – Ostatné sociálne náklady	1 015,66	957,21
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	8 824,53	7 340,27
- Koncesionársky poplatok, poplatok za uloženie odpadu, za znečistenie ovzdušia, mýto, za komunálny odpad....		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	21 953	24 520
- odpisy z cudzích zdrojov	89 175,54	95 086,06
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	7 504,59	7 515,55
g) ostatné náklady		
549 - Manká a škody	0	0

Údržba mesta Kysucké Nové Mesto
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	1,26	1,82

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016 v €	Suma k 31.12.2015 v €
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0	0
602	Tržby z predaja služieb	02	6 303,19	9 247,20
604	Tržby za tovar	03	0	0
504	Predaný tovar	04	0	0
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	6 303,19	9 247,20
501	Spotreba materiálu	06	115 512,98	105 190,92
502	Spotreba energie	07	64 300,39	99 430,91
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	0
511	Oprava a udržiavanie	09	16 632,64	27 423,66
512	Cestovné	10	115,66	32,60
513	Náklady na reprezentáciu	11	242,25	247,99
518	Ostatné služby	12	18 474,80	12 618,34
521	Mzdové náklady	13	371 217,86	368 529,88
524	Zákonné sociálne poistenie	14	130 004,08	127 975,32
525	Ostatné sociálne poistenie	15	9 332,70	4 326,60
527	Zákonné sociálne náklady	16	34 068,96	29 709,78
528	Ostatné sociálne náklady	17	1 015,66	957,21
531	Daň z motorových vozidiel	18	0	0
532	Daň z nehnuteľností	19	0	0
538	Ostatné dane a poplatky	20	8 824,53	7 340,27
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	111 128,54	119 606,06
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	880 871,05	903 389,54

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 ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok

Druh položky	Hodnota majetku v €	Účet
Iné – majetok v správe	127 020,21	750,751,752,753,754

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Textová časť k tabuľke č.10

V riadku č. 8 je uvedené suma 360,00 € za poistnú zmluvu o prevencii a náprave enviromentálnych škôd. V riadku č. 12 sú uvedené pasíva za odobratú elektrickú energiu vo výške 64 001,75 €, zemný plyn pre kaplnku v Oškerde 298,64 €, SEVAK vodné- stočné vo výške 1 370,10 €, poplatky Slovak Telekomu vo výške 1 937,96 €, za vedenie agentdy BOZP 370 €, poplatky PZS Žilpo s.r.o. vo výške

1 555,93 €, servisné služby Datalan a. s. a Softip a.s. 1189,99 €, za PHM33 502,94 € a príspevok na stravu zamestnancov 17 052,79 €. Na riadku č. 13 je uvedené povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel vo výške 6 447,23 €, servisné služby na základe licenčnej zmluvy Datalan a. s. a Softip a.s. 1099,79 € a koncesionárske poplatky vo výške 222,96 €.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10. 12. 2015 uznesením č. 236/2015. Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 10. 3. 2016 uznesením č. 13/2016
- druhá zmena schválená dňa 27. 10. 2016 uznesením č. 166/2016
- tretia zmena schválená dňa 8. 12. 2016 uznesením č. 184/2016
- štvrtá zmena-presuny schválená dňa 29. 12. 2016 rozpočtovým opatrením č. 11/2016

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.