

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš
Sídlo účtovnej jednotky	Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
IČO	00183636
Dátum zriadenia	01.04.1991
Spôsob zriadenia	Uznesenie MZ L. Mikuláš č. 5/1991 z 28.03.1991
Názov zriaďovateľa	Mesto Liptovský Mikuláš
Sídlo zriaďovateľa	Štúrova 1989, 031 01 Liptovský Mikuláš
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	Správa a údržba miestnych komunikácií, správa a údržba verejnej zelene, údržba verejného osvetlenia, správa pohrebísk, vývoz odpadu, separácia odpadu, správa verejnoprospešných zariadení, správa zberných dvorov, správa športových zariadení, správa detských zariadení a ihrísk, správa prekládkovej stanice a kompostárne
Podnikateľská činnosť účtovnej jednotky	Vývoz odpadu, separácia odpadu, montáž, údržba a prenájom informačných zariadení, prevádzka športových zariadení, prevádzkovanie odstavných plôch, prevádzkovanie pohrebnej služby, stavebné práce

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Dušan Grešo
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	146
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	148
- počet vedúcich zamestnancov	9

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

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.

Príspevková organizácia používa len rovnomerný spôsob odpisovania.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútornou smernicou nasledovne:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	20	5
4	20	5
5	40	2,5
6	40	2,5
7	15	6,67
8	4	25

Drobný nehmotný majetok 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 hmotný majetok do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby. Sleduje sa v operatívnej evidencii a na podsúvahových účtoch Triedy 7.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

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:

360	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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.

7. 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

		Prírastky	Úbytky	Druh majetku	NS	Poznámka
Spolu 013	Softvér	0,00	0,00			
		1 010,12		Chodník pre peších - ul. Kláštorňá	20	odovzdanie do správy
		74 878,66		Stav.úpravy ul. Majerská - park. Majerská	20	odovzdanie do správy
		592 106,41		Stav.úpravy ul. Majerská - komun. Majerská	20	odovzdanie do správy
		50 960,67		Stav.úpravy ul. Majerská - park. Alexaho	20	odovzdanie do správy
		43 872,92		Odst. plochy - Majeríková	20	odovzdanie do správy
			745,37	Prototyp trhového stánku	20	fyzická likvidácia
			1 989,25	Doúčtovanie k trhovému stánku	20	fyzická likvidácia
		21 415,00		Parkovacie plochy ul. Kernova	20	KT - dokončená investícia
		36 843,95		Parkovacie plochy - Dominanta	20	odovzdanie do správy
		271 092,09		Prekládková stanica Okoličné	28	odovzdanie do správy
		134 693,34		Stav.úpravy - rekonštrukcia ul. Parková	20	odovzdanie do správy
		826,12		Parkovacie plochy ZŠ a MŠ Demänová	20	odovzdanie do správy
		7 800,00		Autobusový prístrešok (13 ks)	20	odovzdanie do správy

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

		294,00		PD - Parková	20	odovzdanie do správy
		1 106,32		TZ - stav. úpravy rekonštrukcia Parková	20	odovzdanie do správy
		6 434,71		Vodovodná prípojka ul. Družstevná	11	KT - dokončená investícia
		1 836,61		Spevnené plochy Okoličné - preklád.stanica	28	KT - dokončená investícia
		29 880,17		Chodník Revolučná - stav. Úpravy	20	KT - dokončená investícia
		70 655,16		Rekonštrukcia ul. Dechtárska	20	odovzdanie do správy
		32 211,64		Parkovacie plochy ul. Hurbanova	20	KT - dokončená investícia
		3 196,24		Rekonštrukcia oplotenia cintorín Bodice	20	KT - dokončená investícia
		2 839,92		Spevnená plocha pre kontajnery - ul. Alexyho	20	KT - dokončená investícia
		12 213,00		Divácka tribúna na MFK - predĺženie	24	kapitálový transfer z MsÚ
		5 277,77		Podzemný kontajner	28	nákup - dotácia z RF
		5 277,77		Podzemný kontajner	28	nákup - dotácia z RF
		5 277,78		Podzemný kontajner	28	nákup - dotácia z RF
		5 277,78		Podzemný kontajner	28	nákup - dotácia z RF
		5 277,78		Podzemný kontajner	28	nákup - dotácia z RF
		5 277,78		Podzemný kontajner	28	nákup - dotácia z RF
		5 277,78		Podzemný kontajner	28	nákup - dotácia z RF
		5 277,78		Podzemný kontajner	28	nákup - dotácia z RF
		5 277,78		Podzemný kontajner	28	nákup - dotácia z RF
		5 728,00		TZ - Rekonštrukcia budovy skleníka	18	KT - dokončená investícia
		-0,01		Stav.úpravy ul. Majerská - komunikácia	20	odňatie majetku zo správy
Spolu 021	Stavby	1 449 395,04	2 734,62			
			1 493,73	Zbýjacie kladivo PIONIER	20	fyzická likvidácia
		4 899,84		Infražiarič TOPAS	20	nákup
		699,00		Mechanický zametač	25	kapitálový transfer z MsÚ
		4 289,00		Čistiaci podlahový automat	25	kapitálový transfer z MsÚ
		1 990,00		Závesy PVC fólie	25	kapitálový transfer z MsÚ
		3 167,04		Futbalové brány	24	kapitálový transfer z MsÚ
		3 538,02		Rampa na prekládkovej stanici	28	kapitálový transfer z MsÚ
		4 656,00		Teleskopický tunel	24	kapitálový transfer z MsÚ
		3 190,00		Hydraulické kladivo	20	nákup
		1 388,40		Detské ihrisko ul. Štefánikova	20	odovzdanie do správy
		1 017,60		Detské ihrisko KD Il'anova	20	odovzdanie do správy
		1 974,00		Detské ihrisko Alexyho-Majerská	20	odovzdanie do správy
		2 748,00		Kontajner veľkokapacitný	18	kapitálový transfer z MsÚ
		2 748,00		Kontajner veľkokapacitný	18	kapitálový transfer z MsÚ
		2 976,00		Kontajner veľkokapacitný	18	kapitálový transfer z MsÚ
		2 652,00		Kontajner veľkokapacitný	18	kapitálový transfer z MsÚ
		1 908,00		Kontajner veľkokapacitný	18	kapitálový transfer z MsÚ
		1 908,00		Kontajner veľkokapacitný	18	kapitálový transfer z MsÚ
		46 800,00		Hydraulický žeriav	28	kapitálový transfer z MsÚ
Spolu 022	Stroje, inventár	92 548,90	1 493,73			
		78 933,29		Zametač LM 952 CT	20	kapitálový transfer z MsÚ
			14 494,42	Zametač LM 098 AU	20	fyzická likvidácia

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

		15 000,00		Hákový nosič kontajnerov	28	kapitálový transfer z MsÚ
			17 332,34	LIAZ LM 135 AU	17	fyzická likvidácia
Spolu 023	Dopravné prostriedky	93 933,29	31 826,76			
Spolu 031	Pozemky	0,00	0,00			
Spolu 032	Umelecké diela	0,00	0,00			
SPOLU 01 - 03		1 635 877,23	36 055,11			

b) prírastky a úbytky na účtoch obstarania

Účet	Názov obstarania	Počiatkový stav k 1.1.2016	Prírastok	Úbytok	Zostatok k 31.12.2016
042 12	Nosič kontajnerov TATRA 815 LM 503CV	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00
042 12	Zametacie vozidlo Mercedes Benz LM 952 CT	0,00	78 933,29	78 933,29	0,00
042 13	Infražiarič Topas	0,00	4 899,84	4 899,84	0,00
042 13	Teleskopický tunel pre MFK Tatran	0,00	4 656,00	4 656,00	0,00
042 13	Priemyselné závesy na separačnú halu	0,00	1 990,00	1 990,00	0,00
042 13	Futbalové brány (komplet) pre MFK Tatran	0,00	3 167,04	3 167,04	0,00
042 13	Rampa na prekládkovej stanici Okoličné	0,00	3 538,02	3 538,02	0,00
042 13	Mechanický zmetač	0,00	699,00	699,00	0,00
042 13	Čistiaci podlahový automat	0,00	4 289,00	4 289,00	0,00
042 13	Hydraulické kladivo	0,00	3 190,00	3 190,00	0,00
042 34	Kompostáreň	248 585,45	164 333,04	0,00	412 918,49
042 38	Oceľový sklad Okoličné	4 823,73	0,00	0,00	4 823,73
042 41	Kontajnery veľkokapacitné	0,00	14 940,00	14 940,00	0,00
042 52	Protipovodňové opatrenia Váh	37 100,00	0,00	0,00	37 100,00
042 62	Rekonštrukcia budovy skleníka	0,00	5 728,00	5 728,00	0,00
042 66	Odstavné plochy ul. P. J. Kerna	3 297,07	18 117,93	21 415,00	0,00
042 68	Odstavné plochy ul. Hurbanova	0,00	30 947,51	30 947,51	0,00
042 69	Chodník Ondrašová	0,00	29 880,17	29 880,17	0,00
042 70	Vodovodná prípojka ul. Družstevná	0,00	6 434,71	6 434,71	0,00
042 71	Spevnené plochy prekládková stanica	0,00	1 836,61	1 836,61	0,00
042 72	Oplotenie cintorína Bodice	0,00	3 196,24	3 196,24	0,00
042 73	Hydraulická ruka	0,00	46 800,00	46 800,00	0,00
042 74	Podzemné kontajnery z RF	0,00	47 500,00	47 500,00	0,00
042 74	Podzemné kontajnery	0,00	25 640,00	0,00	25 640,00
042 75	Podzemné kontajnery - stavebná časť	0,00	29 010,00	0,00	29 010,00
042 76	Plochy pod kontajnery ul. Alexyho	0,00	2 839,92	2 839,92	0,00
042 77	Rozšírenie VIP tribúny na MFK Tatran	0,00	12 213,00	12 213,00	0,00
	Spolu:	293 806,25	559 779,32	344 093,35	509 492,22

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

KOOPERATIVA - predmet poistenia	Spôsob poistenia	Spoluúčasť	Poistná suma	Výška poistenia
Združený živel				
Budovy a stavby vrátane obstarania	nová cena	330,00	10 012 576,41	1 001,26
Budovy a stavby okrem riadku 1.	časová cena	165,00	14 500 000,00	1 450,00

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Súbor prevádzkového hnuťelného majetku	nová cena	165,00	486 373,31	48,64
Súbor prev.majetku podľa oper.evidencie	nová cena	165,00	1 245 017,00	124,50
Umelecké diela	účtovná cena	165,00	3 000,00	0,30
Obstaranie hmotných investícií	nová cena	165,00	20 000,00	2,00
Súbor cudzieho hnuťelného majetku	nová cena	165,00	20 000,00	2,00
Odpratávacie, demolačné náklady	1. riziko	165,00	200 000,00	20,00
			26 486 966,72	2 648,70
Odcudzenie, vandalizmus				
Stavebné súčasti a príslušenstvo	1. riziko	33,00	10 000,00	20,00
Prevádzkový hnuťelný majetok	1. riziko	33,00	35 000,00	70,00
Prev.hnuťelný majetok podľa oper.evidencie	1. riziko	33,00	70 000,00	140,00
Umelecké diela	1. riziko	33,00	3 000,00	6,00
Cudzie veci	1. riziko	33,00	5 000,00	10,00
Vandalizmus	1. riziko	33,00	10 000,00	20,00
			133 000,00	266,00
Lom strojov				
Stroje, prístroje, zariadenia	1. riziko	165,00	100 000,00	580,00
Stroje, zariadenia, ktoré sú súčasťou budov	1. riziko	165,00	20 000,00	116,00
Demolačné, demontážne náklady	1. riziko	165,00	10 000,00	58,00
			130 000,00	754,00
Elektronika				
Stroje, prístroje, zariadenia	1. riziko	165,00	48 000,00	278,40
Stroje, prístroje, zariadenia	nová cena	33,00	10 000,00	58,00
			58 000,00	336,40
Sklá				
Súbor skiel	1. riziko	33,00	500,00	10,00

Dopravné prostriedky a stroje sú poistené nasledovne:

Druh poistenia	Poist'ovňa	Výška poistenia
Povinné zmluvné poistenie	Komunálna poisťovňa	9 770,25
Havarijné poistenie	Komunálna poisťovňa, KOOPERATIVA	7 103,79
Poistenie strojov a zariadení	Komunálna poisťovňa, KOOPERATIVA, ČSOB poisťovňa	4 101,07

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Vlastný majetok spolu	6 930 568,62
z toho : Softvér	35 420,12
Budovy, stavby	4 683 190,18
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	779 285,20
Dopravné prostriedky	1 432 673,12
Majetok v správe spolu	31 643 470,09
z toho : Softvér	54 000,00
Budovy, stavby	28 634 987,54
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 685 674,99
Dopravné prostriedky	727 912,86
Pozemky	534 694,70
Umelecké diela	6 200,00

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o operatívnom lízingu č. LZA/16/10036 - traktorová kosačka s košom KUBOTA G 26 HD	20 041,19

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

KOOPERATIVA - predmet poistenia	Spôsob poistenia	Spoluúčasť	Poistná suma	Výška poistenia
Združený živel				
Súbor zásob	nová cena	100,00	20 000,00	2,00
Odcudzenie, vandalizmus				
Zásoby	1. riziko	33,00	5 000,00	10,00

b) opis a hodnota zásob

Účet	Názov obstarania	Počiatočný stav k 1.1.2016	Prírastok	Úbytok	Zostatok k 31.12.2016
112 10	Materiál na sklade	42 814,86	76 856,83	87 213,01	32 458,68
112 11	Nafta	22 931,69	134 541,68	134 382,68	23 090,69
112 12	Benzín	589,20	16 072,21	16 123,60	537,81
112 13	Oleje	995,30	3 409,87	2 490,58	1 914,59
112 14	OOPP	4 110,10	11 738,01	11 960,56	3 887,55
123 10	Vlastné výrobky - aktivácia	629,95	0,00	629,95	0,00
132 10	Tovar na sklade	6 678,96	17 367,31	16 858,29	7 187,98
	Spolu:	78 750,06	259 985,91	269 658,67	69 077,30

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky krátkodobé	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok
Odberatelia	061	200 178,68
Poskytnuté preddavky	064	3 596,58
Ostatné pohľadávky	065	1 513,91
Pohľadávky voči zamestnancom	070	2 963,44

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam

Účet	Názov	Poč.stav k 1.1.2016	Tvorba	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
311	Opravná položka k pohľadávkam	15 761,36	2 489,29	2 225,40	16 025,25

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Účet 311	2 489,29	Zvýšenie OP z dôvodu splnenia zákonných podmienok pre tvorbu OP
Účet 311	1 150,60	Zrušenie opravných položiek z dôvodu úhrady faktúr
Účet 311	1 074,80	Zrušenie opravných položiek z dôvodu odpisu faktúr

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy)

Pohľadávky brutto (bez opravných položiek) k 31.12.2016	
účet 311 odberatelia	200 178,68
Z toho:	
- po splatnosti	87 519,50
- v dobe splatnosti	112 659,18
účet 315 ostatné pohľadávky	1 513,91
Z toho:	
- po splatnosti	793,00
- v dobe splatnosti	720,91
účet 314 poskytnuté preddavky	3 596,58
Z toho:	
- po splatnosti	0,00
- v dobe splatnosti	3 596,58
účet 335 pohľadávky voči zamestnancom	2 963,44
Z toho:	
- po splatnosti	0,00
- v dobe splatnosti	2 963,44

d) pohľadávky **po splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy)

Pohľadávky po splatnosti k 31.12.2016 (nad 300 €)

Odberateľ	suma v €	Poznámka
Colombina, s.r.o., Bratislava	331	
DOM+K, s.r.o., Poprad	2 435	prebieha exekúcia
DREI-METAL, s.r.o., Terchová	563	
DUO CREATIVE, s.r.o., Hlohovec	1 528	zapl. v 2/2017
Farmárske trhy, s.r.o., Žilina	397	
FIAM, s.r.o., Prešov	794	
GROTY - RELAX, s.r.o., LM	666	
I&G Ivan Gašpar, Dolný Kubín	2 522	platí v splátkach
K&M, a.s., Liptovský Mikuláš	354	
Letino s.r.o., Bratislava	311	
LS spol. s r.o., Žiar nad Hronom	541	
Lukáč Boris, Strmý vršok, Bratislava	856	zapl. v 1/2017
Ľupčianka, s.r.o., LM	3 627	zapl. v 1/2017
Miroslav Feketík - FEKO, Dúbrava	433	
MR INVEST s.r.o., LM	461	205 € zapl. v 1/2017
Oravec Miroslav, Jakubovany	350	platí v splátkach
PASIV-DOM s.r.o., Banská Bystrica	425	zapl. v 2/2017
Púček Tomáš, Guothova, LM	383	
RABAKA reklamné panely, s.r.o., Košice	1 594	zapl. v 1/2017
Recyklogroup, a.s., Bratislava	49 673	zapl. v 2/2017
REMASTAV, Heľpa	4 938	prebieha exekúcia
SIB Group, s.r.o. Rajec	662	
STAVEBNINY - Tatry s.r.o., Poprad	3 364	platia v splátkach
Stodolová Jana, Liptovský Tmovec	406	400 € zapl. v 1/2017

Vetropack Nemšová s.r.o.	1 691	zapl. v 1/2017
Unimont Slovakia, LM	1 800	prebieha exekúcia
Zberné suroviny a.s., Žilina	3 187	82 € zapl. v 1/2017

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu:	111	6 849,68	7 789,06	6 849,68	7 789,06
Z toho:					
Telefónne poplatky					311,36
Internet					471,54
GPS					96,40
Predplatné časopisov a e-portálov					1 142,43
Poistenie					5 484,88
Úrok z leasingu					154,15
Reklama					128,30

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Účet 428 99	oprava VH minulých období
Strana D 54 333,04 €	doučtovanie stavebných prác zamestnancov VPS na stavbe Kompostáreň v rokoch 2013 a 2014 oproti účtu 042

B Záväzky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Hodnota v €	Predpokladaný rok použitia
Ostatné rezervy – rezerva na monitoring skládky	214 832,89	2017 - 2045
Ostatné rezervy – rezerva na odmenu riaditeľovi a odvody	1 666,40	2017
Zákonné rezervy – rezerva na dovolenky a odvody	16 974,61	2017
Zákonné rezervy – rezerva na odmenu riaditeľovi a odvody	416,60	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) krátkodobé záväzky (riadok 151 súvahy)

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku
Dodávateľa	152	56 527,41
Záväzky z nájmu	157	16 269,28
Iné záväzky	160	4 160,96
Zamestnanci	163	99 612,96
Zúčtovanie s orgánmi poistenia	165	64 160,88
Daň z príjmov	166	692,51
Ostatné priame dane	167	13 602,44
DPH	168	10 116,75
Daň z motorových vozidiel	169	54,15

b) **dlhodobé záväzky** (riadok 140 súvahy)

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku
Záväzky zo sociálneho fondu	144	21 809,15
Záväzky z nájmu	145	42 134,11

c) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy)

Záväzky spolu:	329 140,60
Z toho:	
- po splatnosti	413,60
- v dobe splatnosti	328 727,00

d) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
AF-CAR s.r.o., Liptovský Mikuláš	15 671,98	dodávka nafty
Brantner Fatra, s.r.o., Martin	4 454,79	skládkovanie odpadu
FIN.M.O.S., Bratislava	3 348,07	odplata za umiestnenie reklamných zariadení na stĺpoch VO
HE – DOSS, s.r.o., Oravská Polhora	1 387,20	tovar - pohrebné služby
Liptovská vodárenská spoločnosť	9 522,05	vodné, stočné
LMT a.s., Liptovský Mikuláš	1 508,13	dodávka tepla
MAGNA ENERGIA a.s., Piešťany	9 177,71	dodávka elektrickej energie
REDOX SERVICES, s.r.o., Lučenec	1 470,72	náhradný diel na opravu - LM 474AK / hydraulický valec /
SPP, a.s., Bratislava	3 511,18	vyúčtovanie plynu

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1 477,79	1 638,29
Prenájom informačných zariadení	0,00	160,50
Prenájom bazéna v Krytej plavárni	1 477,79	1 477,79

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Recyklačný fond – Systém separovaného zberu 2008	4 909,60	5 065,60
Recyklačný fond – Systém separovaného zberu 2014	60 770,00	79 490,00
Recyklačný fond – Podzemné kontajnery 2016	47 401,00	0,00

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	622 824,16	357 727,56
- služby WC	330,89	844,99
- plagátovanie	6 969,87	8 790,16
- služby úseku zelene	36 307,56	17 566,05
- služby strojného čistenia	0,00	37,35
- služby Krytej plavárne	46 305,23	47 926,32
- služby telocvične v KP	8 533,83	8 322,50
- služby horolezecká stena	3 209,18	2 692,50
- služby sauna	1 915,55	3 557,06
- služby soľná jaskyňa	1 492,15	1 434,11
- služby plážové ihrisko	953,30	1 344,17
- tržby za likvidáciu odpadu v Liptovskom Hrádku	0,00	68 559,92
- refaktúracia elektrickej energie	3 700,63	3 354,32

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- tržby za vývoz odpadu	138 369,12	24 605,67
- tržby za separáciu – zberné dvory	55 526,02	3 963,94
- tržby separačnej haly	136 529,63	24 007,50
- tržby prekládkovej stanice	83 204,70	48 595,05
- tržby za služby úseku miestnych komunikácií	28 365,58	54 801,72
- tržby za pohrebné služby	35 477,88	36 888,48
- tržby za vstupy kamenárov	405,80	435,75
- stavebné práce bez DPH	45 897,74	0,00
604 - Tržby za tovar	144 827,78	140 693,48
- odpadové nádoby	7 384,70	5 129,50
- vyseparované zložky	106 895,78	108 798,40
- kovový odpad	13 887,90	7 049,60
- pohrebný tovar	16 659,40	19 622,90
- tovar v Relaxačnom centre	0,00	93,08
b) aktívacia		
621 – Aktivácia materiálu a tovaru	0,00	37,50
c) finančné výnosy		
662 - Úroky	114,42	4 789,34
d) 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	2 236 872,42	2 315 585,68
- bežný transfer - súpisy prác	1 275 450,07	1 377 826,23
- bežný transfer na prevádzku	936 461,00	887 665,00
- bežný účelový transfer	24 961,35	50 094,45
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa - odpisy	992 830,58	936 907,82
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy – Recyklačný fond	18 975,00	19 377,64
e) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	74,77	116,31
648 - Ostatné výnosy	140 263,48	131 030,45
- poisťné plnenie	10 878,42	10 395,74
- vratky	379,03	7 801,48
- prenájom informačných tabúlí	33 354,21	34 348,33
- prenájom informačných lamiel	5 112,61	4 594,81
- prenájom trhových stánkov	4 736,50	5 130,84
- prenájom odstavných plôch	23 081,39	18 100,87
- nájom nebytových priestorov	2 284,54	2 745,86
- nájom priestorov v Krytej plavárni	7 177,47	8 479,81
- nájom – Umelý trávnik	1 039,17	845,83
- nájom – Mobilná ľadová plocha	3 546,57	3 123,91
- prenájom hrobových miest	25 759,00	26 982,00
- ostatné výnosy	469,38	8 480,97
- ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	14 379,34	0,00
- poplatok zo zákona za uloženie odpadu	7 894,18	0,00
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
652 – Zúčtovanie zákonných rezerv	9 135,10	8 815,88
- nevyčerpané dovolenky a odvody z dovolení PČ		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	6 163,22	7 073,72
- monitoring skládky HČ		
657 – Zúčtovanie zákonných opravných položiek k pohľadávkam	2 175,40	5 405,52
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek k pohľadávkam	50,00	20,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	269 944,54	246 043,34
- z toho pohonné hmoty	136 399,92	168 430,51
502 - Spotreba energie	257 685,14	262 485,87
- elektrická energia	136 679,58	130 601,83
- voda	8 492,10	7 754,96
- plyn	112 513,46	124 129,08
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	204 570,43	301 580,71
- oprava hardvér, softvér	15 789,33	18 071,26
- oprava svetelné signalizačné zariadenia	1 959,50	3 782,72
- oprava stroje, prístroje, zariadenia	19 606,95	21 701,73
- oprava dopravné prostriedky	39 265,77	54 261,37
- oprava miestne komunikácie	82 515,22	110 947,63
- oprava budovy, objekty a ich časti	8 223,06	5 610,67
- oprava dopravné značenie	25 352,37	31 738,99
- oprava drobný hmotný majetok	374,89	2 633,91
- oprava verejné osvetlenie	6 075,58	9 988,29
- oprava po škodách, haváriách	1 147,21	6 363,57
- oprava športové zariadenia	444,48	15 547,59
- opravy ostatné	3 816,07	20 932,98
512 - Cestovné	414,06	396,20
513 - Náklady na reprezentáciu	699,55	349,82
518 - Ostatné služby	418 734,49	373 255,20
- expertízy vody, posudky	2 029,52	2 374,92
- školenia, kurzy, semináre	1 519,89	2 175,33
- čistenie kanalizácií, ČOV	219,71	7 653,43
- stočné, vývoz fekálií	74 148,24	73 938,63
- likvidácia odpadu	64 140,61	12 551,44
- poštové služby	1 510,00	1 566,64
- telefónne služby, internet	14 951,77	15 071,81
- právne služby	6 844,00	6 441,41
- emisné kontroly, STK, mýto, diaľničné známky	5 311,91	8 839,18
- prepravné služby	10 207,54	8 460,53
- revízie	18 817,84	17 435,98
- kosenie	5 570,50	17 154,71
- búracie práce na skládke	0,00	35 056,83
- monitoring skládky Veterná Poruba	4 782,02	7 073,72
- nájomné strojov, dopravných prostriedkov	39 999,25	17 892,32
- FIN.M.O.S. – odplata z nájomného za informačné tabule	15 843,70	15 635,52
- skládkovanie odpadu v L. Hrádku	0,00	33 775,49
- skládkovanie odpadu BRANTNER	60 784,68	22 705,05
- kremácia, nakladanie s telesnými ostatkami	4 839,74	4 326,22
- ostatné služby	87 213,57	63 126,04
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 265 481,75	1 121 939,14
524 - Zákonné sociálne náklady	441 213,39	396 449,33
527 - Zákonné sociálne náklady	102 888,33	119 601,07
d) dane a poplatky		
531 – Daň z motorových vozidiel	4 870,86	4 634,19
532 - Daň z nehnuteľností	203,82	203,82
538 - Ostatné dane a poplatky	4 761,93	4 344,51
- správne poplatky	497,25	119,50
- kolky	96,90	66,00
- poplatok za komunálny odpad	3 211,86	3 203,09
- koncesionárske poplatky	955,92	955,92
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	1 062 565,95	1 022 902,37
- odpisy z vlastných zdrojov	50 760,37	66 616,91

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- odpisy z cudzích zdrojov	1 011 805,58	956 285,46
552 - Tvorba zákonných rezerv	17 391,21	9 117,83
- nevyčerpané dovolenky a odvody z dovolení PČ	16 974,61	8 789,80
- odmena riaditeľovi a odvody z odmeny PČ	416,60	328,03
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 666,40	1 398,47
- odmena riaditeľovi a odvody z odmeny HČ		
557 - Tvorba zákonných opravných položiek k pohľadávkam	2 425,29	1 478,11
558 - Tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam	64,00	102,30
f) finančné náklady		
562 - Úroky	1 344,44	943,47
563 - Kurzové straty	0,00	0,33
568 - Ostatné finančné náklady	27 182,60	24 620,27
- bankové poplatky	1 721,29	1 974,60
- poistenie majetku	4 013,47	3 950,16
- poistenie vozidiel	16 874,04	17 647,05
- poistenie strojov	4 101,07	520,55
- poistenie zodpovednosti za škodu	172,32	172,32
- environmentálne poistenie	300,41	299,59
- ostatné finančné náklady	0,00	56,00
g) ostatné náklady		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	8,98
546 - Odpis pohľadávky	2 585,09	4 975,20
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 974,98	1 895,20
- DPH z leasingu	4 642,98	1 363,20
- členské príspevky	332,00	332,00
- ostatné prevádzkové náklady	0,00	200,00
549 - Manká a škody	50,00	100,00
h) dane z príjmov		
591 - dane z príjmov	4 895,12	5 090,73
- Splatná daň z príjmov	4 873,55	4 181,05
- Daň z bankových úrokov	21,57	909,68

3. 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	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	622 824,16	357 727,56
604	Tržby za tovar	03	144 827,78	140 693,48
504	Predaný tovar	04	21 118,47	20 954,62
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	746 533,47	477 466,42
501	Spotreba materiálu	06	269 944,54	246 043,34
502	Spotreba energie	07	257 685,14	262 485,87
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	204 570,43	301 580,71
512	Cestovné	10	414,06	396,20
513	Náklady na reprezentáciu	11	699,55	349,82
518	Ostatné služby	12	418 734,49	373 255,20
521	Mzdové náklady	13	1 265 481,75	1 121 939,14
524	Zákonné sociálne poistenie	14	441 213,39	396 449,33
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	102 888,33	119 601,07
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	4 870,86	4 634,19
532	Daň z nehnuteľností	19	203,82	203,82
538	Ostatné dane a poplatky	20	4 761,93	4 344,51
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	1 062 565,95	1 022 902,37
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	4 034 034,24	3 854 185,57

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

Významné položky	Hodnota	Účet
Permanentky Krytá plaváreň	15 105,00	773 10
Permanentky Relax centrum	2 115,00	773 20
Materiál v skladoch civilnej ochrany	371,86	776 10
Drobný majetok - mesto	111 076,95	776 1
Drobný majetok - VPS	715 966,27	776 2
Odpísané pohľadávky	49 397,75	777 10

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Druh prenájmu	Prenajímateľ	Predmet nájmu	Zostatok k 31.12.2016 v €	Ukončenie nájmu
finančný	ČSOB Leasing, a.s., Bratislava	zametacie vozidlo Mercedes Benz	74 960,99	26.5.2020
operatívny	VÚB Leasing, a.s., Bratislava	traktorová kosačka KUBOTA	14 680,02	13.5.2020

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10.12.2015 uznesením č. 143/2015.

Zmeny rozpočtu: spolu bolo vykonaných 115 zmien rozpočtu, z toho 50 z podnetu zriaďovateľa a 65 v právomoci riaditeľa organizácie.

Plnenie rozpočtu:

Bežný rozpočet	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy	2 255 351	2 371 578	2 315 664,73	98
Výdavky	2 255 351	2 368 868	2 173 600,85	92

Kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy	191 000	519 737	421 720,22	81
Výdavky	191 000	526 433	428 335,59	81

Spolu bežný + kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy	2 446 351	2 891 315	2 737 384,95	95
Výdavky	2 446 351	2 895 301	2 601 936,44	90

Finančné operácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Prijmy	0	25 721	25 720,13	100
Výdavky	0	21 735	21 734,55	100

Bežný + kapitálový rozpočet

Prijmy	SR	UR	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
210	26 000	26 000	25 647,00	26 942,00
220	2 300	2 300	611,83	5 421,81
240	500	500	91,53	4 777,27
290	0	29 619	34 121,07	16 644,07
310	2 226 551	2 313 159	2 255 193,30	2 331 575,72
320	191 000	519 737	421 720,22	243 708,07
SPOLU	2 446 351	2 891 315	2 737 384,95	2 629 068,94

Výdavky	SR	UR	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
610	948 740	935 631	870 448,97	903 495,32
620	333 956	340 277	308 445,32	320 963,22
630	969 733	1 073 158	976 603,33	1 092 441,00
640	2 670	13 667	11 969,44	20 734,51
650	252	6 135	6 133,79	1 703,94
710	191 000	526 433	428 335,59	256 644,07
SPOLU	2 446 351	2 895 301	2 601 936,44	2 595 982,06

Finančný rozpočet

Prijmy	SR	UR	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
400	0	25 721	25 720,13	55 577,51

Výdavky	SR	UR	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
800	0	21 735	21 734,55	6 816,06

Čl. IX

**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.