

Poznámky k 31.12.2019

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)	Ing. Július Oleár, riaditeľ
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	180,00
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	181
- 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 2019 – Dodatok č. 34 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 – hodnota 2 407 362,99 EUR

Dodatok č. 35 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 – hodnota 20 298,65 EUR

Dodatok č. 36 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 – hodnota 72 750,00 EUR

Marec 2019 – Zmluva o správe majetku mesta č. 20190196 – hodnota 700,00 EUR

Apríl 2019 – Zmluva o správe majetku mesta č. 2019 378 – hodnota 121 818,14 EUR

August 2019 – Dodatok č. 38 k zmluve o správe majetku mesta č. 969/2013 – hodnota 52 681,98 EUR

September 2019 – Zmluva o správe majetku mesta č. 20190706 – hodnota 46 290,00 EUR

December 2019 - Dodatok č. 2 k zmluve č. 20190378 - hodnota 1 691,00 EUR

Dodatok č. 39 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 – hodnota 1 059 299,06 EUR

Úbytok majetku zo správy TaZS na základe:

Júl 2019 – Dodatok č. 9 k zmluve č. 10/2011 - hodnota 7 504,69 EUR

Júl 2019 – Dodatok č. 37 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 – hodnota 8 037,00 EUR

November 2019 – Dodatok č. 1 k zmluve č. 20190378 – hodnota 121 818,14 EUR

Protokol o vyradení z 27.6.2019 – hodnota 286 071,58 EUR

Protokol o vyradení z 12.12.2019 – hodnota 23 453,31 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	8 048,86
motorové vozidlá	zákonné poistenie do výšky všeobecnej ceny	16 261,54
prevádzkové stroje	poistenie do výšky všeobecnej ceny	5 120,24

Nehnutelný majetok v správe TaZS je poistený u zriaďovateľa poistnou 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	73 285 724,12
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	161 633,14	128 543,60	
z toho:		64 695,38	64 695,38	ENVI-PAK, a.s. Bratislava
		9 800,00	9 800,00	FIN.M.O.S. a. s. Bratislava
		9 066,16	9 066,16	Mesto Michalovce
		5 807,36	5 807,36	V+K III., s. r. o. Michalovce
		4 508,73	4 508,73	Obec Vinné
		4 909,80	4 909,80	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
		2 160,00	0,00	JPS – Jaroslav Gajdoš, Prešov
		2 086,49	2 086,49	Domspráv,byty,teplo,s.r.o.Michalovce
		2 080,43	0,00	Cerspan s. r. o. Michalovce

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 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	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 **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Dlhodobé pohľadávky evidujeme v lehote splatnosti a krátkodobé pohľadávky evidujeme v lehote splatnosti a aj po lehote splatnosti v hodnote 72 279,87 EUR.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	961 648,86	0,00
- pohľadávky z vytvorenia účelovej finančnej rezervy na skládku Žabany – I. a II. etapa	0,00	961 648,86	0,00
Krátkodobé pohľadávky, z toho:	193 515,15	191 787,47	72 279,87
- pohľadávky z obchodného styku	164 996,73	161 633,14	69 780,37
- ostatné pohľadávky	5 336,46	23 192,28	2 499,50
- pohľadávky voči zamestnancom	3 464,10	3 628,80	0,00
- ostatné pohľadávky voči dodávateľom	19 717,86	0,00	0,00
- daň z príjmov	0,00	3 333,25	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 viac evidujeme ako dlhodobé pohľadávky.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:	193 515,15	1 153 436,33
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- v lehote splatnosti	101 386,87	119 507,60
- po lehote splatnosti	92 128,28	72 279,87
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
- v lehote splatnosti (účelová finančná rezerva - skládka Žabany II. etapa)	0,00	835 956,91
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
- v lehote splatnosti (účelová finančná rezerva – skládka Žabany I. etapa)	0,00	125 691,95

V súlade s ustanovením § 135 písm. e/ ods. 1 zákona č. 79/2015 Z. z. o odpadoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov, prevádzkovateľ skládky odpadov bol povinný v termíne do 31.marca 2019 previesť prostriedky tvoriace účelovú finančnú rezervu na osobitný účet Ministerstva životného prostredia SR v Bratislave, vedený v Štátnej pokladnici, v zákonom ustanovenej výške na základe prideleného variabilného symbolu prevádzkovateľovi.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	447,25	1 181,35
Ceniny	2 031,75	1 082,00
Bankové účty – rozpočtové	1 931,66	3 325,50
Bankové účty – mimorozpočtové	840 658,45	24 823,98

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	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu, z toho:	14 972,21	14 316,12
zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel	8 466,38	8 914,88
predplatné časopisov, novín, on-line prístupov	710,98	801,83
ostatné	5 794,85	4 599,41

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Organizácia hospodárila v roku 2019 so stratou 25 329,27 EUR, záväzky presiahli majetok organizácie o 71 725 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 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
zákonný rezervný fond	78 167,92	0,00	0,00	-78 167,92	0,00	vysporiadanie výsledku hospodárenia minulých rokov
nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	235 858,25	0,00	0,00	-282 253,98	-46 395,73	výsledky rozpočtového hospodárenia za roky 2010 až 2018
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 360 421,90	-25 329,27	0,00	360 421,90	-25 329,27	dosiahnutý záporný výsledok hospodárenia za rok 2019

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) / 125 691,95	2045
Rekultivácia , uzatvorenie a monitorovanie skládky TKO Žabany II. etapa (kazeta v prevádzke) / 847 990,40	2050

Podľa zamerania objemu skládky naplnenosť predstavuje 93 204 m³. Objem uloženého odpadu na skládku v kalendárnom roku 2019 bol 12 471 m³. Plánovaná stavebná kapacita skládky je 102 300 m³. Po odpočítaní 5 % materiálu potrebného na technologické prekryvanie odpadu (5 300 m³) je čistá kapacita skládky na odpad 97 000 m³. Voľná kapacita skládky je ešte 9 096 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 za rok 2019 na osobitný účet Ministerstva životného prostredia SR v Bratislave, vedený v Štátnej pokladnici do 31. januára 2020 v zákonom ustanovenej výške po odpočítaní oprávnene vynaložených nákladov súvisiacich s vydaným súhlasom ku dňu prevodu.

2. Závazky 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 402 139,81 €. Záväzky po lehote splatnosti účtovná jednotka neeviduje.

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	28 419,98	25 324,13
- záväzky zo sociálneho fondu	19 342,88	19 303,54
- záväzky z finančného prenájmu	9 077,10	6 020,59
Krátkodobé záväzky z toho:	337 125,71	376 815,68
- záväzky voči dodávateľom	110 970,71	136 385,37
- záväzky voči zamestnancom	5 109,78	6 169,80
- záväzky voči poisťovniam	62 281,50	72 088,01
- záväzky voči daňovému úradu	46 815,02	27 480,10
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančného prenájmu	2 917,93	3 056,51
- ostatné záväzky (vrátane záväzkov voči zamestnancom z miezd)	109 030,77	114 561,99
- záväzky voči Environmentálnemu fondu – poplatok za uloženie odpadu	0,00	17 073,90

V zmysle zákona č. 329/2018 Z.z. o poplatkoch za uloženie odpadu v znení neskorších predpisov je prevádzkovateľ skládky odpadov povinný od marca 2019 odviešť poplatok za uloženie odpadu s uvedením údajov, či ide o poplatok za uloženie komunálnych odpadov a drobných stavebných odpadov, alebo poplatok za uloženie priemyselných odpadov, a uvedením variabilného symbolu, špecifického symbolu a poznámky k úhrade na účel identifikácie príslušnej platby Environmentálnemu fondu do 60 dní po ukončení mesiaca, v ktorom bol odpad uložený na skládku odpadov.

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 31.12.2019
Záväzky z toho:	365 545,69	402 139,81
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	356 468,59	376 815,68
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	9 077,10	25 324,13

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2019 v €	Opis
krátkodobé záväzky	110 970,71	136 385,37	záväzky dodávateľov
krátkodobé záväzky	94 879,97	126 461,68	záväzky voči zamestnancom z miezd
krátkodobé záväzky	62 281,50	72 088,01	záväzky vyplývajúce z miezd voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia

Krátkodobé záväzky z obchodného styku voči dodávateľom: SPP, a.s. Bratislava – 16 490,42 €, FIN.M.O.S., a.s. Bratislava – 31 727,83 €, Východoslovenská energetika Košice – 2 780,33 €, Domspráv s.r.o. Michalovce – 4 663,14 €, Solar 2009, a.s. Trnava (motorová nafta) – 18 156,30 €, BHM Security, s.r.o. Michalovce – 10 579,68 €, UP Slovensko, s.r.o. Bratislava – 11 077,87 €, MAT-obaly s.r.o. Prievidza -8999,42 €, Conti trade Slovakia s.r.o. Púchov - 8591,54 €, Motor-car s.r.o. Prešov – 4735,42 €.

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 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	947 532,57	902 959,75
602 - Tržby z predaja služieb, z toho:	884 029,06	839 956,08
- športové zariadenia	96 770,05	111 276,24
- odpadové hospodárstvo	522 059,58	534 331,88
- ostatné služby	265 199,43	194 347,96
604 – Tržby za tovar	63 503,51	63 003,67
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	5 865 546,29	6 527 476,15
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 991 203,00	3 647 907,98
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 871 368,94	2 873 520,49
- zúčtovanie kapitálového transferu vo výške odpisov		
693 – Výnosy z bežných transferov ŠR	2 974,35	5 597,68
c) ostatné výnosy	29 336,47	7 239,64
648 - Ostatné výnosy	29 335,64	7 239,64
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	4 800,00	1 928,99
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	500,00	1 875,00
658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 7 438 721,10 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018 o 551 254,13 €, keď bola celková výška výnosov v sume 6 887 466,97 €.

Nárast výnosov bol spôsobený poskytnutým vyšším transferom od zriaďovateľa.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 749 012,86 €
- tržby za prenájom hrobových miest vo výške 41 167,82 €
- tržby za nájom nebytových priestorov za 1. polrok 2019 vo výške 23 402,88 €
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 3 647 907,98 €
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 2 873 520,49 €

Technické a záhradnícké služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	1 114 861,94	1 146 789,82
501 - Spotreba materiálu	589 433,15	542 689,22
502 - Spotreba energie	327 049,48	396 403,20
503 – Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok – z toho:	154 965,21	163 289,81
- voda	26 536,53	25 695,23
- plyn	105 253,55	113 169,56
- teplo, para	23 175,13	24 425,02
b) služby	393 047,09	365 042,14
511 - Opravy a udržiavanie	142 984,98	117 843,13
- oprava motorových vozidiel	70 895,13	70 482,05
Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
512 - Cestovné	2 245,51	2 258,74
513 - Náklady na reprezentáciu	2 143,05	2 144,47
518 - Ostatné služby, z toho:	245 673,55	242 795,80
- poštové a telekomunikačné služby	19 481,61	21 621,96
- stočné	31 437,19	31 168,71
- školenia, semináre	4 500,93	3 430,00
- revízie a kontroly zariadení	8 903,12	8 486,20
c) osobné náklady	2 363 548,09	2 645 039,22
521 - Mzdové náklady	1 662 463,39	1 862 695,35
524 - Záonné sociálne náklady – odvody do poisťovní	568 158,84	634 408,89
527 - Záonné sociálne náklady - zamestnanci	107 453,89	120 920,54
d) dane a poplatky	82 515,57	9 469,72
531 - Daň z motorových vozidiel	7 101,08	7 137,30
538 - Ostatné dane a poplatky	75 414,49	2 332,42
e) odpisy, rezervy a opravné položky	3 022 782,95	3 017 941,43
551 - Odpisy DNM a DHM	2 877 360,25	2 883 320,36
- odpisy z vlastných zdrojov	5 991,31	9 799,87
- odpisy z cudzích zdrojov	2 871 368,94	2 873 520,49
552- Tvorba zákonných rezerv	32 682,40	38 109,51
553 - Tvorba ostatných rezerv	112 686,31	96 388,10
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- z prevádzkovej činnosti	0,00	90,00
f) finančné náklady	38 983,56	38 395,97
562 - Úroky	291,49	481 19
568 - Ostatné finančné náklady	38 686,76	37 914,78
g) ostatné náklady	220 138,04	232 704,84
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	219 541,64	232 554,84
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	11 929,09	8 595,82

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 7 455 383,14 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018 o 219 505,90 €, keď celková výška nákladov predstavovala sumu 7 235 877,24 €.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom prevádzkových a mzdových nákladov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1 862 695,35 €
- sociálne náklady vo výške 782 343,87 €
- služby za opravy a udržiavanie vo výške 117 843,13 €
- odpisy vo výške 2 883 320,36 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	884 029,06	839 956,08
604	Tržby za tovar	03	63 503,51	63 003,67
504	Predaný tovar	04	43 414,10	44 407,59
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	904 118,47	858 552,16
501	Spotreba materiálu	06	589 433,15	542 689,22
502	Spotreba energie	07	327 049,48	396 403,20
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	154 965,21	163 289,81
511	Oprava a udržiavanie	09	142 984,98	117 843,13
512	Cestovné	10	2 245,51	2 258,74
Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
513	Náklady na reprezentáciu	11	2 143,05	2 144,47
518	Ostatné služby	12	245 673,55	242 795,80
521	Mzdové náklady	13	1 662 463,39	1 862 695,35
524	Zákonné sociálne poistenie	14	568 158,84	634 408,89
525	Ostatné sociálne poistenie	15	25 471,97	27 014,44
527	Zákonné sociálne náklady	16	107 453,89	120 920,54
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	7 101,08	7 137,30
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	75 414,49	2 332,42
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	2 877 360,25	2 883 320,36
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	6 787 918,84	7 005 253,67

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	6 688,04	754
Drobný majetok od 16,61 EUR do 1 700 EUR	887 236,24	755
Drobný majetok v úschove	470,00	756
Dlžníci v evidencii	1 107,26	757
Iné – nehmotný majetok	17 485,55	758
Uskladnený materiál MsÚ	17 188,85	760

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nevedie súdne spory s obyvateľmi mesta Michalovce.

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	21 133,62		

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 2.10.2018 uznesením MsZ č. 437.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.5.2019 uznesením MsZ č. 36,
- druhá zmena schválená dňa 27.8.2019 uznesením MsZ č. 54.

Súčasťou rozpočtu príjmov a výdavkov na rok 2019 je aj rozpočet príjmov a výdavkov 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 2019 dosiahla celkový príjem vo výške 4 856 351 € a výdavky vo výške 4 851 305 €, čím vznikol prebytok vo výške 5 046 €.

Čl. X
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.