

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Údržba mesta Kysucké Nové Mesto
Sídlo účtovnej jednotky	Cesta do Rudiny č. 637/10 024 01 Kysucké Nové Mesto
IČO	30231281
Dátum zriadenia	1. 4. 1992
Spôsob zriadenia	Príspevková organizácia
Názov zriaďovateľa	Mesto Kysucké Nové Mesto
Sídlo zriaďovateľa	Nám. slobody č. 94/27, 024 01 Kysucké Nové Mesto
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	Údržba a opravy verejného a slávnostného osvetlenia Údržba verejnej zelene Cintorínske služby Čistenie a údržba miestnych komunikácií, chodníkov a verejných priestranstiev
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Michal Poštek riaditeľ príspevkovej organizácie
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	43
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ÚJ z toho: - počet vedúcich zamestnancov	39 3

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
e) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
f) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) pohľadávky	menovitou hodnotou
j) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
k) 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.
l) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
m) rezervy	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.

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 nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Na základe smernice o zásadách pre členenie dlhodobého majetku, jeho účtovaní a odpisovania sú doby užívania a odpisové sadzby stanové nasledovne:

Údržba mesta Kysucké Nové Mesto
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	7	1/7
4	8	1/8
5	12	1/12
6	20	1/20
7	40	1/40
8	60	1/60

- ✓ Drobný nehmotný majetok od 332 Eur do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa podľa vnútorného predpisu účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný nehmotný majetok sa rozumejú zložky majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 332 € a nižšie ako 2 400 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, sa vedie v operatívnej evidencii a v účtovníctve na podsúvahovom účte (75-79).
- ✓ Drobný hmotný majetok od 332 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa podľa vnútorného predpisu účtuje ako zásoby a do nákladov na účet 501- Spotreba materiálu. Drobným hmotným majetkom sa rozumejú zložky majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 332 € a nižšie ako 1 700€ a doba použiteľnosť dlhšia ako 1 rok, sa vedie v operatívnej evidencii a v účtovníctve na podsúvahovom účte (75-79).

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 |

ÚJ vytvorí 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:

356 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.

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

Na základe Protokolu o zverení majetku do správy nám zriaďovateľ odovzdal majetok vo výške 184 424 €. Úbytky majetku nastali v dôsledku vyradenia v sume 17 955,36 €, ktoré schválila vyradovacia komisia.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Havarijné poistenie os. mot. vozidiel	487,17 €/ročne
Zákonné poistenie os. mot. vozidiel	282,44 €/ročne
Havarijné poistenie nákladných mot. vozidiel	4 342,63 €/ročne
Zákonné poistenie nákladných mot. vozidiel	2 949,02 €/ročne
Poistenie majetku-budovy	387,58 €/ročne

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Budovy, stavby	32 439,69
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár....	48 971,43
Dopravné prostriedky	193 669,26
Majetok v správe účtovnej jednotky	3 243 713,67
SPOLU	3 518 794,05

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Ostatné pohľadávky	065	690,56	Pohľadávky za nájom hrobových miest
Ostatné pohľadávky	065	1 452,58	Preplatok ele. energia za rok 2018
Ostatné pohľadávky	065	126,41	Preplatok za zemný plyn za rok 2018
Ostatné dane a poplatky	075	556,88	Poplatok za používanie ciest - mýto
Iné pohľadávky	081	385,97	Pohľadávka voči poisťovni Kooperativa

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

Textová časť k tabuľke č.4

Na účte 345 Ostatné dane a poplatky je suma 556,88 € ako uhradený poplatok za užívanie vymedzených úsekoch ciest Národnej diaľničnej spoločnosti a s. Bratislava, na účte 315 Ostatné pohľadávky je suma 690,56 € ako pohľadávka voči nájomcom hrobových miest na cintorínoch v KNM, Oškerde, Dúbii, Budatínskej Lehote a dobropisy za elektrickú energiu a zemný plyn vo výške 1 578,99 € za rok 2018.

Na účte 378 pohľadávka voči poisťovni Kooperativa v sume 385,97 € za poistnú udalosť z 11/2018.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31. 12. 2018 v €
Pokladnica	166,60
Ceniny	2 070,80
Bežné účty	74 867,17

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31. 12. 2018 v €	Zostatok k 31. 12. 2017 v €
Náklady budúcich období spolu z toho:		
Predplatné	66,16	59,56
PZP a havarijné poistenie dopravných prostriedkov	3 141,02	3 866,96
Poistenie majetku	387,58	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č. 5.

Za rok 2018 vykázala Údržba mesta KNM kladný hospodársky výsledok vo výške 8 252,20 €.

B Záväzky

1. 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, všetky uvedené záväzky (okrem SF) sú splatné v mesiacoch 1-2/2019.

b) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31. 12. 2018 v €	Hodnota záväzku k 31. 12. 2017 v €	Opis
Záväzky zo soc. fondu	5 261,50	4 310,78	povinný prídelenie do SF
Dodávatelia	11 609,95	31 671,29	záväzky z odberateľských vzťahov
Iné záväzky	509,12	605,66	DDP
Zamestnanci	27 228,63	29 828,17	mzdy zamestnancov
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	18 708,00	17 545,52	odvody pre sociálnu poisťovňu a zdravotné poisťovne
Ostatné priame dane	3 775,37	4 635,28	dane

2. Časové rozlíšenie

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

Údržba mesta Kysucké Nové Mesto
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018 v €	Zostatok k 31.12.2017 v €
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
Za prenájom hrobových miest budúcich období	85 127,58	83 013,26

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 v €	Suma k 31. 12. 2017 v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- Poplatky za cintorínske služby v domoch smútku KNM, Oškerde a Budatínskej Lehote	5 894,28	7 245,99
b) finančné výnosy		
662 - Úroky	0	0
c) 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		
- Príspevok od zriaďovateľa Mesta KNM pre rok 2014	1 025 727,50	864 300,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- Zúčtovanie KT od zriaďovateľa vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi	146 944,89	109 835,24
693 Výnosy samosprávy z BT zo štátneho rozpočtu a iných subjektov VS		0
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy		
- Ostatné výnosy z prev. činnosti - za prenájom hrob. miest	12 774,55	12 283,79

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31. 12. 2018 v €	Suma k 31. 12. 2017 v €
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu – spotreba náhr. dielov, soli a posyp. materiálu, kancelárskych potrieb, dopravných značiek, čistiace a hygienické potreby, tlačivá, sadenice, postreky, hnojivá, stav. materiál, PHM....	112 748,35	119 763,48
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	50 569,10	46 371,56
- plyn	2 630,59	293,00
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- Dlhodobého majetku, dopravných prostriedkov, budov....	103 571,82	90 169,89
512 - Cestovné	80,81	23,56
513 - Náklady na reprezentáciu	249,95	246,32
518 - Ostatné služby		
- Náklady na školenia, revízie budov, softvérové služby, za služby telef. operátorom, poštovné, za parkovanie, vodné-stočné.....	50 814,25	22 422,70
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady – tarif, osobné príplatky, odmeny	476 475,80	415 304,41
524 - Záonné sociálne náklady – príspevky do zdr. a soc. poisťovní	165 971,02	144 352,87
525 – Ostatné sociálne náklady	11 546,62	10 580,05
527 - Záonné sociálne náklady	39 775,28	42 108,17
528 – Ostatné sociálne náklady	1 009,76	1 087,03
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky		
- Koncesionársky poplatok, poplatok za uloženie odpadu, za znečistenie ovzdušia, mýto, za komunálny odpad....	8 105,60	7 921,70

Údržba mesta Kysucké Nové Mesto
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	14 884,00	21 320,20
- odpisy z cudzích zdrojov	134 304,89	109 835,24
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	10 351,18	9 681,13
g) ostatné náklady		
549 - Manká a škody	0	1 448,32
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0	0

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018 v €	Suma k 31.12.2017 v €
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0	0
602	Tržby z predaja služieb	02	5 894,28	7 245,99
604	Tržby za tovar	03	0	0
504	Predaný tovar	04	0	0
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	5 894,28	7 245,99
501	Spotreba materiálu	06	112 748,35	119 763,48
502	Spotreba energie	07	53 199,69	46 664,56
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0	0
511	Oprava a udržiavanie	09	103 571,82	90 169,89
512	Cestovné	10	80,81	23,56
513	Náklady na reprezentáciu	11	249,95	246,32
518	Ostatné služby	12	50 814,25	22 422,70
521	Mzdové náklady	13	476 475,80	415 304,41
524	Zákonné sociálne poistenie	14	165 971,02	144 352,87
525	Ostatné sociálne poistenie	15	11 546,62	10 580,05
527	Zákonné sociálne náklady	16	39 775,28	42 108,17
528	Ostatné sociálne náklady	17	1 009,76	1 087,03
531	Daň z motorových vozidiel	18	0	0
532	Daň z nehnuteľností	19	0	0
538	Ostatné dane a poplatky	20	8 105,60	7 921,70
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	149 188,89	131 155,44
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 172 737,84	1 031 800,18

Textová časť :

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

☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok

Druh položky	Hodnota majetku v €	Účet
Iné – majetok v správe	141 850,97	750,751,752,753,754

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Textová časť k tabuľke č.10

V riadku č. 12 sú uvedené pasíva za odobratú elektrickú energiu vo výške 50 569,10 €, zemný plyn pre kaplnku v Oškerde 293,59 €, SEVAK vodné- stočné vo výške 1 520,94 €, poplatky Slovak Telekomu vo výške 1 992,50 €, za vedenie agendy BOZP 420 €, poplatky PZS Žilpo s.r.o. vo výške 1682,28 €, za PHM 37 634,64 € a príspevok na stravu zamestnancov 19 613,88 €.

Na riadku č. 13 je uvedené povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel vo výške 8 774,46 €, suma 360,00 € za poistnú zmluvu o prevencii a náprave enviromentálnych škôd, servisné služby na základe licenčnej zmluvy Datalan a. s. a Softip a.s. 878,80 € a koncesionárske poplatky vo výške 222,96 €.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom
dňa 14. 12. 2017 uznesením č. 233/2017. Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15. 3. 2018 uznesením č. 22/2018
- druhá zmena schválená dňa 13. 9. 2018 uznesením č. 151/2018
- tretia zmena-presuny schválená dňa 4. 12. 2018 rozpočtovým opatrením primátora č. 19/2018.

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.