

Poznámky k 31.12.2017

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, údržba a čistenie miestnych komunikácií a verejných priestranstiev, správa a údržba verejnej zelene, údržba verejného osvetlenia, správa pohrebísk a cintorínske služby, 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, nakladanie s odpadmi, montáž, údržba a prenájom informačných zariadení, prevádzka športových zariadení, prevádzkovanie odstavných plôch, prevádzkovanie pohrebnej služby, stavebné práce, kosenie a záhradnícke práce, dopravné 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	149
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	144
- 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	reálnou hodnotou
q) 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.

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 vnútorného predpisu 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 vnútorného predpisu 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	Softvér	0	0			
013						
		4 085,92		Stav. úpravy - rekonštrukcia ul. Dechtárska	20	odovzdanie do správy
		4 262,10		Rekonštrukcia MK - ul. Široká	20	odovzdanie do správy
		59 109,45		Kompostáreň - cesty a spevnené plochy	27	odovzdanie do správy
		695,53		TZ - Kompostáreň - mostová váha	27	odovzdanie do správy
		19 230,17		Kompostáreň - rozvod NN + VO	27	odovzdanie do správy
		50 756,73		Kompostáreň - akumulačná nádrž	27	odovzdanie do správy
		267 586,93		Kompostáreň - kompostovacia plocha	27	odovzdanie do správy
		58 001,42		Kompostáreň - zásobníky materiálu	27	odovzdanie do správy
		15 000,00		Parkovacie a odstavné plochy - ul. Obslužná	20	odovzdanie do správy
		75 537,32		Odstavné plochy ul. Jablonoňová	20	KT - dokončená investícia
		1,00		Cestná stavba - cestné teleso Palúdzka	20	odovzdanie do správy
		92 136,69		Námestie Mieru - úprava pešej zóny SEVER	20	KT - dokončená investícia
		28,13		TZ - rekonštrukcia ul. Tomášikova	20	odovzdanie do správy

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

		18 584,40		TZ - športové ihrisko ZŠ Čsl. brigády	20	odovzdanie do správy
		8 546,66		Podzemný kontajner	28	KT - nákup
		8 546,67		Podzemný kontajner	28	KT - nákup
		8 546,67		Podzemný kontajner	28	KT - nákup
		37 472,68		Podzemné kontajnery - stavebná časť	28	KT - dokončená investícia
		213 853,90		Rekonštrukcia ul. Kukučínova	20	odovzdanie do správy
		109 000,00		Parkovacie plochy - kostol Palúdzka	20	KT - dokončená investícia
		15 157,62		Staveb.úpravy - križovatka Ondrašová	20	KT - dokončená investícia
		17 000,00		Rekonštrukcia ul. Osadná	20	KT - dokončená investícia
Spolu 021	Stavby	1 083 139,99	0,00			
		7 702,55		Dochádzkový systém WEGA	11	nákup - vlastné zdroje
			561,48	Nivelačný prístroj	20	fyzická likvidácia
		11 990,40		Priemyselné osvetlenie na KP	12	KP - nákup
		31 440,00		Perforátor	25	KT - nákup
		18 840,00		Virbulátor	25	KT - nákup
		12 104,64		Pásový dopravník s magnetickým valcom	25	KT - nákup
			6 650,24	Špeciálny cestný sypač 010-60	20	fyzická likvidácia
		3 080,40		Dvojdomček Playsystem - Det. ihr. Okoličné	29	odovzdanie do správy
		1 797,60		Domček Playsystem - Det.ihrisko Podbreziny	29	odovzdanie do správy
		2 000,00		Art Slide - prvok do det.ihriska	29	odovzdanie do správy
		3 500,00		Frame Tube - prvok do detského ihriska	29	odovzdanie do správy
		1 500,00		Photo Frame - prvok do detského ihriska	29	odovzdanie do správy
		3 000,00		Set of art frames - prvok do det. Ihriska	29	odovzdanie do správy
		19 995,01		Vianočná výzdoba v CMZ	26	KT - nákup
		2 978,29		Bazénový vysávač na KP	12	KT + vlast. zdroje - nákup
		4 648,80		Technológia MLP - rekonštrukcia kompresora	14	KT - nákup
		2 666,00		Parkovací automat	22	KT - nákup
		2 667,00		Parkovací automat	22	KT - nákup
		2 667,00		Parkovací automat	22	KT - nákup
Spolu 022	Stroje, inventár	132 577,69	7 211,72			
		11 850,00		Dacia Dokker LM 992 CY	21	KT + vlast. zdroje - nákup
		5 393,96		Traktorový náves LM 414 ID	20	nákup - vlastné zdroje
			7 244,41	LIAZ LM 060 AU	20	fyzická likvidácia
		240 199,62		Renault LM 735 DB	17	odovzdanie do správy
			16 596,63	Škoda Fabia Combi LM 570 AM	11	odpredaj
Spolu 023	Dopravné prostriedky	257 443,58	23 841,04			
Spolu 031	Pozemky	0,00	0,00			
Spolu 032	Umelecké diela	0,00	0,00			
SPOLU 01 - 03		1 473 161,26	31 052,76			

b) prírastky a úbytky na účtoch obstarania

Účet	Názov obstarania	Počiatočný stav k 1.1.2017	Prírastok	Úbytok	Zostatok k 31.12.2017
042	Bazénový vysávač - oprava zaradenia	0,00	627,29	627,29	0,00
042 12	Traktorový náves LM 414 YD	0,00	5 393,96	5 393,96	0,00
042 13	Vianočná výzdoba v CMZ	0,00	19 995,01	19 995,01	0,00
042 13	Bazénový vysávač DOLPHIN	0,00	2 978,29	2 978,29	0,00

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

042 13	Technológia MLP - rekon. kompresora Frascold	0,00	4 648,80	4 648,80	0,00
042 13	Parkovací automat 3 ks	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00
042 23	Dacia Dokker LM 992 CY	0,00	11 850,00	11 850,00	0,00
042 34	Kompostáreň	412 918,49	0,00	412 918,49	0,00
042 38	Oceľový sklad Okoličné	4 823,73	0,00	0,00	4 823,73
042 52	Protipovodňové opatrenia Váh	37 100,00	0,00	0,00	37 100,00
042 57	Odstavné plochy ul. Jabložova	0,00	75 537,32	75 537,32	0,00
042 74	Podzemné kontajnery	25 640,00	0,00	25 640,00	0,00
042 75	Podzemné kontajnery - stavebná časť	29 010,00	8 462,68	37 472,68	0,00
042 78	Námestie mieru - úprava pešej zóny SEVER	0,00	92 136,69	92 136,69	0,00
042 79	Stavebné úpravy - križovatka Ondrašová	0,00	15 157,62	15 157,62	0,00
042 80	Dochádzkový systém WEGA	0,00	7 702,55	7 702,55	0,00
042 81	Vybavenie triediacej separačnej haly Podbreziny	0,00	62 384,64	62 384,64	0,00
042 82	Parkovacie plochy - kostol Palúdzka	0,00	109 000,00	109 000,00	0,00
042 83	Priemyselné osvetlenie na Krytej plavárni	0,00	11 990,40	11 990,40	0,00
042 84	Rekonštrukcia ulica Osadná	0,00	17 000,00	17 000,00	0,00
042 85	Prekládková stanica KO Okoličné (II. etapa)	0,00	40 873,02	0,00	40 873,02
042 87	PD Zakrytie a rekultivácia skládky V. Poruba	0,00	11 561,00	0,00	11 561,00
	Spolu:	509 492,22	505 299,27	920 433,74	94 357,75

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

KOOPERATIVA - predmet poistenia	Spôsob poistenia	Spoluúčasť	Poistná suma	Výška poistenia
<i>Združený živel</i>				
Nehnutelnosti - výber	nová cena	330,00	10 012 576,41	1 001,26
Nehnutelnosti - súbor	časová cena	165,00	29 209 421,71	2 920,94
Hnuteľné veci - výber	nová cena	165,00	505 403,81	50,54
Hnuteľné veci - súbor	nová cena	165,00	1 245 017,00	124,50
Súbor "veci zvláštnej hodnoty"	1. riziko	165,00	3 000,00	0,30
Obstaranie hmotných investícií	nová cena	165,00	20 000,00	2,00
Odpratávacie, demolačné náklady	1. riziko	165,00	200 000,00	20,00
			41 195 418,93	4 119,54
<i>Odcudzenie, vandalizmus</i>				
Nehnutelnosti - súbor	1. riziko, nová cena	33,00	10 000,00	30,00
Hnuteľné veci - súbor	1. riziko, nová cena	33,00	100 000,00	300,00
Súbor "veci zvláštnej hodnoty"	1. riziko, nová cena	33,00	3 000,00	9,00
Vandalizmus	1. riziko, nová cena	33,00	10 000,00	30,00
			123 000,00	369,00
<i>Stroje a elektronika</i>				
Súbor "stroje a elektronika"	1. riziko, nová cena	165,00	120 000,00	720,00
			120 000,00	720,00
<i>Stroje a elektronika / all risk</i>				
Súbor "stroje a elektronika"	1. riziko, nová cena	165,00	48 000,00	480,00
			48 000,00	480,00
<i>Sklá</i>				
Súbor skiel	1. riziko, nová cena	33,00	500,00	12,50

Dopravné prostriedky a stroje sú poistené nasledovne:

Druh poistenia	Poist'ovňa	Výška poistenia
Povinné zmluvné poistenie	Generali poisťovňa, a.s., Bratislava	9 286,14
Havarijné poistenie	Komunálna poisťovňa, KOOOPERATIVA, Generali poisťovňa, UNIQA	7 591,23
Poistenie strojov a zariadení	Komunálna poisťovňa, KOOOPERATIVA, ČSOB poisťovňa	4 066,74

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	6 917 089,66
z toho : Softvér	35 420,12
Budovy, stavby	4 683 190,18
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	780 403,32
Dopravné prostriedky	1 418 076,04
Majetok v správe spolu	33 099 057,55
z toho : Softvér	54 000,00
Budovy, stavby	29 718 127,53
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 809 922,84
Dopravné prostriedky	976 112,48
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

KOOOPERATIVA - predmet poistenia	Spôsob poistenia	Spoluúčasť	Poistná suma	Výška poistenia
Združený živiel				
Súbor zásob	nová cena	165,00	20 000,00	2,00
Odcudzenie, vandalizmus				
Zásoby	1. riziko, nová cena	33,00	5 000,00	15,00

b) opis a hodnota zásob

Účet	Druh zásob	Počiatočný stav k 1.1.2017	Prírastok	Úbytok	Zostatok k 31.12.2017
112 10	Materiál na sklade	32 458,68	110 326,79	110 123,26	32 662,21
112 11	Nafta	23 090,69	149 774,54	158 486,82	14 378,41
112 12	Benzín	537,81	16 589,83	16 593,14	534,50
112 13	Oleje	1 914,59	1 767,47	2 498,81	1 183,25
112 14	OOPP	3 887,55	11 222,05	11 086,94	4 022,66
132 10	Tovar na sklade	7 187,98	30 538,79	25 604,61	12 122,16
	Spolu:	69 077,30	320 219,47	324 393,58	64 903,19

2. Pohl'advky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohl'advky krátkodobé	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok
Odberatelia	061	330 776,32
Poskytnuté preddavky	064	3 542,95
Ostatné pohľadávky	065	355,00
Pohl'advky voči zamestnancom	070	2 650,20
Daň z príjmov	072	1 140,16
Daň z motorových vozidiel	075	366,78

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Účet	Názov	Poč.stav k 1.1.2017	Tvorba	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
311	Opravná položka k pohľadávkam	16 025,25	1 411,45	4 753,90	12 682,80

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohl'advky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Účet 311	1 411,45	Zvýšenie OP z dôvodu splnenia zákonných podmienok pre tvorbu OP
Účet 311	361,38	Zrušenie opravných položiek z dôvodu úhrady faktúr
Účet 311	4 392,52	Zrušenie opravných položiek z dôvodu odpisu faktúr

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

Pohl'advky brutto (bez opravných položiek) k 31.12.2017	
účet 311 odberatelia	330 776,32
Z toho:	
- po splatnosti	255 754,26
- v dobe splatnosti	75 022,06
účet 314 poskytnuté preddavky	3 542,95
Z toho:	
- po splatnosti	0,00
- v dobe splatnosti	3 542,95
účet 315 ostatné pohľadávky	355,00
Z toho:	
- po splatnosti	355,00
- v dobe splatnosti	0,00
účet 335 pohľadávky voči zamestnancom	2 650,20
Z toho:	
- po splatnosti	0,00
- v dobe splatnosti	2 650,20
účet 341 daň z príjmov	1 140,16
Z toho:	
- po splatnosti	0,00
- v dobe splatnosti	1 140,16
účet 345 daň z motorových vozidiel	366,78
Z toho:	
- po splatnosti	0,00
- v dobe splatnosti	366,78

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

Pohľadávky po splatnosti k 31.12.2017 (nad 300 €)

Odberateľ	suma v €	Poznámka
DOM+K, s.r.o., Poprad	2 435	prebieha exekúcia
DREI-METAL, s.r.o., Terchová	563	
Farmárske trhy, s.r.o., Žilina	397	
I&G Ivan Gašpar, Dolný Kubín	2 292	platí v splátkach
K&M, a.s., Liptovský Mikuláš	649	
LS spol. s r.o., Žiar nad Hronom	541	
Mestský hokejový klub 32 LM, a.s.	688	
Miroslav Feketík - FEKO, Dúbrava	433	
Oravec Miroslav, Jakubovany	350	
Púček Tomáš, Guothova, LM	383	
Recyklogroup, a.s., Bratislava	180 537	splátkový kalendár
REMASTAV, Heľpa	4 938	prebieha exekúcia
SIB Group, s.r.o. Rajec	662	
Vincentis, spol. s r.o., Bratislava	940	

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu:	111	7 789,06	11 369,48	7 384,80	11 773,74
Z toho:					
Telefónne poplatky					350,72
Internet					469,92
GPS					95,34
Predplatné					629,26
Poistenie					9 987,97
Úrok z leasingu					112,23
Reklama					128,30

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017
Zákonný rezervný fond	102 839,66			56 873,51	159 713,17
Nevysporiadaný VH minulých rokov	884 174,04				884 174,04
Výsledok hospodárenia	56 873,51	16 438,47		-56 873,51	16 438,47

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	209 601,07	2018 - 2045

Ostatné rezervy – rezerva na odmenu riaditeľovi a odvody	1 559,78	2018
Zákonné rezervy – rezerva na dovolenky a odvody	21 487,57	2018
Zákonné rezervy – rezerva na odmenu riaditeľovi a odvody	606,59	2018

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) krátkodobé závazky (riadok 151 súvahy)

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota závazku
Dodávatelia	152	89 631,12
Závazky z nájmu	157	16 915,27
Iné závazky	160	18 681,68
Zamestnanci	163	97 631,71
Zúčtovanie s orgánmi poistenia	165	61 793,43
Ostatné priame dane	167	12 687,77
DPH	168	3 983,89

b) dlhodobé závazky (riadok 140 súvahy)

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota závazku
Závazky zo sociálneho fondu	144	21 017,05
Závazky z nájmu	145	25 218,84

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

Závazky spolu:	347 560,76
Z toho:	
- po splatnosti	210,80
- v dobe splatnosti	347 349,96

d) popis významných položiek závazkov

Závazok	Hodnota závazku	Opis
Brantner Fatra, s.r.o., Martin	10 887,08	skládkovanie odpadu
Brantner Poprad, s.r.o.	2 220,32	skládkovanie odpadu
FIN.M.O.S., Bratislava	4 140,76	odplata za umiestnenie reklamných zariadení na stĺpoch VO
Liptovská vodárenská spoločnosť	11 929,89	vodné, stočné
LMT a.s., Liptovský Mikuláš	1 067,77	dodávka tepla
MAGNA ENERGIA a.s., Piešťany	3 215,25	dodávka elektrickej energie
OZO, a.s., Liptovský Mikuláš	1 171,44	zhodnotenie plastov
Recyklogroup, a.s., Bratislava	30 912,82	nerealizovaný predaj výstupov separačnej haly
SPP, a.s., Bratislava	1 124,41	vyúčtovanie plynu
Stredoslovenská energetika, a.s., ZA	1 467,88	vyúčtovanie elektrickej energie
SYNERGON a.s., Banská Bystrica	10 547,88	údržba systému APV a kamerového systému
VEREX-ELTO, a.s., Lipt. Mikuláš	1 651,02	elektromateriál na opravy VO

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1 854,46	1 477,79
Prenájom trhového stánku	376,67	0,00
Prenájom bazéna v Krytej plavárni plaveckým klubom	1 477,79	1 477,79

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Recyklačný fond – Systém separovaného zberu 2008	4 753,60	4 909,60
Recyklačný fond – Systém separovaného zberu 2014	42 050,00	60 770,00
Recyklačný fond – Podzemné kontajnery 2016	46 213,00	47 401,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	744 910,00	622 824,16
- služby WC	291,73	330,89
- plagátovanie	5 968,30	6 969,87
- služby úseku zelene	19 310,06	36 307,56
- služby strojného čistenia	2 155,91	0,00
- služby Krytej plavárne	43 933,78	46 305,23
- služby telocvične v KP	11 595,35	8 533,83
- služby horolezecká stena	3 181,50	3 209,18
- služby sauna	5 225,25	1 915,55
- služby solná jaskyňa	1 327,00	1 492,15
- služby plážové ihrisko	825,08	953,30
- refaktúracia elektrickej energie	3 550,76	3 700,63
- tržby za vývoz odpadu	215 952,23	138 369,12
- tržby za separáciu – zberné dvory	60 289,72	55 526,02
- tržby separačnej haly	169 099,25	136 529,63
- tržby prekládkovej stanice	81 996,43	83 204,70
- tržby za služby úseku miestnych komunikácií	18 502,77	28 365,58
- tržby za pohrebné služby	41 761,75	35 477,88
- tržby za vstupy kamenárov	245,82	405,80
- stavebné práce bez DPH	59 697,31	45 897,74
604 - Tržby za tovar	185 415,16	144 827,78
- odpadové nádoby	13 628,42	7 384,70
- vyseparované zložky	129 060,64	106 895,78
- kovový odpad	19 678,45	13 887,90
- pohrebný tovar	20 935,70	16 659,40
- papier výkup	2 111,95	0,00
b) tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku		
641 – Tržby z predaja majetku	416,67	254,02
c) finančné výnosy		
662 - Úroky	2 436,55	114,42
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	2 494 563,27	2 236 872,42
- bežný transfer - súpisy prác	1 382 277,77	1 275 450,07
- bežný transfer na prevádzku	954 777,00	936 461,00
- bežný účelový transfer	157 508,50	24 961,35
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa - odpisy	1 002 836,20	992 830,58
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy – Recyklačný fond	20 064,00	18 975,00
e) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	45,68	74,77
648 - Ostatné výnosy	128 260,41	140 263,48
- poistné plnenie	5 192,52	10 878,42
- vratky	3 353,33	379,03
- prenájom informačných tabúl	36 541,68	33 354,21
- prenájom informačných lamiel	5 936,79	5 112,61
- prenájom trhových stánkov	1 073,33	4 736,50
- prenájom odstavných plôch	24 653,65	23 081,39
- nájom nebytových priestorov	2 777,06	2 284,54
- nájom priestorov v Krytej plavárni	7 965,54	7 177,47
- nájom – Umelý trávnik	680,84	1 039,17

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- nájom – Mobilná ľadová plocha	2 117,17	3 546,57
- prenájom hrobových miest	15 959,00	25 759,00
- ostatné výnosy	143,37	469,38
- ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	8 362,32	14 379,34
- poplatok zo zákona za uloženie odpadu	13 503,81	7 894,18
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
652 – Zúčtovanie zákonných rezerv	17 391,21	9 135,10
- nevyčerpané dovolenky a odvody z dovolení PČ	16 974,61	8 789,80
- odmena riaditeľovi a odvody z odmeny	416,60	345,30
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	6 898,22	6 163,22
- monitoring skládky HČ	5 231,82	4 782,02
- odmena riaditeľovi a odvody z odmeny	1 666,40	1 381,20
657 – Zúčtovanie zákonných opravných položiek k pohľadávkam	4 705,90	2 175,40
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek k pohľadávkam	48,00	50,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	320 598,13	269 944,54
- z toho pohonné hmoty	161 256,12	136 399,92
502 - Spotreba energie	250 061,02	257 685,14
- elektrická energia	138 934,80	136 679,58
- voda	8 668,30	8 492,10
- plyn	102 457,92	112 513,46
504 – Predaný tovar	34 960,38	21 118,47
- odpadové nádoby	11 785,30	6 200,10
- odpadový papier	9 355,77	4 260,18
- pohrebný tovar	13 011,01	10 658,19
- papier výkup	808,30	0,00
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	338 772,96	204 570,43
- oprava hardvér, softvér	14 322,69	15 789,33
- oprava svetelné signalizačné zariadenia	4 185,34	1 959,50
- oprava stroje, prístroje, zariadenia	32 019,96	19 606,95
- oprava dopravné prostriedky	54 398,78	39 265,77
- oprava miestne komunikácie	182 029,95	82 515,22
- oprava budovy, objekty a ich časti	14 696,56	8 223,06
- oprava dopravné značenie	22 189,20	25 352,37
- oprava drobný hmotný majetok	56,00	374,89
- oprava verejné osvetlenie	5 761,91	6 075,58
- oprava po škodách, haváriách	3 915,99	1 147,21
- oprava športové zariadenia	3 050,49	444,48
- opravy ostatné	2 146,09	3 816,07
512 - Cestovné	1 456,36	414,06
513 - Náklady na reprezentáciu	701,38	699,55
518 - Ostatné služby	503 228,69	418 734,49
- expertízy vody, posudky	5 770,57	2 029,52
- školenia, kurzy, semináre	4 985,43	1 519,89
- čistenie kanalizácií, ČOV	562,83	219,71
- stočné, vývoz fekálií	76 519,81	74 148,24
- likvidácia odpadu	60 922,19	64 140,61
- poštové služby	1 504,20	1 510,00
- telefónne služby, internet	15 003,35	14 951,77
- právne služby	6 864,00	6 844,00
- emisné kontroly, STK, mýto	5 318,37	5 311,91
- prepravné služby	10 326,96	10 207,54
- revízie	15 444,10	18 817,84
- kosenie	4 971,02	5 570,50

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- monitoring skládky Veterná Poruba	5 231,82	4 782,02
- nájomné strojov, dopravných prostriedkov	11 893,86	39 999,25
- FIN.M.O.S. – odplata z nájomného za informačné tabule	19 446,95	15 843,70
- skládkovanie odpadu BRANTNER	108 733,92	60 784,68
- kremácia, nakladanie s telesnými ostatkami	5 284,46	4 839,74
- nerealizovaný predaj výstupov separačnej haly	25 760,68	0,00
- ostatné služby	118 684,17	87 213,57
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 313 833,98	1 265 481,75
524 - Záonné sociálne náklady	455 906,28	441 213,39
527 - Záonné sociálne náklady	98 862,79	102 888,33
d) dane a poplatky		
531 – Daň z motorových vozidiel	4 746,13	4 870,86
532 - Daň z nehnuteľností	15,12	203,82
538 - Ostatné dane a poplatky	12 125,70	4 761,93
- správne poplatky, súdne poplatky, trovy exekúcie	7 522,51	497,25
- kolky	193,50	96,90
- poplatok za komunálny odpad	3 203,09	3 211,86
- koncesionárske poplatky	955,92	955,92
- diaľničné známky	250,68	0,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	1 065 841,40	1 062 565,95
- odpisy z vlastných zdrojov	42 941,20	50 760,37
- odpisy z cudzích zdrojov	1 022 900,20	1 011 805,58
552 - Tvorba zákonných rezerv	22 094,16	17 391,21
- nevyčerpané dovolenky a odvody z dovoleníek	21 487,57	16 974,61
- odmena riaditeľovi a odvody z odmeny	606,59	416,60
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 559,78	1 666,40
- odmena riaditeľovi a odvody z odmeny		
557 - Tvorba zákonných opravných položiek k pohľadávkam	1 371,45	2 425,29
558 - Tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam	40,00	64,00
f) finančné náklady		
562 - Úroky	2 026,56	1 344,44
568 - Ostatné finančné náklady	28 462,46	27 182,60
- bankové poplatky	1 797,45	1 721,29
- poistenie majetku	5 014,27	4 013,47
- poistenie vozidiel	16 877,37	16 874,04
- poistenie strojov	4 066,74	4 101,07
- poistenie zodpovednosti za škodu	406,63	172,32
- enviromentálne poistenie	300,00	300,41
- ostatné finančné náklady	0,00	0,00
g) ostatné náklady		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	119 837,68	0,00
546 - Odpis pohľadávky	6 910,27	2 585,09
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 182,76	4 974,98
- DPH z leasingu	3 650,76	4 642,98
- členské príspevky	332,00	332,00
- ostatné prevádzkové náklady	200,00	0,00
549 - Manká a škody	0,00	50,00
h) dane z príjmov		
591 – Dane z príjmov	3 974,70	4 895,12
- splatná daň z príjmov	3 511,84	4 873,55
- daň z bankových úrokov	462,86	21,57

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	744 910,00	622 824,16
604	Tržby za tovar	03	185 415,16	144 827,78
504	Predaný tovar	04	34 960,38	21 118,47
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	895 364,78	746 533,47
501	Spotreba materiálu	06	320 598,13	269 944,54
502	Spotreba energie	07	250 061,02	257 685,14
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	338 772,96	204 570,43
512	Cestovné	10	1 456,36	414,06
513	Náklady na reprezentáciu	11	701,38	699,55
518	Ostatné služby	12	503 228,69	418 734,49
521	Mzdové náklady	13	1 313 833,98	1 265 481,75
524	Zákonné sociálne poistenie	14	455 906,28	441 213,39
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	98 862,79	102 888,33
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	4 746,13	4 870,86
532	Daň z nehnuteľností	19	15,12	203,82
538	Ostatné dane a poplatky	20	12 125,70	4 761,93
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	1 065 841,40	1 062 565,95
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	4 366 149,94	4 034 034,24
	Podiel výrobných nákladov v % :		20,51	18,51

Podiel výrobných nákladov VPS Liptovský Mikuláš krytých tržbami bol v roku 2017 menší ako 50 %.
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	2 040,00	773 10
Permanentky Relax centrum	12 060,00	773 20
Materiál v skladoch civilnej ochrany	371,86	776 10
Drobný majetok - mesto	151 512,39	776 1
Drobný majetok - VPS	742 367,56	776 2
OOPP	11 722,42	776 50
Odpísané pohľadávky	56 308,02	777 10

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Druh prenájmu	Prenajímateľ	Predmet nájmu	Zostatok k 31.12.2017 v €	Ukončenie nájmu
finančný	ČSOB Leasing, a.s., Bratislava	zametacie vozidlo Mercedes Benz	53 056,31	26.5.2020
operatívny	VÚB Leasing, a.s., Bratislava	traktorová kosačka KUBOTA	10 383,78	13.5.2020

Čl. VIII Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 128/2016.

Zmeny rozpočtu: spolu bolo vykonaných 122 zmien rozpočtu, z toho 49 z podnetu zriaďovateľa a 73 v právomoci riaditeľa organizácie.

Zmeny rozpočtu schválené Mestským zastupiteľstvom:

- zmena č. 2/0/2/2017 schválená dňa 16.02.2017 uznesením č. 12/2017
- zmena č. 12/4/8/2017 schválená dňa 13.04.2017 uznesením č. 20/2017
- zmena č. 21/8/13/2017 schválená dňa 22.06.2017 uznesením č. 40/2017
- zmena č. 27/10/17/2017 schválená dňa 17.08.2017 uznesením č. 57/2017
- zmena č. 32/11/21/2017 schválená dňa 21.09.2017 uznesením č. 62/2017
- zmena č. 47/17/30/2017 schválená dňa 23.10.2017 uznesením č. 75/2017
- zmena č. 54/19/35/2017 schválená dňa 16.11.2017 uznesením č. 87/2017

Plnenie rozpočtu:

Bežný rozpočet	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy	2 317 487	2 574 246	2 534 769,32	98
Výdavky	2 306 217	2 553 282	2 501 376,51	98

Kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy	39 000	529 673	487 098,18	92
Výdavky	39 000	543 415	500 737,59	92

Spolu bežný + kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy	2 356 487	3 103 919	3 021 867,50	97
Výdavky	2 345 217	3 096 697	3 002 114,20	97

Finančné operácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy	5 000	9 048	24 047,54	266
Výdavky	16 270	16 270	16 269,28	100

Bežný + kapitálový rozpočet

Príjmy	SR	UR	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
210	26 000	26 000	16 397,00	25 647,00
220	850	850	291,73	611,83
240	100	2 372	2 371,86	91,53
290	0	21 147	21 145,46	34 121,07
310	2 290 537	2 523 877	2 494 563,27	2 255 193,30
320	39 000	529 673	487 098,18	421 720,22
SPOLU	2 356 487	3 103 919	3 021 867,50	2 737 384,95

Výdavky	SR	UR	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
610	912 679	938 397	937 329,51	870 448,97
620	320 454	330 158	328 377,51	308 445,32
630	1 065 078	1 274 475	1 225 489,92	976 603,33
640	2 370	4 616	4 544,27	11 969,44
650	5 636	5 636	5 635,40	6 133,79
710	39 000	543 415	500 737,59	428 335,59
SPOLU	2 345 217	3 096 697	3 002 114,20	2 601 936,44

Finančný rozpočet

Príjmy	SR	UR	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
400	5 000	9 048	24 047,54	25 720,13

Výdavky	SR	UR	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
800	16 270	16 270	16 269,28	21 734,55

Čl. IX

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.