

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Technické služby mesta Rožňava
Sídlo účtovnej jednotky	Štítnická č.21, Rožňava
IČO	35570229
Dátum zriadenia	01.01.2006
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Rožňava
Sídlo zriaďovateľa	Rožňava, Šafárikova 29
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	V zmysle zriaďovacej listiny: - bežná údržba miestnych komunikácií - ručné a mechanické čistenie mesta - údržba verejnej zelene - údržba občianskej vybavenosti - všeobecná údržba pre potreby zriaďovateľa - správa pohrebísk - správa a údržba športových ihrísk - údržba nehnuteľností, nebytových priestorov a hnutelných vecí
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Mikuláš Gregor, MPH
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Václav Fabo
Funkcia	Vedúci verejného priestranstva
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	83
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	79
- počet vedúcich zamestnancov	4

Organizačná štruktúra Technických služieb mesta Rožňava – 31.12.2019

			Riaditeľ 1THP	
Ekonomický úsek 5 THP	Údržba VP 20 3THP+17R	Doprava 19 1 THP+ 18R		Správa nehnuteľ. mesta 34 Šport. a rekreač .zariadenia 4 THP+30R
Všeob.účtáreň 3 THP PAM,Poklad. 2THP	Vedúci 1 THP	Dispečer ref.dop. 1THP		Vedúci 1THP
	Správa cintorínov 4 Správca1 THP1 Pomocný pracovník 2R	Opravár 2 R Vodič 10 R informátor+ kurič 4R elektrikár 1R upratovačka 1R		NP + OKC 17 admin.pracov. 1 THP údržbár 2R informátor 4 R upratov .2 R pomocný robotník 8R
	Miestne komunikácie 14 Asfaltér 5R Vodič/kosec 1R Pilčík 2R Údržbár 1R Stavebný robotník 3R Pomocný robotník 2R			
	správca ihrísk ZŠ 1R			Trhoviská,parkoviská 2 Správca trh. 1 THP Pomocný pracovník 1R
				Šport.- rekreačné zariadenia 14 majster strediska 1 THP Strojník, údržbár, 1R rolbista,kurič 2 R Strojník 1R upratovačka 1 R strážnik 3 R pomocný roborník 5R

Čl. II**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

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

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019 podľa slovenských právnych predpisov: v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, so zákonom č. 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Účtovná jednotka odpisuje majetok podľa predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku s prihliadnutím na všetky okolnosti používania majetku. Účtovná jednotka u konkrétneho majetku individuálne prehodnotí odpisový plán podľa špecifických podmienok používania a individuálne určí dobu odpisovania v rokoch.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov, metódou rovnomerného odpisovania. Majetok sa začne odpisovať dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý hmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 2 rokov do 6 rokov.

Účtovná jednotka odpisuje drobný dlhodobý nehmotný majetok podľa predpokladanej doby používania od 3 rokov do 6 rokov.

Drobný nehmotný majetok od 350 € do 1 700 €, 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 34 € do 850 €, 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 podľa „Internej smernice pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek“.

K pohľadávkam, pri ktorej je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 12 mesiacov účtovná jednotka tvorí opravnú položku vo výške 100 %.

Opravné položky k pohľadávkam sa vytvoria v 100 % výške menovitej hodnoty pohľadávok, resp. vo výške rovnajúcej sa čiastke úhrnu akýchkoľvek pochybných alebo sporných pohľadávok voči dlžníkovi, ak ide o pohľadávky voči dlžníkovi, ktorý:

- vstúpil do likvidácie
- je v konkurznom konaní
- alebo ide o pohľadávky, ktoré sú súdne alebo exekučne vymáhané.

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.

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

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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

Účtovná jednotka považuje za nevýznamné sumy nákladov a nevýznamné sumy výnosov podľa vnútorného predpisu IS-1/2016-FO „Vedenie účtovníctva“:

- 0,08 % z nákladov minulých účtovných období, čo pre rok 2019 predstavuje suma 1 678,- €
- 0,08 % z výnosov minulých účtovných období, čo pre rok 2019 predstavuje suma 1 737,- €

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Prírastky vo výške 115.246,89 € na položke majetku – budovy - stavby – vznikli zverením majetku do správy na základe protokolov o odovzdaní majetku v súlade uzneseniami Mestského zastupiteľstva v Rožňave.

Protokolom č. 8/2019 zo dňa 11.03.2019 v súlade s uznesením č. 47/2019 zo dňa 28.2.2019 bola odovzdaná do správy s účinnosťou od 01.03.2019 prevádzková budova Altánok a prístrešok v obstarávacej cene 27 827,69 €.

Protokolom č. 9/2019 zo dňa 06.05.2019 v súlade s uznesením č. 105/2019 zo dňa 25.04.2019 bola odovzdaná do správy prístavba sociálnych zariadení k tribúne futbalového štadióna vo výške 1 379,92 €.

Protokolom č. 12/2019 zo dňa 30.09.2019 v súlade s uznesením č. 169/2019 zo dňa 26.09.2019 bol odovzdaný do správy s účinnosťou od 01.10.2019 reklamný pútač v hodnote 81 853,20 €.

Protokolom č. 13/2019 zo dňa 09.10.2019 bola odovzdaná do správy rekonštrukcia budovy na Ul. Akademika Hronca č. 102 (zadný trakt Radnice) – výmena vstupnej brány v obstarávacej cene 4 186,08 €.

Podľa tabuľkovej časti máte prírastok na budovách v sume 15 593 324,94 € a úbytky v sume 15 478 324,94 €. Tieto nepopisujete. Pokiaľ vznikli len zlúčením analytiky je potrebné upraviť tabuľkovú časť a vykázat len skutočné prírastky a úbytky.

Prírastky na majetkovom účte 022 – Samostatne hnuťelné veci vo výške 27 120,18 € predstavujú prijaté hnuťelné veci od zriaďovateľa do správy a nakúpené vo vlastnej réžii.

- LED svetelná slavoobrána v celkovej nadobúdacej hodnote 2932,94 - protokol č. 3/2019 zo dňa 31.01.2019
- Domček drevený v celkovej nadobúdacej cene 7 435,24 € - protokol č. 9/2019 zo dňa 25.09.2019
- Prenosné hliníkové striedačky – 2 ks v celkovej cene 3960 € - protokol č. 10A/2019 zo dňa 05.08.2019
- Šatníkové lavice s vešiakmi v celkovej cene 10 608 € - protokol č. 10A/2019 zo dňa 05.08.2019
- Rezačka GS 350 v nadobúdacej cene 2 184 €

To isté ako budovy, prírastky vykazujete v sume 56 894,92 a úbytky v sume 9517,46 pokiaľ išlo o zlúčenie analytiky, opraviť vykazovanie v tabuľkovej časti – tab. Č. 1 skutočnú výšku prírastkov a úbytkov. Pokiaľ nie hladina významnosti je 1700,- čo ste si vypočítali na str. 5 – takže všetko nad túto hladinu je potrebné okomentovať

Prírastky na majetkovom účte 023 – Dopravné prostriedky vo výške 47.377,46 € predstavujú prijaté dopravné prostriedky od zriaďovateľa do správy

- Protokol č. 7/2019 zo dňa 02.05.2019 - Osobné motorové vozidlo Škoda PICK-UP v hodnote 9.517,46 €
- Protokol č. 12/2019 zo dňa 30.09.2019 - Traktor s kabínkou FARMTRAC 304WD v nadobúdacej hodnote 18.576 €
- Protokol č. 12/2019 zo dňa 30.09.2019 - Traktor s kabínkou FARMTRAC 304WD v nadobúdacej hodnote 19.284 €

Vykazujete prírastky a úbytky na obstaraní DHM – tiež je potrebné okomentovať

Vykazujete prírastky a úbytky na softvér i oceniteľné práva – je potrebné okomentovať že išlo o preradenie v účtovnej evidencii

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

Poistná zmluva č. 6592215634 – Kooperatíva poisťovňa, a.s

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
Majetok podľa účtovej evidencie	Nehnuteľný a hnuteľný majetok	11 910 949,74	2 811,65
	Veci zamestnancov	2 000,00	
	Peniaze ceniny, cennosti	1 000,00	
	Poistenie pre prípad odcudzenia vecí	42 000,00	
	Poistenie skla	1 000,00	
	Poistenie strojov a elektroniky	17 000,00	
	Poistenie zodpovednosti za škodu	20 000,00	

Poistná zmluva č. 3550156399 – Kooperatíva poisťovňa, a.s. – Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia	Ročné poistenie
JSU - Príves	Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	14,70	5.120,72
Citroen Jumper		111,30	
UN -053 nakladač		33,60	
UNC-060 nakladač		411,60	
Škoda 706 MTSP 25		495,60	
Karosa		495,60	
IFA KM 2301		495,60	
AVIA A 31,1 K-S		495,60	
AVIA A 31.1 N-SODG		411,60	
AVIA N valník		411,60	
AVIA A 31.1 K		495,60	
Zetor traktor 7011		33,60	
Zetor traktor 10111		33,60	
Škoda Octavia		92,40	
MV-traktorový príves		18,90	
Citroen Jumper ZAAMPA		111,30	
Rasant-komunal traktori		33,60	
JSU-praktik prípoj.voz.		14,70	
Citroen Berlingo		80,50	
Škoda Fabia		60,90	
MERCEDES U 500		495,60	
Wiola Silesia prípoj. voz.		14,70	
Citroen Jumper		111,30	
Zetor 7745		33,60	
Holder traktor		33,60	
Škoda PickUP		60,90	
Bagela prípojn. voz.		18,90	

Máte 3x citroen Jumper

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

c) popis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky **tabuľka v rozdelení vlastný a v správe musí sedieť na súvahu**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Oceniteľné práva	6.954,53
Pozemky	617.473,79
Budovy, stavby	15.564.117,33
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	522.506,17
Dopravné prostriedky	350.234,43
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 060,04
Majetok v správe mestu ste odsúhlasili inú sumu	17.038.107,78
Oceniteľné práva	
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Drobný dlhodobý hmotný majetok	

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe nájomnej zmluvy – Mestské lesy Rožňava - Traktor kolesový poľnohospodársky ZETOR 7745	2,40

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

. Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Krátkodobé pohľadávky – účet 311	61	59.901,79	41.160,37	Pohľadavu tvoria neuhradené faktúry za prenájom nebytových priestorov , prenájom priestorov v OKC, za prenájom trhových stolov, z prenájmu hrobových miest .
Pohľadávky voči zamestnancom - 335	070	1.313	1.313	Neodvedená tržba za prenájom trhových stolov?, za predaj parkovacích lístkov, stav PHM v nádrži motorových vozidiel, neuhradené fa. fi . Mediatex za SMS parking, Toto sú pohľadávky voči zamestnancom?
Daň z pridanej hodnoty	074	873,85	873,85	Pohľadávka voči daňovému úradu za DPH obdobie
Iné pohľadávky (378AU) ????				

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

V roku 2019 boli pri vykonaní inventúry prehodnotené všetky pohľadávky a v zmysle internej smernice na tvorbu a zúčtovanie opravných položiek a neboli tvorené lebo

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti do jedného roka v lehote splatnosti vo výške 13 485,90 € a po lehote splatnosti vo výške 55 193,74 € tvoria neuhradené faktúry za prenájom nebytových priestorov a za poskytnuté služby: z prevádzkovania trhoviska a parkovísk, letného kúpaliska a zimného štadióna, z prenájmu hrobových miest.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018 brutto	Zostatok k 31.12.2019 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z toho:				
	Nesúhlasí	na súvahu		
Krátkodobé pohľadávky z toho:	87 202,19	68 679,64	28 440,00	55 193,74
- Odberatelia, z toho:	65 744,63	59 901,79	28 440,00	55 193,74
- VŠA	23.284,75	8.083,44		
- Trhovisko	1.265,74	3.046,05		
- Parkovisko	3.008,95	3.382,57		
- Hrobové miesta	972	2.587		
- Pohľadávky voči zamestnancom	12 395,50	1.313		
- Daňový úrad - DPH	9 062,06	873,85		
- Iné pohľadávky	0	6.591		

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Pohľadávky v lehote a po lehote splatnosti sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Bankové účty		
BÚ – hlavná činnosť	31 964,08	20 041,92
BU - podnikateľská činnosť	11 848,58	43 897,82
Sociálny fond		

Zostatok finančného majetku tvorí - finančné prostriedky na bankových účtoch na výplatu miezd zamestnancom v januári 2020 za mesiac december

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	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	54 757,27	0	34 757,27	0	20 000	
Nevysporiadaný výsledok hospod. minul. rokov	-99 607,38	34 757,27	18 584,32	-48 213,82	-131 648,25	Presun predstavuje preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2018.
Výsledok hospodárenia	-48 213,82	74 052,79		48 213,82	74 052,79	Prírastok predstavuje výsledok hospodárenia za rok 2019, presun je výsledok hospodárenia za rok 2018.

Toto je už v tabuľkách, nemáme sa opakovať, tabuľku vyhodiť a doplniť textový komentár tabuľky č. 5

Nevysporiadaný výsledok hospodárenie minulých rokov – Úbytok predstavuje
Presun predstavuje preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2018.

Výsledok hospodárenia - Prírastok predstavuje výsledok hospodárenia za rok 2019. Presun je výsledok hospodárenia za rok 2018.

Rezervný fond -

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Rezervy vytvorené za rok 2018 vo výške 2 411,17 € boli v roku 2019 použité vo výške 1 143,64 € a zrušené vo výške 1.267,53 €. Organizácia tvorí rezervy zákonné v zmysle § 20 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov na nevyčerpané dovolenky a auditora = tabuľka č. 7 (doplniť komentár zvlášť k tabuľke č. 7). Tvorba v roku 2019 je 4 916,50€ - predpokladaný rok použitia je rok 2020.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky po lehote splatnosti vo výške 10 250,55 €. Sú to krátkodobé záväzky voči dodávateľom za poskytnuté služby a dodaný materiál.

Ostatné záväzky sú v lehote splatnosti, ako záväzky voči zamestnancom vo výške 43 505,45 €, záväzky voči poisťovniam vo výške 29 220,12 € a záväzky voči dodávateľom.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	7 262,26	1 975,58
- záväzky zo sociálneho fondu	298,34	1 975,58
- záväzky ostané - doba splatnosti do 5 rokov	6 963,92	0
Krátkodobé záväzky z toho:	201 839,26	136 528,05
- záväzky voči dodávateľom, (popis v bode c)	104 777,11	49 646,41
- záväzky voči zamestnancom	50 028,56	43 505,45
- záväzky voči poisťovniam (popis v bode c)	30 608,31	29 220,12
- záväzky voči daňovému úradu	7 787,63	5 151,41
- záväzky iné - záväzky zo mzdy za mesiac december 2019	698,67	2 040,74
- ostatné záväzky (popis v bode c)	7 899,80	6 963,92

Údaj nesedí na súvahu

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky sú rozdelené podľa zostatkovej doby splatnosti na základe dohodnutých podmienok v zmluve so Stredoslovenskou energetikou

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	201 839,26	140 950,65
Záväzky voči dodávateľom za poskytnuté služby a materiál (popis v bode c)	104 777,11	49 646,41
Ostatné dlhodobé záväzky	7 899,80	6 963,92
Viac menej ako predchádzajúca tabuľka – doplniť údaj		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	7 262,26	1 975,58
žiarovky		
Sociálny fond		

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Opis
Mzdy	43 505,45	50 028,56	Mzdy zamestnancov za mesiac december 2019, uhradené v januári 2020

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Sociálne zabezpečenie	29 220,12	30 608,31	Odvody do zdravotnej a sociálnej poisťovni za mes. december 2019 , uhradené v januári 2020
Z toho			
			sociálna poisťovňa
			všeobecná zdravotná poisťovňa
Daň z príjmov FO z miezd	5 151,41	7 787,63	Daň z miezd za mes. december 2019 Úhrada v januári 2020
Dodávatelia:	49 646,41	104 777,11	Dodávateľské faktúry za materiál a služby
V tom:			
Stefe	12 156,34	19 397,00	teplo
Magna energia	1.184,50	9 932,30	Elektrická energia
Energie 2	3.203,63		Elektrická energia
Innogy	7 186,08	6 889,13	plyn
Spol. Kredit	1 706,19	5 657,54	Stavebný materiál
Wexim	1 017,78	5 308,87	Pohonné hmoty
Bralux		2 428,46	Stavebný materiál
Euromar		4 466,58	Technická soľ
Perleť s.r.o		2 684,36	Zasklievanie okien- služby
Progres		1 200,00	elektromateriál
Carmeuse		4 441,50	Štrk – posypový materiál
Doxx	4350,00	9 720,00	Stravné lístky
Imre Igor		1 537,00	Oprava pneumatík , dod. pneumatík
Laber		1 920,67	Oprava krovínorezov
Bagira	1083,64	0	Oprava chladiaceho zariadenia na Zimnom štadióne
Gemer Kovo	1184,50		Dopravné značenie
UPC Broadband Slovakia s.r.o.	1990,33		Prekopanie optického kábla
Konnex s.r.o.	3562,74		Náhradné diely
Alam s.r.o.	1 048,64		Prehliadky /revízia/ cestnej dopravnej signalizácie
ostatné záväzky – rozobrať podľa hladiny významnosti – doplniť údaj			

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Výnosy budúcich období :		
Poplatky platené vopred za prenájom hrobových miest	28 332,93	35.007,56

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		
602 - Tržby z predaja služieb	305 884,10	200.411,65
Rozobrať podľa druhu služby		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

B) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na činnosť od zriaďovateľa	908 198,58	1.131.624,85
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	545 089,90	520.880,23
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR, Bežný transfer – projekty UPSVaR	153 586,36 153 586,36	166.156,96 166.156,96
C) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy - zúčtovaný nárok voči poisťovni ??? toľko od poisťovne v r.2019 - rozobrať podľa druhu	1 642,74	149.818,69
D) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
652 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	5 096,65	2.411,17

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 2.171.303,55 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1.919.498,33 €.

Nárast výnosov bol spôsobený **zvýšením tržieb z predaja služieb (pokiaľ dobre čítam tak je pokles tržieb z predaja služieb)** a navýšením bežného a kapitálového transferu od zriaďovateľa. 693?

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1.131.624,85 €
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 520.880,23 €
- tržby z predaja služieb 200.411,65 €
- tržby z prenájmu nehnuteľností 149.818,69 €

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		
501 - Spotreba materiálu Rozpis podľa druhu nákladov – toto je len prepísanie výkazu ziskov a strát – čítaj názov tabuľky POPIS a výška VÝZNAMNÝCH – platí pre celú tabuľku nákladov	214 036,55	205 457,53 Nesedí na výkaz 0
502 - Spotreba energie	139 948,66	99.074,73
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	47 024,99	40.198,28
518 - Ostatné služby	78 534,02	101.235,20
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	563 335,14	754.501,36
524 - Zákonné sociálne náklady Zdravotné poisťovne:	211 643,63	258.802,39
- Všeobecná zdravotná poisťovňa	33 077,53	43.238,38
- Dôvera	15 440,09	18.287,37
- Union	6 453,81	10.672,57
- Sociálna poisťovňa	151 055,84	192.358,33
525 - Ostatné sociálne poistenie	14 893,88	13.456,50

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

527 - Záonné sociálne náklady	50 673,58	68.912,65
- Stravné	36 048,64	29.720,02
- Tvorba sociálneho fondu	8 107,31	7.102,59
- Ostatné záonné sociálne náklady – ochranné pomôcky, lekárske prehliadky	6 517,63	10.612,97
		A zvyšok?
d) dane a poplatky		
531 – Daň z motorových vozidiel	2 243,00	4.796,70
538 - Ostatné dane a poplatky	2 475,44	3.829,58
- Komunálny odpad		
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	9 132,25	8.669,08
- poistné	8 506,87	7.800,97
- ostatné finančné náklady – bankové poplatky	587,02	705,90
f.) odpisy, rezervy a opravné		
551 – Odpisy DNM a DHM	546 727,81	522.532,32
Vlastné zdroje		
Cudzíe zdroje		
552 – Tvorba zákonných rezerv		
- Nevýčerpané dovolenky	2 411,17	4.916,60
557 – Tvorba zákonnej opravnej položky		
- Opravné položky k pohľadávkam	2 905,61	2.700,00

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 2.097.250,76 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1.967.712,15 €.

Nárast nákladov bol spôsobený väčším počtom úloh od zriaďovateľa – Mesta Rožňava, t.j. nárastom prevádzkových a mzdových nákladov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- Mzdové náklady vo výške 754.501,36 €
- Sociálne náklady vo výške 341.171,54 €
- Odpisy vo výške 522,532,32 €
- Spotreba materiálu a energie vo výške 310.188,99 €

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		
602	Tržby z predaja služieb	02	305 884,10	200.411,65
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	04		149.818,69
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	305 884,10	350.230,34
501	Spotreba materiálu	06	214 036,55	211.114,26
502	Spotreba energie	07	139 948,66	99.074,73
511	Oprava a udržiavanie	09	47 024,99	40.198,28
512	Cestovné	10	117,65	118,10
513	Náklady na reprezentáciu	11	270,81	154,86
518	Ostatné služby	12	78 534,02	101.235,20
521	Mzdové náklady	13	644 121,92	754.501,36
524	Záonné sociálne poistenie	14	211 643,63	258.802,39
525	Ostatné sociálne poistenie	15	14 893,88	13.456,50
527	Záonné sociálne náklady	16	43 274,39	68.912,65
531	Daň z motorových vozidiel	18	2 243,80	4.796,70
538	Ostatné dane a poplatky	20	2 475,44	3.829,58

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku, z toho:	21	546 727,81	522.532,32
	Odpisy spravovaného majetku			520.877,22
	Odpisy vlastného majetku			1.655,10
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	1 398 585,74	2.078.726,93

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

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahovom účte - Drobný hmotný majetok vo výške 212.693,52 €

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Tabuľke č.10 - riadok 03

Obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Platnosť zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/ nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2019

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie Technické služby mesta Rožňava bol schválený mestským zastupiteľstvom mesta Rožňava dňa 28.03.2019 uznesením č. 69/2019

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 26.9.2019 uznesením č. 158/2019
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením č. 212/2019

Plnenie rozpočtu:

Príjmová časť rozpočtu pozostáva z bežných príjmov a kapitálových príjmov.

Príjmovú časť rozpočtu tvoria:

Položka 210 – Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	vo výške	131.292,50 €
220 - Príjmy z predaja služieb	vo výške	256.730,50 €
290 – Príjmy z dobropisov	vo výške	10.198,16 €
310 - Tuzemské bežné granty a transfery	vo výške	1.298.746,96, €
V tom transfer - od zriaďovateľa na bežné výdavky		1.131.624,85€

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- transfer zo štátneho rozpočtu 166.156,96 €

Bežné príjmy pozostávajú z príspevku od zriaďovateľa mesta Rožňava a z príjmov z vedľajšej podnikateľskej činnosti ako z prenájmu nebytových priestorov, z prevádzkovania parkovísk a mestského trhoviska.

Príjmová časť rozpočtu bola splnená na 97,50 %.

Bežné výdavky boli splnené na 97,25 %. Plnenie výdavkov sa odvíjalo od plnenia príjmov

Výdavková časť na bežné výdavky pozostáva:

Položka 610 – mzdy vyplatené zamestnancom na základe pracovnej zmluvy vo výške 811.544,46 €

620 – Odvody do sociálnej poisťovne v súlade so zákonom vo výške 229.131,36 €

630 – Tovary a služby vo výške 643.025,09 €

640 – Bežné transfery 17.134,34 €

Položka 630 - tovary a služby pozostávajú predovšetkým z výdavkov zabezpečujúcich výkon údržby a čistoty verejných priestranstiev, zelene, miestnych komunikácií, správy majetku nebytových priestorov a športových zariadení .

Táto časť výdavkov zahŕňa aj výdavky na energiu, vodu a poštové služby – 146.619,32 €,

Nákup materiálu, náhradných dielov a súčiastok - 174.371,78 €, Výdavky na opravu a údržbu dopravných prostriedkov na PHM a poistné motorových vozidiel sú vo výške 84.075,45 €.

Služby vo výške 82.678,25 € ako výdavky za stravovanie, revízie, školenia, poistné budov a iné,

Oprava údržba budov 10.131,25 €.

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2019 sa kontrolovali jednotlivé účty, účtovná závierka bola vykonaná v čase, kedy ešte nebolo podané DP k DPPO a nebola vyčíslená a zaúčtovaná daň z príjmu po za 2019 vo výške 6.527,90 €.