

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
(v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Technické služby m.p.
Sídlo účtovnej jednotky	Šoltésovej 1, 969 01 Banská Štiavnica
Dátum založenia/zriadenia	Rok 1997
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Banská Štiavnica
Sídlo zriaďovateľa	Radničné námestie 1, 969 24 Banská Štiavnica
IČO	320501
DIČ	2021107308
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výkon prác vo verejnom záujme
----------------------------------	-------------------------------

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Peter Heiler riaditeľ
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	61
Počet riadiacich zamestnancov	4
Organizačné členenie účtovnej jednotky	

ČI. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za 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:

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

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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

- j) Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- l) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- n) Rezervy
Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.
- o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- r) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou, prípadne aktiváciou vlastných nákladov na obstaranie majetku.

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov vo výške podielu DPH, ktorú účtovná jednotka nemá nárok odpočítať pretože sa vzťahuje k hlavnej činnosti.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú podľa postupov účtovania PU § 20 ods.8. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/48 OC x mes. používania
2	6	1/72 OC x mes. používania
3	8	1/96 OC x mes. používania
4	12	1/144 OC x mes. používania
5	20	1/240 OC x mes. používania
6	40	1/480 OC x mes. používania

Drobný nehmotný majetok do 1000 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky /podľa zásad inventarizácie mesta a ním zriadených organizácií/ nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 500 €, 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

áno nie
 áno nie
 áno nie

- | | | |
|---------------------------------|------------------------------|---|
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> 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
1080 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

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v celých €/

Textová časť Dlhodobý nehmotný majetok – účtovná jednotka k 31.12.2017 takýto majetok nevykazuje. V r. 2017 UJ obstarala software v rámci projektu BROSO Kompostáreň v hodnote 22 680,- EUR – účet 041. Software bude uvedený do užívania v rámci ukončenia celého projektu.

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2017
Pozemky	031	012	115,75				115,75
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015	4617863,08	23565,94			4641429,02
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	357030,22	18797,48			375827,70
Dopravné prostriedky	023	017	879042,32	3500,00			882542,32
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018					
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020	42692,30				42692,30
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			5 896 743,67	45 863,42			5 942 607,09

Prírastky : 021 : Zastávka Medika, Hájik, Kolpašská, ul. Kukučínova, opr. Múr ZD

022 : Asfalt. Technológia Infraset, Vianočná výzdoba

023 : Bobor BS 208 AT

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2017
OP k pozemkom	092	012	0				0
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	2071651,07	54678,41			2126329,48
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092	016	227604,66	22103,80			249708,46
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	485037,67	34543,72			519581,39
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018					

Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020	41678,35				41678,35
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu							

Textová časť: oprávky boli v r. 2017 účtované v súlade s odpisovým plánom

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2016	Zostatková hodnota k 31.12.2017
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	115,75	115,75
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	2546212,01	2515099,54
ZH samostatných huteľných vecí a súborov huteľných. vecí	/022/ - /082+092/	016	129425,56	126119,24
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	394004,65	362960,93
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020	1013,95	1013,95
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu				

Textová časť: ZH je účtovná hodnota vyjadrená ako rozdiel OC a oprávok

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2017
Obstaranie DNM	041	009	0,00	22680,00			22680,00
Obstaranie DHM	042	022	17850,00	141233,13	11583,29		147499,84
Obstaranie DFM	043	032					
Spolu							0

Textová časť :prírastky : 041 : software projekt BROSO Kompostáreň,
 042 : projekt zatepl. Budovy HDTs, Bobor BS208AT, Kompostáreň staveb. Časť,
 Bet. Opr. Múr ZD, Infracet, zást. Kolpašská
 Úbytky : 042 : Bet. Opr. Múr ZD, Infracet, zást. Kolpašská, Bobor BS 208AT

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2017
OP k účtu obstarania DNM	093	009					
OP k účtu obstarania DHM	094	022					
OP k účtu obstarania DFM	096	032					
Spolu							

Textová časť : neboli tvorené

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2017
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009	6				22680,00
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	022	17850,00				147499,84
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	032					
Spolu							

4. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok /v €/

účtovná jednotka v roku 2017 nevykazuje poskytnuté preddavky na dlhodobý majetok

5. Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený – zásoby až do výšky 6 639,- €
 Majetok je poistený pre prípad zničenia živel. pohromou až do výšky 341 565,- €
 Poistenie zodpovednosti za škodu miest a obcí až do výšky 16 597,- €
 Od 30.9.2015 je úprava poisť. Zmluvy :
 Budovy, haly, stavby - združený živel 378 953,- EUR
 Ost. Hn. Veci – združený živel 281 020,- EUR
 Ost. Hn. Veci – odcudzenie 5 000,- EUR
 Peniaze a ceny – odcudzenie 1 000,- EUR
 Zodpovednosť za škodu – limit plnenia 50 000,- EUR

6. Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok - nie je zriadené záložné právo

7. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v celých €/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v celých € /OC
Pozemky	
Budovy, stavby	8018
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	5881
Dopravné prostriedky	65058
Drobný nehm.majetok programy	929
Spolu	79 886

Textová časť : v r. 2017 pribudla stavba vo vlast. UJ – bet. Opr. Múr ZD

8. Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v celých € /OC
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	5 862 721
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0

9. Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku /

UJ netvorila OP k dlhodobému majetku

II. Dlhodobý finančný majetok / UJ neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku

1. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - ÚJ nevykazuje

III. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - UJ nevykazuje

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

IV. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok /v €/ - UJ nevykazuje

1. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere /riadky 027 až 028 súvahy/:

2. Dlhodobé pôžičky v € /riadky 029 až 030 súvahy/:

3. Významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku v € /riadok 031 súvahy/:

B Obežný majetok

I. Zásoby

1. Opravné položky k zásobám v € /riadky 035 až 039 súvahy/: **nie sú tvorené**
2. Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať /v €/ **záložné právo nie je zriadené**
3. Spôsob a výška poistenia zásob /v celých €/

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia v celých €
Hnuteľné veci - zásoby	Poist.zmluva . Kom.poist'ovňa	5000,00

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/ **rok 2017**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Odberatelia	061	101320,73	Odberateľské faktúry
Poskyt. prev. preddavky	064	1254,66	Poskytnuté preddavky na el.energiu
Pohľ. voči zamest	070		Pohľ. za školenia (karty vodičov)
Iné pohľadávky	081	68510,72	Príspevky za výkony voči zriaďovateľovi
Spolu		171086,11	

2. Pohľadávky - opravné položky /v €/

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2016	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2017	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Odberatelia	061	13045,51				13045,51	
Spolu		13045,51				13045,51	

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti v € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v celých € k 31.12.2016	Hodnota v € k 31.12.2017
Pohľadávky v lehote splatnosti	94672,62	106555,55
Pohľadávky po lehote splatnosti	61536,42	64530,56
Spolu (súčet riadkov súvahy 061 a 084)	156209,04	171086,11

4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 061 a 084 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v celých € k 31.12.2016	Hodnota v € k 31.12.2017
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	121503,79	126911,10
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	34705,25	44175,01
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	156209,04	171086,11

4. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
ÚJ nevykazuje

5. Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok v €
Záložné právo	
ÚJ nevykazuje	
Obmedzené právo nakladať	
ÚJ nevykazuje	

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v celých € k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2017
Pokladnica	086	1666,28	186290,22	185801,17	2155,33
Ceniny - stravné lístky	087	95,20	53906,90	49616,30	4385,80
Bankové účty	088	63434,77	1353767,06	1373482,86	43718,97
Peniaze na ceste	088	0,00	181263,81	181495,52	-231,71
Spolu		65196,25	1775227,99	1790395,85	50028,39

2. Krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať /v €/

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku v €
Záložné právo	ÚJ nevykazuje
Obmedzené právo nakladať	ÚJ nevykazuje

3. položky ku krátkodobému finančnému majetku /v € / **ÚJ netvorila**

IV. Poskytnuté návratné finančné výpomoci /riadky 098 a 104 súvahy/: UJ neposkytla

1. Poskytnuté návratné finančné výpomoci podľa jednotlivých druhov /v €/

2. Opravné položky k poskytnutým návratným finančným výpomociam /v €/ **UJ netvorila**

V. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho(výber):	111	2458,61	587,20	218,67	2827,14
Poistenie budova		218,67	218,67	218,67	218,67
Poistenie PZP + HP		1342,99		25,59	1317,40
Časopis odpady+kom.te		57,82	49,57		99,14
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113				
Nájom Msl 12/08					
Spolu r.111+113		2458,61			2827,14

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

1. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/ **ZRF + výsledky hospodárenia**

Názov položky	Hodnota v celých € k 31.12.2016	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2017
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	2027,83	1495,82			3523,65
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	31497,28				31497,28
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1495,42	1163,24			2658,66
Spolu	35020,53	2659,06			37679,59

II. Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek /v €/

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
r. 120 Zákonný rez. fond	3523,65 € prírastok zo zisku 2016 (1495,82 €)
r. 124 nevysporiadaný HV	31497,28
r. 125 výsl. Hosp. za bež ÚO	2658,66 €
r. 116 Vlastné imanie (súčet 120,124,125)	predch. UO = 35020,53 €, bež. UO 37679,59 €

B Závazky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v celých €/

Položka rezerv	Výška v celých € k 31.12.2016	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2017	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezervy zákonné dlhodobé	47440,18			15875,50	31564,68	dlhodobo
Ostatné dlhodobé rezervy	89821,27				89821,27	dlhodobo
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6075,64	9396,75		6075,64	9396,75	
Spolu	143337,09	9396,75		21951,14	130782,70	

II. **Závazky**

1. Závazky podľa doby splatnosti v celých € /riadky 140 a 171 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v celých € k 31.12.2016	Výška v € k 31.12.2017
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	194511,99	276359,51
Závazky v lehote splatnosti	194511,99	276359,51
Závazky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	10026,29	12997,12
Závazky zo soc.fondu	10026,29	12997,12
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 151 a 140)	204538,28	289356,63

R. 151 : nárast záväzkov na účte 321 o 81847,52 spôsobený čiastočným vyúčtovaním dodávok staveb. prác Na projekte BROSSO Kompostáreň / f. Strabag / vo výške cca. 105 000,- EUR. Financovanie záväzku je kryté zo štátnych zdrojov – 95 % a z rozpočtu mesta – 5%. Záväzok bol 5.3.2018 uhradený.

2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v celých € /riadky 140 a 171 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v celých € k 31.12.2016	Výška v € k 31.12.2017
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	189358,24	280855,91
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	15180,04	8500,72
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	204538,28	289356,63

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Závazky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2016	Rok 2017
Stav k 1.januáru	8644,55	10026,29
Tvorba sociálneho fondu	3270,42	3865,94
Čerpanie sociálneho fondu	1888,68	895,11
Stav k 31.decembru	10026,29	12997,12

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/ **UJ nevykazuje**

c) Závazky z nájmu - majetok prenajatý formou finančného prenájmu /v €/ **UJ nevykazuje**

III. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

1. Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v €/ **UJ nevykazuje**

2. Dlhodobé a krátkodobé emitované dlhopisy /v €/ **UJ nevykazuje**

3. Prijaté dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci /v €/ **UJ nevykazuje**

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v c €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2017
Výdavky budúcich období	181	0		0	0
spolu z toho:					
Cestná daň		0		0	0
Výnosy budúcich období	182	1595336,33		50934,96	1544401,37
spolu z toho:					
Odpisy majetok cudzí					
Rec.fond.Hydr.ruka					
Spolu r. 181+182					

2. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v €/

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2016	Príjem kapitálovéh o transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2017
Rec.fond BOBOR	0		0		0
Rec.fond tried.linka	3428,63		3428,63		0
Majetok prevod 901	158851,90		8365,84		150486,06
Rek.skládky	1539159,10		50170,20		1488988,90
Rec.fond.Hydr.ruka	33855,94		7127,52		26728,42
Env.fond trakt.+štiepk.		78260,00	4165,13		74094,87
Spolu	1735295,57	78260,00	73257,32		1740298,25

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	422250,80
	604 – Tržba tovar	16,67
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia	624 – Aktiv. Dlhod. majetku	800,00
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
Ostatné výnosy	641 – Predaj majetku DNM, DHM,	0
	642 – Predaj materiálu	
	644 - Zmluv. Pokuty, penále, úroky	
	648 – Ostatné z prev.činnosti	36467,45
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	652 – Na nevyč.dovol + odvody	15875,50
	652 – Rekultivácia skládky	2058,60
z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	657 – Opravné položky 391 - uhradené	0
Finančné výnosy	662 – Kreditné úroky banka	11,10
	668 - OFV	11,80
Mimoriadne výnosy		

Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Bežný transfer od zriaďovateľa	715969,64
	692 – Kapit.TR vlastné	29209,80
	693 – Bežný TR štát.rozpočet	
	694 – Kapit.TR cudzie	63294,84
	697 – Bežný transfer – rec.fond	
	698 – Kapit.TR cudzie – rec.fond	7127,52
Spolu		1293115,11

2. Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v €/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v €
UJ nevykazuje		
Spolu		

3. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	170992,55
	502 – Spotreba energie	76476,38
	503 – Spotreba neskl.dod.	22,13
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	51715,34
	512 – Cestovné	
	513 – Náklady na reprezentáciu	8,04
	518 – Ostatné služby	167268,48
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	434270,17
	524-Zák.soc.poistenie	140392,45
	527 –Zák. sociálne náklady	38570,60
	528 – Ostatné sociálne náklady	4119,07
Dane a poplatky	531 – Cestné dane	6364,10
	538 – Ostatné dane a poplatky	23782,77
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	544 – zmluvné pokuty	27,88
	545 – ostatné pokuty	167,56
	546 – odpis pohľadávky	
	548 – ost. nákl. na prev. činnosť	59751,68
	549 – Manká a škody	

Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy	111303,93
	552(553) – Zákonná rez. prev.činnosť	3321,11
	557 – opravné položky pohľadávky	
Finančné náklady	568 – OFN	1087,00
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmu	825,26
Spolu		1290466,51

4. Náklady v členení podľa rozpočtových programov /v €/

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v €
UJ nevykazuje		
Spolu		

5. Osobitné náklady /v €/

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	1300,00
Iné uisťovacie služby	
Daňové poradenstvo	
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	
Právne poradenstvo	

6. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií /v €/ **podnikateľská činnosť**

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie - 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	001		
602	Tržby z predaja služieb	002	381860,35	274343,88
604	Tržba za tovar	002	16,67	
642	Tržby z predaja materiálu	003		783,35
648	Ostat.výnosy z prev.činnosti	003		
652	Zúčtov.zákon.rezerv	004		2,34
	Tržby celkom /001+002+003+004/	005	381882,92	275129,57
501	Spotreba materiálu	006	56262,48	48275,60
502	Spotreba energie	007	163,28	237,26
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008		
511	Oprava a udržiavanie	009	7959,32	23067,60
512	Cestovné	010		
513	Náklady na reprezentáciu	011	2,02	19,66
518	Ostatné služby	012	37893,07	39919,05
521	Mzdové náklady	013	136201,20	86931,18
524	Zákonné sociálne poistenie	014	45622,82	28989,92
525	Ostatné sociálne poistenie	015		
527	Zákonné sociálne náklady	016	156,53	382,77
528	Ostatné sociálne náklady	017		
531	Daň z motorových vozidiel	018	4481,45	7529,26
532	Daň z nehnuteľností,zml.pokuty, ost.nákl.	019,027		
538	Ostatné dane a poplatky	020	6893,72	4678,85
54x	Ost,nákl. na prev.činnosť	021	861,23	2278,23
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku , rezervy	030,032	83043,83	31987,32
	Náklady celkom /r.006 až r.021/	022	379541,13	274296,70

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 transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

3. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/
Tabuľka č.1 – Stav a pohyb na účte 355

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2016	Druh transferu /bežný, kapitálov ý/	Prijem bežného/ kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2017 z dôvodu prijatých transferov
355	1358423,07		72435,09	29209,80		1401648,36
Spolu	1358423,07		72435,09	29209,80		1401648,36

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi **UJ nevykazuje**

2. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Majetok a zásoby	Proj. Zber. Dvor – vrecia	56563,20	750001
Majetok a zásoby	Prij. Zber. Dvor - nádoby	33765,60	750002
Majetok a zásoby	Rekonštrukcia VO Drieňová	53297,60	750003
Majetok a zásoby	Zastávky Projekt rozv. Vídieka	36183,73	750004
Majetok a zásoby	Snežná fréza Optimal	17604,00	750005
Majetok a zásoby	Fabia BS 801 AE	3,29	750006
Majetok a zásoby	Hasič. Avia BS634 AD	0,00	750007
Spolu		297417,42	

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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 tab. Č. 10 – UJ nevykazuje

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 31.12.2017

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takými to 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.

2. zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** spravovaných účtovnou jednotkou / V EUR /
Textová časť k tabuľke č.11 **UJ nevykazuje**

3. Ostatné finančné povinnosti - / v EUR /
Text. Časť –UJ nevykazuje

Čl. IX Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky /v €/
UJ nevykazuje

Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. X
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený MsZ dňa 14.12.2016 uznesením MsZ č. 190/2016

Príjmy : 637810,00 EUR

Výdavky : 637810,00 EUR

Bol zmenený:

Zmena rozpočtu č.1 schválená MsZ 31.5.2017 uznesením č. 53/2017

Príjmy : 692920,00 EUR

Výdavky : 692920,00 EUR

Zmena rozpočtu č. 2, schválená MsZ 16.8.2017 uznesením č. 97/2017

Príjmy : 697011,00 EUR

Výdavky : 697011,00 EUR

Príjmy bežného rozpočtu v €

Kategória ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
210 – Príjmy z podnikania	900,00	900,00	1614,23
310 – príjmy z transferov BT	636910,00	696111,00	682435,47
Spolu	637810,00	697011,00	684049,70

Výdavky bežného rozpočtu v celých €

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
610	Mzdy, platy	175305,00	184246,00	190092,26
620	Poistné a príspevok do poisťovní	62342,00	64538,00	68182,02
630	Tovary a služby	398345,00	450909,00	423175,03
640	Bežné transfery	1818,00	1818,00	1823,24
Spolu		637810,00	701511,00	683272,55

Príjmy kapitálového rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery		129343,00	68628,97
Spolu			129343,00	68628,97

Výdavky kapitálového rozpočtu v €

Kategória ek. klasifikácie	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
720	Kapitálové transfery		143503,00	68628,97
Spolu			143503,00	68678,97

Čl. XI

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

1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky
- 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,
 - dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
 - zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
 - vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
 - zmena právnej formy účtovnej jednotky,
 - mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
 - iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností: **UJ nevykazuje**

V Banskej Štiavnici, dňa 25.03.2017

Igor Demian - ekonóm

Peter Heiler - riaditeľ

Zodpovedná osoba za vypracovanie

Štatutárny orgán