

## Poznámky k 31.12.2018

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                        |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Technické služby mesta Humenné                                                         |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Sninska 27/1018 0066 01 Humenné                                                        |
| IČO                                                             | 00 186 155                                                                             |
| Dátum zriadenia                                                 | 1.1.1996                                                                               |
| Spôsob zriadenia                                                | rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy |
| Názov zriaďovateľa                                              | Mesto Humenné                                                                          |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Kukorelliho 34 066 01 Humenné                                                          |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna      |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie                |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie                |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | <p>Organizácia zriadená za účelom plnenia verejnoprospešných činností najmä na zabezpečenie týchto činností:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Výstavba, opravy, údržba mestských komunikácií vrátane zimnej údržby, údržba a oprava dopravného značenia</li><li>2. Čistenie mestských komunikácií, verejných priestranstiev, podchodov, vrátane uličných vpúští a autobusových čakární</li><li>3. Prevádzkovanie a údržba verejného osvetlenia, cestnej svetelnej signalizácie a osvetlenia podchodov</li><li>4. Správa a údržba mestského cintorína, vrátane cintorína padlých v II. svetovej vojne a Domu smútku a vedenie evidencie súvisiacej s prevádzkovaním pohrebiska</li><li>5. Oprava a údržba fontán, parkových lavičiek, odpadových košov a kontajnerov</li><li>6. Zakladanie a údržba verejnej zelene (záhony, trávniky, parky, verejné priestranstvá)</li><li>7. Nakladanie s komunálnym odpadom a drobným stavebným odpadom za účelom zhodnocovania a zneškodňovania</li><li>8. Nakladanie s nebezpečnými odpadmi – zhromažďovanie a dočasné uloženie</li><li>9. Správa a prevádzka verejných trhovísk,</li></ol> |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>parkovísk a verejných WC</p> <p>10. Prevádzka separačného dvora</p> <p>11. Správa Priemyselného parku Guttmanovo</p> <p>12. Prevádzka a údržba zrekultivovaných a uzavretých skládok TKO</p> <p>13. Zhodnocovanie vytriedených zložiek komunálneho odpadu v zmysle platných predpisov v odpadovom hospodárstve</p> <p>14. Vykonávanie požiarnej ochrany( v rozsahu činnosti technika požiarnej ochrany) a zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci ( v rozsahu činnosti bezpečnostného technika) vo vybraných objektoch vo vlastníctve mesta Humenné</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                               |                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia                                            | Ing. Milan Kuruc, riaditeľ organizácie      |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia                                            | PhDr. Dagmar Krajníková, zástupca riaditeľa |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 100                                         |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 103                                         |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 4                                           |
| Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:                        |                                             |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)              |                                             |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)             |                                             |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)      |                                             |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)                     |                                             |
| - cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - počet)             |                                             |

#### Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x ☐ áno ☐ nie

## 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno      x ☐ nie

Ak áno:

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie |
|------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|            |             |                                                                                    |                    |
|            |             |                                                                                    |                    |

## 3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

| Položky                                                                    | Spôsob oceňovania                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný                                    | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                  | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný                                      | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                    | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |
| f) dlhodobý finančný majetok                                               | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| g) zásoby nakupované                                                       | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                     | vlastnými nákladmi                                                                                                                                           |
| i) zásoby získané bezodplatne                                              | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |
| j) pohľadávky                                                              | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| k) krátkodobý finančný majetok                                             | menovitou hodnotou                                                                                                                                           |
| l) časové rozlíšenie na strane aktív                                       | náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy                   | menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku                                                                                                     |
| n) 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. |
| o) deriváty pri nadobudnutí                                                | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |
| p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi                                 | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |

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

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

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|

*Názov organizácie*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|   |    |       |
|---|----|-------|
| 1 | 4  | 25    |
| 2 | 6  | 16,66 |
| 3 | 12 | 8,33  |
| 4 | 20 | 5,00  |
| 5 | 70 | 1,43  |
|   |    |       |

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 655 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.  
Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 100 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Drobným hmotným majetkom je podľa vnútorného predpisu organizácie majetok od 101.- Eur do 1 700 Eur.

### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

|                                |                              |
|--------------------------------|------------------------------|
| <input type="checkbox"/> áno   | <input type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno   | <input type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno   | <input type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno   | <input type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno   | <input type="checkbox"/> nie |
| x <input type="checkbox"/> áno | <input 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 |
| 1 080 dní | najviac do výšky | 100 % | menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

### 6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

#### Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

#### Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

### 7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

### Čl. III

#### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

###### Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:

- a) Na účte 021 – Stavby je prírastok 995 192,33 Eur, ktorý vznikol zverením dlhodobého majetku do správy Technických služieb a vlastnou činnosťou vo výške 9 078,15 Eur
- b) Na účte 021 – Samostatné hnutelné veci je prírastok 125 780,00 Eur, ktorý vznikol nákupom investičného majetku z kapitálového transferu poskytnutého zriaďovateľom a zverením do správy
- c) Na účte 021 – Dopravné prostriedky prírastok 66 898,35 nakúpené z kapitálového transferu od zriaďovateľa

##### d) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku | Výška poistenia |
|-------------------------|----------------------------------------------|-----------------|
| Investičný majetok      | komerčné                                     | 862 800 Eur     |
|                         |                                              |                 |
|                         |                                              |                 |
|                         |                                              |                 |

##### e) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

| Predmet záložného práva | Účel | Suma | Záložné právo v prospech |
|-------------------------|------|------|--------------------------|
|                         |      |      |                          |
|                         |      |      |                          |
|                         |      |      |                          |

*Názov organizácie*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

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

| Majetok,<br>ku ktorému <b>má</b> účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma          |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|
| Pozemky                                                            |               |
| Budovy, stavby                                                     | 20 649 165,09 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                            | 550 605,98    |
| Dopravné prostriedky                                               | 1 974 212,63  |
| Umelecké diela a zbierky                                           | 51 044,30     |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                              | 1 064,02      |
|                                                                    |               |
|                                                                    |               |
|                                                                    |               |

**g) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo**

| Majetok,<br>ku ktorému <b>nemá</b> účtovná jednotka vlastnícke právo                | Suma |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke<br>-          |      |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme<br>- |      |
|                                                                                     |      |

**h) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.**

Technické služby mesta Humenné netvorili opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku ani k dlhodobému hmotnému majetku.

| Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka | Zostatok OP k 31.12.2017 | Zvýšenie OP | Zníženie OP | Zrušenie OP | Zostatok OP k 31.12.2018 | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|----------------------------------------|
|                                                  |                          |             |             |             |                          |                                        |
|                                                  |                          |             |             |             |                          |                                        |
|                                                  |                          |             |             |             |                          |                                        |
|                                                  |                          |             |             |             |                          |                                        |

**2. Dlhodobý finančný majetok**

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** – Technické služby nemajú dlhodobý finančný majetok

b) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku**

| Druh DFM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|----------|---------|----------------------------------------|
|          |         |                                        |
|          |         |                                        |
|          |         |                                        |
|          |         |                                        |

**3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach**

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

| Názov spoločnosti | Právna forma | Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných | Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) | Podiel ÚJ na hlasovacích právach | Hodnota vlastného imania spoločnosti | Hodnota vlastného imania spoločnosti | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ |
|-------------------|--------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|                   |              |                                              |                                   |                                  |                                      |                                      |                                      |                                      |

*Názov organizácie*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|  |  | jednotkách | spoločnosti<br>v % | v % | v eurách<br>k 31.12.<br>2018 | v eurách<br>k 31.12.<br>2017 | k 31.12.<br>2018 | k 31.12.<br>2017 |
|--|--|------------|--------------------|-----|------------------------------|------------------------------|------------------|------------------|
|  |  |            |                    |     |                              |                              |                  |                  |
|  |  |            |                    |     |                              |                              |                  |                  |
|  |  |            |                    |     |                              |                              |                  |                  |
|  |  |            |                    |     |                              |                              |                  |                  |
|  |  |            |                    |     |                              |                              |                  |                  |

**4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok**

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

| Názov emitenta | Druh<br>cenného<br>papiera | Mena<br>cenného<br>papiera | Výnos v % | Dátum<br>splatnosti | Účtovná hodnota<br>vykázaná v súvahe<br>účtovnej jednotky<br>k 31.12. 2018 | Účtovná hodnota<br>vykázaná v súvahe<br>účtovnej jednotky<br>k 31.12. 2017 |
|----------------|----------------------------|----------------------------|-----------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|                |                            |                            |           |                     |                                                                            |                                                                            |
|                |                            |                            |           |                     |                                                                            |                                                                            |
|                |                            |                            |           |                     |                                                                            |                                                                            |
|                |                            |                            |           |                     |                                                                            |                                                                            |
|                |                            |                            |           |                     |                                                                            |                                                                            |

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

| Názov dlžníka | Výnos<br>v % | Mena | Dátum<br>splatnosti | Účtovná hodnota<br>vykázaná<br>v súvahe účtovnej<br>jednotky<br>k 31.12. 2018 | Účtovná hodnota<br>vykázaná<br>v súvahe účtovnej<br>jednotky<br>k 31.12. 2017 | Popis<br>zabezpečenia<br>pôžičky |
|---------------|--------------|------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|               |              |      |                     |                                                                               |                                                                               |                                  |
|               |              |      |                     |                                                                               |                                                                               |                                  |
|               |              |      |                     |                                                                               |                                                                               |                                  |

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

| Významné položky ostatného DFM | Hodnota k 31.12.2018 | Hodnota 31.12.2017 |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|
|                                |                      |                    |
|                                |                      |                    |
|                                |                      |                    |

**B Obežný majetok**

**1. Zásoby**

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám – Technické služby netvorili opravné položky k zásobám

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

| Konkrétny druh zásob | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------|---------|--------------------------------------|
|                      |         |                                      |
|                      |         |                                      |
|                      |         |                                      |
|                      |         |                                      |

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

| Druh zásob                           | Hodnota zásob |
|--------------------------------------|---------------|
| Záložné právo k zásobám              |               |
|                                      |               |
| Obmedzené právo nakladať so zásobami |               |
|                                      |               |

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

*Názov organizácie*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

| Druh zásob | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|------------|------------------|-----------------|
|            |                  |                 |
|            |                  |                 |
|            |                  |                 |

## 2. Pohľadávky

### a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky         | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis                        |
|--------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| odberatelia        | 061           | 66 245,62                 | 66 245,62                | Pohľadávky voči odberateľom |
| Ostatné pohľadávky | 065           | 2 852,35                  | 1 925,81                 | Ostatné pohľadávky          |
| Iné pohľadávky     | 081           | 900,00                    | 900,00                   | Iné pohľadávky              |
|                    |               |                           |                          |                             |
|                    |               |                           |                          |                             |

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

Textová časť k tabuľke č.3 Technické služby mesta Humenné tvorili opravné položky k tým pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že nebudú uhradené.

| Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka | Zostatok OP k 31.12.2017 | Zvýšenie OP | Zníženie OP | Zrušenie OP | Zostatok OP k 31.12.2018 | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|----------------------------------------|
| Ostatné pohľadávky                                 | 1 476,81                 | 926,54      | 1476,81     |             | 926,54                   |                                        |
|                                                    |                          |             |             |             |                          |                                        |
|                                                    |                          |             |             |             |                          |                                        |
|                                                    |                          |             |             |             |                          |                                        |

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

Textová časť k tabuľke č.4 .....  
.....  
.....

| Pohľadávky                           | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2018 | Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>   |                       |                       |                                                    |
| - pohľadávky z predaja majetku ..... |                       |                       |                                                    |
|                                      |                       |                       |                                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b> |                       |                       |                                                    |
| - pohľadávky na dani z nehnuteľnosti |                       |                       |                                                    |
| - pohľadávky za KO a DSO             |                       |                       |                                                    |
| - pohľadávky za nájom                |                       |                       |                                                    |
| - pohľadávky za poplatok za rozvoj   |                       |                       |                                                    |
| -                                    |                       |                       |                                                    |

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

Textová časť k tabuľke č.4 .....  
.....

| Pohľadávky                                                      | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Pohľadávky z toho:</b>                                       |                       |                       |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:            | 68 137,32             | 73 467,20             |
| -                                                               |                       |                       |
| -                                                               |                       |                       |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho: | 1 860,65              | 2 760,98              |

*Názov organizácie*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|                                                        |  |  |
|--------------------------------------------------------|--|--|
| -                                                      |  |  |
| -                                                      |  |  |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho: |  |  |
| -                                                      |  |  |

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

| Opis predmetu záložného práva                                                                   | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia) |                  |                    |

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

| Druh pohľadávok                                                   | Hodnota pohľadávok |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo            |                    |
| Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať |                    |

### 3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica                  | 347,78                | 321,48                |
| Ceniny                      | 565,30                | 390,40                |
| Bankové účty                | 39 492,81             | 141 062,66            |

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

| Druh krátkodobého finančného majetku                                      | Hodnota krátkodobého finančného majetku |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo         |                                         |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať |                                         |

### 4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

| Názov dlžníka | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2018 | Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017 |
|---------------|-----------|------|------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|               |           |      |                  |                                                 |                                                 |
|               |           |      |                  |                                                 |                                                 |
|               |           |      |                  |                                                 |                                                 |

### 5. Časové rozlíšenie

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

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     |                       |                       |
| - poisťné                                                 | 1 995,89              | 2 980,91              |
| - predplatné                                              | 351,06                |                       |
| -                                                         |                       |                       |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                      |                       |                       |
| -                                                         |                       |                       |
| -                                                         |                       |                       |

**Čl. IV**  
**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

*Názov organizácie*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

**A Vlastné imanie - tabuľka č.5**

| Názov položky  | Zostatok<br>k 31.12.2017 | Zvýšenie | Zníženie   | Pres<br>un | Zostatok<br>k 31.12.2018 | Opis jednotlivých položiek a opis zmien<br>jednotlivých položiek vlastného imania,<br>najmä zmeny oceňovacích rozdielov,<br>opravy významných chýb minulých rokov |
|----------------|--------------------------|----------|------------|------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vlastné imanie | 7 785,81                 |          | -38 626,44 |            | -30 840,43               | Výsledok hospodárenia                                                                                                                                             |
|                |                          |          |            |            |                          |                                                                                                                                                                   |
|                |                          |          |            |            |                          |                                                                                                                                                                   |
|                |                          |          |            |            |                          |                                                                                                                                                                   |

**B Záväzky**

**1. Rezervy - tabuľka č.6-7**

| Názov položky / Suma | Predpokladaný rok použitia |
|----------------------|----------------------------|
|                      |                            |
|                      |                            |
|                      |                            |

**2. Záväzky podľa doby splatnosti**

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

| Záväzky                                                        | Zostatok<br>k 31.12.2018 | Zostatok<br>k 31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>                                | 3 679,48                 | 3 976,20                 |
| - záväzky zo sociálneho fondu                                  | 3 679,48                 | 3 976,20                 |
| - záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB                         |                          |                          |
| - záväzky z investičného dodávateľského úveru                  |                          |                          |
| - záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru                |                          |                          |
| - záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB |                          |                          |
|                                                                |                          |                          |
| <b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>                              | 197 085,99               | 192 384,84               |
| - záväzky voči dodávateľom                                     | 94 900,09                | 99 931,11                |
| - záväzky voči zamestnancom                                    | 47995,36                 | 49 300,64                |
| - záväzky voči poisťovniám                                     | 31 536,80                | 33 989,70                |
| - záväzky voči daňovému úradu                                  | 19 687,73                | 4 187,07                 |
| - záväzky voči štátnemu rozpočtu                               |                          |                          |
| - záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie        |                          |                          |
| - ostatné záväzky                                              | 2 966,01                 | 3 629,36                 |
|                                                                |                          |                          |

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

Textová časť k tabuľke č.8 všetky záväzky Technických služieb mesta Humenné sú do lehoty splatnosti

| Záväzky                                                         | Zostatok<br>k 31.12.2018 | Zostatok<br>k 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Záväzky z toho:</b>                                          | 200 765,47               | 196 361,04               |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:            | 200 765,47               | 196 361,04               |
| -                                                               |                          |                          |
| -                                                               |                          |                          |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho: |                          |                          |
| -                                                               |                          |                          |
| -                                                               |                          |                          |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:          |                          |                          |
| -                                                               |                          |                          |

**c) popis významných položiek záväzkov**

| Záväzok | Hodnota záväzku | Hodnota záväzku | Opis |
|---------|-----------------|-----------------|------|
|---------|-----------------|-----------------|------|

*Názov organizácie*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|             | k 31.12.2018 | k 31.12.2017 |                              |
|-------------|--------------|--------------|------------------------------|
| dodávateľia | 94 900,09    | 99 931,11    | Energie ,uloženie odpadu ... |
|             |              |              |                              |
|             |              |              |                              |

### 3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9 Technické služby mesta Humenné nemajú bankové úvery

b) opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

| Druh bankového úveru<br>podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/ | Opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru<br>alebo krátkodobého bankového úveru |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                 |                                                                                    |
|                                                                 |                                                                                    |
|                                                                 |                                                                                    |

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

| Druh cenného papiera | Mena, v ktorej sú<br>cenné papiere<br>vydané | Úroková<br>sadzba<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Stav<br>k 31.12.2018 | Stav<br>k 31.12.2017 |
|----------------------|----------------------------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|                      |                                              |                          |                     |                      |                      |
|                      |                                              |                          |                     |                      |                      |
|                      |                                              |                          |                     |                      |                      |

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

| Poskytovateľ<br>návratnej výpomoci | Druh prijatej<br>návratnej výpomoci<br>/krátkodobá,<br>dlhodobá/ | Účel<br>použitia | Dátum<br>splatnosti | Výška prijatej<br>návratnej<br>výpomoci<br>k 31.12.2018 | Výška prijatej<br>návratnej<br>výpomoci<br>k 31.12.2017 |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                    |                                                                  |                  |                     |                                                         |                                                         |
|                                    |                                                                  |                  |                     |                                                         |                                                         |
|                                    |                                                                  |                  |                     |                                                         |                                                         |

### 4. Časové rozlíšenie

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

| Opis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:      |                       |                       |
| -                                          |                       |                       |
| -                                          |                       |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:       | 24 032,53             | 62 844,11             |
| - Hrobové miesta                           | 24 032,53             | 62 844,11             |
| -                                          |                       |                       |
| -                                          |                       |                       |

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer na:                                   | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - nákup dopravných prostriedkov a samost. hnuteľných vecí | 148 472           |                   |
| -                                                         |                   |                   |
| -                                                         |                   |                   |
| ....                                                      |                   |                   |
|                                                           |                   |                   |

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

| Opis /číslo účtu a názov/                                                                                  | Suma k 31.12.2018 | Suma k 31.12.2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                  | 551994,44         | 567388,41         |
| 602 - Tržby z predaja služieb z toho:                                                                      | 551994,44         | 567388,41         |
| - školné                                                                                                   |                   |                   |
| - strava                                                                                                   |                   |                   |
| - kopírovacie služby                                                                                       |                   |                   |
| - vyhlasovanie rozhlasom                                                                                   |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 604 - Tržby za tovar z toho:                                                                               |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:                                                             |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>                                                            |                   |                   |
| <b>c) aktívacia</b>                                                                                        |                   |                   |
| 622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:                                                        |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 624 - Aktivácia DHM z toho:                                                                                |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
|                                                                                                            |                   |                   |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                                                       |                   |                   |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:                                                                     |                   |                   |
| - podielové dane                                                                                           |                   |                   |
| - daň z nehnuteľností                                                                                      |                   |                   |
| - daň za psa                                                                                               |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 633 - Výnosy z poplatkov z toho:                                                                           |                   |                   |
| - správne poplatky                                                                                         |                   |                   |
| - KO a DSO                                                                                                 |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| <b>e) finančné výnosy</b>                                                                                  |                   |                   |
| 661 - Tržby z predaja CP z toho:                                                                           |                   |                   |
| - predaj akcií                                                                                             |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 662 - Úroky z toho:                                                                                        |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 668 - Ostatné finančné výnosy z toho:                                                                      |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                |                   |                   |
| 672 - Náhrady škôd z toho:                                                                                 |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> |                   |                   |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:                                             | 1933260,40        | 1866783,00        |
| - bežný transfer na školský klub                                                                           |                   |                   |
| - bežný transfer na školskú jedáleň                                                                        |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:                                        | 851925,83         | 930926,20         |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                           |                   |                   |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:                                                 | 43644,15          | 45082,54          |
| - bežný transfer na                                                                                        |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:                                            |                   |                   |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR                                                                  |                   |                   |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:                                                 |                   |                   |
| -                                                                                                          |                   |                   |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:                                            |                   |                   |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ                                                                  |                   |                   |

*Názov organizácie*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|                                                                                                                                                                                          |          |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:<br>-                                                                                    |          |          |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:<br>- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy |          |          |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:<br>- zinkasované príjmy RO                                                                                                 |          |          |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                                                                                                                 |          |          |
| 641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:<br>-                                                                                                                                             |          |          |
| 642 - Tržby z predaja materiálu z toho:                                                                                                                                                  |          |          |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:                                                                                                                                 |          |          |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:                                                                                                                                 |          |          |
| 646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:<br>-                                                                                                                                        |          |          |
| 648 - Ostatné výnosy z toho:<br>-                                                                                                                                                        | 29773,84 | 30699,76 |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                                                                                                     |          |          |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:<br>-                                                                                                                   |          |          |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:<br>-                                                                                                       | 1476,82  | 2007,51  |

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 3 246 305,31 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 3 442 887,42 € .  
Najväčší až 85,8 % podiel na výnosoch tvorili výnosy z transferov z rozpočtu obcí bežných aj kapitálových. 17 % podiel majú tržby za vlastné výkony a tovar – účet 602.

## 2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

| Opis /číslo účtu a názov/                                                                                                                                                                               | Suma k 31.12.2018                                                                                      | Suma k 31.12.2017                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                                                                                                                                                                           | 546759,59                                                                                              |                                                          |
| 501 - Spotreba materiálu z toho:<br>- Dopravné značky<br>- Priesady<br>- Asfaltová zmes<br>- Pneumatiky<br>- Pohonné látky<br>- Drobný hmotný majetok<br>- Ochranné prostriedky<br>- Autosúčiastky<br>- | 326647,15<br>8287,27<br>7409,28<br>17527,64<br>6306,00<br>136427,90<br>41522,02<br>4320,47<br>33128,53 | 335704,91                                                |
| 502 - Spotreba energie z toho:<br>- elektrická energia<br>- voda<br>- plyn<br>- teplo                                                                                                                   | 220112,44<br>185015,49<br>6334,74<br>1156,00<br>27606,21                                               | 199756,35<br>165918,22<br>4283,54<br>2318,00<br>27236,59 |
| 507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:<br>-                                                                                                                                                                 |                                                                                                        |                                                          |
| <b>b) služby</b>                                                                                                                                                                                        | 919613,76                                                                                              | 827146,25                                                |
| 511 - Opravy a udržiavanie z toho:<br>- oprava xxx                                                                                                                                                      | 83652,16                                                                                               | 78583,12                                                 |
| 512 – Cestovné                                                                                                                                                                                          | 457,02                                                                                                 | 120,85                                                   |
| 513 - Náklady na reprezentáciu z toho:<br>-                                                                                                                                                             | 187,79                                                                                                 | 294,21                                                   |
| 518 - Ostatné služby z toho:                                                                                                                                                                            | 835316,79                                                                                              | 748148,07                                                |

*Názov organizácie*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|                                                                                              |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - STK, EK                                                                                    | 2080,94           |                   |
| - Strážna služba                                                                             | 38443,90          |                   |
| - Telefón                                                                                    | 6518,73           |                   |
| - Uloženie odpadu                                                                            | 323987,85         |                   |
| - Stočné                                                                                     | 244120,91         |                   |
| - Školenie                                                                                   | 1669,80           |                   |
| - Čistenie kanalizácie                                                                       | 40523,71          |                   |
| - Prenájom plošiny                                                                           | 9077,97           |                   |
| - Uloženie BIO odpadu                                                                        | 5994,02           |                   |
| - Digitalizácia cintorína                                                                    | 6959,00           |                   |
| <b>c) osobné náklady</b>                                                                     | <b>1107578,22</b> | <b>1117118,83</b> |
| 521 - Mzdové náklady                                                                         | 763684,72         | 769711,76         |
| 524 - Zákonné sociálne náklady                                                               | 265034,66         | 269092,90         |
| 525 - Ostatné sociálne náklady                                                               | 7906,74           | 70297,75          |
| 527 - Zákonné sociálne náklady                                                               | 70952,10          | 1462,50           |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                                    | <b>1338,50</b>    |                   |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                                                    |                   |                   |
| 538 - Ostatné dane a poplatky z toho:                                                        | 1338,50           | 1462,50           |
| -                                                                                            |                   |                   |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                                  |                   | <b>939638,32</b>  |
| 551 - Odpisy DNM a DHM z toho:                                                               | 860503,78         | 938161,50         |
| - odpisy z vlastných zdrojov                                                                 | 7651,40           | 5968,30           |
| - odpisy z cudzích zdrojov                                                                   | 975513,50         | 932193,20         |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:                                                        |                   |                   |
| -                                                                                            |                   |                   |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:                                            | 926,55            | 1476,82           |
| - k daňovým pohľadávkam                                                                      |                   |                   |
| - k nedaňovým pohľadávkam                                                                    | 926,55            | 1476,82           |
| <b>f) finančné náklady</b>                                                                   |                   |                   |
| 561 - Predané CP a podiely z toho:                                                           |                   |                   |
| -                                                                                            |                   |                   |
| 562 - Úroky z toho:                                                                          |                   |                   |
| -                                                                                            |                   |                   |
| 568 - Ostatné finančné náklady z toho:                                                       | 12914,47          | 18699,45          |
| - poistenie                                                                                  | 11346,39          |                   |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                                 |                   |                   |
| 572 - Škody z toho:                                                                          |                   |                   |
| -                                                                                            |                   |                   |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                                   |                   |                   |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho: |                   |                   |
| - bežný transfer xxx                                                                         |                   |                   |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa                                           |                   |                   |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:   |                   |                   |
| - bežný transfer xxx                                                                         |                   |                   |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:       |                   |                   |
| - bežný transfer xxx                                                                         |                   |                   |
| 587 - Náklady na ostatné transfery z toho:                                                   |                   |                   |
| - bežný transfer xxx                                                                         |                   |                   |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:                                                       |                   |                   |
| - predpis odvodu príjmov RO                                                                  |                   |                   |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:                                              |                   |                   |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO                                                         |                   |                   |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                                    |                   |                   |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:                                                         |                   |                   |
| -                                                                                            |                   |                   |
| 542 - Predaný materiál z toho:                                                               |                   |                   |

*Názov organizácie*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|                                                          |         |         |
|----------------------------------------------------------|---------|---------|
| -                                                        |         |         |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: |         |         |
| -                                                        |         |         |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: |         |         |
| -                                                        |         |         |
| 546 - Odpis pohľadávky z toho:                           | 1409,50 | 1487,31 |
| -                                                        |         |         |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:     |         | 76,06   |
| -                                                        |         |         |
| 549 - Manká a škody z toho:                              |         |         |
| -                                                        |         |         |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                 | 292,32  | 24,86   |
| 591 - Splatná daň z príjmov                              |         |         |

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 3450409,40 € čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3441089,98 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 763684,72 €
- sociálne náklady vo výške 265034,66 €
- ostatné služby vo výške 835316,79 €
- odpisy vo výške 860503,78 €
- spotreba materiálu 326647,15
- spotreba energie 220112,44 €

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

| Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.                | Suma k 31.12.2018 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za: |                   |
| a) overenie účtovnej závierky                                                  |                   |
| b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky          |                   |
| c) daňové poradenstvo,                                                         |                   |
| d) ostatné neaudítorské služby                                                 |                   |

### 4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

| Číslo účtu | Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií | Číslo riadku | Suma k 31.12.2018 | Suma k 31.12.2017 |
|------------|---------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| a          | b                                                 | c            | 1                 | 2                 |
| 601        | Tržby za vlastné výrobky                          | 01           | 551994,44         | 567388,41         |
| 602        | Tržby z predaja služieb                           | 02           | 551994,44         | 567388,41         |
| 604        | Tržby za tovar                                    | 03           |                   |                   |
| 504        | Predaný tovar                                     | 04           |                   |                   |
|            | <b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>                 | <b>05</b>    | <b>551994,44</b>  | <b>551994,44</b>  |
| 501        | Spotreba materiálu                                | 06           | 326647,15         | 335704,91         |
| 502        | Spotreba energie                                  | 07           | 220112,44         | 199756,35         |
| 503        | Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok      | 08           |                   |                   |
| 511        | Oprava a udržiavanie                              | 09           | 83652,16          | 78583,12          |
| 512        | Cestovné                                          | 10           | 457,02            | 120,85            |
| 513        | Náklady na reprezentáciu                          | 11           | 187,79            | 294,21            |
| 518        | Ostatné služby                                    | 12           | 835316,79         | 748148,07         |
| 521        | Mzdové náklady                                    | 13           | 763684,72         | 769711,76         |
| 524        | Zákonné sociálne poistenie                        | 14           | 265034,66         | 269092,90         |
| 525        | Ostatné sociálne poistenie                        | 15           | 7906,74           | 8016,42           |
| 527        | Zákonné sociálne náklady                          | 16           | 70952,10          | 70297,75          |

*Názov organizácie*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|     |                                                                    |           |                   |                   |
|-----|--------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 528 | Ostatné sociálne náklady                                           | 17        |                   |                   |
| 531 | Daň z motorových vozidiel                                          | 18        |                   |                   |
| 532 | Daň z nehnuteľností                                                | 19        |                   |                   |
| 538 | Ostatné dane a poplatky                                            | 20        |                   |                   |
| 551 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 21        | 859577,23         | 938161,50         |
|     | <b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>                       | <b>22</b> | <b>3433528,82</b> | <b>3417887,84</b> |

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

x ☐ áno ☐ nie

## Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

| Opis významných položiek majetku a záväzkov | Hodnota majetku | Forma zabezpečenia |
|---------------------------------------------|-----------------|--------------------|
|                                             |                 |                    |
|                                             |                 |                    |
|                                             |                 |                    |

### 2. Ďalšie informácie

| Významné položky                     | Hodnota   | Účet                  |
|--------------------------------------|-----------|-----------------------|
| Prenajatý majetok                    |           |                       |
| Majetok prijatý do úschovy           |           |                       |
| Odpísané pohľadávky                  |           |                       |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá          | 6199,24   | Parkovacie karty      |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany |           |                       |
| Prijaté depozitá a hypotéky          |           |                       |
|                                      | 687881,33 | Drobný hmotný majetok |
|                                      |           |                       |
|                                      |           |                       |

## 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.

| 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 31.12.2018 |
|-------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |
|                                                       |              |                |                |                                                                                                                                                   |

- 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

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

- c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky – účtovná jednotka má v správe cintorín padlých v II. svetovej vojne

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva** vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku

| Informácia | Vykázané voči ÚJ súhrnného celku<br>Áno/Nie | Hodnota celkom |
|------------|---------------------------------------------|----------------|
| Iné aktíva | nie                                         |                |
| Iné pasíva | nie                                         |                |

**2. Ostatné finančné povinnosti - 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/<br>druh transakcie                   | Hodnotové vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>alebo percentuálne<br>vyjadrenie<br>obchodu/transakcie<br>k celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ | Informácia<br>o neukončených<br>obchodoch/transakciách<br>v hodnotovom vyjadrení<br>obchodu/transakcie alebo<br>percentuálnom vyjadrení<br>obchodu/transakcie k<br>celkovému objemu<br>obchodov/transakcií<br>realizovaných ÚJ | Informácia<br>o cenách/hodnotách<br>realizovaných<br>obchodov/transakcií<br>medzi účtovnou<br>jednotkou<br>a spriaznenými<br>osobami |
|------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Kúpa                                               |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Predaj                                             |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Poskytnutie služby                                 |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Obchodné zastúpenie                                |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Licencie                                           |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Transfery                                          |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Know-how                                           |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Úver, pôžička                                      |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Výpomoc                                            |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Záruka                                             |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Iné obchody                                        |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  |                                                    |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| OS XXX           | Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti   |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| OS XXX           | Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti  |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| OS XXX           | Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci           |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| OS XXX           | Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
| OS XXX           | Poskytnutý transfer na bežné výdavky               |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  | Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky          |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  |                                                    |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  |                                                    |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  |                                                    |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|                  |                                                    |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                      |

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

| Spriaznená osoba | Podmienené záväzky | Hodnota podmienených záväzkov |
|------------------|--------------------|-------------------------------|
|------------------|--------------------|-------------------------------|

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

### **Čl. IX**

#### **Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 21.2.2018 uznesením č. 276/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena Rozpočtové opatrenie schválená dňa 18.5.2018 uznesením č. 293/2018
- druhá zmena Rozpočtové opatrenie č.2/2018 Technických služieb schválená dňa 17.8.2018 uznesením č. 319/2018 a č.320/2018
- tretia zmena Rozpočtové opatrenie č. 3/2018 Technických služieb schválená dňa 20.12.2018 uznesením č. 12/2018

### **Čl. X**

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

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