

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) Názov účtovnej jednotky	Mestské hospodárstvo a správa lesov, m. r. o., Trenčín (ďalej len „MHSL“)
Sídlo účtovnej jednotky	Trenčín, Soblahovská ul. č. 65
IČO	37920413
Dátum zriadenia	1. januára 2005
Spôsob zriadenia	Uznesením Mestského zastupiteľstva v Trenčíne č. 396 ods. 1, písm. e) zo dňa 28. októbra 2004
Názov zriaďovateľa	Mesto Trenčín
IČO	00312037
Sídlo zriaďovateľa	Mierové námestie 2, Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<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:

- správa zvereného majetku v zmysle platných vnútorných noriem mesta,
- prevádzkovanie a údržba mestského rozhlasu, fontán a mobilnej ľadovej plochy,
- prevádzkovanie verejných WC,
- prevádzkovanie športovísk a plavární,
- oprava a údržba zábranového systému,
- oprava a údržba zverených motorových vozidiel a mechanizmov,
- oprava a údržba detských ihrísk,
- prevádzkovanie a údržba nehnuteľného majetku vo vlastníctve mesta Trenčín, vrátane zabezpečenia energií, podľa dispozícií zriaďovateľa,
- správa lesného majetku mesta Trenčín na vymedzenom území pozostávajúca z lesov osobitného určenia, lesov ochranných a hospodárskych a vykonáva na tomto majetku zakladanie, pestovanie, výchovu, obnovu a ochranu lesov v záujme ich zachovania a zveľadovania pri rešpektovaní ich diferencovaného obhospodarovania s cieľom zabezpečenia produkčných a ostatných funkcií lesa,
- výkon ťažby dreva v lesných porastoch vrátane približovania, manipulácie, dopravy dreva a jeho spracovania za účelom verejnoprospešného použitia,

- realizácia dodávky a predaj surového dreva, sortimentov a iných lesných výrobkov z produktov lesa,
- výkon neodkladných opatrení na likvidáciu následkov živelných pohrôm, prípadne kalamít, spôsobom a v termínoch určených zákonom,
- výkon ochrannej služby a protipožiarna opatrenia na zverenom lesnom majetku mesta,
- zabezpečenie dôslednej hygieny lesných porastov, údržby ciest, zväžnic, chodníkov, budov a iných stavieb potrebných pre obhospodarovanie lesov mesta Trenčín,
- výkon správy poľnohospodárskeho fondu, ktorý súvisí s lesným pôdnym fondom mesta a zabezpečovanie na ňom poľnohospodársku výrobu pre potreby mesta,
- zabezpečovanie úloh v záujme záchrany a zachovania genofondu lesných drevín,
- zabezpečovanie dostatku osiva a kvalitného sadbového materiálu,
- zabezpečovanie lesotechnických meliorácií a iných opatrení na zlepšenie funkcií lesov a úrodnosti lesných pôd,
- výkon činností rozvíjajúcich informovanosť verejnosti o význame lesa a o práci v lese zameranú na zlepšenie vzťahu človeka k lesu a prírode,
- podpora oživenia a uchovania regionálnych tradícií a historizujúcich udalostí,
- správa a údržba zariadení kyseliek v k. ú. Kubra,
- oprava a stavebná údržba miestnych komunikácií v rozsahu odstraňovania závad v zjazdnosti v súlade so znením § 12 ods. 2 písm. a) vyhlášky č. 35/1984 Zb., ktorou sa vykonáva zákon o pozemných komunikáciách (cestný zákon) v znení neskorších predpisov,
- údržba a výsadba verejnej zelene,
- správa, prevádzkovanie trhovísk a príležitostného trhu,
- uskladnenie vedľajších živočíšnych produktov (uhynutých zvierat) z územia mesta Trenčín,
- správa, prevádzka, oprava a údržba verejného osvetlenia a svetelných signalizačných zariadení na komunikáciách v správe mesta Trenčín,
- obnovuje, opravuje a udržiava existujúce dopravné značenie (vodorovné a zvislé) a existujúce dopravné zariadenia na miestnych komunikáciách,
- výsadba a údržba cestnej zelene na kruhových objazdoch vo vlastníctve a/alebo správe mesta Trenčín.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Roman Jaroš poverený riadením a vedením MHSL, m. r. o., TN
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	72
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	72 5

4. Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

ČÍSLO ÚTVARU	NÁZOV ÚTVARU
1.0.	RIADITEĽSTVO
1.1.	SEKRETARIÁT
1.2.	ODDELENIE PERSONÁLNE A MZDOVÉ
2.0.	ODBOR EKONOMIKY A MAJETKU
2.0.1.	Verejné obstarávanie
2.1.	ODDELENIE EKONOMICKÉ
2.1.1.	ODDELENIE ÚČTOVNÍCTVA A ROZPOČTOVNÍCTVA
2.2.	ODDELENIE SPRÁVY MAJETKU
2.2.1.	Správa majetku, archivácia
2.2.2.	Vnútorná správa
2.3.	DOPRAVA, ZÁSOBOVANIE, SKLAD
3.0.	STREDISKO VEREJNÝCH SLUŽIEB A AUTODOPRAVA
3.0.1.	Autodielňa
3.0.2.	Správa trhoviska a verejných WC
3.0.3.	Mobilná ľadová plocha
4.0.	ODBOR ÚDRŽBY
4.1.	ODDELENIE VEREJNEJ ZELENE
4.2.	ODDELENIE MIESTNYCH KOMUNIKÁCIÍ A OBSLUŽNÝCH ČINNOSTÍ
4.3.	ODDELENIE SPRÁVY LESOV
4.4.	ODDELENIE VEREJNÉHO OSVETLENIA
5.0.	STREDISKO ÚČELOVÝCH ZARIADENÍ
5.1.	STR. MESTSKÉ PLAVÁRNE Letná plaváreň
5.2.	STR. ZIMNÝ ŠTADIÓN

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 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 nehmotný a dlhodobý hmotný majetok zverený zriaďovateľom do správy	oceňuje sa cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve zriaďovateľa
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi; zásoby prijaté aktiváciou drevnej hmoty z hospodárskych lesov sa oceňujú podľa Cenníka MHSL, m. r. o., Trenčín, v zmysle Pokynu riaditeľa MHSL, m.r.o., Trenčín o stanovení ceny drevnej hmoty na sklade a Pokynu riaditeľa MHSL, m.r.o., Trenčín o stanovení ceny drevnej hmoty na vlastnú spotrebu
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) novozistené zásoby pri inventarizácii	reálnou hodnotou
k) pohľadávky	menovitou hodnotou
l) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
m) 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 obd.
n) záväzky	menovitou hodnotou
o) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
p) 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

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať

sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Účtovná jednotka využíva rovnomernú metódu odpisovania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	12	8,33
4	20	5
5	40	2,5

Drobný dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje po dobu 2 rokov (DDHM do 1700,00 € vrátane).
 Drobný dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje po dobu 2 rokov (DDNM do 2 400,00 € vrátane).
 Drobný nehmotný majetok do 2 400,00 € vrátane, ktorý nie je dlhodobým nehmotným majetkom (obstaraný z bežných výdavkov) sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
 Drobný hmotný majetok do 1 700,00 € vrátane, ktorý nie je dlhodobým hmotným majetkom (obstaraný z bežných výdavkov) sa účtuje ako zásoby (nad 20 €).

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka 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:

1 rok	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty neuhradenej pohľadávky
2 roky	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty neuhradenej pohľadávky
3 roky	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty neuhradenej pohľadávky

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. Významná suma

MHSL v zmysle Organizačnej smernice číslo 5/2016 na vedenie účtovníctva považuje za nevýznamné sumy nákladov a nevýznamné sumy výnosov sumu do 1 700,00 €. Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov. Významné sumy opráv nákladov a výnosov minulých účtovných období sa účtujú na účte 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

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 tabuľkovej časti poznámok)

V tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok je na účte 013 vykázaný prírastok za rok 2018 v sume **27 544,81 €**, ktorý vznikol:

- zaradením majetku – Software CG PTIS (modul Údržba) v sume 24 000,00 €,
- zverením majetku – Software ArcView 3.3 do správy na základe protokolu Evid/Maj – 15/2018 o zverení majetku Mesta Trenčín do správy MHSL zo dňa 7.6.2018 v sume 3 544,81 €.

Na účte 018 je vykázaný prírastok za rok 2018 v sume **2 149,20 €**, ktorý vznikol:

- zaradením majetku – Software CG DISS – registratúra.

Na účte 041 je vykázaný prírastok a úbytok v roku 2018 v rovnakej čiastke **24 000,00 €**, ktorý vznikol obstaraním softvéru (Software CG PTIS) z kapitálového transferu a následným zaradením majetku do užívania.

Na účte 031 je vykázaný prírastok za rok 2018 v sume **9 085,56 €**, ktorý vznikol zverením majetku – pozemku v k.ú. Soblahov o výmere 13 766 m² do správy na základe protokolu Evid/Maj – 03/2018 o zverení majetku Mesta Trenčín do správy MHSL zo dňa 13.2.2018.

Na účte 031 je vykázaný úbytok za rok 2018 v celkovej sume **743 595,95 €**, ktorý vznikol najmä:

- vyňatím majetku – pozemkov v areáli MHSL na základe protokolu Evid/Maj – 32/2017 o vyňatí majetku Mesta Trenčín zo správy MHSL zo dňa 8.12.2017 v sume 731 544,17 €.

Na účte 032 je vykázaný úbytok za rok 2018 v sume **7 302,65 €**, ktorý vznikol vyňatím majetku – troch pamätných tabúl v meste Trenčín na základe protokolu Evid/Maj – 16/2018 o vyňatí majetku Mesta Trenčín zo správy MHSL zo dňa 7.6.2018.

Na účte 021 je vykázaný prírastok za rok 2018 v sume **1 907 451,10 €**, ktorý vznikol:

- zverením majetku – Ihriska Termion, Ul. Gagarinova v sume 39 497,58 €, detského ihriska – námestie KUBRA v sume 16 000,00 €, verejného športoviska – Nábřežná ul. v sume 64 786,18 €, detského ihriska – kyselka KUBRA v sume 3 992,64 € a viacúčelového ihriska pri ZŠ Novomeského v sume 50 479,38 € na základe protokolu Evid/Maj – 02/2018 o zverení majetku Mesta Trenčín do správy MHSL zo dňa 29.1.2018,

- zverením majetku – verejného osvetlenia a bezpečnostných prvkov na priechodoch pre chodcov v celkovej sume 141 967,32 € v zmysle protokolu Evid/Maj – 02/2018 o zverení majetku Mesta Trenčín do správy MHSL zo dňa 29.1.2018,
- zverením majetku – „Zimný štadión – rekonštrukcia strojovne chladienia“ v sume 40 198,26 €, verejného osvetlenia na Mládežníckej ulici (parkovisko) v sume 11 198,69 € a lesného ihriska KIOSK v sume 59 640,00 € na základe protokolu Evid/Maj – 15/2018 o zverení majetku Mesta Trenčín do správy MHSL zo dňa 7.6.2018,
- zverením majetku – „Workout a senior cvičisko – OC Južanka“ v sume 31 500 € na základe protokolu Evid/Maj – 17/2018 o zverení majetku Mesta Trenčín do správy MHSL zo dňa 3.7.2018,
- zverením majetku – „Detské ihrisko Karpatská – rekonštrukcia“ v sume 231 914,14 € na základe protokolu Evid/Maj – 19/2018 o zverení majetku Mesta Trenčín do správy MHSL zo dňa 25.9.2018,
- zverením majetku – objektov investičnej akcie „Rekonštrukcia Mierového námestia v Trenčíne“ v sume 1 197 836,53 € na základe protokolu Evid/Maj – 27/2018 o zverení majetku Mesta Trenčín do správy MHSL zo dňa 22.10.2018,
- zaradením majetku – investičnej akcie „Vybudovanie spevnenej asfaltovej plochy viacúčelového ihriska na ul. Tatranská v Trenčíne“ v sume 18 440,38 €.

Na účte 021 je vykázaný úbytok za rok 2018 v sume **1 399 957,63 €** najmä z dôvodu:

- vyňatia majetku – objektov, ktoré sú súčasťou areálu MHSL, m. r. o., TN v celkovej sume 754 722,50 € na základe protokolu Evid/Maj – 32/2017 o vyňatí majetku Mesta Trenčín do správy MHSL zo dňa 8.12.2017,
- vyňatia majetku – ochranných stavieb civilnej ochrany - Gen. Svobodu v sume 169 763,69 € a ochranných stavieb civilnej ochrany – Saratovská v sume 45 254,56 €, CO krytu – ZUŠ v sume 73 411,17 €, Hradných schodov v sume 105 609,34 €, KS Zlatovce – revitalizácia v sume 25 180,87 € a vyňatia horárne v Soblahove v sume 89 130,45 € na základe protokolu Evid/Maj – 32/2017 o vyňatí majetku Mesta Trenčín do správy MHSL zo dňa 8.12.2017,
- vyradenia majetku – kanalizácie Ostrov v sume 78 712,54 € na základe Zápisnice z vyradovacej a likvidačnej komisie zo dňa 31.8.2018,
- vyradenia majetku – verejného osvetlenia na Mierovom námestí v obstarávacej cene 47 251,48 € na základe Zápisnice z vyradovacej a likvidačnej komisie zo dňa 17.10.2018.

Na účte 022 je vykázaný prírastok za rok 2018 v sume **291 694,62 €** najmä:

- zverením majetku – 16 ks drevených demontovateľných stánkov v celkovej sume 59 997,60 € a BETLEHEMU v sume 4 200,00 € na základe protokolu Evid/Maj – 33/2017 o zverení majetku Mesta Trenčín do správy MHSL zo dňa 3.1.2018,
- zverením majetku – 2 ks rolieb na úpravu ľadovej plochy v celkovej čiastke 46 920,00 € na základe protokolu Evid/Maj – 01/2018 o zverení majetku Mesta Trenčín do správy MHSL zo dňa 17.1.2018,
- zverením majetku – vianočnej svetelnej výzdoby v celkovej sume 49 902,00 € na základe protokolu Evid/Maj – 02/2018 o zverení majetku Mesta Trenčín do správy MHSL zo dňa 29.1.2018,
- zaradením majetku – bazénového vysávača v sume 11 796,00 €,
- zverením majetku – pódia v rámci investičnej akcie „Rekonštrukcia Mierového námestia v Trenčíne“ v sume 102 885,60 € na základe protokolu Evid/Maj – 27/2018 o zverení majetku Mesta Trenčín do správy MHSL zo dňa 22.10.2018

Na účte 022 je vykázaný úbytok za rok 2018 v sume **31 057,97 €**, ktorý vznikol najmä:

- vyňatím majetku – ústredne digitálnej + varovného systému v KS Záblatie v sume 10 072,00 € na základe protokolu Evid/Maj – 32/2017 o vyňatí majetku Mesta Trenčín zo správy MHSL zo dňa 8.12.2017,
- vyňatím majetku – pódia s prístreškom v KS Zlatovce v sume 8 581,42 € na základe protokolu Evid/Maj – 16/2018 o vyňatí majetku Mesta Trenčín zo správy MHSL zo dňa 7.6.2018.

Na účte 023 je vykázaný prírastok za rok 2018 v sume **26 244,00 €**, ktorý vznikol zaradením majetku – vozidla s polievacou nadstavbou.

Na účte 028 je vykázaný úbytok za rok 2018 v celkovej sume **12 993,77 €** pozostávajúci prevažne zo zariadenia objektov, ktoré boli vyňaté MHSL zo správy na základe protokolu Evid/Maj - 32/2017 o vyňatí majetku Mesta Trenčín zo správy MHSL zo dňa 8.12.2017 s účinnosťou od 1.1.2018.

Na účte 029 je vykázaný prírastok za rok 2018 zverením majetku - plochy pre in-line hokej v sume **3 600,00 €** na základe protokolu Evid/Maj – 01/2018 o zverení majetku Mesta Trenčín do správy MHSL zo dňa 17.1.2018.

Na účte 042 je vykázaný prírastok a úbytok v roku 2018 v rovnakej sume, a to **73 595,18 €**, ktorý vznikol obstaraním majetku z kapitálového transferu a následným zaradením majetku do užívania, napr. obstaranie vozidla s polievacou nadstavbou v obstarávacej cene 26 244,00 €, bazénového vysávača v hodnote 11 796,00 €, vybudovanie spevnenej asfaltovej plochy na DI Tatranská v sume 18 440,38 €.

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

Spôsob poistenia majetku	Hodnota poisteného majetku v €	Ročné poistné v €
pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou alebo vodovodnou udalosťou	18 719 533,16	1 322,38
pre prípad krádeže	42 152,00	63,23
pre prípad vandalizmu	63 000,00	94,50
poistenie skla	10 000,00	240,00
majetok – stroje (poistenie lomu stroja)	23 958,00	240,63
havarijné poistenie vozidiel	13 655,00	229,86

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

Organizácia nevlastní majetok.

Majetok v správe MHSL	Suma v € (brutto)	Suma v € (netto)
Softvér	49 615,92	20 000,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	3 088,57	1 253,70
Pozemky	38 491 690,68	38 491 690,68
Budovy, stavby	30 756 213,26	20 194 183,35
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 884 733,47	390 411,27
Dopravné prostriedky	651 219,99	123 350,73
Drobný dlhodobý hmotný majetok	40 751,07	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 600,00	2 625,00
Majetok v správe účtovnej jednotky spolu	71 880 912,96	59 223 514,73

B OBEŽNÝ MAJETOK

1. Zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A. Analytické účty zásob sú vedené podľa druhu zásob. K 31. 12. 2018 MHSL rozlišuje nasledovné druhy skladov:

- sklad – základný materiál
- sklad – OOPP
- sklad – čistiace potreby
- sklad – kancelárske potreby
- sklad – drobný majetok
- sklad – drevná hmota Soblahov/samovýroba
- sklad – drevná hmota Soblahov/dod. ťažba
- sklad – drevná hmota Brezina/samovýroba
- sklad – drevná hmota Brezina/dod. ťažba

MHSL neviduje žiadne zásoby, ktoré by spĺňali podmienky pre tvorbu opravných položiek.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy /brutto/:

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota významných pohľadávok v €	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	13 865,04	PEPE-FOOD s.r.o. (právny nástupca V.T.B. Slovakia Plus s.r.o.) – nájom nebytových priestorov v objekte – krytá plaváreň (prevádzkovanie reštaurácie), OP vo výške 100 %
		4 334,08	Michaela Pavlačková M.M.HYDRO – nájom nebytových priestorov + energie v objekte – krytá plaváreň (fitness, relaxačné a regeneračné služby), OP vo výške 100 %
		13 025,22	Pohľadávky za dodávku vody v sociálnych bytoch na Kasárenskej ulici v Trenčíne
Pohľadávky voči zamestnancom	070	1 397,79	Nespotrebované PHM v nádržiach

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

Opravné položky k pohľadávkam uvedené v tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok boli v roku 2018 tvorené najmä k pohľadávkam za dodávku vody v sociálnych bytoch v celkovej výške 1 520,53 €.

Dôvodom zníženia, resp. zrušenia opravných položiek bola úhrada pohľadávok, ku ktorým boli opravné položky vytvorené.

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky:	615,55	0,00	-
Krátkodobé pohľadávky spolu z toho <u>najmä</u>:	57 713,17	80 325,02	r. 2017 - 62 199,01 € (účet 315, 318) r. 2018 - 50 309,85 € (účet 318, 378)
- poskytnuté prevádzkové preddavky	0,00	4 815,55	-
- dobropisy	0,00	7 860,87	r. 2017 - 5 858,30 € (vyúčtovanie energií)
- pohľadávky z nedaňových príjmov	55 005,73	65 178,99	r. 2017 - 56 340,71 € (najmä nájom + energie) r. 2018 - 50 182,69 € (najmä nájom + energie)
- pohľadávky voči zamestnancom – nespotrebované PHM	1 397,79	1 479,31	-
- predpis poistného plnenia	1 083,74	0,00	-

3. Finančný majetok

Opis zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty – samostatný účet z toho:	9 004,10	3 311,95
- sociálny fond	592,60	277,56
- finančné zábezpeky	8 300,00	2 800,00
- exekúcie	0,00	234,39
- mylné platby	111,50	0,00

Bezhotovostný platobný styk je realizovaný prostredníctvom bankových účtov založených v ČSOB, a. s. na základe zmluvy o vedení účtov. MHSL vedie v banke príjmový účet, výdavkový účet a samostatný účet. Finančné prostriedky z príjmového účtu a výdavkového účtu boli k 31. 12. 2018 odvedené zriaďovateľovi.

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významných položiek časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu (riadok 111 súvahy)	2 896,00	1 995,66
z toho:		
- poisťné	2 490,02	1 963,01
- predplatné	120,80	0,00
- predplatené mýto	285,18	0,00
Príjmy budúcich období spolu (riadok 113 súvahy):	0,00	1 047,04

Čl. IV

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

A VLASTNÉ IMANIE - tabuľka č. 5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 11 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 18 814,03 VH 2017 – hlavná činnosť

B ZÁVÄZKY

1. Rezervy ostatné - tabuľka č. 7

Účtovná jednotka tvorí len ostatné rezervy.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv:

Názov položky/Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyfakturované dodávky za vodné, stočné za december 2018 vo výške 2 500,00 €	2019

2. Závazky podľa doby splatnosti – tabuľka č. 8

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	608,02	417,23
- záväzky zo sociálneho fondu	608,02	417,23

Krátkodobé záväzky z toho:	129 249,95	126 889,54
- záväzky voči dodávateľom	38 459,49	44 387,84
- záväzky voči zamestnancom	44 124,50	43 233,84
- záväzky voči poisťovniam	30 911,83	29 120,05
- záväzky voči daňovému úradu	6 329,75	5 732,69
- ostatné záväzky (príspevky odborárov, exekúcie, zábezpeky, mylné platby)	9 424,38	4 415,12

Účtovná jednotka eviduje záväzok po lehote splatnosti vo výške 9 602,88 € (faktúra za arboristické orezy vo verejnej zeleni - nezrovnalosti v náležitostiach faktúry).

Záväzky v lehote splatnosti pozostávajú predovšetkým zo záväzkov za dodávku energií, mzdových záväzkov voči zamestnancom a zo zúčtovania s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia za december 2018.

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období:

Opis významných položiek časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu (riadok 181 súvahy) z toho:	4 364,75	8 542,45
Faktúry za vodné, stočné od dodávateľa Trenčianske vodárne a kanalizácie, a. s.	4 363,14	8 540,88

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 €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	824 281,35	857 463,55
- tržby z predaja služieb (bazény, poskytnutie ľad. plochy, ostatné služby – fakturácia)	416 190,75	405 576,34
- trhoviská (bezhotovostne)	4 200,00	6 140,70
- verejné WC	10 525,90	15 650,30
- vianočné trhy	67 446,00	60 582,00
- tržby z predaja služieb – pokladnica (vstupné - krytá plaváreň, letné kúpalisko, trhoviská)	308 569,60	283 851,20
- energie (el. energia, plyn, voda)	17 349,10	85 480,63
Aktivácia		
621 - Aktivácia materiálu (drevná hmota Soblahov, Brezina)	33 739,61	21 740,78
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	80 456,62	21 971,83
- predaj dreva Brezina	7 204,75	4 218,80
- predaj dreva Soblahov	73 251,87	17 753,03
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti z toho:	143 433,35	158 190,46
- nájom priestorov	115 423,51	124 699,01

Mestské hospodárstvo a správa lesov, m. r. o., Trenčín, Soblahovská 65, 912 50 Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- nájom pozemkov	8 783,69	20 180,67
- prenájom hnutel'ného majetku	3 284,00	3 072,00
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti (nevyfakturované dodávky)	2 460,14	10 800,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti (k pohľadávkam)	653,43	834,10
Výnosy z transferov v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	3 457 714,70	2 648 807,39
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	937 281,85	891 805,89

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške **5 480 095,23 €**, čo predstavuje nárast oproti roku 2017, kedy bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 4 612 452,20 €. Najväčší nárast výnosov bol na účte 691, ktorý je spôsobený najmä navýšením bežných výdavkov v rozpočte na rok 2018 oproti roku 2017.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 3 457 714,70 € (účet 691),
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 937 281,85 € (účet 692),
- tržby z predaja služieb (najmä na krytej plavárni, letnom kúpalisku, zimnom štadióne, verejných WC, služby súvisiace s príležitostnými trhmi) v celkovej výške 824 281,35 €,
- výnosy z prenájmu nebytových priestorov vo výške 115 423,51 €,
- výnosy z predaja dreva na Oddelení správy lesov v stredisku Soblahov vo výške 73 251,87 €.

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 €
Spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	248 661,04	224 460,44
- čistiace prostriedky	29 161,68	38 515,64
- kancelárske potreby	5 956,12	4 404,45
- pracovné odevy	5 643,98	3 364,50
- drobný majetok	42 366,19	30 021,61
- základný materiál	131 541,27	118 511,98
- spotreba PHL	28 878,79	26 573,49
502 - Spotreba energie z toho:	770 137,15	979 206,99
- elektrická energia	586 409,27	634 786,56
- voda	44 089,00	62 601,86
- plyn	138 364,29	199 810,88
- tepelná energia	1 274,59	82 007,69
Služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho najmä:	986 643,88	155 257,29
- doprava	10 397,97	6 104,42
- prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, nábytku	39 948,25	34 807,63
- budov a ich častí	47 310,80	73 111,48
- údržba verejnej zelene	385 307,63	40 677,76
- stavebná údržba	400 472,49	0,00
- dopravné značenie	89 959,34	0,00
518 - Ostatné služby z toho najmä:	200 617,01	199 938,22
- stočné	50 390,28	77 391,27
- ťažobné práce	24 800,17	299,24
- všeobecné služby	54 780,18	50 320,25

Mestské hospodárstvo a správa lesov, m. r. o., Trenčín, Soblahovská 65, 912 50 Trenčín
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- špeciálne služby (najmä právne, bezpečnostné služby, BOZP...)	45 422,39	50 271,03
- nájomné (nariadenie, zariadenia)	11 562,30	9 403,86
- školenia, kurzy, semináre	2 550,00	1 847,00
Osobné náklady		
521 - Mzdové náklady z toho:	858 756,57	766 413,58
- hrubé mzdy – pracovný pomer	793 362,54	712 651,85
- dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru	65 394,03	53 761,73
524 - Záonné sociálne poistenie z toho:	298 117,63	263 081,32
- zdravotné poistenie	84 330,80	73 800,30
- sociálne poistenie	213 786,83	189 281,02
525 - Ostatné sociálne poistenie (príspevky do DDP)	3 902,50	3 167,50
527 - Záonné sociálne náklady z toho najmä:	53 763,52	46 767,66
- príspevok na stravovanie	32 934,00	32 318,00
- tvorba sociálneho fondu	10 574,99	9 649,10
- odstupné	6 511,00	0,00
- náhrada príjmu počas PN	2 620,53	3 019,56
Dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	2 966,47	2 648,45
538 - Ostatné dane a poplatky z toho najmä:	12 765,16	13 281,74
- koncesionárske poplatky	955,92	955,92
- súdne poplatky, trovy konania	155,00	33,19
- ostatné (najmä daň za užívanie ver. priestranstva, miestny poplatok za komunálne odpady a drobné stavebné odpady)	11 614,74	12 177,13
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
542 - Predaný materiál	33 590,69	21 391,26
- drevná hmota Brezina	3 356,06	4 218,80
- drevná hmota Soblahov	30 234,63	17 172,46
546 - Odpis pohľadávky (pohľadávky postúpené zriaďovateľovi)	406 451,00	395 638,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3 083,50	320,98
Odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	937 281,85	891 805,89
- odpisy – majetok obstaraný z vlastných zdrojov	896 749,95	863 822,16
- odpisy – majetok obstaraný z cudzích zdrojov	40 531,90	27 983,73
553 - Tvorba ostatných rezerv (nevyfakturované dodávky)	2 500,00	2 460,14
558 - Tvorba ostatných opravných položiek (k pohľadávkam)	2 250,10	1 788,72
Finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	9 012,71	9 727,24
- bankové poplatky	651,79	633,90
- PZP	5 374,76	5 343,25
- havarijné poistenie	181,17	714,54
- poistenie majetku	2 804,99	3 035,55
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	624 994,44	615 280,85
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	15 560,01	35 261,66

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná v sume **5 471 241,24 €**, čo predstavuje nárast oproti roku 2017, kedy bola celková výška nákladov 4 631 266,23 €.

Nárast nákladov bol spôsobený najmä doplnením nasledovných činností do zriaďovacej listiny v časti „Vymedzenie predmetu činnosti“ s účinnosťou od 1.1.2018:

„Opravu a stavebnú údržbu miestnych komunikácií v rozsahu odstraňovania závad v zjazdnosti v súlade so znením § 12 ods. 2 písm. a) vyhlášky č. 35/1984 Zb., ktorou sa vykonáva zákon o pozemných komunikáciách (cestný zákon) v znení neskorších predpisov“ a

„Obnovuje, opravuje a udržiava existujúce dopravné značenie (vodorovné a zvislé) a existujúce dopravné zariadenia na miestnych komunikáciách“.

Celkový nárast nákladov v roku 2018 oproti roku 2017 bol vo výraznej miere spôsobený aj nárastom nákladov na údržbu verejnej zelene (najmä arboristické orezy, výsadba).

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- odpisy vo výške 937 281,85 €
- mzdové náklady vo výške 858 756,57 €,
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 624 994,44 €,
- náklady na elektrickú energiu vo výške 586 409,27 €,
- odpis pohľadávok (bezodplatné postúpenie zriaďovateľovi) vo výške 406 451,00 €,
- náklady na stavebnú údržbu vo výške 400 472,49 €,
- náklady na údržbu verejnej zelene vo výške 385 307,63 €.

Čl. VI

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Druh položky	Opis položky	Hodnota v €	Účet
OTE – podsúvahová evidencia z toho:	Drobný majetok, OTE	260 140,19	
- drobný nehmotný majetok		1 762,46	
- drobný hmotný majetok		246 761,73	
- drobný hmotný majetok - CZ	- vybavenie detského ihriska Žihadielko	7 116,00	771
- majetok vo výpožičke	- 12 ks LED Street svietidiel na železničnom moste na základe Zmluvy o výpožičke č. 1/2015	4 500,00	
Odpísané pohľadávky	Odpísané pohľadávky - nedaňové	6 025,28	792
Prísne zúčtovateľné tlačivá	lístky - WC, permanentky - krytá plaváreň, potvrdenky - zimný štadión	69 451,40	795

Čl. VII

INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

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

Prehľad zmien programového rozpočtu:

Výdavky

MHSL, m.r.o. - Programový rozpočet 2018			MESTO TN
ku dňu	druh výdavku	vo výške v €	
Schválený MsZ 13.12.2017	bežné výdavky	4 052 020,00	4 052 020,00
	kapitálové výdavky	70 650,00	70 650,00
31.1.2018=28.2.2018		4 122 670,00	4 122 670,00
Zmena 14.3.2018 - MsZ	bežné výdavky /iba PVP/*	0,00	0,00
Zmena 29.3.2018 - MsZ	bežné výdavky /iba PVP/	0,00	0,00
31.03.2018		4 122 670,00	4 122 670,00

1. zmena
2. zmena

Mestské hospodárstvo a správa lesov, m. r. o., Trenčín, Soblahovská 65, 912 50 Trenčín
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Zmena č. 8 (13.4.2018)	bežné výdavky	12 000,00	12 000,00	3. zmena
	kapitálové výdavky	0,00	0,00	
Zmena č. 10 (27.4.2018)	bežné výdavky /iba PVP/	0,00	0,00	5. zmena
	kapitálové výdavky	0,00	0,00	
30.04.2018		4 134 670,00	4 134 670,00	
Zmena 30.5.2018 - MsZ	bežné výdavky /iba PVP/	12 000,00	12 000,00	6. zmena
	kapitálové výdavky	26 200,00	26 200,00	
31.5.2018=30.6.2018		4 172 870,00	4 172 870,00	
Zmena č. 16 (2.7.2018)	bežné výdavky /iba PVP/	0,00	0,00	7. zmena
Zmena 4.7.2018 - MsZ	bežné výdavky	-19 100,00	-19 100,00	8. zmena
	kapitálové výdavky	23 100,00	23 100,00	
Zmena č. 18 (19.7.2018)	bežné výdavky	-2 060,00	-2 060,00	9. zmena
Zmena č. 19 (24.7.2018)	bežné výdavky /iba PVP/	0,00	0,00	10. zmena
31.07.2018		4 174 810,00	4 174 810,00	
Zmena č. 20 (13.8.2018)	bežné výdavky /iba PVP/	10 000,00	10 000,00	11. zmena
	kapitálové výdavky	-5 354,00	-5 354,00	
31.08.2018		4 179 456,00	4 179 456,00	
Zmena 26.9.2018 - MsZ	bežné výdavky /iba PVP/	0,00	0,00	12. zmena
30.9.2018=31.10.2018		4 179 456,00	4 179 456,00	
Zmena č. 27 (5.11.2018)	bežné výdavky /iba PVP/	0,00	0,00	13. zmena
30.11.2018=31.12.2018		4 179 456,00	4 179 456,00	
Rozpočet po zmenách k 31.12.2018				
		Bežné výdavky	4 064 860,00	4 064 860,00
		Kapitálové výdavky	114 596,00	114 596,00
		Spolu	4 179 456,00	4 179 456,00

* PVP – presun v rámci položiek

Príjmy

MHSL, m.r.o. - Programový rozpočet 2018		
ku dňu	druh príjmu	vo výške v €
schválený MsZ 13.12.2017	bežné príjmy	964 300,00
Zmena 25.4.2018 - MsZ	bežné príjmy	-406 451,00
K 30.4.2018	PRÍJMY:	557 849,00
K 31.12.2018	PRÍJMY:	557 849,00

4. zmena

Členenie príjmov podľa rozpočtovej klasifikácie - skutočnosť k 31. 12. 2018

Kód zdroja	Popis		Suma v €
	položka	Názov	
41	212	Príjmy z vlastníctva	74 422,56
41	222	Pokuty, penále a iné sankcie	46,64
41	223	Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb	561 186,44
41	242	Úroky z vkladov	0,00
41	292	Ostatné príjmy	23 243,96
		Spolu za kód zdroja 41	658 899,60

Mestské hospodárstvo a správa lesov, m. r. o., Trenčín, Soblahovská 65, 912 50 Trenčín
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Kód zdroja	Popis		Suma v €
	položka	Názov	
43	231	Príjem z predaja kapitálových aktív	0,00
		Spolu za kód zdroja 43	0,00

Kód zdroja	Popis		Suma v €
	položka	Názov	
71	456	Iné príjmové finančné operácie	108 900,00
		Spolu za kód zdroja 71	108 900,00

Členenie výdavkov podľa programov – skutočnosť k 31. 12. 2018

Ek. klasif.	Názov ek .klasifikácie	Skutočnosť podľa programov								
		3	4	5	6	8	9	10	11	spolu
610	Mzdy, platy, služobné príjmy	0,00	45 387,22	39 980,74	50 575,26	266 248,79	0,00	384 004,94	0,00	786 196,95
620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	16 923,12	16 403,39	17 706,99	105 202,31	0,00	144 493,31	0,00	300 729,12
61+62	Mzdy + poistenie	0,00	62 310,34	56 384,13	68 282,25	371 451,10	0,00	528 498,25	0,00	1 086 926,07
631	Cestovné náhrady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,00	0,00	78,00
632	Energie, voda a komunikácie	5 457,04	10 774,56	410 392,54	0,00	391 256,55	13 294,81	13 171,15	621,88	844 968,53
633	Materiál	0,00	2 562,78	21 926,49	26 271,32	77 623,49	0,00	95 675,59	0,00	224 059,67
634	Dopravné	0,00	185,97	4 483,70	9 651,83	1 262,36	0,00	34 449,22	0,00	50 033,08
635	Rutinná a štandard. údržba	283,80	212,00	6 663,22	490 769,41	75 050,20	0,00	393 536,49	0,00	966 515,12
636	Nájomné za nájom	0,00	9 900,00	0,00	0,00	1 662,30	0,00	0,00	0,00	11 562,30
637	Služby	0,00	14 543,84	40 198,29	10 062,62	98 014,69	0,00	99 636,83	0,00	262 456,27
63	Tovary a služby	5 740,84	38 179,15	483 664,24	536 755,18	644 869,59	13 294,81	636 547,28	621,88	2 359 672,97
64	Bežné transfery	0,00	870,00	165,46	147,28	8 469,24	0,00	1 463,68	0,00	11 115,66
	Bežné výdavky spolu	5 740,84	101 359,49	540 213,83	605 184,71	1 024 789,93	13 294,81	1 166 509,21	621,88	3 457 714,70
	Kapitálové výdavky (700) spolu	0,00	0,00	7 521,60	0,00	33 216,38	0,00	56 857,20	0,00	97 595,18
	Výdavky celkom	5 740,84	101 359,49	547 735,43	605 184,71	1 058 006,31	13 294,81	1 223 366,41	621,88	3 555 309,88

Kód zdroja	Popis		Suma v €
	položka	Názov	
71	819	Iné výdavkové finančné operácie	100 600,00
		Spolu za kód zdroja 71	100 600,00

Čl. VIII

SKUTOČNOSTI, 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.