

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Technické a záhradnícke služby mesta Michalovce
Sídlo účtovnej jednotky	Partizánska 55, 071 01 Michalovce
IČO	00186490
Dátum zriadenia	7.12.1993
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Michalovce
Sídlo zriaďovateľa	Nám. osloboditeľov 30, 071 01 Michalovce
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Verejnoprospešné služby
----------------------------------	-------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Július Oleár, riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	178,00
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	179
- počet vedúcich zamestnancov	9
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky pozostáva z: 3 úsekov (úsek riaditeľa, úsek prevádzkový a úsek ekonomický), 6 stredísk (stredisko odpadového hospodárstva, údržby verejnej zelene a ručného čistenia mesta, správy mestských cintorínov, stredisko miestnych komunikácií, stredisko dopravy a údržby, stredisko správy športových zariadení) a 16 prevádzok.

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
g) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
h) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

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

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle Príkazného listu primátora mesta Michalovce č. 1/2008. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 14 odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania. Daňové odpisy účtovná jednotka vedie v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom takto:

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

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

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

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

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

360 dní	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

Bežný transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Prírastok majetku zvereného do správy TaZS na základe:

Január 2018 – Dodatok č. 26 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 – hodnota 8 037,00 EUR
Zmluva o správe majetku mesta č. 20171190 – hodnota 7 845,00 EUR
Dodatok č. 27 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 – hodnota 33 989,07 EUR
Dodatok č. 28 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 – hodnota 51 541,24 EUR
Február 2018 – Dodatok č. 29 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 – hodnota 1 721 799,68 EUR
Zmluva o správe majetku mesta č. 20180212 – hodnota 14 140,61 EUR
Marec 2018 – Zmluva o správe majetku mesta č. 20180213 – hodnota 20 400,00 EUR
Máj 2018 – Dodatok č. 30 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 – hodnota 148 995,29 EUR
Zmluva o správe majetku č. 20180389 – hodnota 110 528,53 EUR
Fa č. 201800183 Extratech s.r.o. Vranov n/Topľou – hodnota 6 243,14 EUR
Júl 2018 – Zmluva o správe majetku mesta č. 20180514 – hodnota 50 593,00 EUR
September 2018 – Dodatok č. 31 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 – hodnota 32 014,59 EUR
Dodatok č. 2 k zmluve o správe majetku č. 20170533 – hodnota 2 912 225,26 EUR
Dodatok č. 2 k zmluve o správe majetku č. 20170533 – zníženie OC - hodnota
- 198 601,76 EUR
Dodatok č. 3 k zmluve o správe majetku č. 20170533 – hodnota 383 803,77 EUR
November 2018 – Vnútro podniková faktúra č. 20180666 – hodnota 37 678,08 EUR
December 2018 – Dodatok č. 32 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 – hodnota 27 211,61 EUR
Dodatok č. 33 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 – hodnota 73 689,68 EUR
Zmluva o lízingu hnutelných vecí č. LZC/18/6098 – hodnota 12 468,33 EUR

Úbytok majetku zo správy TaZS na základe:

Jún 2018 – Protokol o vyradení z 15.6.2018 – hodnota 38 413,27 EUR
September 2018 – Odňatie správy – Dodatok č. 3 k zmluve o správe majetku – hodnota 453 889,53 EUR
November 2018 – Protokol o vyradení z 5.11.2018 – hodnota 224 420,47 EUR
Protokol o vyradení z 12.11.2018 – hodnota 12 042,67 EUR

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
motorové vozidlá	havarijné poistenie do výšky všeobecnej ceny	9 726,94
motorové vozidlá	zákonné poistenie do výšky všeobecnej ceny	16 853,86
prevádzkové stroje	poistenie do výšky všeobecnej ceny	4 683,67

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

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	37 678,08
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	327 007,03
Dopravné prostriedky	368 401,40

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	69 949 717,02
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	12 468,33

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
311 – Odberatelia spolu	061	161 937,46	128 917,39	
z toho:		64 815,38	64 815,38	ENVI-PAK, a.s. Bratislava
		18 095,58	18 095,58	Obec Vinné
		13 600,00	13 600,00	FIN.M.O.S. a.s. Bratislava
		4 907,61	4 907,61	Lepal Technik s.r.o. Michalovce
		2 869,56	0,00	J. K. Mart s.r.o. Michalovce
		2 216,00	0,00	Outulný s.r.o. Bratislava
		2 127,69	2 127,69	INGEMA s.r.o. Hlivišťa
		2 160,00	0,00	JPS – Jaroslav Gajdoš Prešov
		2 080,43	0,00	Cerspan s.r.o. Michalovce
		2 008,31	2 008,31	Obec Hatalov

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

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

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
J-K.Mart,s.r.o. MI	2 869,56				2 869,56	
Outulný s.r.o. Bratislava	2 216,00				2 216,00	
JPS - J. Gajdoš Prešov	2 160,00				2 160,00	
Cerspan s.r.o. MI	2 080,43				2 080,43	

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

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky, z toho:	133 222,69	193 515,15	92 128,28
- pohľadávky z obchodného styku	117 479,82	164 996,73	89 728,28
- ostatné pohľadávky	7 193,39	5 336,46	2 400,00
- pohľadávky voči zamestnancom	3 681,95	3 464,10	0,00
- ostatné pohľadávky voči dodávateľom	4 867,53	19 717,86	0,00

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

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky, z toho:	133 222,69	193 515,15
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka (v lehote splatnosti)	84 308,79	101 386,87
so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka (po lehote splatnosti)	48 913,90	92 128,28

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	295,82	447,25
Ceniny	2 588,00	2 031,75
Bankové účty – rozpočtové	358 501,60	1 931,66
Bankové účty – mimorozpočtové	720 883,65	840 658,45

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu, z toho:	12 889,85	14 972,21
zákonne a havarijné poistenie motorových vozidiel	9 272,33	8 466,38
predplatné časopisov, novín, on-line prístupov	696,53	710,98
ostatné	2 920,99	5 794,85

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Organizácia hospodárila v roku 2018 so stratou 360 421,90 EUR, záväzky presiahli majetok organizácie o 46 395,73 EUR. V prípade, ak má príspevková organizácia zostatok finančných prostriedkov z minulých rokov a ak ich účel nie je určený, môže príspevková organizácia tieto prostriedky použiť na zabezpečenie činnosti bežného rozpočtového roka.

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
zákonný rezervný fond	73 640,46	4 527,46	0,00	0,00	78 167,92	vysporiadanie výsledku hospodárenia minulých rokov
nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	235 858,25	0,00	0,00	0,00	235 858,25	výsledky rozpočtového hospodárenia za roky 2010 až 2017
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 527,46	-360 421,90	0,00	-4 527,46	-360 421,90	dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia za rok 2018

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Monitorovanie skládky po dobu 30 rokov TKO Žabany I. etapa (uzatvorená kazeta v roku 2014) / 126 766,95	2045
Rekultivácia , uzatvorenie a monitorovanie skládky TKO Žabany II. etapa (kazeta v prevádzke) / 714 292,79	2050

Podľa zamerania objemu skládky naplnenosť predstavuje 80 733 m³. Objem uloženého odpadu na skládku v kalendárnom roku 2018 bol 14 760 m³. Plánovaná stavebná kapacita skládky je 102 300 m³. Po odpočítaní 5 % materiálu potrebného na technologické prekrývanie odpadu (5 300 m³) je čistá kapacita skládky na odpad 97 000 m³. Voľná kapacita skládky je ešte 16 267 m³ odpadu. Zatiaľ nie je vydaný súhlas na rozšírenie skládky nie nebezpečného odpadu Žabany.

Prevádzkovateľ skládky odpadov je povinný previesť prostriedky tvoriace účelovú finančnú rezervu na osobitný účet v Štátnej pokladnici do 31. marca 2019 v zákonom ustanovenej výške po odpočítaní oprávnenne vynaložených nákladov súvisiacich s vydaným súhlasom ku dňu prevodu.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky v lehote splatnosti v hodnote 357 154,02 €. Záväzky po lehote splatnosti účtovná jednotka eviduje vo výške 8 391,67 €. Jedná sa o záväzky z obchodného styku: B.U.M. štúdio – 531 €, SPP – vyúčtovanie plynu 909,56 € a poplatok za uloženie odpadu – MsÚ Michalovce vo výške 6 951,11 €.

Technické a záhradnícke služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	28 419,98	16 533,32
- záväzky zo sociálneho fondu	19 342,88	16 533,32
- záväzky z finančného prenájmu	9 077,10	0,00
Krátkodobé záväzky z toho:	337 125,71	282 164,25
- záväzky voči dodávateľom	110 970,71	100 929,98
- záväzky voči zamestnancom	5 109,78	3 512,68
- záväzky voči poisťovniam	62 281,50	58 484,43
- záväzky voči daňovému úradu	46 815,02	15 143,47
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančného prenájmu	2 917,93	4 434,01
- ostatné záväzky (vrátane záväzkov voči zamestnancom z miezd)	109 030,77	99 659,68

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka predstavujú záväzky z nájmu – nákup hmotného majetku na lízing, finančné prostriedky sociálneho fondu, záväzky z obchodného styku, prijaté preddavky, zúčtovanie s orgánmi SP a ZP, daňové a mzdové záväzky. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov predstavujú záväzky z nájmu – nákup hmotného majetku na lízing (druhý až štvrtý rok nájmu).

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	365 545,69	298 697,57
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	356 468,59	298 697,57
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	9 077,10	0,00

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
krátkodobé záväzky	110 970,71	100 929,98	záväzky dodávateľov
krátkodobé záväzky	94 879,97	92 591,20	záväzky voči zamestnancom z miezd
krátkodobé záväzky	62 281,50	58 484,43	záväzky vyplývajúce z miezd voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia

Krátkodobé záväzky z obchodného styku voči dodávateľom: SPP, a.s. Bratislava – 25 823 €, FIN.M.O.S., a.s. Bratislava – 25 948,34 €, Innogy Slovensko s.r.o. Bratislava – 4 717,47 €, Východoslovenská energetika Košice – 2 181,34 €, VVS Košice – 7 710,35 €, Domspráv s.r.o. Michalovce – 4 746,30 €, Solar 2009, a.s. Trnava (motorová nafta) – 17 266,18 €, BHM Security, s.r.o. Michalovce – 9 374,40 €, Kerex, s.r.o. Michalovce – 3 524,76 €, Orange Slovensko a.s. Bratislava – 1 779,80 €.

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	947 532,57	910 786,06
602 - Tržby z predaja služieb, z toho:	884 029,06	837 151,93
- športové zariadenia	96 770,05	41 522,99
- odpadové hospodárstvo	522 059,58	562 266,98
- ostatné služby	265 199,43	233 361,96
604 – Tržby za tovar	63 503,51	73 634,13
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	5 865 546,29	5 765 559,12
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 991 203,00	2 930 000,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 871 368,94	2 818 928,97
- zúčtovanie kapitálového transferu vo výške odpisov		
693 – Výnosy z bežných transferov ŠR	2 974,35	16 630,15
c) ostatné výnosy	29 336,47	35 456,35
648 - Ostatné výnosy	29 335,64	35 454,69
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	4 800,00	6 587,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	500,00	1 000,00
658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	4 256,48

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 6 887 466,97 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017 o 166 498,90 €, keď bola celková výška výnosov v sume 6 720 981,07 €. Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením tržieb z predaja služieb a poskytnutým vyšším transferom od zriaďovateľa.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 761 950,18 €
- tržby za prenájom hrobových miest vo výške 37 557,96 €
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 2 991 203 €
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 2 871 368,94 €

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	1 114 861,94	910 479,07
501 - Spotreba materiálu	589 433,15	464 130,22
502 - Spotreba energie	327 049,48	257 458,11
503 – Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok – z toho:	154 965,21	137 075,29
- voda	26 536,53	22 988,13
- plyn	105 253,55	92 882,61
- teplo, para	23 175,13	21 204,55
b) služby	393 047,09	373 938,81
511 - Opravy a udržiavanie	142 984,98	148 238,16
- oprava motorových vozidiel	70 895,13	102 022,06
512 - Cestovné	2 245,51	2 516,92
513 - Náklady na reprezentáciu	2 143,05	2 174,21
518 - Ostatné služby, z toho:	245 673,55	221 009,52
- poštové a telekomunikačné služby	19 481,61	20 437,10
- stočné	31 437,19	26 630,67
- školenia, semináre	4 500,93	1 407,00
- revízie a kontroly zariadení	8 903,12	4 733,14
c) osobné náklady	2 363 548,09	2 068 881,93
521 - Mzdové náklady	1 662 463,39	1 448 162,77
524 - Zákonne sociálne náklady	568 158,84	494 625,10

Technické a záhradnícké služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

527 - Záonné sociálne náklady	107 453,89	100 759,03
d) dane a poplatky	82 515,57	84 691,17
531 - Daň z motorových vozidiel	7 101,08	6 789,34
538 - Ostatné dane a poplatky	75 414,49	77 901,83
e) odpisy, rezervy a opravné položky	3 022 782,95	3 035 936,42
551 - Odpisy DNM a DHM	2 877 360,25	2 882 644,48
- odpisy z vlastných zdrojov	5 991,31	64 191,51
- odpisy z cudzích zdrojov	2 871 368,94	2 818 452,97
552- Tvorba zákonných rezerv	32 682,40	47 979,41
553 - Tvorba ostatných rezerv	112 686,31	105 312,53
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00
f) finančné náklady	38 983,56	39 091,82
562 - Úroky	291,49	544,33
568 - Ostatné finančné náklady	38 686,76	38 547,49
g) ostatné náklady	220 138,04	201 660,71
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	219 541,64	201 361,21
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	11 929,09	1 434,40

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 7 235 877,24 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017 o 521 197,31 €, keď celková výška nákladov predstavovala sumu 6 714 679,93 €.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom prevádzkových a mzdových nákladov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1 662 463,39 €
- sociálne náklady vo výške 701 084,70 €
- služby za opravy a udržiavanie vo výške 142 984,98 €
- odpisy vo výške 3 022 782,95 €

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	884 029,06	837 151,93
604	Tržby za tovar	03	63 503,51	73 634,13
504	Predaný tovar	04	43 414,10	51 815,45
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	904 118,47	858 970,61
501	Spotreba materiálu	06	589 433,15	464 130,22
502	Spotreba energie	07	327 049,48	257 458,11
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	154 965,21	137 075,29
511	Oprava a udržiavanie	09	142 984,98	148 238,16
512	Cestovné	10	2 245,51	2 516,92
513	Náklady na reprezentáciu	11	2 143,05	2 174,21
518	Ostatné služby	12	245 673,55	221 009,52
521	Mzdové náklady	13	1 662 463,39	1 448 162,77
524	Záonné sociálne poistenie	14	568 158,84	494 625,10
525	Ostatné sociálne poistenie	15	25 471,97	24 671,03
527	Záonné sociálne náklady	16	107 453,89	100 759,03
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	664,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	7 101,08	6 789,34
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	75 414,49	77 901,83
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	2 877 360,25	2 882 644,48
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	6 787 918,84	6 268 820,01

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

☒ áno ☐ nie

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok v správe	1 025 734,72	751
Drobný majetok do 16,60 EUR	6 904,85	754
Dlžníci v evidencii	1 107,26	757
Drobný majetok od 16,61 EUR do 1 700 EUR	883 684,79	755
Materiál v skladoch civilnej ochrany	1 498,36	753
Drobný majetok v úschove	470,00	756
Iné – nehmotný majetok	17 485,55	758
Nájom MsÚ	0,00	759
Uskladnený materiál MsÚ	17 188,85	760

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka vedie prebiehajúce súdne spory s obyvateľmi mesta Michalovce o náhradu škody na zdraví v celkovej výške 16 193 EUR s príslušenstvom.

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

Čl. VIII
**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

**1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky
a spriaznených osôb**

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Služby mesta Michalovce, s.r.o.	poskytnuté služby	22 219,44		

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Michalovciach dňa 7.12.2017 uznesením MsZ č. 347.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.2.2018 uznesením MsZ č. 364,
- druhá zmena schválená dňa 24.4.2018 uznesením MsZ č. 383,
- tretia zmena schválená 30.8.2018 uznesením MsZ č. 423.

Účtovná jednotka po prvý krát predkladala návrh rozpočtu príjmov a výdavkov na rok 2018 s tým, že do rozpočtu príjmov a výdavkov sa premietal aj rozpočet príjmov a výdavkov z podnikateľskej činnosti.

Pri sledovaní plnenia rozpočtu a pri pohyboch na účtoch finančných aktív sa uplatňovala rozpočtová klasifikácia, podľa ktorej sa jednotne určili a triedili príjmy a výdavky rozpočtu verejnej správy, vrátane ich vecného vymedzenia a finančné operácie s finančnými aktívami.

Rozpočet bol členený podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie.

Účtovná jednotka za rok 2018 dosiahla celkový príjem vo výške 4 476 220 € a výdavky vo výške 4 473 841 €, čím vznikol prebytok vo výške 2 379 €.

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.