

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Technické služby Brezno
Sídlo účtovnej jednotky	Rázusova 16, 977 01 Brezno
IČO	00183067
Dátum zriadenia	01.01.1994
Spôsob zriadenia	Uznesením MsZ č.58/93/II
Názov zriaďovateľa	Mesto Brezno
Sídlo zriaďovateľa	Námestia M. R. Štefánika 1, 977 01 Brezno
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	Zabezpečovanie verejnoprospešných služieb v meste Brezno
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Ján Lukáč
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	-
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	99,34
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	100 6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Mesto Brezno, Námestia M. R. Štefánika 1, 977 01 Brezno
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	-

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

Ak áno:

Dôvod zmeny:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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

☐ 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. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	5	20,00 %
2	7	14,28/
3	12	8,33%
4	12	8,33%
5	20	5,00 %
6	40	2,50 %

Drobný nehmotný majetok od 34,00 Eur do 2 400,00 Eur, 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 34,00 Eur do 1 700,00 Eur, 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

- 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:

365 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

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 (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1: Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej časti (k čl. III.A ods. 1 a 2) – *Neobežný majetok*.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Združené poistenie nehnuteľného majetku – Komunálna poisťovňa	4 651,96 EUR
Združené poistenie hnuteľného majetku – Komunálna poisťovňa	1 615,31 EUR
Poistenie pre prípad ukradnutia vecí – hnuteľný majetok – Komunálna poisťovňa	52,50 EUR
Združené poistenie majetku – Stojiská na kontajnery – Komunálna poisťovňa	196,43 EUR
Združené poistenie majetku – Parkovacie automaty – Komunálna poisťovňa	176,04 EUR
Zákonné poistenie motorových vozidiel – Komunálna poisťovňa	10 494,18 EUR
Havarijné poistenie motorových vozidiel – Komunálna poisťovňa	6 217,56 EUR

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok...

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	-
Budovy, stavby	965,04 EUR
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	16 723,24 EUR
Dopravné prostriedky	39 163,00 EUR

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky / PO/	30 186 613,80 EUR

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Budovy, stavby	3 215,74 EUR	Vytvorená opravná položka – nevyužitý majetok

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1

Účtovná jednotka pohybov dlhodobého finančného majetku spracovala v tab.č.1.

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Účtovná jednotka v tabuľke č.1 nemá pohyb na položkách – opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k tomuto bodu.

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k tomuto bodu.

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015

B Obežný majetok

1. **Zásoby** – k 31.12.2016 mali zásoby v našej účtovnej jednotke hodnotu 21 260,31 EUR.

a) **vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2**

Textová časť k tabuľke č.2

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k bodu a), b).

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Technické služby Brezno
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zásoby – materiál na sklade	Združené poistenie zásob – Komunálna poisťovňa	24,00 EUR
Zásoby – materiál na sklade	Poistenie pre prípad ukradnutia vecí – zásoby – Komunálna poisťovňa	240,00 EUR

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Krátkodobé pohľadávky – účet 311	061	47 535,36 EUR	Odberatelia
Krátkodobé pohľadávky – účet 314	064	66,38 EUR	Poskytnuté prevádzkové preddavky
Krátkodobé pohľadávky – účet 378	081	3 858,40 EUR	Iné pohľadávky

b) vývoj opravnej položky k pohládkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 – *Opravné položky k pohládkam sú uvedené v tab.č.3, pričom tvorba OP je z dôvodu pohľadávok po lehote splatnosti. Tvorba opravnej položky v roku 2016 bola vo výške 3 481,95 EUR na pohľadávky, ktoré neboli zaplatené viac ako 365 dní a na ostatné pohľadávky bola dotvorená % výška podľa uplynutia doby splatnosti pohľadávky. K zníženiu pohľadávok v tomto roku došlo po uhradení dlžníka - haggi GROUP, s.r.o. - Fa č.3102000341. K upusteniu (zrušeniu) pohľadávok došlo vo výške 979,48 EUR, z dôvodu ich trvale nevymožiteľnosti.*

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia	3 481,95 EUR	Tvorba – ide o pohľadávky po lehote splatnosti
Odberatelia	420,61 EUR	Zníženie – ide o pohľadávky, ktoré boli v roku 2016 uhradené
Odberatelia	979,48 EUR	Zrušenie – trvale nevymožiteľné pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky podľa doby splatnosti účtovná jednotka spracovala v tabuľke č.4.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky podľa doby splatnosti a zostatkovej hodnoty účtovná jednotka spracovala v tabuľke č. 4.

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k bodu e), f).

Technické služby Brezno
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)	0,00	0,00

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0,00
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0,00

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Finančné prostriedky na bankových účtoch	23 973,96 EUR

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k bodu b).

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0,00
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0,00

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k tomuto bodu.

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2015

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	9 761,56 EUR	11 939,68 EUR
- noviny a časopisy	536,92 EUR	525,83 EUR
- licenčný poplatok	1 064,35 EUR	637,63 EUR
- poistenie motorových vozidiel	5 751,61 EUR	6 064,47 EUR
- poistenie majetku	789,95 EUR	1 118,12 EUR
- tlakové nádoby na CO	299,01 EUR	298,60 EUR
- leasing - auto	1 299,72 EUR	3 187,03 EUR
- seminár	0,00 EUR	108,00 EUR
- internet	20,00 EUR	0,00 EUR
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 EUR	0,00 EUR

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka nemala zmeny oceňovacích rozdielov.

Na základe internej smernice organizácie č. S-UČ/2/2009 a Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové a príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky sa považuje za významnú sumu opráv nákladov a výnosov minulých účtovných období suma 40 900 EUR /Ide o ostatnú krátkodobú rezervu vytvorenú v roku 2015 - na základe protokolu o výsledku inšpekcie práce podľa § 7 ods.3 písm. a) a § 7a v nadväznosti na § 13 ods. 2 a § 14 ods. 1, 2, a 4 zákona č.125/2006 Z.z. o inšpekcii práce.....Skutočná výška tejto pokuty v roku 2016 bola 1 600,- EUR/. Významná suma opráv sa týka nezdaňovanej hlavnej činnosti. Uvedená suma sa považuje za významnú opravu chýb minulých účtovných období a bude k 31.12.2016 zúčtovaná na účet 428AÚ – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Zúčtovanie výsledku hospodárenia predchádzajúceho obdobia
Výsledok hospodárenia	Rozdiel nákladov a výnosov bežného účtovného obdobia

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka vykazuje iba krátkodobé rezervy, dlhodobé rezervy nevykazuje.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy zákonné krátkodobé - na nevyčerpané dovolenky PČ	2017
Ostatná krátkodobá rezerva – nevyfakturované služby (za dodávku vody, energie a tepelnú energiu)	2017
Ostatná krátkodobá rezerva – vytvorená na vyplatenie zamestnaneckého pôžitku – odchodné a jubileá(zdravotné a sociálne poistenie z tohto pôžitku)	2017
Ostatná krátkodobá rezerva – Audiovizuálny fond – príspevok z počtu predaných vstupeniek v kine Mostár	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky podľa doby splatnosti účtovná jednotka spracovala v tabuľke č.8.

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

Záväzky podľa doby splatnosti a zostatkovej hodnoty účtovná jednotka spracovala v tabuľke č.8.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobý záväzok	39,60 EUR	Záväzky z nájmu – Auto – leasing (na základe leasingovej zmluvy) - splátky
Dlhodobý záväzok	2 574,56 EUR	Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobý záväzok	42 238,59 EUR	Dodávateľia
Krátkodobý záväzok	34,00 EUR	Prijaté preddavky
Krátkodobý záväzok	1 236,78 EUR	Ostatné záväzky – havarijné poistenie motorových vozidiel, výrub drevín – náhrada za spoločenskú hodnotu drevín

Technické služby Brezno
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Krátkodobý záväzok	4 724,67 EUR	Nevyfakturované dodávky – stravné lístky
Krátkodobý záväzok	7 103,00 EUR	Záväzky z nájmu – Auto – leasing (na základe leasingovej zmluvy) – splátky do 1 roka
Krátkodobý záväzok	2 203,02 EUR	Iné záväzky – zrážky zo miezd zamestnancov, záväzky voči Ticketportálu
Krátkodobý záväzok	48 800,58 EUR	Zamestnanci - mzdy
Krátkodobý záväzok	30 700,87 EUR	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia
Krátkodobý záväzok	4 550,79 EUR	Daň z príjmov
Krátkodobý záväzok	4 724,87 EUR	Ostatné priame dane
Krátkodobý záväzok	5 356,82 EUR	Daň z pridanej hodnoty

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Účtovná jednotka nemá obsahujú náplň k tomuto bodu.

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

4. 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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 EUR	0,00 EUR
Výnosy budúcich období spolu z toho:	53 449,95 EUR	62 809,79 EUR
- nájom hrobového miesta na 10 a viac rokov	52 291,28 EUR	62 711,46 EUR
- parkovacie karty na rok 2017	166,67 EUR	58,33 EUR
- vstup na plaváreň – permanentky na rok 2017	992,00 EUR	40,00 EUR

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Zostava hracích prvkov – nepeňažný dar od Nadácie DALKIA Slovensko	1 775,40 EUR	1 871,40 EUR

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	540 508,29	320 314,47
601 – Tržby za vlastné výrobky	558,60	0,00
602 - Tržby z predaja služieb	533 783,25	318 929,66
604 – Tržby za tovar	6 166,44	1 384,81
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktivácia	91 941,56	4 288,28
622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	418,14	0,00
624 - Aktivácia DHM	91 523,42	4 288,28
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00	0,00
632 - Daňové výnosy samosprávy	0,00	0,00
633 - Výnosy z poplatkov	0,00	0,00
e) finančné výnosy	619,82	398,56
661 - Tržby z predaja CP	0,00	0,00
662 - Úroky	0,58	5,22
668 - Ostatné finančné výnosy	619,24	393,34
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
672 - Náhrady škôd	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 708 040,30	2 051 169,62
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na prevádzku našej účtovnej jednotky	1 532 526,73	1 214 677,12
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	1 072 186,08	829 582,30
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	17 108,64	6 298,20
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	0,00	0,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	86 122,85	596,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	96,00	16,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00	0,00
h) ostatné výnosy	95 042,32	49 800,68
641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	0,00	21 980,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	95 042,32	27 820,68
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	90 405,13	3 250,89
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	7 920,96	1 500,00
657 – Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 400,09	1 750,89
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	81 084,08	0,00

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	753 367,37	461 957,04
501 - Spotreba materiálu	372 914,47	230 874,55
502 - Spotreba energie	374 564,97	230 024,55
- elektrická energia	215 911,04	167 045,21
- voda	17 955,44	12 159,28
- plyn	56 531,69	14 666,13
- tepelná energia	84 166,80	36 153,93
504 – Predaný tovar	5 887,93	1 057,94
b) služby	248 119,58	133 701,36
511 - Opravy a udržiavanie	83 871,01	26 184,37
512 - Cestovné	238,68	119,29
513 - Náklady na reprezentáciu	223,55	112,30
518 - Ostatné služby	163 786,34	107 285,40
c) osobné náklady	1 148 654,16	823 624,64
521 - Mzdové náklady	793 628,06	541 723,02
524 - Záonné sociálne náklady	275 924,84	191 334,77
525 – Ostatné sociálne poistenie	11 950,27	9 983,33
527 - Záonné sociálne náklady	67 150,99	80 583,52
d) dane a poplatky	14 493,45	63 051,13
531 – Daň z motorových vozidiel	3 431,69	4 753,98
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	11 061,76	58 297,15
e) odpisy, rezervy a opravné položky	1 210 548,85	883 623,04
551 - Odpisy DNM a DHM	1 161 498,97	833 719,83
- odpisy z vlastných zdrojov našej účtovnej jednotky	7 353,00	4 121,53
- odpisy zo zdrojov zriaďovateľa	1 154 145,97	829 598,30
552 – Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	21 770,65	1 034,19
553 - Tvorba ostatných rezerv	23 797,28	47 786,77
557 – Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	970,79	1 082,25
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	2 511,16	0,00
f) finančné náklady	25 145,26	26 188,13
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00
562 - Úroky	555,25	932,42
563 – Kurzové straty	25,28	27,38
568 - Ostatné finančné náklady	24 564,73	25 228,33
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0,00	0,00
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00	0,00
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	0,00	0,00
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00	0,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	81 312,49	4 712,33

Technické služby Brezno
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	12,05
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 966,46	476,53
546 - Odpis pohľadávky	1 363,08	1 827,67
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	77 982,95	2 396,08
549 - Manká a škody	0	0,00
j) dane z príjmov	9 656,78	5 106,84
591 - Splatná daň z príjmov	9 656,78	5 106,84

4. 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	1
601	Tržby za vlastné výrobky	01	558,60	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	533 783,25	318 929,66
604	Tržby za tovar	03	6 166,44	1 384,81
504	Predaný tovar	04	5 887,93	1 057,94
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	546 396,22	321 372,41
501	Spotreba materiálu	06	372 914,47	230 874,55
502	Spotreba energie	07	374 564,97	230 024,55
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	83 871,01	26 184,37
512	Cestovné	10	238,68	119,29
513	Náklady na reprezentáciu	11	223,55	112,30
518	Ostatné služby	12	163 786,34	107 285,40
521	Mzdové náklady	13	793 628,06	541 723,02
524	Zákonné sociálne poistenie	14	275 924,84	191 334,77
525	Ostatné sociálne poistenie	15	11 950,27	9 983,33
527	Zákonné sociálne náklady	16	67 150,99	80 583,52
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	3 431,69	4 753,98
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	11 061,76	58 297,15
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	1 161 498,97	833 719,83
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	3 320 245,60	2 314 996,06

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 a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k tomuto bodu

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Prísne zúčtovateľné tlačivá	16 360,50 EUR	757
Materiál v skladoch civilnej ochrany	9 297,31 EUR	751
Prijaté depozitá a hypotéky	-	-
Iné	456 110,44 EUR	753, 754, 755

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka za obdobie roku 2016 nemá majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016
ÚPSVaR – v Brezno	Dohoda č.1/§50j/N S 2016 zo dňa 29.03.2016	Príspevok na podporu rozvoja mies. a reg. zamestnanosti podľa §50j zákona č.5/2004 Z.z...		865,05 EUR
ÚPSVaR – v Brezno	Dohoda č.12/2016/ §54 - ŠnZ zo 25.02.2016	Príspevok na podporu vytvorenia prac. miesta pre znevýhodnených UaZ – „Šanca na zamestnanie“		328,53 EUR

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

- c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Kultúrne pamiatky, ktoré sú evidované v našej účtovnej jednotke – je **Synagóga** v hodnote **1 139 1405,46 EUR**. Táto suma sa skladá – 56 343,36 EUR / Budova Synagógy/ a 1 083 062,10 EUR /Stavebné úpravy Synagógy Brezno/.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Účtovná jednotka ostatné finančné povinnosti neeviduje.

Čl. VIII Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia nezvýhodnila žiadnu spriaznenú osobu.

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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 16.12.2015 uznesením MsZ č.232/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 10.02.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č. 12

- druhá zmena schválená dňa 17.02.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č. 19
- tretia zmena schválená dňa 30.03.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č. 53
- štvrtá zmena schválená dňa 13.04.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č.56
- piata zmena schválená dňa 23.06.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č.101
- šiesta zmena schválená dňa 19.07.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č. 116
- siedma zmena schválená dňa 29.07.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č.123
- ôsma zmena schválená dňa 09.08.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č. 125
- deväta zmena schválená dňa 15.08.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č. 127
- desiatu zmena schválená dňa 21.09.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č.148
- jedenásta zmena schválená dňa 26.09.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č.150
- dvanásta zmena schválená dňa 30.09.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č. 157
- trinásta zmena schválená dňa 30.09.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č. 160
- štrnásť zmena schválená dňa 13.10.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č. 166
- pätnásť zmena schválená dňa 17.10.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č. 169
- šestnásť zmena schválená dňa 25.10.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č. 175
- sedemnásť zmena schválená dňa 09.11.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č. 182
- osemnásť zmena schválená dňa 22.11.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č. 189
- devätnásť zmena schválená dňa 24.11.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č. 191
- dvadsiata zmena schválená dňa 01.12.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č. 197
- dvadsiata-prvá zmena schválená dňa 29.12.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č. 217
- dvadsiata-druhá zmena schválená dňa 29.12.2016 v zmysle rozpočtového opatrenia č.218

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15. *Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň k tabuľke č.15.*

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

Za dni od 31.12.2016 / deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka/ do 29.03.2017 / deň zostavenia účtovnej závierky/ nevznikli žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili alebo zmenili výsledok účtovnej závierky za rok 2016.