

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš
Sídlo účtovnej jednotky	Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
IČO	00183636
Dátum zriadenia	01.04.1991
Spôsob zriadenia	Uznesenie MZ L. Mikuláš č. 5/1991 z 28.03.1991
Názov zriaďovateľa	Mesto Liptovský Mikuláš
Sídlo zriaďovateľa	Štúrova 1989, 031 01 Liptovský Mikuláš
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

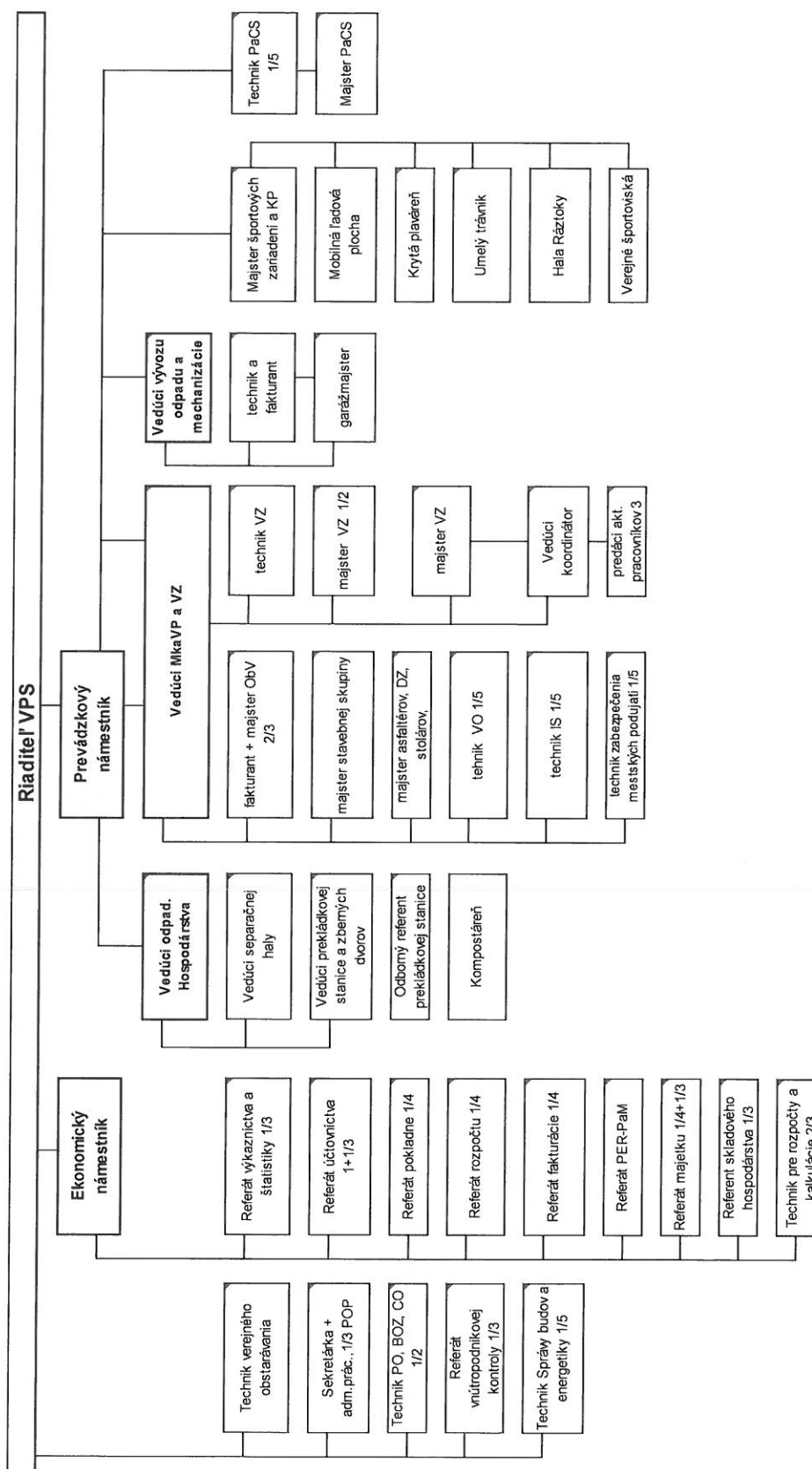
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Správa, údržba a čistenie miestnych komunikácií a verejných priestranstiev, správa a údržba verejnej zelene, údržba verejného osvetlenia, správa pohrebísk a cintorínske služby, vývoz odpadu, separácia odpadu, správa verejnoprospešných zariadení, správa zberných dvorov, správa športových zariadení, správa detských zariadení a ihrísk, správa prekládkovej stanice a kompostárne
Podnikateľská činnosť účtovnej jednotky	Vývoz odpadu, separácia odpadu, nakladanie s odpadmi, montáž, údržba a prenájom informačných zariadení, prevádzka športových zariadení, prevádzkovanie odstavných plôch, prevádzkovanie pohrebnej služby, stavebné práce, kosenie a záhradnícke práce, dopravné práce

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Dušan Grešo
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	147,88
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	152
- počet vedúcich zamestnancov	6

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 ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek 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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
p) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
q) 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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Príspevková organizácia používa len rovnomerný spôsob odpisovania.

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútornou smernicou nasledovne:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	20	5
4	20	5
5	40	2,5
6	40	2,5
7	15	6,67
8	4	25

Drobný nehmotný majetok do 2 400 €, 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 do 1 700 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby. Sleduje sa v operatívnej evidencii a na podsúvahových účtoch Triedy 7.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

360	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

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

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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

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

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

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

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

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

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku

		Prírastky	Úbytky	Druh majetku	NS	Poznámka
		1 335,04		Softvér - Evidencia odpadov	18	nákup
Spolu 013	Softvér	1 335,04	0			
		104 403,74		Stavebné úpravy cintorína Okoličné	21	odovzdanie do správy
		1,00		Bezbariérový vstup - rampa na ul. Pišútovej	20	odovzdanie do správy
			2 663,48	Drevený stánok - Námestie Mieru	20	odpredaj
		113 584,39		Nová miestna komunik. spojnice Pišúta a Domu služieb + tech. zhodnotenie	20	odovzdanie do správy
		94 177,02		Spevnené a manip. plochy prekládk. stanice	28	KT - dokončená investícia
		1 873,00		TZ - Parkovacie plochy ul. Kernova	20	KT - dokončená investícia
			2 572,53	Trhový stánok	20	odpredaj
			2 074,62	Trhový stánok	20	odpredaj
		1 420,00		Stavebné úpravy oplotenia ZŠ M. Janošku	20	KT - dokončená investícia

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

		375 601,65		Cyklochodník 2. etapa - Cesta okolo Tatier	20	odovzdanie do správy
		32 053,16		Odpočívadlá pri cyklochodníku	20	odovzdanie do správy
		9 542,00		Lesopark - Háj Nicovô	29	KT - dokončená investícia
		16 885,00		Cyklochodník - Námestie Mieru	20	KT - dokončená investícia
		13 179,00		Cyklochodník - Alexyho	20	KT - dokončená investícia
		13 040,18		VO - chodník Demänová	20	KT - dokončená investícia
			2 570,11	Trhový stánok	20	odpredaj
			2 301,30	Čakáreň MHD	20	fyzická likvidácia
			1 988,32	Čakáreň MHD	20	fyzická likvidácia
			2 394,28	Čakáreň MHD	20	fyzická likvidácia
		1 110,00		PD - Prekládková stanica KO Okoličné	28	odovzdanie do správy
		3 622,50		Parkovisko ZŠ s MŠ Demänovská cesta	29	KT - dokončená investícia
Spolu	Stavby	780 492,64	16 564,64			
021			5 696,08	Vysávač Dolphin	12	fyzická likvidácia
		9 587,88		Kamerový systém	28	KT - nákup
		4 021,20		Kontajner naťahovací	27	odovzdanie do správy
		4 021,20		Kontajner naťahovací	27	odovzdanie do správy
		4 021,20		Kontajner naťahovací	27	odovzdanie do správy
		4 021,20		Kontajner naťahovací	27	odovzdanie do správy
		4 429,20		Kontajner naťahovací	27	odovzdanie do správy
		4 429,20		Kontajner naťahovací	27	odovzdanie do správy
		4 429,20		Kontajner naťahovací	27	odovzdanie do správy
		4 429,20		Kontajner naťahovací	27	odovzdanie do správy
		4 429,20		Kontajner naťahovací	27	odovzdanie do správy
		4 429,20		Kontajner naťahovací	27	odovzdanie do správy
		23 999,82		Skrinky šatňové na KP	12	KT - nákup
		89 520,00		Drvič bioodpadu	27	odovzdanie do správy
		5 031,60		Detské ihrisko ul. Morušova - Playsystem	29	odovzdanie do správy
		6 000,00		Skateboard bez hraníc - FUN BOX 1	20	odovzdanie do správy
		5 700,00		Skateboard bez hraníc - FUN BOX 2	20	odovzdanie do správy
		800,00		Skateboard bez hraníc - FUN BOX 3	20	odovzdanie do správy
		700,00		Skateboard bez hraníc - FUN BOX 4	20	odovzdanie do správy
		800,00		Skateboard bez hraníc - FUN BOX 5	20	odovzdanie do správy
		9 900,00		Skateboard bez hraníc - FUN BOX 6	20	odovzdanie do správy
		1 848,00		VV - Bráňa ľadová biela 3D	20	KT - nákup
		588,00		VV - LED Mariola Comet	20	KT - nákup
		588,00		VV - LED Mariola Comet	20	KT - nákup
		588,00		VV - LED Mariola Comet	20	KT - nákup
		588,00		VV - LED Mariola Comet	20	KT - nákup
		588,00		VV - LED Mariola Comet	20	KT - nákup
		588,00		VV - LED Mariola Comet	20	KT - nákup
		588,00		VV - LED Mariola Comet	20	KT - nákup
		588,00		VV - LED Mariola Comet	20	KT - nákup
		588,00		VV - LED Mariola Comet	20	KT - nákup
		588,00		VV - LED Mariola Comet	20	KT - nákup

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

		588,00		VV - LED Mariola Comet	20	KT - nákup
		1 116,00		VV - LED Darčekový balíček	20	KT - nákup
		1 140,00		VV - Prskavka	20	KT - nákup
		1 140,00		VV - Prskavka	20	KT - nákup
		1 140,00		VV - Prskavka	20	KT - nákup
		1 140,00		VV - Prskavka	20	KT - nákup
		1 140,00		VV - Prskavka	20	KT - nákup
		50,57		VV - svetelná reťaz	20	KT - nákup
		50,57		VV - svetelná reťaz	20	KT - nákup
		50,57		VV - svetelná reťaz	20	KT - nákup
		50,57		VV - svetelná reťaz	20	KT - nákup
		50,57		VV - svetelná reťaz	20	KT - nákup
		50,56		VV - svetelná reťaz	20	KT - nákup
		50,57		VV - svetelná reťaz	20	KT - nákup
		50,57		VV - svetelná reťaz	20	KT - nákup
		50,57		VV - svetelná reťaz	20	KT - nákup
		50,57		VV - svetelná reťaz	20	KT - nákup
		50,57		VV - svetelná reťaz	20	KT - nákup
		50,56		VV - svetelná reťaz	20	KT - nákup
		264,08		VV - svetelná guľa	20	KT - nákup
Spolu 022	Stroje, inventár	210 702,20	5 696,08			
		166 386,17		Sypač LM 314 DC	20	nákup - leasing
		68 280,00		Traktor LM 613 YG Zetor Fortera	27	odovzdanie do správy
			13 111,60	Sypač LM 059 AU	20	fyzická likvidácia
		255 900,00		FAUN LM 475 DF	27	odovzdanie do správy
		136 440,00		Hákový natáhovač kontajnerov	27	odovzdanie do správy
			11 400,00	Tatra T-815 LM 516 CF	20	odpredaj
		26 400,00		Traktorový prívies LM 747 YG	27	odovzdanie do správy
		26 400,00		Traktorový prívies LM 786 YG	27	odovzdanie do správy
		6 493,25		Peugeot Partner LM 669 DG	20	nákup
			21 078,14	Montážna plošina LM 013 AK	20	fyzická likvidácia
		24 995,83		FIAT TALENTO LM 436 DH	21	nákup
Spolu 023	Dopravné prostriedky	711 295,25	45 589,74			
			374 850,63	Pozemok KÚ Okoličné CPA 774/004/0	24	odňatie zo správy
		398,33	398,33	Pozemok CPA 692/10	13	odovzdanie + odňatie
		17 775,39	17 775,39	Pozemok CPA 692/11	13	odovzdanie + odňatie
Spolu 031	Pozemky	18 173,72	393 024,35			
Spolu 032	Umelecké diela	0,00	0,00			
SPOLU 01 - 03		1 721 998,85	460 874,81			

b) prírastky a úbytky na účtoch obstarania

Účet	Názov obstarania	Počiatočný stav k 1.1.2018	Prírastok	Úbytok	Zostatok k 31.12.2018
042 12	Špeciálne nákladné vozidlo LM 314 DC	0,00	166 386,17	166 386,17	0,00
042 13	Výmena šatňových skriniek v Krytej plavárni	0,00	23 999,82	23 999,82	0,00
042 13	Vianočná výzdoba	0,00	16 002,90	16 002,90	0,00
042 23	Peugeot Partner LM 669 DG	0,00	6 493,25	6 493,25	0,00
042 23	Fiat Talento LM 436 DH - pohrebné vozidlo	0,00	24 995,83	24 995,83	0,00
042 38	Oceľový sklad Okoličné	4 823,73	0,00	0,00	4 823,73
042 52	Protipovodňové opatrenia Váh	37 100,00	0,00	0,00	37 100,00
042 65	Kamerový systém - prekládková stanica	0,00	9 587,88	9 587,88	0,00
042 66	Odstavné plochy - ul. P.J.Kerna	0,00	1 873,00	1 873,00	0,00
042 85	Prekládková stanica KO Okoličné (II. etapa)	40 873,02	53 304,00	94 177,02	0,00
042 87	PD Zakrytie a rekultivácia skládky V. Poruba	11 561,00	0,00	0,00	11 561,00
042 88	Stavebné úpravy oplotenia ZŠ M.Janošku	0,00	1 420,00	1 420,00	0,00
042 89	Mestská cyklotrasa III.etapa - ul.Alexyho	0,00	13 179,00	13 179,00	0,00
042 90	Mestská cyklotrasa III.etapa - Námestie Mieru	0,00	16 885,00	16 885,00	0,00
042 91	Lesopark Háj Nicovô	0,00	9 542,00	9 542,00	0,00
042 92	Verejné osvetlenie chodníka Demänová	0,00	13 040,18	13 040,18	0,00
042 93	Parkovisko ZŠ s MŠ Demänovská cesta - výsadba	0,00	3 622,50	3 622,50	0,00
	Spolu:	94 357,75	360 331,53	401 204,55	53 484,73

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

KOOPERATIVA - predmet poistenia	Spôsob poistenia	Spoluúčasť	Poistná suma	Výška poistenia
Združený živél				
Nehnutelnosti - výber	nová cena	330,00	10 012 576,41	1 001,26
Nehnutelnosti - súbor	časová cena	330,00	29 209 421,71	2 920,94
Hnuteľné veci - výber	nová cena	165,00	505 403,81	50,54
Hnuteľné veci - súbor	nová cena	165,00	1 245 017,00	124,50
Súbor "veci zvláštnej hodnoty"	1. riziko	165,00	3 000,00	0,30
Obstaranie hmotných investícií	nová cena	165,00	20 000,00	2,00
Odpratávacie, demolačné náklady	1. riziko	165,00	200 000,00	20,00
			41 195 418,93	4 119,54
Odcudzenie, vandalizmus				
Nehnutelnosti - súbor	1. riziko, nová cena	33,00	10 000,00	30,00
Hnuteľné veci - súbor	1. riziko, nová cena	33,00	100 000,00	300,00
Súbor "veci zvláštnej hodnoty"	1. riziko, nová cena	33,00	3 000,00	9,00
Vandalizmus	1. riziko, nová cena	33,00	50 000,00	150,00
			163 000,00	489,00
Stroje a elektronika				
Súbor "stroje a elektronika"	1. riziko, nová cena	165,00	260 000,00	1 560,00
			260 000,00	1 560,00
Stroje a elektronika / all risk				
Súbor "stroje a elektronika"	1. riziko, nová cena	165,00	48 000,00	480,00

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

			48 000,00	480,00
Skúla				
Súbor skiel	1. riziko, nová cena	33,00	500,00	12,50

Dopravné prostriedky a stroje sú poistené nasledovne:

Druh poistenia	Poist'ovňa	Výška poistenia
Povinné zmluvné poistenie	Allianz - Slovenská poist'ovňa, a.s., Bratislava	15 836,36
Havarijné poistenie	Komunálna poist'ovňa, Generali poist'ovňa, UNIQA	16 412,14
Poistenie strojov a zariadení	Komunálna poist'ovňa, KOOPERATIVA, ČSOB poist'ovňa	2 476,41

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Vlastný majetok spolu	7 010 710,21
z toho : Softvér	36 755,16
Budovy, stavby	4 683 190,18
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	780 403,32
Dopravné prostriedky	1 510 361,55
Majetok v správe spolu	34 266 561,04
z toho : Softvér	54 000,00
Budovy, stavby	30 482 055,53
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 014 928,96
Dopravné prostriedky	1 549 532,48
Pozemky	159 844,07
Umelecké diela	6 200,00

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý sa využíva na základe zmluvy o operatívnom lízingu č. LZA/16/10036 - traktorová kosačka s košom KUBOTA G 26 HD	20 041,19
Majetok, ktorý sa využíva na základe leasingovej zmluvy č. LZP/16/80301 - jazdené zametacie vozidlo Mercedes Benz ATEGO	101 373,33
Majetok, ktorý sa využíva na základe leasingovej zmluvy č. LZC/17/00171 - špeciálne nákladné vozidlo nové MAN TGM	199 287,81

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

KOOPERATIVA - predmet poistenia	Spôsob poistenia	Spoluúčasť	Poistná suma	Výška poistenia
Združený živel				
Súbor zásob	nová cena	165,00	20 000,00	2,00
Odcudzenie, vandalizmus				
Zásoby	1. riziko, nová cena	33,00	5 000,00	15,00

b) opis a hodnota zásob

Účet	Druh zásob	Počiatočný stav k 1.1.2018	Prírastok	Úbytok	Zostatok k 31.12.2018
112 10	Materiál na sklade	32 662,21	120 506,06	112 352,27	40 816,00
112 11	Nafta	14 378,41	168 688,90	160 598,85	22 468,46
112 12	Benzín	534,50	18 347,37	18 376,20	505,67
112 13	Oleje	1 183,25	567,31	1 372,54	378,02
112 14	OOPP	4 022,66	12 195,81	11 742,05	4 476,42
132 10	Tovar na sklade	12 122,16	34 506,34	29 911,79	16 716,71
	Spolu:	64 903,19	354 811,79	334 353,70	85 361,28

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky krátkodobé	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok
Odberatelia	061	175 507,68
Poskytnuté preddavky	064	3 542,95
Ostatné pohľadávky	065	8 335,29
Pohľadávky voči zamestnancom	070	2 559,19
Iné pohľadávky	081	14 414,00

b) vývoj opravnej položky k pohládkam

Účet	Názov	Poč.stav k 1.1.2018	Tvorba	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
311	Opravná položka k pohládkam	12 682,80	1 204,62	1 882,71	12 004,71

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Účet 311	1 204,62	Zvýšenie OP z dôvodu splnenia zákonných podmienok pre tvorbu OP
Účet 311	742,27	Zrušenie opravných položiek z dôvodu úhrady faktúr
Účet 311	1 140,44	Zrušenie opravných položiek z dôvodu odpisu faktúr

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

Pohľadávky brutto (bez opravných položiek) k 31.12.2018	
účet 311 odberatelia	175 507,68
Z toho:	
- po splatnosti	88 912,72
- v dobe splatnosti	86 594,96
účet 314 poskytnuté preddavky	3 542,95
Z toho:	
- po splatnosti	0,00
- v dobe splatnosti	3 542,95
účet 315 ostatné pohľadávky	8 335,29
Z toho:	

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- po splatnosti	485,00
- v dobe splatnosti (dobropisy – preplatky na elektrickej energii k 31.12.2018)	7 850,29
účet 335 pohľadávky voči zamestnancom	2 559,19
Z toho:	
- po splatnosti	0,00
- v dobe splatnosti	2 559,19
účet 378 iné pohľadávky	14 414,00
Z toho:	
- po splatnosti	0,00
- v dobe splatnosti (pohľadávka za náhradu škody voči poisťovni v dôsledku poistnej udalosti)	14 414,00

d) pohľadávky **po splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy)

Pohľadávky po splatnosti k 31.12.2018 (nad 300 €)

Odberateľ	suma v €	Poznámka
CESTNÉ STAVBY Liptovský Mikuláš	14 832	zápočty vo výške 7 041 € k 20.03.2019
DOM+K, s.r.o., Poprad	2 435	prebieha exekúcia
DUO CREATIVE, s.r.o., Hlohovec	1 653	zapl. 18.01.2019
ENVI-PAK, a.s., Bratislava	41 912	zapl. 10.01.2019
I&G Ivan Gašpar, Dolný Kubín	1 958	platí v splátkach
Interjan, s.r.o., Košice	717	vymáhanie cez právneho zástupcu
K&M, a.s., Liptovský Mikuláš	649	vymáhanie cez právneho zástupcu
LS spol. s r.o., Žiar nad Hronom	541	vymáhanie cez právneho zástupcu
Ľupčianka, s.r.o., Liptovský Mikuláš	10 875	zapl. 11.01.2019
MEDVE, s.r.o., Liptovský Mikuláš	383	vymáhanie cez právneho zástupcu
MOCOOP, spol. s r.o., Mýtno Ludany	1 009	968,05 € zapl. 06.03.2019
Muchy Richard, Svätý Kríž	497	vymáhanie cez právneho zástupcu
Neon Grip Slovakia s.r.o., Banská Bystrica	598	vymáhanie cez právneho zástupcu
Oravec Miroslav, Jakubovany	350	vymáhanie cez právneho zástupcu
REMASTAV, Heľpa	4 938	prebieha exekúcia
SIB Group, s.r.o. Rajec	662	vymáhanie cez právneho zástupcu
VISIBLE WAY s.r.o., Bratislava	986	zapl. 21.01.2019

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu:	111	11 773,74	10 494,02	11 773,74	10 494,02
Z toho:					
Telefónne poplatky					399,44
Internet					482,04
GPS					77,34
Predplatné					236,14
Poistenie					7 639,04
Úrok z leasingu					210,89
Reklama					344,74
Ostatné					1 104,39

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018
Zákonný rezervný fond	159 713,17			16 438,47	176 151,64
Nevysporiadaný VH minulých rokov	884 174,04	9 587,88	15 000,00		878 761,92
Výsledok hospodárenia	16 438,47		24 243,58	-16 438,47	-24 243,58

Nevysporiadaný VH minulých rokov – účet 428:

strana Dal = 9 587,88 € = DF 2017012144 SYNERGON a.s., Banská Bystrica - údržba a profylaktika kamerového systému v areáli odpadového hospodárstva v Okoličnom - oprava účtovania z r. 2017 z účtu 511 28, nakoľko v roku 2018 bol na tento výdavok poskytnutý kapitálový transfer od zriaďovateľa.

strana MD = 15 000,00 € = OF 2018020344 Recyklogroup, a.s., Bratislava - dobropis za triedený odpad za obdobie 6-12/2016 - preúčtovanie z účtu 602 10.

B Záväzky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Hodnota v €	Predpokladaný rok použitia
Ostatné rezervy – rezerva na monitoring skládky	153 045,47	2019 - 2045
Ostatné rezervy – rezerva na odmenu riaditeľovi a odvody	1 635,73	2019
Zákonné rezervy – rezerva na dovolenky a odvody	28 244,12	2019
Zákonné rezervy – rezerva na odmenu riaditeľovi a odvody	636,12	2019

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) krátkodobé záväzky (riadok 151 súvahy)

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku
Dodávatelia	152	74 135,00
Záväzky z nájmu	157	34 529,15
Iné záväzky	160	19 008,50
Zamestnanci	163	110 207,77
Zúčtovanie s orgánmi poistenia	165	67 038,63
Daň z príjmov	166	8 153,80
Ostatné priame dane	167	15 501,14
DPH	168	3 892,32
Ostatné dane a poplatky	169	14,25

b) dlhodobé záväzky (riadok 140 súvahy)

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku
Záväzky zo sociálneho fondu	144	18 169,07
Záväzky z nájmu	145	79 132,45

c) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)

Záväzky spolu:	429 782,08
Z toho:	
- po splatnosti	0,00
- v dobe splatnosti	429 782,08

d) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
AF-CAR s.r.o., Liptovský Mikuláš	12 477,55	dodávka nafty
Brantner Fatra, s.r.o., Martin	6 492,95	skládkovanie odpadu
Brantner Poprad, s.r.o.	2 457,84	skládkovanie odpadu
FIN.M.O.S., Bratislava	2 193,56	odplata za umiestnenie reklamných zariadení na stĺpoch VO
Liptovská vodárenská spoločnosť	6 991,45	vodné, stočné
LMT a.s., Liptovský Mikuláš	2 551,24	dodávka tepla
MAGNA ENERGIA a.s., Piešťany	8 907,63	dodávka elektrickej energie
MK Comercial, Lednické Rovne	9 942,65	montáž chladiaceho zariadenia a spustenie chladenia na MLP
SYNERGON a.s., Banská Bystrica	9 089,58	konsolidácia mailovej komunikácie pracovníkov, fotopasce
Topeko, s.r.o., Trnava	1 548,36	servis lisu na triediacej hale Podbreziny
VEREX-ELTO, a.s., Lipt. Mikuláš	1 204,59	elektromateriál na opravy VO

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	336,58	1 854,46
Prenájom trhového stánku	336,58	376,67
Prenájom bazéna v Krytej plavárni plaveckým klubom	0,00	1 477,79

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Recyklačný fond – Systém separovaného zberu 2008	4 597,60	4 753,60
Recyklačný fond – Systém separovaného zberu 2014	23 330,00	42 050,00
Recyklačný fond – Podzemné kontajnery 2016	45 025,00	46 213,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	870 543,96	744 910,00
- služby WC	0,00	291,73
- plagátovanie	5 100,81	5 968,30
- služby úseku zelene	26 265,26	19 310,06
- služby strojného čistenia	12 644,28	2 155,91
- služby Krytej plavárne	43 998,54	43 933,78
- služby telocvične v KP	11 888,69	11 595,35
- služby horolezecká stena	3 115,50	3 181,50
- služby sauna	6 305,41	5 225,25
- služby soľná jaskyňa	1 564,75	1 327,00
- služby plážové ihrisko	1 024,33	825,08
- refakturácia elektrickej energie	4 594,08	3 550,76
- tržby za vývoz odpadu	81 281,63	215 952,23
- tržby za separáciu – zberné dvory	227,79	60 289,72
- tržby separačnej haly	438 341,50	169 099,25
- tržby prekládkovej stanice	78 247,30	81 996,43
- tržby za služby úseku miestnych komunikácií	21 098,10	18 502,77
- tržby za pohrebné služby	42 958,87	41 761,75

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- tržby za vstupy kamenárov	387,56	245,82
- stavebné práce bez DPH	91 499,56	59 697,31
604 - Tržby za tovar	189 718,59	185 415,16
- odpadové nádoby	12 639,34	13 628,42
- vyseparované zložky	114 278,52	129 060,64
- kovový odpad	33 454,10	19 678,45
- pohrebný tovar	25 836,90	20 935,70
- papier výkup	3 509,73	2 111,95
b) aktivácia dlhodobého hmotného majetku		
624 - aktivácia dlhodobého hmotného majetku	39 638,75	0,00
c) tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku		
641 - Tržby z predaja majetku	7 033,33	416,67
d) finančné výnosy		
662 - Úroky	924,81	2 436,55
e) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 518 877,70	2 494 563,27
- bežný transfer - súpisy prác	1 572 750,23	1 382 277,77
- bežný transfer na prevádzku	903 820,00	954 777,00
- bežný účelový transfer	42 307,47	157 508,50
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa - odpisy	1 109 729,64	1 002 836,20
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy – Recyklačný fond	20 064,00	20 064,00
f) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	47,78	45,68
648 - Ostatné výnosy	158 148,83	128 260,41
- poistné plnenie	33 860,38	5 192,52
- vratky	1 587,94	3 353,33
- prenájom informačných tabúlí	35 744,71	36 541,68
- prenájom informačných lamiel	5 473,74	5 936,79
- prenájom trhových stánkov	756,09	1 073,33
- prenájom odstavných plôch	29 790,67	24 653,65
- nájom nebytových priestorov	2 777,06	2 777,06
- nájom priestorov v Krytej plavárni	8 642,36	7 965,54
- nájom – Umelý trávnik	1 930,83	680,84
- nájom – Mobilná ľadová plocha	0,00	2 117,17
- prenájom hrobových miest	13 643,00	15 959,00
- ostatné výnosy	5 944,04	143,37
- ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	5 109,37	8 362,32
- poplatok zo zákona za uloženie odpadu	12 888,64	13 503,81
g) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
652 – Zúčtovanie zákonných rezerv	22 094,16	17 391,21
- nevyčerpané dovolenky a odvody z dovolení PČ	21 487,57	16 974,61
- odmena riaditeľovi a odvody z odmeny	606,59	416,60
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	58 115,38	6 898,22
- monitoring skládky HČ	56 555,60	5 231,82
- odmena riaditeľovi a odvody z odmeny	1 559,78	1 666,40
657 – Zúčtovanie zákonných opravných položiek k pohľadávkam	1 882,71	4 705,90
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek k pohľadávkam	0,00	48,00

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná v čiastke 4 996 819,64 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná v sume 4 608 008,61 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyššími tržbami z predaja služieb, aktiváciou dlhodobého hmotného majetku, zúčtovaním vyššej rezervy na monitoring skládky a vyššími výnosmi z kapitálových transferov od zriaďovateľa.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	355 119,15	320 598,13
- z toho pohonné hmoty	182 186,46	161 256,12
502 - Spotreba energie	250 005,25	250 061,02
- elektrická energia	144 265,20	138 934,80
- voda	8 746,19	8 668,30
- plyn	96 993,86	102 457,92
504 - Predaný tovar	36 271,75	34 960,38
- odpadové nádoby	10 846,04	11 785,30
- odpadový papier	6 359,96	9 355,77
- pohrebný tovar	17 576,19	13 011,01
- papier výkup	1 489,56	808,30
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	351 795,79	338 772,96
- oprava hardvér, softvér	14 391,60	14 322,69
- oprava svetelné signalizačné zariadenia	4 729,55	4 185,34
- oprava stroje, prístroje, zariadenia	33 836,88	32 019,96
- oprava dopravné prostriedky	50 261,23	54 398,78
- oprava miestne komunikácie	92 934,65	182 029,95
- oprava budovy, objekty a ich časti	25 393,91	14 696,56
- oprava dopravné značenie	23 442,00	22 189,20
- oprava drobný hmotný majetok	59,00	56,00
- oprava verejné osvetlenie	74 427,24	5 761,91
- oprava po škodách, haváriách	27 902,78	3 915,99
- oprava športové zariadenia	2 322,66	3 050,49
- opravy ostatné	2 094,29	2 146,09
512 - Cestovné	1 685,24	1 456,36
513 - Náklady na reprezentáciu	959,41	701,38
518 - Ostatné služby	513 423,08	503 228,69
- expertízy vody, posudky	2 672,91	5 770,57
- školenia, kurzy, semináre	4 402,04	4 985,43
- čistenie kanalizácií, ČOV	1 225,35	562,83
- stočné, vývoz fekálií	70 368,51	76 519,81
- likvidácia odpadu	18 909,39	60 922,19
- poštové služby	1 433,93	1 504,20
- telefónne služby, internet	15 598,04	15 003,35
- právne služby	6 864,00	6 864,00
- emisné kontroly, STK, mýto	4 653,12	5 318,37
- prepravné služby	11 523,54	10 326,96
- revízie	18 318,27	15 444,10
- kosenie	0,00	4 971,02
- remeselnícke služby	12 535,33	5 388,29
- rozmnožovanie, tlač, laminovanie	2 011,68	997,25
- pranie	1 433,15	1 090,01
- činnosť TPO, BOZP a PZS	637,90	0,00
- monitoring skládky Veterná Poruba	56 555,60	5 231,82
- nájomné strojov, dopravných prostriedkov	11 837,68	11 893,86
- FIN.M.O.S. – odplata z nájomného za informačné tabule	16 482,12	19 446,95
- skládkovanie odpadu BRANTNER	107 505,58	108 733,92
- kremácia, nakladanie s telesnými ostatkami	6 247,01	5 284,46
- nerealizovaný predaj výstupov separačnej haly	0,00	25 760,68
- ostatné služby	142 207,93	111 208,62
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 567 004,78	1 313 833,98
524 - Zákonné sociálne poistenie	540 578,97	455 906,28
527 - Zákonné sociálne náklady	107 240,09	98 862,79
d) dane a poplatky		
531 - Daň z motorových vozidiel	4 829,65	4 746,13

Verejnoprospešné služby Liptovský Mikuláš, Družstevná 1, 031 01 Liptovský Mikuláš
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

532 - Daň z nehnuteľností	15,12	15,12
538 - Ostatné dane a poplatky	5 564,16	12 125,70
- správne poplatky, súdne poplatky, trovy exekúcie	1 056,36	7 522,51
- kolky	33,00	193,50
- poplatok za komunálny odpad	3 248,20	3 203,09
- koncesionárske poplatky	955,92	955,92
- diaľničné známky	270,68	250,68
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	1 181 546,35	1 065 841,40
- odpisy z vlastných zdrojov	54 140,96	42 941,20
- odpisy z cudzích zdrojov	1 127 405,39	1 022 900,20
552 - Tvorba zákonných rezerv	28 880,24	22 094,16
- nevyčerpané dovolenky a odvody z dovolení	28 244,12	21 487,57
- odmena riaditeľovi a odvody z odmeny	636,12	606,59
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 635,73	1 559,78
- odmena riaditeľovi a odvody z odmeny		
557 - Tvorba zákonných opravných položiek k pohľadávkam	1 136,62	1 371,45
558 - Tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam	68,00	40,00
f) finančné náklady		
562 - Úroky	4 373,78	2 026,56
563 - Kurzové straty	0,50	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	44 245,68	28 462,46
- bankové poplatky	1 845,73	1 797,45
- poistenie majetku	6 801,12	5 014,27
- poistenie vozidiel	32 248,50	16 877,37
- poistenie strojov	2 476,41	4 066,74
- poistenie zodpovednosti za škodu	573,92	406,63
- enviromentálne poistenie	300,00	300,00
- ostatné finančné náklady	0,00	0,00
g) ostatné náklady		
541 - Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	2 388,25	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	816,00	119 837,68
546 - Odpis pohľadávky	1 290,10	6 910,27
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	8 198,23	4 182,76
- DPH z leasingu	7 866,23	3 650,76
- členské príspevky	332,00	332,00
- ostatné prevádzkové náklady	0,00	200,00
549 - Manká a škody	150,00	0,00
h) dane z príjmov		
591 - Dane z príjmov	11 841,30	3 974,70
- splatná daň z príjmov	11 665,64	3 511,84
- daň z bankových úrokov	175,66	462,86

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná v čiastke 5 021 063,22 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná v sume 4 591 570,14 €.

Nárast nákladov bol spôsobený hlavne rastom miezd a k nim prislúchajúcimi paraafiskálnymi odvodmi.

Druhou najvýznamnejšou položkou sú odpisy hmotného investičného majetku. Z dôvodu, že sa navýšil stav dopravných prostriedkov, zvýšilo sa aj poistenie vozidiel a spotreba pohonných hmôt. Taktiež daň z príjmov právnickej osoby je oproti roku 2017 vyššia.

3. 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	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	870 543,96	744 910,00
604	Tržby za tovar	03	189 718,59	185 415,16
504	Predaný tovar	04	36 271,75	34 960,38
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	1 023 990,80	895 364,78
501	Spotreba materiálu	06	355 119,15	320 598,13
502	Spotreba energie	07	250 005,25	250 061,02
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	351 795,79	338 772,96
512	Cestovné	10	1 685,24	1 456,36
513	Náklady na reprezentáciu	11	959,41	701,38
518	Ostatné služby	12	513 423,08	503 228,69
521	Mzdové náklady	13	1 567 004,78	1 313 833,98
524	Zákonné sociálne poistenie	14	540 578,97	455 906,28
525	Ostatné sociálne poistenie	15	0,00	0,00
527	Zákonné sociálne náklady	16	107 240,09	98 862,79
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	4 829,65	4 746,13
532	Daň z nehnuteľností	19	15,12	15,12
538	Ostatné dane a poplatky	20	5 564,16	12 125,70
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	1 181 546,35	1 065 841,40
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	4 879 767,04	4 366 149,94
	Podiel výrobných nákladov v % :		20,98	20,51

Podiel výrobných nákladov VPS Liptovský Mikuláš krytých tržbami bol v roku 2018 menší ako 50 %.
Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
Permanentky Krytá plaváreň	33 630,00	773 10
Permanentky Relax centrum	7 785,00	773 20
Pohľadávky za škody	85,47	775 20
Materiál v skladoch civilnej ochrany	371,86	776 10
Drobný majetok - mesto	282 059,72	776 1
Drobný majetok - VPS	750 884,97	776 2
OOPP	11 306,34	776 50
Odpísané pohľadávky	57 598,12	777 10
Vyrovňovací účet k podsúvahovým účtom	-1 143 721,48	799 90

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Druh prenájomu	Prenajímateľ	Predmet nájmu	Zostatok k 31.12.2018 v €	Ukončenie nájmu
finančný	ČSOB Leasing, a.s., Bratislava	zametacie vozidlo Mercedes Benz	31 151,63	26.5.2020
finančný	BKS-Leasing s.r.o., Bratislava	špeciálne nákladné vozidlo MAN	113 995,14	21.11.2023
operatívny	VÚB Leasing, a.s., Bratislava	traktorová kosačka KUBOTA	6 087,54	13.5.2020

Čl. VIII Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 95/2017.

Zmeny rozpočtu: spolu bolo vykonaných 121 zmien rozpočtu, z toho 58 z podnetu zriaďovateľa a 63 v právomoci riaditeľa organizácie.

Zmeny rozpočtu schválené Mestským zastupiteľstvom:

- zmena č. 3/0/3/2018 schválená dňa 15.02.2018 uznesením č. 20/2018
- zmena č. 24/10/14/2018 schválená dňa 21.06.2018 uznesením č. 43/2018

Plnenie rozpočtu:

Bežný rozpočet	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy	2 408 064	2 590 771	2 569 567,24	99
Výdavky	2 414 730	2 641 120	2 631 075,43	100
Kapitálový rozpočet	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy	84 000	245 747	222 456,28	91
Výdavky	84 000	251 630	228 338,24	91
Spolu BR + KR	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy	2 492 064	2 836 518	2 792 023,52	98
Výdavky	2 498 730	2 892 750	2 859 413,67	99

Finančné operácie	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy	41 526	91 092	106 090,28	116
Výdavky	34 860	34 860	49 858,69	143
Podnikateľská činnosť	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy	1 134 300	1 518 730	1 518 725,53	100
Výdavky	1 134 300	1 518 730	1 419 782,80	93
Spolu FO + PČ	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	%
Príjmy	1 175 826	1 609 822	1 624 815,81	101
Výdavky	1 169 160	1 553 590	1 469 641,49	95

Bežný + kapitálový rozpočet (Hlavná činnosť)

Príjmy	SR	UR	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
210	26 000	26 000	13 513,00	16 397,00
220	850	850	8,52	291,73
240	100	2 372	830,76	2 371,86
290	0	21 147	36 337,26	21 145,46
310	2 290 537	2 523 877	2 518 877,70	2 494 563,27
320	39 000	529 673	222 456,28	487 098,18
SPOLU	2 356 487	3 103 919	2 792 023,52	3 021 867,50

Výdavky	SR	UR	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
610	912 679	938 397	1 033 667,36	937 329,51
620	320 454	330 158	362 710,28	328 377,51
630	1 065 078	1 274 475	1 217 536,97	1 225 489,92
640	2 370	4 616	4 822,15	4 544,27
650	5 636	5 636	12 338,67	5 635,40
710	39 000	543 415	228 338,24	500 737,59
SPOLU	2 345 217	3 096 697	2 859 413,67	3 002 114,20

Finančné operácie

Príjmy	SR	UR	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
400	5 000	9 048	106 090,28	24 047,54

Výdavky	SR	UR	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
800	16 270	16 270	49 858,69	16 269,28

Podnikateľská činnosť

Príjmy	SR	UR	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
210	36 500	38 802	38 800,71	34 120,59
220	1 091 800	1 466 850	1 466 848,62	1 040 132,12
240	100	95	94,05	64,69
290	5 900	12 983	12 982,15	5 056,55
SPOLU	1 134 300	1 518 730	1 518 725,53	1 079 373,95

Výdavky	SR	UR	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
610	371 435	478 344	477 213,05	371 434,07
620	129 147	166 999	166 420,38	129 142,36
630	631 184	838 077	741 141,30	714 862,37
640	2 534	3 026	2 725,63	2 535,69
710	0	32 284	32 282,44	4 721,27
SPOLU	1 134 300	1 518 730	1 419 782,80	1 222 695,76

Čl. IX

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.