

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Technické a záhradnícke služby mesta Michalovce
Sídlo účtovnej jednotky	Partizánska 55, 071 01 Michalovce
IČO	00186490
Dátum zriadenia	7.12.1993
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Michalovce
Sídlo zriaďovateľa	Nám. osloboditeľov 30, 071 01 Michalovce
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	Verejnoprospešné služby
----------------------------------	-------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Július Oleár, riaditeľ
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	165,93
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	173
- počet vedúcich zamestnancov	9
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
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, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
h) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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.

Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty s pomerným odpočítavaním dane z pridanej hodnoty (koeficient). V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH vstupuje do obstarávacej ceny dlhodobého majetku a nákladov pomernou časťou neuplatnenej DPH.

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 na celé eurá. Metóda odpisovania sa používa lineárna, účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle Príkazného listu primátora mesta Michalovce č. 1/2008. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 14 odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Daňové odpisy účtovná jednotka vedie 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 takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2,7	6	16,70
3,6,10	12	8,30
4,5	60	1,70
8,12	20	5,00
9	30	3,30
11	15	6,70
13	7	14,30
14	10	10,00

Drobný nehmotný majetok do 2 400 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 100 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ 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 dní	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z.n.p..

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

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)

Prírastok majetku zvereného do správy TaZS na základe:

Január 2017 – Zmluva o správe majetku mesta Michalovce č. 20160996 – hodnota 17 400,00 EUR

Dodatok č. 21 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 – hodnota 1 690 078,85 EUR

Marec 2017 – Dodatok č. 1 k zmluve o správe majetku č. 1008/2013 – hodnota 453 889,53 EUR

Zmluva o správe majetku č. 20170084 – hodnota 7 950,00 EUR

August 2017 – Zmluva o správe majetku č. 20170533 – hodnota 3 057 131,79 EUR

September 2017 – Kúpna zmluva – faktúra VVS, a.s. Košice – hodnota 4 824,99 EUR

Zmluva o správe majetku mesta č. 20170712 – hodnota 4 870,00 EUR

Dodatok č. 23 k zmluve o správe mesta č. 969/2013 – hodnota 16 672,08 EUR

Október 2017 – Kúpna zmluva – faktúra VVS, a.s. Košice – hodnota 3 000,00 EUR

Kúpna zmluva – faktúra VVS, a.s. Košice – hodnota 3 500,00 EUR

Kúpna zmluva – faktúra VVS, a.s. Košice – hodnota 4 500,00 EUR

Kúpna zmluva – faktúra VVS, a.s. Košice – hodnota 4 500,00 EUR

Dodatok č. 24 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 – hodnota 5 918,40 EUR

Zmluva o správe majetku mesta č. 20170813 – hodnota 32 618,93 EUR

November 2017 – Dodatok č. 25 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 EUR – hodnota 11 061,46 EUR

December 2017 – Zmluva o správe majetku č. 20170905 – hodnota 144 800,00 EUR

Úbytok majetku zo správy TaZS na základe:

V priebehu roka 2017 nebol realizovaný úbytok majetku zo správy TaZS.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
motorové vozidlá	havarijné poistenie motorových vozidiel	všeobecná cena predmetu poistenia
motorové vozidlá	zákonné poistenie motorových vozidiel	všeobecná cena predmetu poistenia

Nehnutelný majetok v správe TaZS je poistený u zriaďovateľa poisťovnou zmluvou.

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	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	330 769,84
Dopravné prostriedky	356 309,73

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	65 266 958,99
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	12 091,67

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
311 – Odberatelia spolu	061	117 479,82	84 513,74	
z toho:		35 452,03	35 452,03	ENVI-PAK, a.s. Bratislava
		13 600,00	13 600,00	FIN.M.O.S., a.s. Bratislava
		6 040,94	6 040,94	Lepal Technik Michalovce
		5 873,04	5 873,04	Obec VINNÉ
		4 578,20	4 578,20	SPP a.s. Bratislava
		2 974,59	2 974,59	SMM s.r.o. Michalovce
		2 869,56	0,00	J.K.Mart, s.r.o. Michalovce
		2 256,50	2 256,50	Obec HATALOV
		2 216,00	0,00	Outulný s.r.o. Bratislava
		2 160,00	0,00	JPS – Jaroslav Gajdoš Prešov
		2 080,43	0,00	Cerspan s.r.o. Michalovce

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

K pohľadávkam po lehote splatnosti sú v zmysle platných účtovných zásad vytvorené opravné položky z dôvodu neistej vymožiteľnosti.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
J-K.Mart,s.r.o. MI	2 869,56				2 869,56	
Outulný s.r.o. Bratislava	2 216,00				2 216,00	
JPS - J. Gajdoš Prešov	2 160,00				2 160,00	
Cerspan s.r.o. MI	2 080,43				2 080,43	
ČSOB lízing BA	2 785,83		2 785,83		0,00	úhrada pohľadávky

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

Pohľadávky v lehote splatnosti evidujeme ako krátkodobé pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka. Pohľadávky s dobou splatnosti od jedného roka a dlhšou neevidujeme.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	204 732,50	133 222,69	48 913,90
- pohľadávky z obchodného styku	186 839,24	117 479,82	47 030,88
- ostatné pohľadávky	14 567,81	7 193,39	1 883,02
- pohľadávky voči zamestnancom	3 325,45	3 681,95	0,00
- ostatné pohľadávky voči dodávateľom	0,00	4 867,53	0,00

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

Pohľadávky v lehote splatnosti evidujeme ako krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka. Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka a dlhšou neevidujeme.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	119 251,33	84 308,79

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	598,85	295,82
Ceniny	961,25	2 588,00
Bankové účty	831 820,50	1 079 385,25

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:	11 484,43	12 889,85
záonné a havarijné poistenie motorových vozidiel	9 363,66	9 272,33
predplatné časopisov, novín, on-line prístupov	471,38	696,53
ostatné	1 649,39	2 920,99

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Za rok 2017 bol dosiahnutý celkový kladný hospodársky výsledok – zisk – vo výške 4 527,46 EUR, z toho hlavná činnosť dosiahla stratu 14,52 EUR a podnikateľská činnosť zisk 4 541,98 EUR.

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	73 640,46	0,00	0,00	0,00	73 640,46	vysporiadanie výsledku hospodárenia minulých rokov
nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	227 053,17	5 515,43	5 646,87	8 936,52	235 858,25	výsledky rozpočtového hospodárenia za roky 2010 až 2016
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	8 936,52	4 527,46	0,00	-8 936,52	4 527,46	dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia za rok 2017

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Monitorovanie skládky po dobu 30 rokov TKO Žabany I. etapa (uzatvorená kazeta v roku 2014) / 131 066,95	2045
Rekultivácia , uzatvorenie a monitorovanie skládky TKO Žabany II. etapa (kazeta v prevádzke) / 569 724,08	2050

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky v lehote aj po lehote splatnosti. Záväzky po lehote splatnosti účtovná jednotka eviduje vo výške 595,20 €.

Technické a záhradnícké služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	18 568,71	16 533,32
- záväzky zo sociálneho fondu	14 134,70	16 533,32
- záväzky z finančného prenájmu	4 434,01	0,00
Krátkodobé záväzky z toho:	249 355,12	282 164,25
- záväzky voči dodávateľom	80 609,17	100 929,98
- záväzky voči zamestnancom	2 561,22	3 512,68
- záväzky voči poisťovniam	52 179,68	58 484,43
- záväzky voči daňovému úradu	19 435,03	15 143,47
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančného prenájmu	3 987,95	4 434,01
- ostatné záväzky	90 582,07	99 659,68

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka predstavujú záväzky z nájmu – nákup hmotného majetku na lízing, finančné prostriedky sociálneho fondu, záväzky z obchodného styku, prijaté preddavky, zúčtovanie s orgánmi SP a ZP, daňové a mzdové záväzky.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	267 923,83	298 697,57
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	263 489,82	298 102,37
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	4 434,01	0,00

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
krátkodobé záväzky	80 609,17	100 929,98	záväzky dodávateľov
krátkodobé záväzky	81 802,08	92 591,20	zrážky z miezd
krátkodobé záväzky	52 179,68	58 484,43	zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia

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	675 409,82	910 786,06
602 - Tržby z predaja služieb, z toho:	619 704,12	837 151,93
- športové zariadenia	43 405,52	41 522,99
- odpadové hospodárstvo	347 533,30	562 266,98
- ostatné služby	228 765,30	233 361,96
604 - Tržby za tovar	55 705,70	73 634,13
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	5 376 295,03	5 765 559,12
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 735 000,00	2 930 000,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 631 822,99	2 818 928,97
- zúčtovanie kapitálového transferu vo výške odpisov		

Technické a záhradnícké služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

693 – Výnosy z bežných transferov ŠR	9 472,04	16 630,15
c) ostatné výnosy	73 751,02	35 456,35
648 - Ostatné výnosy	73 742,72	35 454,69
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	33 892,56	6 587,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	18 200,00	1 000,00
658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	15 325,82	4 256,48

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	858 783,59	910 479,07
501 - Spotreba materiálu	487 078,04	464 130,22
502 - Spotreba energie	212 035,05	257 458,11
503 – Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok – z toho:	119 426,70	137 075,29
- voda	19 301,31	22 988,13
- plyn	79 846,89	92 882,61
- teplo, para	20 278,50	21 204,55
b) služby	293 199,55	373 938,81
511 - Opravy a udržiavanie	73 370,42	148 238,16
- oprava motorových vozidiel	50 559,19	102 022,06
512 - Cestovné	2 402,12	2 516,92
513 - Náklady na reprezentáciu	2 357,00	2 174,21
518 - Ostatné služby, z toho:	215 070,01	221 009,52
- poštové a telekomunikačné služby	19 703,46	20 437,10
- stočné	23 348,82	26 630,67
- školenia, semináre	4 518,00	1 407,00
- revízie a kontroly zariadení	9 139,62	4 733,14
c) osobné náklady	1 830 944,11	2 068 881,93
521 - Mzdové náklady	1 284 877,25	1 448 162,77
524 - Záonné sociálne náklady	438 475,03	494 625,10
527 - Záonné sociálne náklady	107 591,83	100 759,03
d) dane a poplatky	79 209,81	84 691,17
531 - Daň z motorových vozidiel	4 738 047	6 789,34
538 - Ostatné dane a poplatky	74 471,34	77 901,83
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2 873 011,88	3 035 936,42
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	93 675,66	64 191,51
- odpisy z cudzích zdrojov	2 631 822,99	2 818 452,97
552- Tvorba zákonných rezerv	25 775,67	47 979,41
553 - Tvorba ostatných rezerv	120 895,68	105 312,53
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00
f) finančné náklady	39 886,27	39 091,82
562 - Úroky	862,57	544,33
568 - Ostatné finančné náklady	39 023,70	38 547,49
g) ostatné náklady	175 169,38	201 660,71
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	174 906,85	201 361,21
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	1 507,18	1 434,40

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	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	619 704,12	837 151,93
604	Tržby za tovar	03	55 705,70	73 634,13
504	Predaný tovar	04	40 243,80	51 815,45

Technické a záhradnícké služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	635 166,02	858 970,61
501	Spotreba materiálu	06	487 078,04	464 130,22
502	Spotreba energie	07	212 035,05	257 458,11
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	119 426,70	137 075,29
511	Oprava a udržiavanie	09	73 370,42	148 238,16
512	Cestovné	10	2 402,12	2 516,92
513	Náklady na reprezentáciu	11	2 357,00	2 174,21
518	Ostatné služby	12	215 070,01	221 009,52
521	Mzdové náklady	13	1 284 877,25	1 448 162,77
524	Zákonné sociálne poistenie	14	438 475,03	494 625,10
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	24 671,03
527	Zákonné sociálne náklady	16	107 591,83	100 759,03
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	664,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	4 738,47	6 789,34
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	74 471,34	77 901,83
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	2 725 498,65	2 882 644,48
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	5 747 391,91	6 268 820,01

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok v správe	1 025 734,72	751
Drobný majetok do 16,60 EUR	6 941,07	754
Dlžníci v evidencii	1 205,18	757
Drobný majetok od 16,61 EUR do 1 700 EUR	864 459,44	755
Materiál v skladoch civilnej ochrany	1 498,36	753
Drobný majetok v úschove	470,00	756
Iné – nehmotný majetok	21 319,29	758
Nájom MsÚ	728,44	759
Uskladnený materiál MsÚ	17 188,85	760

Čl. VII 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.

Dňa 24.3.2017 podpísala účtovná jednotka s ÚPSVaR Michalovce dohodu č. 16/§50j/PS 2017 o poskytnutí príspevku na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti podľa § 50j zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. Jednalo sa o prijatie 1 znevýhodneného uchádzača o zamestnanie na určitú dobu – 9 mesiacov.

Dňa 25.4.2017 podpísala účtovná jednotka s ÚPSVaR Michalovce dohodu č. 37/§50j/PS 2017 o poskytnutí príspevku na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti podľa § 50j zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. Jednalo sa o prijatie 1 znevýhodneného uchádzača o zamestnanie na určitú dobu – 9 mesiacov.

Za mesiace 4-10/2017 účtovná jednotka prijala z ÚPSVaR Michalovce príspevok vo výške 7 551,16 EUR.

Za zvyšné 2 mesiace suma prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov účtovnej jednotky neuhradených poskytovateľom príspevku činí sumu 2 379,48 EUR, ktorá je vykázaná v tabuľke č. 10.

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
ÚPSVaR Michalovce	Dohoda č. 16/§50j/PS 2017	Poskytnutie príspevku na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti	5 353,83	1 189,74
ÚPSVaR Michalovce	Dohoda č. 37/§50j/PS 2017	Poskytnutie príspevku na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti	5 353,83	1 189,74

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

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

Účtovná jednotka vedie prebiehajúce súdne spory s obyvateľmi mesta Michalovce o náhradu škody na zdraví v celkovej výške 20 253,32 EUR bez príslušenstva.

Účtovná jednotka na základe odporúčania právneho zástupcu predpokladá, že jej v budúcnosti nevzniknú žiadne záväzky a preto netvorila rezervu.

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
Služby mesta Michalovce, s.r.o.	poskytnuté služby	22 748,62		

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Michalovciach dňa 8.12.2016 uznesením MsZ č. 244.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20.6.2017 uznesením MsZ č. 298,
- druhá zmena schválená dňa 30.8.2017 uznesením MsZ č. 316,
- tretia zmena schválená 7.12.2017 uznesením MsZ č. 344.

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.