

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) Názov účtovnej jednotky	Mestské hospodárstvo a správa lesov, m. r. o., Trenčín (ďalej len MHSL)
Sídlo účtovnej jednotky	Trenčín, Soblahovská ul. č. 65
IČO	37920413
Dátum zriadenia	1. januára 2005
Spôsob zriadenia	Uznesením Mestského zastupiteľstva v Trenčíne č. 396 ods. 1, písm. e) zo dňa 28. októbra 2004
Názov zriaďovateľa	Mesto Trenčín
IČO	00312037
Sídlo zriaďovateľa	Mierové námestie 2, Trenčín
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 zvereneného majetku v zmysle platných vnútorných noriem mesta,
- prevádzkovanie a údržba mestského rozhlasu, vodníka a pitných fontán a mobilnej ľadovej plochy,
- prevádzkovanie verejných WC,
- prevádzkovanie športovísk a plavární,
- oprava a údržba zábranového systému,
- oprava a údržba zverených motorových vozidiel a mechanizmov,
- oprava a údržba detských ihrísk,
- prevádzkovanie a údržba nehnuteľného majetku vo vlastníctve mesta Trenčín, vrátane zabezpečenia energií, podľa dispozícií zriaďovateľa,
- správa CO úkrytov,
- správa lesného majetku mesta Trenčín na vymedzenom území pozostávajúca z lesov osobitného určenia, lesov ochranných a hospodárskych a vykonáva na tomto majetku zakladanie, pestovanie, výchovu, obnovu a ochranu lesov v záujme ich zachovania a zveľďovania pri rešpektovaní ich diferencovaného obhospodarovania s cieľom zabezpečenia produkčných a ostatných funkcií lesa,

- výkon ťažby dreva v lesných porastoch vrátane približovania, manipulácie, dopravy dreva a jeho spracovania za účelom verejnoprospešného použitia,
- realizácia dodávky a predaj surového dreva, sortimentov a iných lesných výrobkov z produktov lesa,
- výkon neodkladných opatrení na likvidáciu následkov živelných pohrôm, prípadne kalamít, spôsobom a v termínoch určených zákonom,
- výkon ochrannej služby a protipožiarna opatrenia na zverenom lesnom majetku mesta,
- zabezpečenie dôslednej hygieny lesných porastov, údržby ciest, zväžnic, chodníkov, budov a iných stavieb potrebných pre obhospodarovanie lesov mesta Trenčín,
- výkon správy poľnohospodárskeho fondu, ktorý súvisí s lesným pôdnym fondom mesta a zabezpečovanie na ňom poľnohospodársku výrobu pre potreby mesta,
- zabezpečovanie úloh v záujme záchrany a zachovania genofondu lesných drevín,
- zabezpečovanie dostatku osiva a kvalitného sadbového materiálu,
- zabezpečovanie lesotechnických meliorácií a iných opatrení na zlepšenie funkcií lesov a úrodnosti lesných pôd,
- výkon činností súvisiacich s výkonom práva poľovníctva v rozsahu zodpovedajúcom veľkosti majetkového podielu mesta v uznanom poľovnom revíri,
- výkon činností rozvíjajúcich informovanosť verejnosti o význame lesa a o práci v lese zameranú na zlepšenie vzťahu človeka k lesu a prírode,
- podpora oživenia a uchovania regionálnych tradícií a historizujúcich udalostí,
- správa a údržbu zariadení kyseliek v k. ú. Kubra,
- oprava a údržba miestnych komunikácií,
- údržba a výsadba verejnej zelene,
- správa, prevádzkovanie trhovísk a príležitostného trhu,
- prevádzkovanie historických pamiatok a budov a podobných turistických zaujímavostí,
- prevádzka kultúrnych zariadení, činnosti kultúrnych a umeleckých zariadení,
- uskladnenie vedľajších živočíšnych produktov (uhynutých zvierat) z územia mesta Trenčín,
- správa, prevádzka, oprava a údržba verejného osvetlenia a svetelných signalizačných zariadení na komunikáciách v správe mesta Trenčín.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Ľuboš Balušík poverený riadením a vedením MHSL, m. r. o., TN
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	71
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	68 5

4. Organizačné členenie účtovnej jednotky podľa hospodárskych stredísk

Č. HS	Názov HS	Č. HS	Názov HS
240 00	Podpora kultúrnych stredísk	242 00	Podporná činnosť
240 55	KS Istebník – Istebnícka	242 01	Podporná činnosť - SZ
240 58	KS Sihot' - Osvienčimská	243 83	Kultúrne centrum Seniorov
240 59	KS Kubra - Kubranská	251 10	Mestská športová hala
240 60	KS Dlhé Hony – 28. októbra	251 20	Mobilná ľadová plocha
240 62	KS Zlatovce - Hlavná	251 30	Parkovisko Mládežnícka
240 65	KS Kubrica - Kubrická	252 00	Futbalový štadión
240 67	KS Záblatie – Pri parku	260 10	Krytá plaváreň
240 74	Centrum kultúry a služieb JUH - Kyjevská	260 20	Letná plaváreň
240 79	KS Hviezda – Kniežat'a Pribina	260 30	Zimný štadión
240 80	KS Opatová - Opatovská	322 10	Mobiliár mesta a detské ihriská
240 90	Mierové námestie - pódium	322 20	Prevádzka mestských trhovísk
241 00	Prevádzka a údržba budov	322 31	Miestne médiá (rozhlas)
241 19	Kožušnícka 2	322 32	Zábranový systém
241 40	Kanalizácia ostrov	322 33	Fontány
241 46	CO – kryty	322 34	Verejné osvetlenie
241 49	Kasárenská	322 35	Správa a údržba pozem. komunikácií
241 52	Klub dôchodcov Záblatie	322 40	Verejné toalety
241 54	MŠ Záblatie	350 10	Verejná zeleň
241 77	Farské schody	350 20	Ochrana prostredia pre život
241 82	Údržba budov vo vlastníctve mesta	410 00	Stredisko Soblahov
		420 00	Stredisko Brezina

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 nehmotný a dlhodobý hmotný majetok zverený zriaďovateľom do správy	oceňuje sa cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve zriaďovateľa
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi; zásoby prijaté aktiváciou drevnej hmoty z hospodárskych lesov sa oceňujú podľa Cenníka MHSL, m. r. o., Trenčín, na základe víťaznej ponuky uchádzača v elektronickej aukcii, v zmysle Pokynu riaditeľa MHSL, m.r.o., Trenčín o stanovení ceny drevnej hmoty na sklade a Pokynu riaditeľa MHSL, m.r.o., Trenčín o stanovení ceny drevnej hmoty na vlastnú spotrebu
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) novozistené zásoby pri inventarizácii	reálnou hodnotou
k) pohľadávky	menovitou hodnotou; pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, toto ocenenie sa znižuje o opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti
l) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
m) 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 obd.
n) záväzky	menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou cenou
o) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
p) 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

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. Účtovná jednotka využíva rovnomernú metódu odpisovania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	12	8,33
4	20	5
5	40	2,5

Drobný dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje po dobu 2 rokov, pri ročnej odpisovej sadzbe 50 % (DDHM do 1 700,00 €).

Drobný dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje po dobu 2 rokov, pri ročnej odpisovej sadzbe 50 % (DDNM do 2 400,00 €).

Drobný nehmotný majetok do 2 400,00 €, ktorý nie je dlhodobým nehmotným majetkom (obstaraný z bežných výdavkov) sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700,00 €, ktorý nie je dlhodobým hmotným majetkom (obstaraný z bežných výdavkov) sa účtuje ako zásoby.

Tento majetok vedie účtovná jednotka v podsúvahovej evidencii.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

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:

1 rok	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
2 roky	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
3 roky	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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 (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

7. Významná suma

MHSL v zmysle Organizačnej smernice číslo 5/2016 na vedenie účtovníctva považuje za nevýznamné sumy nákladov a nevýznamné sumy výnosov sumu do 1 700,00 €. Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov. Významné sumy opráv nákladov a výnosov minulých účtovných období sa účtujú na účte 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

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 tabuľkovej časti poznámok)

V tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok je na účte 031 vykázaný prírastok za rok 2017 v sume **1 771 273,74 €**, ktorý vznikol najmä:

- zverením majetku – pozemkov v areáli Mestského hospodárstva a správy lesov, m.r.o., Trenčín na Soblahovskej ulici v Trenčíne v sume 755 958,30 € na základe protokolu o zverení majetku Mesta Trenčín do správy zo dňa 9. 12. 2016,
- zverením majetku – pozemkov prislúchajúcich k objektom „novej letnej plavárne na Ostrove“ v sume 1 009 953,64 € na základe protokolu o zverení majetku Mesta Trenčín do správy zo dňa 27. 3. 2017.

Na účte 031 je vykázaný úbytok za rok 2017 v sume **9 112,94 €**, ktorý vznikol najmä:

- vyňatím majetku – pozemku v k.ú. Soblahov o výmere 13 771 m² v obstarávacej cene 9 088,86 € v zmysle protokolu o vyňatí majetku Mesta Trenčín zo správy zo dňa 25. 9. 2017.

Na účte 021 je vykázaný prírastok za rok 2017 v sume **7 395 722,19 €** najmä z dôvodu:

- zverenia majetku – objektov, ktoré sú súčasťou areálu Mestského hospodárstva a správy lesov, m.r.o., Trenčín na Soblahovskej ulici v Trenčíne v celkovej hodnote 754 722,50 € na základe protokolu o zverení majetku Mesta Trenčín do správy zo dňa 9. 12. 2016,
- zverenia majetku – stavieb verejného osvetlenia (napr. osvetlenie priechodov pre chodcov, bezpečnostné osvetlenie, cestná svetelná signalizácia...) v celkovej obstarávacej cene 279 902,87 € na základe protokolu o zverení majetku Mesta Trenčín do správy zo dňa 17. 3. 2017,
- zverenia majetku – objektov „novej letnej plavárne na Ostrove“ v obstarávacej cene 5 962 137,21 € na základe protokolu o zverení majetku Mesta Trenčín do správy zo dňa 27. 3. 2017,
- zverenia majetku – investičné akcie spočívajúce v rekonštrukcii kondenzátora časti chladenia Zimného štadióna P. Demitru v hodnote 64 300,00 € a výmeny mantinelov a ochranných skiel Zimného štadióna P. Demitru v hodnote 77 622,00 € na základe protokolu o zverení majetku Mesta Trenčín do správy zo dňa 17. 3. 2017,
- zverenia majetku – verejného osvetlenia v celkovej hodnote 19 068,98 € na základe protokolu o zverení majetku Mesta Trenčín do správy zo dňa 8. 6. 2017,

- zaradenia majetku – detského ihriska na Ostrove v obstarávacej cene 9 456,52 €, pingpongových betónových stolov na letnom kúpalisku v obstarávacej cene 3 390,00 € a ihriska pre plážový volejbal na Ostrove v celkovej hodnote 15 713,36 € obstaraného z kapitálového transferu,
- zverenia majetku – cestnej svetelnej signalizácie pri Bille (Ul. Gen. M. R. Štefánika, Železničná, Opatovská) v sume 62 845,00 € a verejného osvetlenia – priechod pre chodcov na križovatke Mateja Bela, Halalovka v sume 3 467,20 € na základe protokolu o zverení majetku Mesta Trenčín do správy zo dňa 22. 8. 2017,
- zverenia majetku – chodníka Čerešňový sad – rekonštrukcia v sume 25 450,00 € v zmysle protokolu o zverení majetku Mesta Trenčín do správy zo dňa 22. 8. 2017,
- zverenia majetku – stavby detského ihriska na Soblahovskej ulici – Ihrisko Žihadielko v celkovej sume nehnuteľného majetku 46 400,88 € v zmysle protokolu o zverení majetku Mesta Trenčín do správy zo dňa 4. 8. 2017,
- zaradenia majetku – technického zhodnotenia budovy krytej plavárne – výmena bazénovej fólie a mriežok pre vnútorný plavecký a detský bazén obstaraného z kapitálového transferu v obstarávacej cene 48 000,00 €,
- zverenia majetku – verejného osvetlenia v celkovej hodnote 16 986,67 € (iluminácia dominant mesta, verejné osvetlenie – parkovisko pri trhovisku 28. októbra, cintorín Trenčianske Biskupice, parkovisko Beckovská ul. za Perlou) na základe protokolu o zverení majetku Mesta Trenčín do správy zo dňa 27. 10. 2017.

Na účte 021 je vykázaný úbytok za rok 2017 v sume **3 637,89 €** najmä z dôvodu:

- vyradenia majetku – WC stanica – mobilná bunka v sume 1 232,42 € na základe zápisnice z vyradovacej komisie zo dňa 6. 3. 2017,
- vyradenia majetku – bunka WC Mládežnícka ul. v sume 1 098,39 € na základe zápisnice z vyradovacej komisie zo dňa 17. 10. 2017.

Na účte 022 je vykázaný prírastok za rok 2017 v sume **96 629,99 €** najmä z dôvodu:

- zaradenia majetku – vretenovej kosačky v sume 16 749,00 € obstaranej z kapitálového transferu,
- zaradenia majetku – výmena riadiacich jednotiek bazéna v sume 10 970,00 € z kapitálového transferu,
- zverenia majetku – zariadenia detského ihriska na Soblahovskej ulici – Ihrisko Žihadielko v celkovej sume 38 760,00 € v zmysle protokolu o zverení majetku Mesta Trenčín do správy zo dňa 4. 8. 2017,
- zverenia majetku – herných prvkov – SKATEPARK Trenčianske Biskupice v sume 14 965,00 € na základe protokolu o zverení majetku Mesta Trenčín do správy zo dňa 6. 11. 2017.

Na účte 022 je vykázaný úbytok za rok 2017 v sume **60 329,82 €** najmä:

- vyradením majetku – strojového vybavenia k fontáne Vodník v sume 31 603,86 € na základe zápisnice z vyradovacej komisie zo dňa 6. 3. 2017,
- vyradením majetku – sezónnej scény – Mierové námestie (oceľová konštrukcia) v sume 17 818,33 € na základe zápisnice z vyradovacej komisie zo dňa 15. 6. 2017.

Na účte 023 je vykázaný prírastok za rok 2017 v sume **90 712,95 €** najmä:

- zaradením majetku – osobného motorového vozidla na stredisko Soblahov, Brezina v sume 13 499,99 € obstaraného z kapitálového transferu,
- zaradením majetku – nákladného motorového vozidla v sume 44 988,00 € obstaraného z kapitálového transferu,

- zverením majetku – osobného motorového vozidla v sume 14 623,96 € na základe protokolu o zverení majetku Mesta Trenčín do správy zo dňa 22. 6. 2017.

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

Spôsob poistenia majetku	Výška poistenia v €	Ročné poistné v €
pre prípad poškodenia alebo zničenía vecí živelnou alebo vodovodnou udalosťou	22 517 497,46	1 461,02
pre prípad krádeže	24 152,00	33,86
pre prípad vandalizmu	25 000,00	35,13
poistenie skla	11 000,00	250,00
majetok – stroje (poistenie lomu stroja)	23 958,00	240,63
havarijné poistenie vozidiel	46 240,77	715,12

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

Organizácia nevlastní majetok.

Majetok v správe MHSL	Suma v € (brutto)	Suma v € (netto)
Softvér	22 071,11	0,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	939,37	0,00
Pozemky	39 226 201,07	39 226 201,07
Umelecké diela a zbierky	7 302,65	7 302,65
Budovy, stavby	30 248 719,79	19 279 049,33
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 624 096,82	195 569,55
Dopravné prostriedky	624 975,99	179 927,25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	53 744,84	0,00
Majetok v správe účtovnej jednotky spolu	71 808 051,64	58 888 049,85

B OBEŽNÝ MAJETOK

1. Zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A. Analytické účty zásob sú vedené podľa druhu zásob. K 31. 12. 2017 MHSL rozlišuje nasledovné druhy skladov:

- sklad – základný materiál
- sklad – OOPP – odevy
- sklad – čistiace prostriedky
- sklad – kancelárske potreby
- sklad – drobný majetok
- sklad – drevná hmota Soblahov
- sklad – drevná hmota Brezina

Pohyby skladových zásob:

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	KZ k 31.12.2017
Materiál	112	035	5 120,04	224 199,31	216 323,00	12 996,35

Z toho aktivácia drevnej hmoty hospodárskeho strediska Soblahov a Brezina v roku 2017 je vo výške 21 740,78 €.

MHSL neevviduje žiadne zásoby, ktoré by spĺňali podmienky pre tvorbu opravných položiek.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy /brutto/:

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	4 200,00	COOP Jednota (HS 240 80) – plyn
Ostatné pohľadávky-dobropisy	065	2 242,14	Energie 2, a. s. – vyúčtovanie el. energie za verejné osvetlenie (9/2017)
		1 141,94	Energie 2, a. s. – vyúčtovanie el. energie za verejné osvetlenie (1.1.-30.9.2017)
		1 344,59	Energie 2, a. s. – vyúčtovanie el. energie za verejné osvetlenie (1.1.-30.9.2017)
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	13 865,04	PEPE-FOOD s.r.o. – nájom nebytových priestorov v objekte – krytá plaváreň
		4 334,08	Michaela Pavlačková M.M.HYDRO – nájom nebytových priestorov + energie v objekte – krytá plaváreň
		12 361,30	Nájomcovia v sociálnych bytoch na Kasárenskej ul. – dodávka vody
Pohľadávky voči zamestnancom	070	1 479,31	Najmä nespotrebované PHM v nádržiach

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

Opravné položky k pohľadávkam podľa miery rizika v %	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP
100 %	15 772,90	448,54	70,26	413,40	15 737,78	tvorba v zmysle interného predpisu, zníženie/zrušenie - úhrada
50 %	12 896,15	806,74	11,56	140,67	13 550,66	
20 %	5 739,16	533,44	0,00	198,21	6 074,39	
Spolu	34 408,21	1788,72	81,82	752,28	35 362,83	

Opravné položky k pohľadávkam uvedené v tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok sú tvorené hlavne k pohľadávkam za dodávku vody v sociálnych bytoch a za prenájom nebytových priestorov účtované na účte 318.

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadok 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho najmä:	78 801,68	80 325,02	62 199,01/po lehote splatnosti – účet 315, 318
- poskytnuté prevádzkové preddavky	5 415,55	4 815,55	-
- dobropisy	3 347,53	7 860,87	5 858,30/po lehote splatnosti – vyúčtovanie energií
- pohľadávky z nedaňových príjmov	68 443,45	65 178,99	56 340,71/po lehote splatnosti – najmä nájom + energie
- pohľadávky voči zamestnancom – nespotrebované PHM	1 515,85	1 479,31	-

3. Finančný majetok

Opis zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty – mimorozpočtový účet z toho:	7 299,92	3 311,95
- sociálny fond	99,92	277,56
- finančné zábezpeky	7 200,00	2 800,00
- exekúcie	0,00	234,39

Bezhotovostný platobný styk je realizovaný prostredníctvom bankových účtov založených v ČSOB, a. s. na základe zmluvy o vedení účtov. MHSL vedie v banke príjmový rozpočtový účet, výdavkový rozpočtový účet a mimorozpočtový účet. Finančné prostriedky z príjmového rozpočtového účtu a výdavkového rozpočtového účtu boli k 31. 12. 2017 odvedené zriaďovateľovi.

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:**

Opis významných položiek časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu (riadok 111 súvahy) z toho napr.:	6 317,03	1 995,66
Komunálna poisťovňa, a.s. (poistenie majetku)	184,59	319,70
Komunálna poisťovňa, a.s. (poistenie zodpovednosti za škodu)	248,96	248,96
Generali Poisťovňa, a.s. (zákonné poistenie vozidiel)	1 299,20	1 331,40
Príjmy budúcich období spolu (riadok 113 súvahy):	0,00	1 047,04
Energie 2, a. s. (elektrická energia – vyúčtovanie)	-	1 047,04

ČL. IV

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A VLASTNÉ IMANIE - tabuľka č. 5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 11 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 25 118,37 VH 2016 – hlavná činnosť

B ZÁVÄZKY

1. Rezervy - tabuľka č. 7

Účtovná jednotka tvorí len ostatné rezervy.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv:

Názov položky/Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyfakturované dodávky energií za KS Istebník vo výške 1 800,00 €	2018
Rezerva na nevyfakturované dodávky za vodné, stočné za december 2017 vo výške 530,00 €	2018

2. Závazky podľa doby splatnosti – tabuľka č. 8

Účtovná jednotka eviduje záväzok po splatnosti voči Mestu Trenčín vo výške 672,00 € za meranie emisií na zimnom štadióne, faktúra bola doručená po dátume splatnosti.

Závazky v lehote splatnosti predstavujú predovšetkým záväzky za dodávku energií, mzdové záväzky voči zamestnancom a zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia za december 2017.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	161,13	417,23
- záväzky zo sociálneho fondu	161,13	417,23
Krátkodobé záväzky z toho:	105 511,13	126 889,54
- záväzky voči dodávateľom	31 000,85	44 387,84
- záväzky voči zamestnancom	38 670,07	43 233,84
- záväzky voči poisťovniam	24 373,82	29 120,05
- záväzky voči daňovému úradu	4 266,39	5 732,69
- ostatné záväzky (príspevky odborárov, exekúcie, zábezpeky)	7 200,00	4 415,12

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Opis významných položiek časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu (riadok 181 súvahy) z toho:	0,00	8 542,45
Faktúry za vodné, stočné od dodávateľa Trenčianske vodárne a kanalizácie, a. s.	-	8 540,88
Výnosy budúcich období spolu (riadok 182 súvahy)	4 092,64	0,00

Čl. V

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016 v €	Suma k 31.12.2017 v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	704 754,87	857 463,55
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	704 754,87	857 463,55
- tržby z predaja služieb (plávanie, poskytnutie ľad. plochy, ostatné služby – fakturácia...)	279 011,98	405 576,34
- trhoviská	5 626,00	6 140,70
- verejné WC	11 244,90	15 650,30
- vianočné trhy	92 880,00	60 582,00
- tržby z predaja služieb – ERP (vstup - krytá plaváreň, letné kúpalisko, trhoviská)	144 326,06	283 851,20
- energie	66 918,43	85 480,63
- ostatné	104 747,50	182,38
Aktivácia	42 104,55	21 740,78
621 - Aktivácia materiálu (drevná hmota Soblahov, Brezina)	42 104,55	21 740,78
Iné výnosy z prevádzkovej činnosti	59 456,00	180 989,38
641 - Tržby z predaja DHM (pódium – Mierové nám.)	0,00	801,00
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	41 983,31	21 971,83
- predaj dreva Brezina	14 058,80	4 218,80
- predaj dreva Soblahov	27 924,51	17 753,03
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	823,31	26,09
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (nájom nebytových priestorov - 2017, 2016 - účtované na 602, nájom pozemkov - 2017, 2016 – účtované na 602, nájom hnuteľného majetku, dobropisy)	16 649,38	158 190,46
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	8 318,25	11 634,10
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	6 275,00	10 800,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2 043,25	834,10
Finančné výnosy	26,80	11,11
662 - Úroky z bankových účtov	26,80	11,11
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 485 308,46	3 540 613,28
691 - Výnosy z bežných transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 806 430,08	2 648 807,39
692 - Výnosy z kapitálových transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	678 878,38	891 805,89
SPOLU	3 299 968,93	4 612 452,20

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016 v €	Suma k 31.12.2017 v €
Spotrebované nákupy	711 751,21	1 203 667,43
501 - Spotreba materiálu	166 840,36	224 460,44
- čistiace prostriedky	18 575,89	38 515,64
- kancelárske potreby	3 259,05	4 404,45
- pracovné odevy	4 638,67	3 364,50
- drobný majetok	26 008,94	30 021,61
- základný materiál	88 282,13	118 511,98
- spotreba PHL	22 887,12	26 573,49
- ostatné	3 188,56	3 068,77
502 - Spotreba energie	544 910,85	979 206,99
- elektrická energia	231 808,54	634 786,56
- voda	36 863,16	62 601,86
- plyn	218 012,94	199 810,88
- tepelná energia	58 226,21	82 007,69
Služby	239 099,51	355 363,81
511 - Opravy a udržiavanie	108 313,48	155 257,29
- doprava	5 743,82	6 104,42
- prevádzkových stojov, nábytku, softvéru	25 164,81	34 807,63
- budov a ich častí	60 017,69	73 111,48
- ostatné	17 387,16	41 233,76
512 - Cestovné	11,10	69,34
513 - Náklady na reprezentáciu	74,19	98,96
518 - Ostatné služby	130 700,74	199 938,22
- stočné	51 664,44	77 391,27
- všeobecné služby	34 806,67	50 619,49
- špeciálne služby	34 827,04	50 271,03
- ostatné	9 402,59	21 656,43
Osobné náklady	839 550,65	1 079 430,06
521 - Mzdové náklady	590 304,78	766 413,58
- dohody o prácach	37 031,98	53 761,73
- hrubé mzdy	553 272,80	712 651,85
524 - Záonné sociálne poistenie	207 317,61	263 081,32
525 - Ostatné sociálne poistenie	2 504,00	3 167,50
527 - Záonné sociálne náklady	39 424,26	46 767,66
Dane a poplatky	14 400,45	15 930,19
532 - Daň z nehnuteľností	2 648,45	2 648,45
538 - Ostatné dane a poplatky	11 752,00	13 281,74
- koncesionárske poplatky	955,92	955,92
- správne poplatky	100,00	115,50
- súdne poplatky, trovy konania	632,00	33,19
- ostatné	10 064,08	12 177,13
Iné náklady na prevádzkovú činnosť	299 764,54	420 550,24
542 - Predaný materiál	41 983,31	21 391,26
- drevná hmota Brezina	14 058,80	4 218,80
- drevná hmota Soblahov	27 924,51	17 172,46
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	16,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	3 200,00
546 - Odpis pohľadávky (pohľadávky postúpené zriaďovateľovi)	257 176,00	395 638,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	589,23	320,98
Odpisy, rezervy a opravné položky	694 918,61	896 054,75
551 - Odpisy DNM a DHM	678 878,38	891 805,89
- odpisy z vlastných zdrojov	656 943,38	863 822,16
- odpisy z cudzích zdrojov	21 935,00	27 983,73
553 - Tvorba ostatných rezerv	10 800,00	2 460,14
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	5 240,23	1 788,72
Finančné náklady	8 809,42	9 727,24

568 - Ostatné finančné náklady	8 809,42	9 727,24
- bankové výdavky	662,14	633,90
- PZP	5 170,75	5 343,25
- havarijné poistenie	476,58	714,54
- poistenie majetku	2 499,95	3 035,55
Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	516 792,91	650 542,51
588 - Náklady z odvodu príjmov	485 546,05	615 280,85
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	31 246,86	35 261,66
SPOLU	3 325 087,30	4 631 266,23

Čl. VI

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Druh položky	Opis položky	Hodnota v €	Účet
OTE – podsúvahová evidencia z toho:	Drobný majetok, OTE	250 710,02	
- DNM, DHM		239 094,02	
- drobný hmotný majetok - CZ	vybavenie detského ihriska Žihadielko	7 116,00	771
- majetok vo výpožičke	12 ks LED Street svetidiel na železničnom moste na základe Zmluvy o výpožičke č. 1/2015	4 500,00	
Materiál v skladoch CO	Špeciálny materiál v CO skladoch	3 707,12	789
Odpísané pohľadávky	Odpísané pohľadávky - nedaňové	6 025,28	792
Prísne zúčtovateľné tlačivá	Lístky WC, permanentky KP	90 956,10	795
Spolu		351 398,52	798

Čl. VII

INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

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

Prehľad zmien programového rozpočtu:

Výdavky

MHSL, m.r.o. - Programový rozpočet 2017			MESTO TN
ku dňu		vo výške v €	
Schválený MsZ 14.12.2016	bežné výdavky	2 852 809,00	2 852 809,00
	kapitálové výdavky	227 135,00	227 135,00
31.01.2017		3 079 944,00	3 079 944,00
Zmena 8.2.2017 - MsZ	bežné výdavky	-8 000,00	-8 000,00
	kapitálové výdavky	8 000,00	8 000,00
28.02.2017		3 079 944,00	3 079 944,00
Zmena 22.3.2017 - MsZ	bežné výdavky	1 000,00	1 000,00
	kapitálové výdavky	-2 000,00	-2 000,00
31.03.2017		3 078 944,00	3 078 944,00
Zmena č. 9 (6.4.2017)	bežné výdavky	0,00	0,00
	kapitálové výdavky	17 000,00	17 000,00
30.04.2017		3 095 944,00	3 095 944,00
Zmena 10.5.2017 - MsZ	bežné výdavky	57 000,00	57 000,00

1. zmena

2. zmena

3. zmena

4. zmena

	kapitálové výdavky	59 600,00	59 600,00	
Zmena č. 14 (29.5.2017)	bežné výdavky	4 900,00	4 900,00	5. zmena
	kapitálové výdavky	0,00	0,00	
31.05.2017		3 217 444,00	3 217 444,00	
Zmena 21.6.2017 - MsZ	bežné výdavky	7 000,00	7 000,00	6. zmena
	kapitálové výdavky	-12 500,00	-12 500,00	
30.06.2017		3 211 944,00	3 211 944,00	
Zmena č. 18 (14.7.2017)	bežné výdavky /iba PVP/	0,00	0,00	7. zmena
Zmena zo dňa 25.7.2017 - e-mail (presun medzi MHSL a zriaďovateľom)	bežné výdavky	24 000,00	24 000,00	
	kapitálové výdavky	-50 000,00	-50 000,00	
Zmena č. 19 (26.7.2017)	bežné výdavky	13 400,00	13 400,00	8. zmena
	kapitálové výdavky	0,00	0,00	
31.07.2017		3 199 344,00	3 199 344,00	
Zmena č. 23 (31.8.2017)	bežné výdavky /iba PVP/	0,00	0,00	9. zmena
31.08.2017		3 199 344,00	3 199 344,00	
Zmena 20.9.2017 - MsZ	bežné výdavky	9 995,00	9 995,00	10. zmena
	kapitálové výdavky	-9 435,00	-9 435,00	
30.09.2017		3 199 904,00	3 199 904,00	
Zmena č. 27 (3.10.2017)	bežné výdavky /iba PVP/	0,00	0,00	11. zmena
Zmena č. 28 (12.10.2017)	bežné výdavky /iba PVP/	0,00	0,00	12. zmena
31.10.2017		3 199 904,00	3 199 904,00	
Zmena č. 32 (6.11.2017)	bežné výdavky /iba PVP/	0,00	0,00	13. zmena
Zmena 8.11.2017 - MsZ	bežné výdavky	10 850,00	10 850,00	14. zmena
Zmena č. 34 (27.11.2017)	bežné výdavky	-10 000,00	-10 000,00	15. zmena
30.11.2017		3 200 754,00	3 200 754,00	
Zmena č. 35 (8.12.2017)	bežné výdavky /iba PVP/	0,00	0,00	16. zmena
31.12.2017				
Rozpočet po zmenách k 31.12.2017	Bežné výdavky	2 962 954,00	2 962 954,00	
	Kapitálové výdavky	237 800,00	237 800,00	
	Spolu	3 200 754,00	3 200 754,00	

Príjmy

Schválený MsZ 14.12.2016	PRÍJMY	973 600,00	
Zmena 22.3.2017 - MsZ	bežné príjmy	-395 638,00	súčasťou 2. zmeny rozpočtu
K 31.3.2017	PRÍJMY:	577 962,00	
Zmena 13.12.2017 - MsZ	/iba PVP/	0,00	17. zmena
	bežné príjmy	577 162,00	
	kapitálové príjmy	800,00	
K 31.12.2017	PRÍJMY:	577 962,00	

Členenie príjmov podľa rozpočtovej klasifikácie - skutočnosť k 31. 12. 2017

Kód zdroja	Popis		Suma v €
	položka	Názov	
41	212	Príjmy z vlastníctva	97 533,01
41	222	Pokuty, penále a iné sankcie	26,09
41	223	Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb	533 253,19
41	242	Úroky z vkladov	11,11
41	292	Ostatné príjmy	12 573,17
		Spolu za kód zdroja 41	643 396,57

Kód zdroja	Popis		Suma v €
	položka	Názov	
43	231	Príjem z predaja kapitálových aktív	801,00
		Spolu za kód zdroja 43	801,00

Kód zdroja	Popis		Suma v €
	položka	Názov	
71	456	Iné príjmové finančné operácie	2 800,00
		Spolu za kód zdroja 71	2 800,00

Členenie výdavkov podľa programov – skutočnosť k 31. 12. 2017

Ek. klasif.	Názov ek. klasifikácie	Skutočnosť podľa programov v €								
		3	4	5	6	8	9	10	11	spolu
610	Mzdy, platy, služobné príjmy	56 028,50	41 201,72	34 083,38	44 250,39	273 775,77	0,00	255 960,06	0,00	705 299,82
620	Poistné a príspevok do poisťovní	19 682,18	14 988,28	14 159,85	15 619,63	102 548,12	0,00	95 824,52	0,00	262 822,58
61+62	Mzdy + poistenie	75 710,68	56 190,00	48 243,23	59 870,02	376 323,89	0,00	351 784,58	0,00	968 122,40
631	Cestovné náhrady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69,34	0,00	69,34
632	Energie, voda a komunikácie	98 538,11	8 391,14	397 665,50	0,00	412 379,68	111 514,85	7 363,92	15 720,80	1 051 574,00
633	Materiál	3 910,72	4 724,59	22 132,58	21 657,44	81 348,19	6 059,76	60 551,44	70,22	200 454,94
634	Dopravné	2 312,60	197,35	4 267,84	9 652,75	1 017,58	0,00	30 612,79	0,00	48 060,91
635	Rutinná a štandard. údržba	36 937,55	475,11	4 387,54	0,00	42 889,08	12 086,92	50 721,00	1 673,76	149 170,96
636	Nájomné za nájom	0,00	9 200,00	0,00	0,00	203,86	0,00	0,00	0,00	9 403,86
637	Služby	10 442,85	12 805,84	20 806,17	14 229,05	89 511,51	7 614,80	62 294,45	187,59	217 892,26
63	Tovary a služby	152 141,83	35 794,03	449 259,63	45 539,24	627 349,90	137 276,33	211 612,94	17 652,37	1 676 626,27
64	Bežné transfery	166,09	72,43	114,05	0,00	1 730,14	0,00	1 976,01	0,00	4 058,72
	Bežné výdavky spolu	228 018,60	92 056,46	497 616,91	105 409,26	1 005 403,93	137 276,33	565 373,53	17 652,37	2 648 807,39
	Kapitálové výdavky spolu	0,00	0,00	1 565,00	11 505,00	95 630,27	0,00	89 013,59	0,00	197 713,86
	Výdavky celkom	228 018,60	92 056,46	499 181,91	116 914,26	1 101 034,20	137 276,33	654 387,12	17 652,37	2 846 521,25

Čl. VIII

SKUTOČNOSTI, 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.