

Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia Nemšová
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2018

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia
Sídlo účtovnej jednotky	Mierové námestie 21, Nemšová
IČO	35604956
Dátum zriadenia	1.7.1996
Spôsob zriadenia	Schválením uznesenia Mestského zastupiteľstva Nemšová
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad
Sídlo zriaďovateľa	Janka Palu 3, Nemšová
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	a/ správa zvereného majetku b/ čistota mesta c/ ošetrovanie verejnej zelene d/ údržba, oprava a výstavba verejného osvetlenia v meste a MR e/ údržba a čistenie tržnice a trhových miest f/ údržba miestnych cintorínov a prenájom hrobových miest g/ poskytovanie športovo-rekreačných služieb h/ poskytovanie priestorov pre kultúrno-spoločensko- vzdelávacie aktivity j/ likvidácia havarijných stavov a následkov živelných udalostí k/ nákladná doprava pre občanov mesta l/ správa nájomného bytového domu 45 b.j. ul. Športovcov 468 m/ správa bytového domu 19 b.j. a nadstavby domu 11 b.j. Mierove námestie Nemšová n/ správa bytov v majetku mesta
----------------------------------	--

Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia Nemšová
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2018

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ladislav Palička vedúci VPS, m.p.o.
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Katarína Strečanská ekonóm VPS,m.p.o.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	18 1

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
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	menovitou hodnotou
h) 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
i) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia Nemšová
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2018

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. **Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.**

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov .

Drobný hmotný majetok od 0 eur do 1.700 eur, ktorý podľa **vnútorného predpisu** 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 pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	najviac do výšky	25% menovitej hodnoty pohľadávky
24 mesiacov	najviac do výšky	50% menovitej hodnoty pohľadávky
36 mesiacov	najviac do výšky	100% menovitej hodnoty pohľadávky

Účtovná jednotka opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti netvorila.

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).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	40.827,26
Dopravné prostriedky	67.817,23
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17.936,17

Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia Nemšová
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2018

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
315	065	4.740,44	4.740,44	Nájomné za byty za roky 2017,2018

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

V roku 2018 bola vytvorená opravná položka k neuhradenému nájomu z roku 2016 vo výške 50% - 159,41 eur a nájomu z roku 2017 vo výške 25%-55,86 eur z dôvodu nevykonalnosti.

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

V roku 2018 neevidujeme dlhodobé pohľadávky

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	1.181,76	1.754,54
Ceniny	391,50	0
Bankové účty	68.595,96	71.179,66

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	228,96	219,00
Zmluvné poistenie vozidiel	228,96	0
Hospodárske noviny		219,00

Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia Nemšová
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2018

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	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	9.182,75	51,42	252,20		8.981,97	VH za rok 2017 - vysporiadanie

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 1.200 €	2019

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	22,20	30,08
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	12.445,35	6.655,03
- záväzky voči zamestnancom	10.836,56	11.475,42
- záväzky voči poisťovniam	6.857,60	9.142,59
- záväzky voči daňovému úradu	2.077,10	2.682,02
- ostatné záväzky	24.617,57	25.643,71

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:	15.599,65	17.678,03
Prenájom hrobového miesta na 10 rokov	15.599,65	17.678,03

Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia Nemšová
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2018

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	20.194,21	20.0854,47
- Nákladná doprava, cintorínske služby		
604- Tržby za tovar	12.028,50	10.815,60
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	357.720,00	376.500,00
- Bežný transfer na činnosť		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	4.518,80	3.346,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	26.927,96	28.386,23
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	40.300,89	39.564,27
- voda	398,00	450,00
- plyn	799,00	680,76
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	14.242,86	5.780,94
513 - Náklady na reprezentáciu	313,73	319,00
-		
518 - Ostatné služby	17.513,84	14.174,15
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	189.757,98	205.050,14
524 - Záonné sociálne poistenie	65.275,43	72.004,84
525 – Ostatné sociálne poistenie		6.186,33
527 - Záonné sociálne náklady	15.836,33	18.981,01
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	1.019,51	974,01
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	5.519,00	3.482,00
-		
553 - Tvorba ostatných rezerv	1.200,00	1.200,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	956,86	215,27
-		
f) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1.168,10	776,86
-		

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2018
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	1.200,00

Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia Nemšová
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2018

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	20.194,21	20.854,47
604	Tržby za tovar	03	12.028,50	10.815,60
504	Predaný tovar	04	8.612,50	7.748,70
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	23.610,21	23.921,37
501	Spotreba materiálu	06	26.927,96	28.386,23
502	Spotreba energie	07	41.497,89	40.695,03
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	14.242,86	5.780,94
512	Cestovné	10	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	313,73	319,00
518	Ostatné služby	12	17.513,84	14.174,15
521	Mzdové náklady	13	189.757,98	205.050,14
524	Zákonné sociálne poistenie	14	65.275,43	72.004,84
525	Ostatné sociálne poistenie	15	5.510,14	6.186,33
527	Zákonné sociálne náklady	16	15.836,33	18.981,01
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	639,58	660,79
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	1.019,51	974,01
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	5.519,00	3.482,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	384.054,25	396.694,47

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

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet **príspevkovej organizácie** bol schválený **mestským** zastupiteľstvom dňa 13.decembra 2017 uznesením č. 346

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 19.septembra 2018 uznesením č. 446
- druhá zmena schválená dňa 30.11.2018 rozpočtovým opatrením č.8

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.