

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	COMORRA SERVIS
Sídlo účtovnej jednotky	Športová 1, 945 01 Komárno
Dátum založenia/zriadenia	1.1.2008
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina zo dňa 15.10.2007
Názov zriaďovateľa	Mesto Komárno
Sídlo zriaďovateľa	Gen. Klapku 1, 945 01 Komárno
IČO	44 19 17 58
IČ DPH	SK 20 20 40 10 75
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Správa majetku Mesta Komárno a zabezpečovanie služieb súvisiacich so správou majetku
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Tomáš Nagy, riaditeľ
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	61
Počet riadiacich zamestnancov	6
Organizačné členenie účtovnej jednotky	2 úseky, 15 stredísk

3. Právna forma účtovnej jednotky je príspevková organizácia.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- d) Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- e) Peňažné prostriedky a ceniny
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. 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) Závazky
Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- h) Rezervy
Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.
- i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
- k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.
- l) Cudzía mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
- m) Hlavná činnosť účtovnej jednotky nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.
Vedľajšia činnosť účtovnej jednotky je platiteľom dane z pridanej hodnoty.

2. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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 desatiny euro centov smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

	Doba odpisovania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Budovy a stavby	50	rovnomerná	1/50
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6 až 12	rovnomerná	¼, 1/6, 1/12
Dopravné prostriedky	4 až 6	rovnomerná	¼, 1/6

Drobný nehmotný majetok od 1 EUR do 1.699,00 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 1,00 EUR do 1699,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2019
Aktivované N na vývoj	012	004					
Softvér	013	005	1 408,58	0	0	0	1 408,58
Oceniteľné práva	014	006					
Drobný DNM	018	007					
Ostatný DNM	019	008					
Spolu			1 408,58	0	0	0	1 408,58

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávk, OP k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávk, OP k 31.12.2019
Oprávk, a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004					
Oprávk, a OP k softvéru	073 091	005	1 408,58	0	0	0	1 408,58
Oprávk, a OP k oceniteľným právam	074 091	006					
Oprávk, a OP k drobnému DNM	078 091	007					
Oprávk, a OP k ostatnému DNM	079 091	008					
Spolu			1 408,58	0	0	0	1 408,58

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2018	Zostatková hodnota k 31.12.2019
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004		
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	0	0
ZH oceneľných práv	/014/ -/074+091/	006		
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007		
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	008		
Spolu			0	0

Textová časť

.....

.....

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2019
Pozemky	031	012	9 142,03	0	0		9 142,03
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015	8 671 008,22	141 761,55	7 412,70	0	8 805 357,07
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	311 704,04	169 896,27	5 674,83	0	475 925,48
Dopravné prostriedky	023	017	302 047,81	124 396,00	0	0	426 443,81
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018					
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020					
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			9 284 760,07	436 053,82	13 087,53		9 707 726,36

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávk, OP k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávk, OP k 31.12.2019
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					

Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	3 033 084,69	180 253,83	7 412,70		3 205 925,82
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092	016	177 299,32	40 634,41	5 674,83		212 258,90
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	116 930,51	32 598,46	0,00		149 528,97
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018					
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020					
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu			3 327 314,52	253 486,70	13 087,53		3 567 713,69

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2018	Zostatková hodnota k 31.12.2019
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	9 142,03	9 142,03
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	5 637 923,53	5 599 431,25
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	016	134 404,72	263 666,58
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	185 117,30	276 914,84
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu			5 966 587,58	6 140 012,67

Textová časť

.....

.....

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v EUR/

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2019
Obstaranie DNM	041	009					
Obstaranie DHM	042	022	183 787,29	538 141,35	657 674,64		64 254,00
Obstaranie DFM	043	032					
Spolu			183 787,29	538 141,35	657 674,64		64 254,00

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2019
OP k účtu obstarania DNM	093	009					
OP k účtu obstarania DHM	094	022	0	0	0	0	0
k účtu obstarania DFM	096	032					
Spolu			0	0	0	0	0

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2019
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009					
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	022					
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	032					
Spolu							

Textová časť

.....

.....

4. Spôsob a výška poistenia majetku

Poistený pre prípad	Poistná suma	Ročné poistné (EUR)
živelné poistenie budov	6 757 567,37	5 320,85
poistenie strojov a elektroniky	36 303,66	730,28
poistenie skla	3 800,00	123,12
poistenie zodp. za škodu	33 200,00	144,00
poistenie odcudzenia		316,00

Celkom

6 634,25

5. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Obstarávacía cena v EUR
Pozemky	
Budovy, stavby: ZŠ - Umelá ľadová plocha – mantinely HP – Rekonštrukcia budovy SAD – zateplenie budovy TK – bazén pre neplavcov TK – Jednopoln.bunk.objekt KGJ Techn.zhodn.šport.bazéna-chodník Techn.zhodn.bud.TK-vstupný systém Techn.zhodn.šport.bazéna-výmena filt.zar. Rek.budovy krytej plav.- rek.plav.bazéna Rek.budovy krytej plav.- rek.plav.bazéna-3.etapa Drevené domy na Mestskom trhovisku	230 027,69 7 030,29 40 559,74 91 598,57 20 000,00 12 598,40 692,73 11 232,62 3 158,37 22 047,15 14 763,13 14 763,13
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár: Kosačka Kubota Detská šmykačka „Szivárvány“ Trojdráhový tobogan Čerpadlo Grundfos Kamerový systém na parkovisku TK Čerpadlo GRUNDFOS Separáčné zar. S KGJ a s príslušenstvom Žací stroj Zariad. na prípravu TUV s využ.el. a solár. energie Technológia kotolne SAD Technológia kotolne Hotel Panoráma Koberec zodiac Výmenníková nádrž TUV Striekacie zariadenie LineLaser	284 220,89 11 020,00 8 193,60 104 763,00 2 372,00 1 973,98 2 881,00 76 139,29 2 590,00 9 630,00 23 573,82 21 395,70 3 347,40 6 500,00 9 841,10
Dopravné prostriedky : Renault Master Citroen Jumper Dacia Dokker 1 Dacia Dokker 2 použitý Dacia Dokker 3	384 687,51 17 157,00 4 990,00 9 201,67 6 072,67

Peugeot Boxer	9 257,67
Multicar M31	14 560,00
Techn.zhodn. Multicar M31	187 570,00
Ford Transit	432,50
Viacúčelový stroj Hako-Citymaster 1600 s prísluš.	11 050,00
	124 396,00

B Obežný majetok

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v EUR	Opis
MBK Rieker		2 144,02	
FGS STORE s.r.o.		1 203,00	
AMIDA s.r.o.		2 630,00	
Mesto Komárno		10 095,96	
KFC Komárno		1 589,44	
Váhostav - SK		3 468,30	
ostatné		10 461,84	
Spolu	061	31 592,56	

2. Pohľadávky - opravné položky /v EUR/

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12. 2018	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v EUR k 31.12. 2019	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Pohľ. z dodáv. odberateľských vzťahov	061	42 167,90		28 500,38		13 667,52	Nezrealizovanie úhrad pohľadávok
Spolu		42 167,90		28 500,38		13 667,52	

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v EUR k 31.12.2018	Hodnota v EUR k 31.12.2019
Pohľadávky v lehote splatnosti	32 522,32	25 791,81
Pohľadávky po lehote splatnosti	34 493,30	5 800,75
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	66 015,62	31 592,56

4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v EUR /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v EUR k 31.12.2018	Hodnota v EUR k 31.12.2019
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	32 522,32	26 413,64
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		3 692,42
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		1 486,50
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	32 522,32	31 592,56

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2019
Pokladnica	086	12 897,29	679 301,17	675 557,62	16 640,84
Ceniny	087	3 822,90	54 792,52	54 665,00	3 950,42
Bankové účty	088	109 443,96	4 094 205,03	4 075 488,55	128 160,44
Spolu	085	126 164,15	4 828 298,72	4 805 711,17	148 751,70

V. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:		2 165,09	139,50	2 165,09	139,50
Nájomné					
Poistenie majetku		2 165,09	139,50	2 165,09	139,50
Ostatné					
Príjmy budúcich období spolu z toho:					
Spolu		2 165,09	139,50	2 165,09	139,50

ČI. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2018	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v EUR k 31.12.2019
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	228 676,06	63 679,40			292 355,46
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	9 407,72				9 407,72
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	63 679,40	88 233,55	63 679,40		88 233,55
Spolu	301 763,18	63 679,40	63 679,40		389 996,73

II. Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek /v EUR/

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov				
Rezervy zákonné dlhodobé					
Rekultivácia pozemku					
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov					
Iné					
Spolu					
Ostatné dlhodobé rezervy					

Reklamácie a záručné opravy							
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia							
Odstránenie odpadov a obalov							
Demolácia budov							

B. Závazky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk						
Pokuty a penále						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory						
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy						
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu						
Iné						
Spolu						
Rezervy zákonné krátkodobé	1 250,00	1 250,00	1 250,00	0	1 250,00	2019
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia						
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky						
Odmeny a prémie						
Nevyfakturované dodávky a služby						
Odstupné zamestnancom						
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov						
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia						
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie						
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne						
Povinnosť spätného odkúpenia obalov						
Iné						
Spolu						

Ostatné krátkodobé rezervy						
Pokuty a penále						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia						
Odstránenie odpadov a obalov						
Provízie obchodným zástupcom						
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy						
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia						
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia						
Iné						
Spolu	1 250,00	1 250,00	1 250,00	0	1 250,00	

II. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2018	Výška v EUR k 31.12.2019
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	175 719,18	207 468,92
Závazky v lehote splatnosti	33 849,87	37 535,90
Závazky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	219 085,81	233 049,12
Závazky v lehote splatnosti	219 085,81	233 049,12
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	394 804,99	440 518,04

2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2018	Výška v EUR k 31.12.2019
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	175 719,18	207 468,92
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	219 085,81	233 49,12
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	394 804,99	440 518,04

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy
 a) Závazky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2018	Rok 2019
Stav k 1.januáru	116,64	720,39
Tvorba sociálneho fondu	4 782,08	5 123,07
Čerpanie sociálneho fondu	4 622,80	4 678,60
Stav k 31.decembru	275,92	720,39

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v EUR/

Názov položky	Výška k 31.12.2018	Výška k 31.12.2019	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky riadok súvahy 141	0	0	
Spolu	0	0	

c) Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy /v EUR/

Názov položky	Výška k 31.12.2018	Výška k 31.12.2019	Opis
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC na účte 355	5 535 380,75	5 513 701,57	
Spolu	5 535 380,75	5 513 701,57	

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	9 945,17			11 401,70
Odpisy majetku z cudzích zdrojov		0			
Spolu		9 945,17			11 401,70

2. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v EUR/

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2018	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účetného obdobía	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2019
Účet					
Spolu					

Čl. V.
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	892 368,83
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia	624 – Aktivácia dlhodob.hmot.majetku	16 346,69
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
Ostatné výnosy	642– Tržby z predaja materiálu	289,50
	644 – Zmluvné pokuty	
	648 – Ost. Výnosy z prevádz.činnosti	353 461,50
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	652 – Zúčt.zák.rezerv z prev.čin.	766,68
	653 – Zúčt.ost.rezerv z prev.čin.	
	657 – Zúčt.zák.opr.pol.z prev.čin.	2 825,22
Finančné výnosy	662 - Úroky	
	668 – Ost. fin. výnosy	

Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	691 – Výnosy z bežných trans.z rozp.obce al. VÚC	1 168 941,27
v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou	692 – Výnosy z kapit.trans.z rozp.obce al. VÚC	80 931,29
alebo VÚC	693 – Výnosy samospr.z bež-t-zo ŠR	
	697-Výnosy samopr. z bež.t. od ost.subjektov mimo v.s.	
	698 – Výnosy samospr.z kap.trans.	
Spolu		2 615 930,76

2. Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spolu		

3. Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	388 429,83
	502 – Spotreba energie	193 351,00
	504 – Predaný tovar	60,00
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	508 275,52
	512 – Cestovné	1 826,34
	513 – Náklady na reprezentáciu	19,80

	518 – Ostatné služby	204 886,57
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	664 519,41
	524 – Záonné sociálne poistenie	223 903,61
	527 – Záonné sociálne náklady	44 304,55
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti	261,06
	538 – Ostatné dane a poplatky	12 384,36
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541-Zost.cena predaného dnm. a dhm.	
	544 – Zmluv. pokuty, pen. a úroky z om.	1,91
	545 – Ost.pokuty, pen.a úroky z omeš.	
	546-Odpis pohľadávky	
	548 – Ost.náklady na prev. činnosť	5 390,68
	549-Manká a škody	1 861,90
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy DNHM a DHM	253 065,58
	552 – Tvorba zák.rezerv z prev.čin.	
	553 – Tvorba ost.rezerv z prev.čin.	1 250,00
	557 – Tvorba zák.opr.pol. z prev.čin.	
	558-Tvorba opr.polož. z prev.čin.	
Finančné náklady	562 - Úroky	8 148,01
	568 – Ost. finančné náklady	15 757,08
	569-Manká a škody na fin.majetku	
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Dane z príjmov	591-Splatná daň z príjmov	
Spolu		2 527 697,21

4. Náklady v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spolu		

5. Osobitné náklady /v EUR/

Názov položky	Suma nákladov v EUR
Overenie účtovnej závierky	
Iné zisťovacie služby	
Daňové poradenstvo	
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	

Názov položky	Suma nákladov v EUR
Opis a suma významných nákladov vzniknutých v súvislosti so zavedením meny eura	
Suma kurzových strát a kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vzniknutá v súvislosti so zavedením meny eura	

6. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií /v EUR/

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	001		
602	Tržby z predaja služieb	002	892 368,83	799 169,67
604	Tržby za tovar	003		
504	Predaný tovar	004	60,00	
	Tržby celkom /001+002+003+004/	005	892 428,83	799 169,67

501	Spotreba materiálu	006	388 429,83	295 482,02
502	Spotreba energie	007	193 351,00	201 272,98
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008		
511	Oprava a udržiavanie	009	508 275,52	114 062,49
512	Cestovné	010	1 826,34	1 745,25
513	Náklady na reprezentáciu	011	19,80	157,30
518	Ostatné služby	012	204 886,57	165 497,86
521	Mzdové náklady	013	664 519,41	616 097,61
524	Zákonné sociálne poistenie	014	223 903,61	204 631,85
525	Ostatné sociálne poistenie	015		
527	Zákonné sociálne náklady	016	44 304,55	38 908,32
528	Ostatné sociálne náklady	017		
531	Daň z motorových vozidiel	018		
532	Daň z nehnuteľností	019	261,06	261,06
538	Ostatné dane a poplatky	020	12 384,36	11 192,76
	Výrobné náklady celkom /r.006 až r.021/	022	2 242 162,05	1 649 309,50

Textová časť

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

ČI. VI Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2018	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Prijem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2019 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC - príspevok	0	bežný			0	0
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC – odpis majetku (355)	5 535 380,75		466 146,46	444 467,28		5 513 701,57
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC (357)	71 687,43			27 750,00		43 937,43
Spolu	5 535 380,75		466 146,46	472 217,28		5 557 639,00

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 042 až 047/	Stav pohľadávky k 31.12.2018 z dôvodu poskytnutých transferov	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Poskytnutie bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia -	k 31.12.2019 pohľadávky z dôvodu
--	---	------------------------------------	--	--	--	----------------------------------

Spolu						

2. Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

ČI. VII Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Deriváty - opis významných položiek derivátov

Slovný popis derivátu	Deň dohodnutia	Deň vyrovnania	Hodnota
Spolu			

2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis majetku	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Spolu		

3. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky			

Prenajatý majetok				
Majetok prijatý do úschovy				
Prísne zúčtovateľné tlačivá				
Materiál v skladoch civilnej ochrany				
Odpísané pohľadávky				
Spolu				

Čl. VIII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- I. Iné aktíva a iné pasíva
1. Iné aktíva a iné pasíva /v EUR/

Iné aktíva a iné pasíva	Opis	Hodnota celkom
Závazky z poskytnutých záruk		
Závazky zo súdnych rozhodnutí		
Závazky zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Závazky z ručenia		
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv		
Budúce právo z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Budúce právo z privatizácie		
Spolu		

2. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou /v EUR/

Inv. číslo	Nehuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
	Spolu	

3. Ostatné finančné povinnosti /v EUR/

Názov položky	Popis	Hodnota celkom	Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb
Povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov			
Povinnosti z opčných obchodov			
Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napr. z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv			
Povinnosti z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných a podobných zmlúv			
Povinnosť investovať prostriedky získané oslobodením od dane z príjmov			
Iné povinnosti			
Spolu			

Čl. IX

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky /v EUR/

	Súčasní členovia štatutárnych orgánov	Súčasní členovia dozorných orgánov	Súčasní členovia iných orgánov	Bývalí členovia štatutárnych orgánov	Bývalí členovia dozorných orgánov	Bývalí členovia iných orgánov
Suma peňažných príjmov						
Hodnota nepeňažných príjmov						
Peňažné preddavky						
Hodnota nepeňažných preddavkov						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné plnenia						
Spolu						

Čl. X
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účetovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb /v EUR/

Druh obchodu	Hodnoty obchodu v EUR	Podiel obchodu na celkovom objeme obchodov v %	Hodnota ešte neukončených obchodov (môže byť aj v %)
Kúpa alebo predaj			
Poskytnutie služby			
Zmluvy o obchodnom zastúpení			
Licenčné zmluvy			
Transfery			
Know-how			
Úvery, pôžičky, výpomoci			
Záruky			
Iné obchody			

2. Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. XI.
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Mestským zastupiteľstvom dňa 31.1.2019 uznesením č. 49/2019 nasledovne:

Hlavná činnosť:

- Bežné príjmy : 1 303 850,-, z toho príspevok mesta na bežné výdavky: 610 000,- eur
na kapitálové príjmy: 184 700,- eur
- Bežné výdavky: 1 303 850,-, z toho bežné výdavky 1 094 150,- eur
kapitálové výdavky: 209 700,- eur

Podnikateľská činnosť:

- Bežné príjmy : 522 000,- eur
- Bežné výdavky: 504 850,-, z toho bežné výdavky 463 350,- eur
kapitálové výdavky: 41 500,- eur.

Dňa 31.1.2019 MZ schválilo uznesením č. 80/2019 poskytnutého ročného príspevku od mesta Komárno vyčleniť v max. výške 51 000,- eur na úhradu nákladov spojených s užívaním nehnuteľnosti prenajatej pre ŠK Kajak-kanoe klub Komárno.

Uznesením MZ č. 121/2019 tab.č.3A zo dňa 14.3.2019 bola schválená účelová kapitálová dotácia na filtračné zariadenie+čerpadlá v strojovni vonkajších bazénov termálneho kúpaliska 40 000,- eur.

Dňa 14.3.2019 MZ schválilo uznesením č. 115/2019 a č.465/2019 zo dňa 30.10.2019 účelovú kapitálovú dotáciu v celkovej sume:

- 46 500,- eur na vytvorenie Požičovne člnov na Mírtvom ramene Váhu
- 10 000,- eur na zhotovenie drevených predajných stánkov na Mestské trhovisko

Zásadná investícia mesta v ktorom aj CS aktívne prispela svojou súčinnosťou, bolo zlepšenie stavu školských kuchýň a jedální. Nasledovná tabuľka obsahuje rozpis účelového príspevku pre CS podľa jednotlivých schválených uznesení MZ.

UZN. č.	schválená suma	účelový príspev. pre CS	výdavky na ŠJ	rozdiel	druh príspev.	účel
120/2019	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	bež.	zlepšenie stavu 5 škols.kuch.
390/2019	114 630,00	114 630,00	114 557,60	72,40	kap.	strojné vybav. škols. jedální
Objed.+Fakt.	100 000,00	100 000,00	97 140,00	2 860,00	kap.	strojné vybav. škols. jedální
391/2019	85 521,00	85 521,00	70 336,45	15 184,55	kap.	vzduchotechnika 3 ŠK
256/2019	160 000,00	160 000,00	160 000,00	0,00	bež.	prestavba ŠK Rozmarínova
335/2019	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	kap.	strojové vybav. ŠK Rozmarín
389/2019*	102 000,00	100 951,50	98 941,27	2 010,23	bež.	dokonč.práce 5 ŠK+Rozm.
SPOLU	962 151,00	961 102,50	940 975,32	20 127,18		

Príjmy bežného rozpočtu v EUR

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019
41	Príjmy za prenaj. budov a objek.	130 000,00	130 000,00	109 911,26
41	Za predaj výr.,tovarov a služieb	379 100,00	379 100,00	454 712,48
41	Úroky z vkladov	50,00	50,00	0
41	Bežné transfery v rámci verejnej správy	610 000,00	1 170 952,00	1 168 941,27
111	Transfery zo ŠR	0	0	0
71	Príjmy za prenaj. budov a objek.	12 000,00	12 000,00	13 727,96
71	Za predaj výr.,tovarov a služieb	510 000,00	631 500,00	674 412,06
	Spolu	1 641 150,00	2 323 602,00	2 421 705,03

Výdavky bežného rozpočtu v EUR

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019
	41	Mzdy platy	470 200,00	442 080,00	437 875,58
	41	Poistné a prís. do poisťovní	162 800,00	160 100,00	157 808,42
	41	Tovary a služby	457 150,00	1 080 452,00	1 076 850,54
	41	Trans. jednotlivcom	4 000,00	8 050,00	7 341,73
	71	Mzdy platy	113 300,00	173 350,00	173 172,27
	71	Poistné a prís. do poisťovní	39 300,00	64 450,00	64 139,90
	71	Tovary a služby	310 450,00	291 390,00	352 458,59
	71	Transfery jednotlivcom	300,00	850,00	808,74
Spolu			1 557 500,00	2 220 722,00	2 270 455,77

Príjmy kapitálového rozpočtu v EUR

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019
41	Kapitálové transfery v rámci VS	184 700,00	524 851,00	324 894,05
71	Kapitálové transfery v rámci VS	0,00	56 500,00	56 500,00
Spolu		184 700,00	581 351,00	381 394,05

Výdavky kapitálového rozpočtu v EUR

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019
	41	Nákup prev.strojov,prístrojov	112 700,00	304 250,00	259 689,95
	41	Nákup dopr.prostr.	5 000,00	0,00	0,00
	41	Prípravná a projektová dokumentácia	0,00	0,00	0,00
	41	Realizácia stavieb a technické zhodnotenie	92 000,00	210 021,00	98 086,45
	71	Nákup prev.strojov,prístrojov	31 800,00	47 050,00	47 045,80
	71	Nákup dopr.prostr.	4 700,00	0	0
	71	Prípravná a projektová dokumentácia	0	0	0
	71	Realizácia stavieb a technické zhodnotenie	5 000,00	33 560,00	33 538,00
Spolu			251 200,00	594 881,00	438 360,66

Finančné operácie v EUR

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019
71	Splácanie finančného prenájmu	0,00	72 200,00	72 162,14
Spolu		0,00	72 200,00	72 162,14

ČI. XII

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

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

NAPRIKLAD:

- pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,

dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
zmena právnej formy účtovnej jednotky,
mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
iné mimoriadne skutočnosti

ČI. XIII

1. Podľa ods. (2) § 21 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov je príspevková organizácia zadaná nasledovne:

Príspevková organizácia je právnická osoba štátu, obce a vyššieho územného celku, ktorej menej ako 50 % výrobných nákladov je pokrytých tržbami²⁵⁾ a ktorá je na štátny rozpočet, rozpočet obce alebo na rozpočet vyššieho územného celku zapojená príspevkom. Platia pre ňu finančné vzťahy určené zriaďovateľom v rámci jeho rozpočtu.

	Rok 2019	Rok 2018
Výrobné náklady celkom:	2 519 192,72	1 912 922,54 €
50 % výrobných nákladov	1 259 596,36	956 461,27 €
Tržby	892 368,83	799 169,67 €
Je splnená podmienka, že tržbami je pokryté menej ako 50 % výrobných nákladov	áno	áno
Skutočné percento pokrytia výrobných nákladov tržbami	35,42%	42 %

V Komárne, dňa 18.2.2020

Szobi

Ing. Szobi Emese
zodp. osoba za vypracovanie

Nagy

Mgr. Tomáš Nagy
riaditeľ

COMORRA SERVIS

Športová 1, 945 01 Komárno

IČO: 44 191 758

DIČ: 2020401075

