

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Technické služby mesta Rimavská Sobota
Sídlo účtovnej jednotky	Športová 16, 979 01 Rimavská Sobota
IČO	00410365
Dátum zriadenia	01.05.1997
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Rimavská Sobota
Sídlo zriaďovateľa	Svätoplukova 9, 979 01 Rimavská Sobota
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Verejnoprospešné služby
Podnikateľská činnosť účtovnej jednotky	Pohreb. a cintorínske služby a iné /živnosť. reg./

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Tibor Barto
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	109
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	108
- počet vedúcich zamestnancov	7
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Príspevková organizácia zriadená obcou
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou.	ÚJ nemá zriadené a založené iné ÚJ

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná zvierka 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 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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do 1. – 6. Odpisovej skupiny. Ak sa nedá zaradiť do skupín prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" 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:

36 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	najviac do výšky 25 % 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 (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

- je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 1 157 394,81 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy /rekreačný a detský bazén RO Kurinec, 4 detské ihriská a komunikačná vetva C Sobôtka II.etapa/ a úbytok je vráteným majetku do správy Mestu.

- je vykázaný prírastok na účte 023 v sume 52 555,20 € /2 kusy vozidlá Multicar/

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok PO	Poistenie majetku	Štvrťročná splátka 1 147,68 €
Motorové vozidlá PO	Havarijné poistenie motorových vozidiel	Štvrťročná splátka 114 €
Motorové vozidlá PO	Flotila vozidiel PZP	Štvrťročná splátka 2 087 €

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom ÚJ nemá

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Majetkové podiely ÚJ v iných spoločnostiach nemá.

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

Dlhodobé cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok ÚJ nemá

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) **vývoj opravnej položky k zásobám** - tabuľka č.2

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	12 788,60	11 512,53	krátkodobé

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

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
Krátkodobé pohľadávky	11 369,98	1 008,34	11 102,25		1 276,07	Je riziko, že dlžník už nezaplatí

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	4 131,17	6 719,78
Ceniny	9 902,00	9 502,55
Bankové účty	148 512,88	115 874,12

4. 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:	379,81	381,20
- predplatné	379,81	381,20
Príjmy budúcich období spolu z toho:		

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	13 851,63	2 634,04
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	4 635,63	2 634,04
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
- ostatné záväzky		
Krátkodobé záväzky z toho:	9 216,00	0,00
- záväzky voči dodávateľom	280 246,15	255 736,95
- záväzky voči zamestnancom	153 351,86	121 026,68
- záväzky voči poisťovniam	68 833,39	53 402,79
- záväzky voči daňovému úradu	42 570,29	35 563,77
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	9 753,92	10 772,41
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	5 736,69	34 971,30

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	294 097,78	239 769,70
-	284 881,78	239 769,70
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	9 216,00	

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci ÚJ nemá.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. 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	1 965,25	835,82
602	Tržby z predaja služieb	02	609 669,60	416 722,82
604	Tržby za tovar	03	45 953,70	40 940,08
	Tržby celkom /01+02+03/	04	657 588,55	458 498,72
501	Spotreba materiálu	05	433 006,94	354 194,27
502	Spotreba energie	06	406 741,45	372 360,08
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	07	456,96	1 021,44
504	Predaný tovar	08	30522,05	28 581,79
511	Oprava a udržiavanie	09	91221,59	32 428,10
512	Cestovné	10	406,60	418,60
513	Náklady na reprezentáciu	11	8,76	58,97
518	Ostatné služby	12	170137,51	166 930,79

Názov organizácie

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

521	Mzdové náklady	13	955 589,70	905 259,93
524	Zákonné sociálne poistenie	14	331 412,92	315 271,83
525	Ostatné sociálne poistenie	15	3 083,08	3 117,38
527	Zákonné sociálne náklady	16	98 425,06	89 683,91
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18	2 195,80	2 163,97
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	14 727,33	6 292,78
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	498 739,02	462 176,88
	Výrobné náklady celkóm /r.05 až r.21/	22	3 036 674,77	2 711 378,93

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 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

TSM má štatutárny orgán riaditeľa, ktorého menuje MsZ a príjem má zo závislej činnosti bez ostatných výhod. Riaditeľa zastupuje ekonóm organizácie, ktorý má príjem zo závislej činnosti bez ostatných výhod.

Organizačné členenie TSM – v zmysle schváleného Organizačného poriadku TSM zo dňa 1.1.2014.

TSM nemá také spriaznené právnické a fyzické osoby, ktoré by vykonávali alebo prostredníctvom, ktorých by vykonali podstatný vplyv na organizáciu a jej ekonomické zmeny, ani osoby, s ktorými TSM realizuje taký objem obchodov, že by bola od nich hospodársky závislá.

Jediná spriaznená osoba TSM je Mesto – zriaďovateľ.

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Bežné transfery spriaznenej osoby pre ÚJ	Kapitálové transfery spriaznenej osoby pre ÚJ
Obec	Transfery	1 840 000	71 000

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený uzneseným mestského zastupiteľstva č. 94/2017 zo dňa 21.11.2017 vo výške 1 849 000 € na bežné výdavky a 8 000 € na kapitálové výdavky.

Rozpočet sa upravoval rozpočtovými opatreniami /RO/ a v rámci II. zmeny rozpočtu nasledovne:

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2018 RO č. 1
 - zníženie príspevku na bežné výdavky o 12 000 € /výdavok na FŠ /
- druhá zmena schválená dňa 29.05.2018 uzneseným MsZ č. 55/2018
 - zvýšenie bežného transferu o 3 000 € z dôvodu zmeny zákonníka práce a zvýšenie kapitálového príspevku o 13 000 € na nákup pracovných strojov na úsek miestnych komunikácií a verejnej zelene
- tretia zmena schválená dňa 01.06.2018 RO č. 4
 - zvýšenie príspevku na kapitálové výdavky o 20 000 € na nákup ojazden.zametac.vozidla

- štvrtá zmena schválená dňa 26.11.2018 RO č. 24

-zvýšenie príspevku na kapitálový výdavky 30 000 € na nákup sypača na zimnú údržbu

Hospodárenie TSM za rok 2018 bolo uzavreté stratou -18 801,28 €, z toho z hlavnej činnosti (HČ) -8 644,31 € a z podnikateľskej činnosti (PČ) -10 156,97 €.

Z kapitálového transferu v skutočnosti nám bolo poskytnuté 71000 € na zakúpenie nasledovného majetku:

- 8 000 € vodné bicykle
- 1 300 € prídavné zariad. na malotraktor
- 11 700 € pracovné stroje a zariadenia
- 20 000 € zametacie vozidlo
- 30 000 € Multicar sypač

Čl. VIII

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.

V Rimavskej Sobota, dňa 1.3.2019