

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Prevádzkareň mesta Turany
Sídlo účtovnej jednotky	Robotnícka 510/1, 038 53 Turany
IČO	00390127
Dátum zriadenia	01.01.1995
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad Turany - OZ
Sídlo zriaďovateľa	Turany
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	Zemné práce, údržba miestnych komunikácií, výstavba chodníkov, parkovísk, opravy a údržba objektov vo vlastníctve a správe mesta
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Stanislav Kapusta
Funkcia	Vedúci prevádzkarne
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	12
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo - 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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
g) záväzky, rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

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 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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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 0,- € do 450,- €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,- € do 1.700,- €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako spotrebovaný materiál a eviduje sa v operatívnej evidencii.

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 |

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

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1: Prevádzkareň mesta Turany v roku 2017 nezakúpila žiadny dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	41.949,77
Dopravné prostriedky	22.300,53

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 – opravná položka bola v roku 2017 zrušená z dôvodu jej nevykonalnosti.

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

Textová časť k tabuľke č.4 - pohľadávky voči zamestnancom

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9.485,45	246,36

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	9,29
Ceniny	411,40
Bežné účty	13.079,19

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	366,74

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	3.761,73		3.212,43		6.974,16	opravy účtovania minulých období

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky/Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku v podnikateľskej činnosti vo výške 1.976,- €	2018

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 – krátkodobé záväzky z dodávateľských, zamestnaneckých a ostatných vzťahov
a dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	887,20	1.277,88
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	12.010,29	12.072,43
- záväzky voči zamestnancom	5.194,14	5.242,99
- záväzky voči poisťovniam	3.221,84	3.189,88
- záväzky voči daňovému úradu	451,53	514,85
- ostatné záväzky	405,93	25,32

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

Textová časť k tabuľke č.8 – krátkodobé záväzky z dodávateľských, zamestnaneckých a ostatných vzťahov
a dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	22.170,93	22.323,35
- so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	21.283,73	21.045,47
- so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	887,20	1.277,88
- so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	49.215,46	49.253,14
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	0,12	
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		

Prevádzkareň mesta Turany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	169.424,20	147.319,68
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	4.622,58	2.290,50
d) ostatné výnosy		
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1.933,12	1.709,81
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	420,00	
658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		360,01

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	51.906,45	44.647,66
502 - Spotreba energie	714,04	1.230,36
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	1.656,35	1.531,33
513 – Náklady na reprezentáciu	4,89	
518 - Ostatné služby	41.540,95	15.067,49
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	84.039,64	91.591,67
524 - Zákonne sociálne náklady	29.654,80	31.489,53
527 - Zákonne sociálne náklady	5.768,53	7.081,47
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	85,68	622,82
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	8.138,28	5.806,20
f) finančné náklady		
562 - Úroky	64,72	
568 - Ostatné finančné náklady	562,20	356,95
g) ostatné náklady		
546 – Odpis pohľadávky		360,01
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1.124,05	819,64
h) dane z príjmov		
591 – Splatná daň z príjmov	40,24	30,03

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	01	49.215,46	49.253,14
	Tržby celkom	02	49.215,46	49.253,14
501	Spotreba materiálu	03	51.906,45	44.647,66
502	Spotreba energie	04	714,04	1.230,36
511	Oprava a udržiavanie	05	1.656,35	1.531,33
513	Náklady na reprezentáciu	06	4,89	
518	Ostatné služby	06	41.540,95	15.067,49
521	Mzdové náklady	07	84.039,64	91.591,67
524	Zákonne sociálne poistenie	08	29.654,80	31.489,53
527	Zákonne sociálne náklady	09	5.768,53	7.081,47
538	Ostatné dane a poplatky	10	85,68	622,82
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	11	8.138,28	5.806,20
	Výrobné náklady celkom	12	223.509,61	199.068,53

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 rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet mesta príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č. 60/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.12.2017 uznesením č. 48/2017

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.