

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Technické služby, príspevková organizácia mesta
Sídlo účtovnej jednotky	Rybníčky 6, Bojnice 972 01
IČO	00163988
Dátum zriadenia	1.7.1991
Spôsob zriadenia	Uznesením MsZ v Bojniciach č.20/1991
Názov zriaďovateľa	Mesto Bojnice
Sídlo zriaďovateľa	Sládkovičova 1, Bojnice 972 01
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	Prevádzkovanie verejného osvetlenia, údržba verejnej zelene, čistenie a zimná údržba miestnych komunikácií, opravy a údržba miestnych komunikácií, nakladanie s odpadom na území mesta Bojnice
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Dušan Hnáth
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	39
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	33
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	TS, p.o.m. nie je zriaďovateľom, ani zakladateľom žiadnych organizácií.

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 rezervy	menovitou hodnotou 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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 do 2.400,- Eur, ktorý podľa interného predpisu nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1.700,- Eur, ktorý podľa interného predpisu 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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka má vytvorené 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:

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

Účtovná jednotka netvorila 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 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

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).

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.

V roku 2017 sme pre potreby organizácie nenakupovali ani nepredávali cudziu menu, neviedli sme žiaden majetok, resp. záväzky v cudzej mene, ani sme neprijali a neposkytli preddavky v cudzej mene.

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)

K prírastkom majetku došlo nákupom majetku, a to Infražiarica na opravu komunikácií v obstarávacej cene 3.706,80 EUR. K úbytkom majetku došlo vyradením drobného dlhodobého majetku v hodnote 118,16 EUR.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Vozidlá	Zákonné poistenie zodpovednosti	2.669,10 EUR
Vozidlo Fabia combi	Havarijné poistenie	244,43 EUR

c) 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	18.218,67 EUR
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	119.276,09 EUR
Dopravné prostriedky	416.087,53 EUR
Ostatný dlhodobý majetok	9.109,17 EUR
Drobný dlhodobý majetok	37.905,45 EUR
Nehmotný dlhodobý majetok	1.066,04 EUR

d) 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	839.552,49 EUR
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe nájomnej zmluvy s Mestom Bojnice	2.210.965,49 EUR

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Voči odberateľom	R.61	15.392,02 EUR	14.326,72 EUR	Tržby za služby
Poskytnuté preddavky	R.64	1.909,70 EUR	1.909,70 EUR	Za pohonné hmoty, palub.jednotky
Voči zamestnancom	R.70	1.323,25 EUR	1.323,25 EUR	Za spôsobenú škodu
Iné pohľadávky	R.81	1.813,71 EUR	1.813,71 EUR	Príspevok ÚPSVaR § 50j za 12/2017

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

U opravných položiek k pohládkam nedošlo v roku 2017 k žiadnej zmene.

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	29.497,39 EUR	20.684,67 EUR	
- pohľadávky voči odberateľom	24.256,30 EUR	15.392,02 EUR	2.390,02 EUR - tržby za služby
- poskytnuté preddavky	1.984,70 EUR	1.909,70 EUR	
- ostatné pohľadávky – preplatky u dodávateľov	638,87 EUR	245,99 EUR	
- pohľadávky voči zamestnancom	1.323,25 EUR	1.323,25 EUR	1.323,25 EUR – za spôsob škodu

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Všetky pohľadávky majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka vrátane.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Finančné prostriedky v hotovosti /v pokladni TS/	964,14 EUR	1.148,17 EUR
Finančné prostriedky na bankových účtoch	165.571,98 EUR	132.035,56 EUR

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	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	1.642,18 EUR	1.461,06 EUR
Predplatné	227,83 EUR	223,95 EUR
Poistné	901,92 EUR	625,42 EUR
Mýto, telekom.p poplatky	512,43 EUR	611,69 EUR

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
Zákonný rezervný fond	66.432,11		66.432,11		0,-	Zníženie z dôv. čiast. pokrytia straty za r.2016
Nevyspor. výsledok hosp.min.období	216.910,14		19.825,89		197.084,25	Zníženie z dôv. zaúčt. časti straty nevysporiadanej za rok 2016
Výsledok hospodárenia	-86.258,-	49.606,39			-36.651,61	HV za rok 2016 vysporiadaný resp. preúčtovaný, zostatok na účte je HV za rok 2017

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 mzdy a ZSP na nevyčerpané dovolenky 2.454,65 EUR	2018

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Technické služby, príspevková organizácia mesta, Rybníčky 6, Bojnice 972 01
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	248,58	234,23
Krátkodobé záväzky z toho:	49.167,99	40.329,83
- záväzky voči dodávateľom	4.206,44	5.287,60
- záväzky voči zamestnancom	13.567,78	13.303,91
- záväzky voči poisťovniam	7.989,06	8.271,81
- záväzky voči daňovému úradu	13.707,86	4.342,23
- záväzky – nevyfakturované dodávky	8.372,80	7.523,41
- záväzky z prijatej zábezpeky od odberateľov	1.300,-	1.200,-
- ostatné záväzky	24,05	400,87

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

Všetky záväzky majú zostatkovú dobu splatnosti do jedného roka vrátane.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:	49.416,57	40.564,06
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	49.416,57	40.564,06
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
Voči dodávateľom	5.287,60	4.206,44	Došlé faktúry za tovary a služby
Voči zamestnancom	13.303,91	13.567,78	Mzdy zamestnancom za 12/2017
Voči zdravotným poisťovniam a Sociálnej poisťovni	8.271,81	7.989,06	Poistné sociálne a zdravotné za 12/2017
Voči daňovému úradu	4.342,23	13.707,86	Bežné predpisy daní DzP, DPH
Nevyfakturované dodávky	7.523,41	8.372,80	Nevyfakturované tovary dodávateľmi

3. 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 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	214,-	237,24
Fakturácia za služby r.2018, vyst.v r.2017	214,-	237,24

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	229.955,93	227.640,06
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		
- 648 – Nájomné	30.070,10	33.833,26
- Vratky roč.zúčt. zdravot.poistenia	4321,41	2.938,58
c) zúčtovanie rezerv a opravných položiek		
- 652 – Zúčtovanie zákonných rezerv	2.252,03	3.560,72
- 653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	596,14	-
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	133.800,-	225.000,-
- 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	64.373,41	57.324,-
- 693 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov VS	30.461,75	15.686,57

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	73.531,34	90.498,98
- 502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	52.566,77	52.381,51
- voda	2.312,04	2.175,41
- plyn	7.522,41	6.637,22
b) služby		
- 511 - Opravy a udržiavanie	13.110,34	9.562,92
- 518 - Ostatné služby	14.878,20	21.705,72
c) osobné náklady		
- 521 - Mzdové náklady	230.589,44	236.848,78
- 524, 525 - Zákonne sociálne poistenie	76.735,32	78.884,57
- 527 - Zákonne sociálne náklady	15.375,94	14.536,12
d) dane a poplatky		
- 531 - Daň z motorových vozidiel	2.276,60	2.276,60
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
- 551 - Odpisy dlhodobého majetku	71.168,96	63.671,35
- 552 - Tvorba zákonných rezerv	3.560,72	2.454,65
f) finančné náklady		
- 568 - Ost.fin.náklady - poistenie	2.752,74	3.655,17
g) dane z príjmov		
- 591 - Splatná daň z príjmov	14.565,46	15.290,14

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
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	229.955,93	227.640,06
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	229.955,93	227.64,06
501	Spotreba materiálu	06	73.531,34	90.498,98
502	Spotreba energie	07	62.585,15	61.712,75
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	13.110,34	9.562,92
512	Cestovné	10	41,45	13,10
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12	14.878,20	21.705,72
521	Mzdové náklady	13	230.589,44	236.848,78
524	Zákonne sociálne poistenie	14	74.946,82	77.220,17
525	Ostatné sociálne poistenie	15	1.788,50	1.664,40
527	Zákonne sociálne náklady	16	15.375,94	14.536,12
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18	2.276,60	2.276,60
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	422,96	1.508,95
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	71.168,96	63.671,35
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	560.715,70	581.219,84

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

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	2.210.965,49	771

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
Mesto Bojnice	Poskytnutie služby	18.550,67 EUR vrát.DPH		Bežné ceny podľa všeobecne platného cenníka

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 Technických služieb, príspevkovej organizácie mesta bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva v Bojniciach č. 456/2016 dňa 19.12.2016.

Zmeny rozpočtu:

1. úprava rozpočtu TS, p.o.m. schválená dňa 29.11.2017 uznesením MsZ č. 348/2017.

Čl. X

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

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