

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	EKO-PODNIK VPS
Sídlo účtovnej jednotky	Halašova 20 832 90 Bratislava
IČO	00491870
Dátum zriadenia	20.12.1990
Spôsob zriadenia	Príspevková organizácia bola zriadená Zriaďovacou listinou – rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	MČ Bratislava – Nové Mesto
Sídlo zriaďovateľa	Junácka 1, 832 91 Bratislava
b) Právny dôvod na zostavenie účt. závierky	Riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou kons. celku	Ano

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Správa a údržba komunikácií, Odvoz odpadu, Výstavba, správa a údržba areálu Kuchajda, Správa a údržba verejnej zelene, Správa a údržba zverených detských ihrísk, Správa a údržba verejnej Tržnice, Správa a údržba lanovej dráhy Bratislava-Železná studnička-Kamzík
Podnikateľská činnosť účtovnej jednotky	Záhradnícke služby /kosenie tráv, vyžínanie krov, orezávanie a výrub stromov, úprava zaburinených plôch, výsadba a udržiavanie okrasných plôch, polievanie vegetácie.../ Odvoz a likvidácia odpadu Prepravné služby Údržbárske práce /malovanie, natieranie, elektroinštalácie, vodoinštalácie, stolárske práce, pomocné práce, odpratávanie snehu

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Michaela Mišková - poverená riadením
Štatutárny zástupca (funkcia)	Poverená riadením

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

Priemerný počet zamestnancov-rok 2019	161
- Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky	169
z toho: počet vedúcich zamestnancov	8

Organizačná štruktúra-2019	Názov funkcie	Požadované vzdelanie	Počet funkčných miest	Obsadenosť k 31.12.2019
	Riaditeľ podniku	VŠ	1	0
	Zástupca riaditeľa / Vedúci úseku riaditeľa	VŠ/ÚSO	1	1
Úsek riaditeľa podniku oddelenie koordinácie vnútorných procesov	Vedúci oddelenia	VŠ/ÚSO	1	1
	Referent sekretariátu riaditeľa a správy	ÚSO	1	1
	Referent právnych činností	VŠ/ÚSO	1	1
	Referent vútorných procesov	VŠ/ÚSO	1	1
	Personalista	ÚSO	1	1
	IT špecialista	ÚSO	1	1
	organizačno-adm. pracovník	ÚSO	1	1
	Technik právy objektov a ref. BOZP, PO	VŠ/ÚSO	1	1
	Technický referent stavebných činností	VŠ/ÚSO	1	0
	Pracovník ŠS Martin	ÚSO/SO	1	1
	Upratovačka	Z	1	0
oddelenie financií a správy majetku	Vedúci ekonomickej časti úseku	VŠ/ÚSO	1	1
	Účtovník - mzdár	VŠ/ÚSO	1	1
	Účtovník - finančný	ÚSO	1	1
	Účtovník - finančný	ÚSO	2	2
	Účtovník - pokladník	ÚSO	1	1
	Zamestnanci úseku		19	16
Stredisko dopravy	Vedúci strediska	ÚSO	1	1
	Zamestnanci strediska		32	30
Stredisko Tržnica	Vedúci strediska	ÚSO	1	1
	Zamestnanci i strediska		29	27
Stredisko údržby zelene	Vedúci strediska	VŠ/ÚSO	1	1
	Zamestnanci strediska		47	42
Stredisko DI, areálu Kuchajda a údržby	Vedúci strediska	VŠ/ÚSO	1	1
	Zamestnanci strediska		39	38
Strediska lanová dráha	Vedúci strediska/ Manažér strediska LD	ÚSO	1	1
	Zamestnanci strediska		13	11
SPOLU:			184	169

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☒ provízia
- ☒ poistné
- ☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☒ nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
- ☒ iné

c) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☒ provízia
- ☒ poistné
- ☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

- d) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.
Vlastné náklady obsahujú:
☒ priame náklady
☒ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
☒ iné
- e) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reálnou hodnotou.
Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
- f) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- g) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
☒ dopravné
☒ provízie
☒ poistné
☒ clo
☒ iné
- h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.
Vlastné náklady obsahujú:
☒ priame náklady
☒ časť nepriamych nákladov, súvisiaci s ich vytváraním
- i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reálnou hodnotou.
- j) **Pohl'adávky**
Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohl'adávky prostredníctvom opravnej položky.
- k) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- l) **Časové rozlíšenie na strane aktív**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- m) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

n) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1.	4	25
2.	6	16,67
3.	8	12,50
4.	12	8,33
5.	20	5
6.	40	2,50

Drobný nehmotný majetok do 665,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 502 - Drobný nehmotný majetok. Drobný nehmotný majetok od 665,00 do 2 400,00 eur sa účtuje do nákladov na účet 518 501.

Drobný hmotný majetok do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby na účty 501 501 /výpočtová technika/a 501 503 /stroje, prístroje, zariadenia/.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

Tabuľka č.1. – Obstarávacía cena

Položka majetku	Cr	2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	2019
A	b	1	2	3	4	5
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Softvér	02	2448.05	0.00	0.00	0.00	2448.05
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	2448.05	0.00	0.00	0.00	2448.05
Pozemky	09	8942465.33	0.00	0.00	0.00	8942465.33
Umelecké diela a zbierky	10	33160.72	0.00	0.00	0.00	33160.72
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stavby	12	7736145.62	31069.51	0.00	0.00	7767215.13
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnute	13	1287921.68	30456.21	5625.26	0.00	1312752.63
Dopravné prostriedky	14	2121252.45	80097.16	0.00	0.00	2201349.61
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	12474.14	0.00	0.00	0.00	12474.14
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	53810.34	139697.69	135997.62	0.00	57510.41
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	20187230.28	281320.57	141622.88	0.00	20326927.97

Tabuľka č.1 - Oprávky

Položka majetku	Cr	2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	2019
A	b	6	7	8		
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	22	2 448,05	0,00	0,00	0,00	2 448,05
Dlhodobý hmotný majetok spolu	23	6 291 081,57	463 880,06	0,00	0,00	6 754 961,63

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

Položka majetku	Cr	2018	2019	Odpis Od roku	Odpis Do roku
A	b	11	12	18	19
Dlhodobý majetok spolu	24	13 893 700,66	13 569 518,29		

Textová časť k tabuľke č.1

Schválením žiadosti o použitie finančných prostriedkov starostom MČ BA N.M., číslo spisu 42897/2019, zo dňa 18.11.2019, z podnikateľskej činnosti EKO VPS, na nákup investičného majetku – Motocykel NC750D, vo výške 9 500,- EUR vrátane DPH, boli v priebehu roka 2019 z podnikateľskej činnosti zapojené finančné prostriedky do hlavnej činnosti a následne použité na financovanie obstarania uvedeného IM vo výške 8 379,80 EUR.

Schválením žiadosti o použitie finančných prostriedkov starostom MČ BA N.M., číslo spisu 42900/2019, zo dňa 18.11.2019, z podnikateľskej činnosti EKO VPS, na nákup investičného majetku – 4 ks LED panely, vo výške 16 500,- EUR vrátane DPH, boli v priebehu roka 2019 z podnikateľskej činnosti zapojené finančné prostriedky do hlavnej činnosti a následne použité na financovanie obstarania uvedeného IM vo výške 15 127,56 EUR.

Celkovo bolo vyčerpaných 139 283,14 EUR, čo predstavuje 50,05% z rozpočtovaných kapitálových výdavkov.

V roku 2019 boli obstarané z prostriedkov zriaďovateľa:

Predmet	Schválený rozpočet	čerpanie z MU	mesiac čerpania	stredisko
EKO-dochádzkový systém	7 500,00	6 500,19	12/2019	Správa
EKO-elektronická registratúra	5 000,00	0		Správa
EKO-tieniace prvky	7 500,00	0		Tržnica
Nový EKO VPS	40 000,00	3 700,07	priebežne počas roka 2019	Správa
EKO-2x minitraktor	80 000,00	74 920,56	11/2019	Zeleň
EKO-rek.HaD časti lanovky+PD	100 000,00	16 200,00	12/2019	Lanová dráha
EKO-studňa Gaštanica	15 000,00	14 869,51	12/2019	DI
kapitálové výdavky z prostriedkov zriaďovateľa	255 000,00	116 190,33		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

V roku 2019 boli obstarané z vlastných prostriedkov získaných z podnikateľskej činnosti:

Predmet	Schválený rozpočet	čerpanie	mesiac čerpania	stredisko
4 ks LED panel	15 127,56	14 713,01	12/2019	Tržnica
Motocykel NC750D	8 379,80	8 379,80	12/2019	Doprava
kapitálové výdavky z vlastných prostriedkov celkom:	23 507,36	23 092,81		

Zverený majetok:

V roku 2019 neboli zverovacími protokolmi do správy EKO VPS zverené detské ihriská, ani iný majetok.

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

Druh poisteného majetku	Číslo zmluvy	Spôsob poistenia	Výška poistenia 2019
Poistenie Detských ihrísk	511070262	PZ - Poist'ovňa Allianz	1 089 384,10 €
Poistenie strojov (Multicar)	511060844	PZ - Poist'ovňa Allianz	546 714,66 €
Poistenie prevádzkovej zodpovednosti za škodu	511058903	PZ - Poist'ovňa Allianz	500 000,00 €
Poistenie Lanovej dráhy	511058980	PZ - Poist'ovňa Allianz	2 000 001,00 €
Poistenie budov - komplexné poistenie podnikateľov	511070324	PZ - Poist'ovňa Allianz	513 431,00 €
Poistenie areálu Kuchajda--komplexné poistenie podnikateľov	511070311	PZ - Poist'ovňa Allianz	123 281,00 €
PZP automobilov - flotila	1100000185	PZ - Poist'ovňa Allianz	5 000 000,00€ život, zdravie 1 000 000,00€ škoda na majetku
Man -havarijné poistenie	700487284	Poistná zmluva-Poist'ovňa Allianz	80 300,00 €
Piaggio havarijné poistenie	2759003358	Komunálna poist'ovňa	37 588,80 €
Kasko - MULI REFORM	Návrh: 9862017027	PZ - Poist'ovňa Allianz	147 645,92 €
Peugeot BL 514IV	700683688	PZ - Poist'ovňa Allianz	32 353,20 €
Peugeot BL 273IY	700683699	PZ - Poist'ovňa Allianz	32 353,20 €
Man BL 019HK	9860143114	PZ - Poist'ovňa Allianz	106 800,00 €
Multicar BL 050KS	9860200453	PZ - Poist'ovňa Allianz	81 150,00 €
Dacia BL705ME	700714404	PZ - Poist'ovňa Allianz	18 241,11 €
Dacia BL298MI	700714398	PZ - Poist'ovňa Allianz	18 241,11 €
Multicar	700718212	PZ - Poist'ovňa Allianz	155 964,00 €
Citroen jumper	700718071	PZ - Poist'ovňa Allianz	22 590,00

zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom - nebolo

B Obežný majetok

1. Zásoby

Na zásoby nebola tvorená opravná položka, nebolo zriadené záložné právo, ani nie je obmedzené právo s ním nakladať. Zásoby neboli samostatne poistené.

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	93 825,95	Pohľadávky z obchodného styku
Ostatné pohľadávky	065	8 527,40	Elektronické mýto,
Daň z pridanej hodnoty	074	15 025,16	Nadmerný odpočet DPH

- vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Číslo účtu	Názov účtu	Hodnota opravnej položky 2018	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky 2019
a	b	1	2	3	4	5
391xx	Opravné položky k pohľadávkam	95 868,59	0	0	0	95 868,59

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam:

Opravná položka k pohľadávkam sa tvorí vo výške 50% na pohľadávky po dobe splatnosti 365 dní, a vo výške 100% na pohľadávky 720 dní po dobe splatnosti.

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti	CR	Zostatok 2019	Zostatok 2018
a	b	1	2
Krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti	1	117 514,51	103 848,04

Po lehote splatnosti evidujeme pohľadávky v hodnote 95 868,59 eur.

c) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		15 876,68 eur

Uplatnené záložné právo na výšku nájomného voči spoločnosti PSF Line. Celková výška dlžnej sumy /nájom + služby spojené s nájomom/ k 31.12. 2014 predstavuje sumu 40174,28 eur. Na nájomné vo výške 15 876,68 eur voči spoločnosti PSF Line, ako právnomu nástupcovi spoločnosti MAGIC FOOD, s.r.o. je Uplatnené záložné právo.

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok 2018	Zostatok 2019
Pokladnica	086	3 943,50	4 394,85
Bankové účty	088	170 388,37	180 421,30

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok 2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	24 637,22	2 144,21		26 781,43
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	4 613,95		4 497,95	116,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019
Zákonný rezervný fond	115 441,60				115 441,60
Nevysporiadaný HV minulých rokov	134 944,81				134 944,81
Výsledok hospodárenia	-72 872,82	4 073,81		72 872,82	4 073,81

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 72 872,82 eur – zúčtovanie HV 2018 - strata

B Záväzky

1. Rezervy

Tabuľka č.6 – Rezervy zákonné

Položka rezerv	Čr	Zostatok 2018	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2019
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezerva na zamestnanecké požitky	1	5 312,00		8 843,50	5 312,00		8 843,50

Príspevková organizácia vykazuje rezervu na odchodné, predpokladom je jej čerpanie v roku 2020.

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

a) záväzky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2019
a	b	1	2
Dlhodobé záväzky	140	30 611,50	54 881,04
Krátkodobé záväzky	151	285 940,24	279 702,21

Dlhodobé záväzky – účet 479 sú kaucie na nájomné vo výške 49 092,19 eur a záväzky zo sociálneho fondu vo výške 5 788,85 eur. Tieto dlhodobé záväzky majú lehotu splatnosti od jedného do piatich rokov.

Súčasťou krátkodobých záväzkov sú:

-záväzky voči Dodávateľov	17 535,85 eur
-ostatné záväzky	14 561,49 eur
-nevyfakturované dodávky	243,00 eur
-iné záväzky	125 051,99 eur
-záväzky voči zamestnancom	29 799,63 eur
-záväzky voči poisťovniam	73 545,19 eur
-záväzky voči daňovému úradu	18 965,06 eur

Krátkodobé záväzky sú v lehote splatnosti.

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok 2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	259,83		259,83	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	12 162,21		999	11 163,21

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku 2018	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku 2019
Darovaný majetok	12 162,21				11 163,21

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	310 613,44
b) tržby za tovar	604 - Tržby za tovar	195,00
c) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
d) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	
e) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	
	633 - Výnosy z poplatkov	
f) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	
	662 - Úroky	7,90
	668 - Ostatné finančné výnosy	
g) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
h) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 854 997,27
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚ	453 069,10
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo	
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	999,00
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príj	
i) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	330,88
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	498 572,59
j) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	5 312,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	225 160,06
	502 - Spotreba energie	220 513,72
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	97 095,84
	512 - Cestovné	1 225,66
	513 - Náklady na reprezentáciu	1 794,67
	518 - Ostatné služby	196 821,71
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	1 977 170,67
	524 - Záonné sociálne náklady	651 883,05
	525 - Príspevok do DDP	9 942,12
	527 - Záonné sociálne náklady	139 278,04
d)	531 - Daň z motorových vozidiel	6 512,34
e) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	104,46
	538 - Ostatné dane a poplatky	12 690,88
f) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNМ a DHM	463 880,06
	553 - Tvorba ostatných rezerv	8 843,50
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0
g) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0
	562 - Úroky	0
	568 - Ostatné finančné náklady	37 552,06
h) mimoriadne náklady	572 - Škody	0
i) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou	0
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

	587 - Náklady na ostatné transfer	0
	588 - Náklady z odvodu príjmo	0
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0
j) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	0
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškani	11,55
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	546 - Odpis pohľadávky	0
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	69 461,55
	549 - Manká a škody	0
k splatná daň z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	1,48

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	2019	2018
a	B	c	1	2
	Percento pokrytia výrobných nákladov tržbami	1		

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

x áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh majetku	Hodnota 2019	Účet
Podsúvahové účty drobný dlhodobý majetok	27 114,52	751 010
Podsúvahové účty odpísané pohľadávky	65 106,70	751 020
Podsúvahové účty CO materiál	810,99	751 030
DHIM od 170 do 1700 Eur od 1.3.2009	223 267,33	756 001
DHIM od 1.12009 od 665 do 2400 Eur	3 064,00	756 101
Majetok získaný využitím práva	532,68	756 200 - 204
Kontajnery	120 669,79	799 020

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky – neevidujeme.

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

Spoločnosť neeviduje v účtovníctve transfery a iné vzťahy voči obchodným spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku zriaďovateľa.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet :

rok	upravený rozpočet 2019	Skutočnosť k 12. mesiacu	% plnenia
Bežné výdavky	4 012 622,15	3 792 845,57	95%
Kapitálové výdavky	278 280,00	139 283,14	50%
Finančné výdavky	0,00	6 178,44	
Spolu	4 290 902,15	3 938 307,15	92%

Strediská:		upravený rozpočet 2019	čerpanie k 31.12.2019
01	Správa a údržba detských ihrísk a pieskovísk	293 578,00	265 233,59
02	Správa a údržba verejnej zelene	803 233,00	775 167,21
03	Správa trhovísk	810 629,91	810 933,17
04	Všeobecná správa EKO - podniku VPS	544 758,00	458 279,32
05	Martin - Správa a údržba ostat. zver. obec. zariadení	12 008,00	10 811,61
06	Doprava - údržba miestnych komunikácií	891 829,00	843 333,15
07	Prevádzka Lanovej dráhy Kamzík	373 760,00	309 931,53
08	Správa a údržba VHZ	53 976,00	49 554,23
09	Správa a Údržba dielňa Halašova	219 159,00	210 097,21
10	Správa a údržba areálu Kuchajda	164 371,01	148 213,21
98	Podnikanie	123 600,23	55 965,74
EKO VPS Spolu:		4 290 902,15	3 938 307,15

V uvedenej tabuľke sú zahrnuté údaje o bežných a kapitálových výdavkoch, ktoré boli hradené z príspevku zriaďovateľa, z vlastných zdrojov EKO VPS získaných predovšetkým z prenájmov v hlavnej činnosti a z prevádzky strediska Lanová dráha Kamzík, z podnikateľskej činnosti spoločnosti a z prijatých darov. Od 1.1.2018 zmenou legislatívy sú spoločnosti verejnej správy povinné rozpočtovať finančné prostriedky prijaté zo všetkých zdrojov (okrem finančných prostriedkov, ktoré má spoločnosť len v prechodnej správe a nie vo svojom vlastníctve – napríklad prijaté kaucie a zábezpeky).

Čl. X

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

Po 31. decembri 2019 nestali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie,

