

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Technické a záhradnícke služby mesta Michalovce
Sídlo účtovnej jednotky	Partizánska 55, 071 01 Michalovce
IČO	00186490
Dátum zriadenia	7.12.1993
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy - Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Michalovce
Sídlo zriaďovateľa	Nám. osloboditeľov 30, 071 01 Michalovce
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Verejnoprospešné služby
----------------------------------	-------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Július Oleár, riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	183,00
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	184
- počet vedúcich zamestnancov	10
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky pozostáva z: 3 úsekov (úsek riaditeľa, úsek prevádzkový a úsek ekonomický), 6 stredísk (stredisko odpadového hospodárstva, údržby verejnej zelene a ručného čistenia mesta, správy mestských cintorínov, stredisko miestnych komunikácií, stredisko dopravy a údržby, stredisko správy športových zariadení) a 16 prevádzok.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
g) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
h) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
i) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty s pomerným odpočítavaním dane z pridanej hodnoty (koeficient). V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH vstupuje do obstarávacej ceny dlhodobého majetku a nákladov pomernou časťou neuplatnenej DPH.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá. Metóda odpisovania sa používa lineárna, účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle Príkazného listu primátora mesta Michalovce č. 1/2008. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 14 odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Daňové odpisy účtovná jednotka vedie v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2,7	6	16,70
3,6,10	12	8,30
4,5	60	1,70
8,12	20	5,00
9	30	3,30
11	15	6,70
13	7	14,30
14	10	10,00

Drobný nehmotný majetok do 2 400 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 100 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

360 dní	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z.n.p..

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

Bežný transfer

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

Kapitálový transfer

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

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.

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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Prírastok majetku zvereného do správy TaZS na základe:

Január 2020 – Dodatok č. 40 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 – hodnota 511 751,17 EUR
(cyklistická trasa na Bielu horu)

Február 2020 – Zmluva o správe majetku č. 2020068 – hodnota 15 550,32 EUR (elektronická siréna)

Apríl 2020 – Dodatok č. 1 k zmluve o správe majetku mesta č. 2016077 – hodnota 40 097,76 EUR
(detské ihriská)

Dodatok č. 41 k zmluve o správe majetku mesta č. 969/2013 – hodnota 48 640,00 EUR
(prechody pre chodcov a ich nasvetlenie)

Dodatok č. 42 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 – hodnota 1 481 847,92 EUR
(komunikácie, chodníky, parkoviská)

Máj 2020 – Dodatok č. 43 k zmluve o správe majetku mesta č. 969/2013 – hodnota 7 028,09 EUR
(nabíjacia stanica pre elektromobily)

Zmluva o správe majetku č. 20200231 – hodnota 2 900,00 EUR (obrazy)

Júl 2020 – Dodatok č. 44 k zmluve o správe majetku mesta č. 969/2013 – hodnota 8 952,10 EUR
(nabíjacia stanica pre elektromobily)

September 2020 – Dodatok č. 45 k zmluve o správe majetku č. 969/2013 – hodnota 15 500,00 EUR
(urnová stena na cintoríne Ul. J. Kollára)

Úbytok majetku zo správy TaZS na základe:

Protokol o vyradení zo dňa 19.8.2020 – hodnota 4 546,14 EUR

Protokol o vyradení zo dňa 17.6.2020 – hodnota 4 205,34 EUR

Protokol o vyradení zo dňa 12.11.2020 – hodnota 5 217,85 EUR

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
motorové vozidlá	havarijné poistenie do výšky všeobecnej ceny	8 095,54
motorové vozidlá	zákonné poistenie do výšky všeobecnej ceny	14 476,81
prevádzkové stroje	poistenie do výšky všeobecnej ceny	5 120,24

Nehnutelný majetok v správe TaZS je poistený u zriaďovateľa poisťovnou zmluvou.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	37 678,08
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	327 007,03
Dopravné prostriedky	368 401,40
Majetok v správe účtovnej jednotky	75 404 022,15

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	12 468,33

B Obežný majetok

1. Zásoby

Príspevková organizácia eviduje zásoby v hodnote 98 033,03 EUR, z toho tvorí materiál sumu 92 236,93 EUR a tovar sumu 5 796,10 EUR. Opravné položky k zásobám neboli tvorené, organizácia nemá poistené zásoby, ani na zásoby nie je zriadené záložné právo.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
311 – Odberatelia spolu	061	119 537,68	86 147,90	
z toho:		34 460,71	34 460,71	ENVI-PAK, a.s. Bratislava
		10 558,50	10 558,50	Mesto Michalovce
		9 800,00	9 800,00	FIN.M.O.S. a. s. Bratislava
		4 888,41	4 888,41	V+K III., s. r. o. Michalovce
		4 789,20	4 789,20	Lepal Technik s. r. o. Michalovce
		2 869,56	0,00	J. K. Mart s. r. o. Michalovce
		2 216,00	0,00	Outulný s. r. o. Bratislava
		2 160,00	0,00	JPS – Jaroslav Gajdoš, Prešov
		2 080,43	0,00	Cerspan s. r. o. Michalovce
		2 045,32	2 045,32	Obec Lastomír

Technické a záhradnícke služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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

K pohľadávkam po lehote splatnosti sú v zmysle platných účtovných zásad vytvorené opravné položky z dôvodu neistej vymožitelnosti.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
J-K.Mart,s.r.o. MI	2 869,56				2 869,56	
Outulný s.r.o. Bratislava	2 216,00				2 216,00	
JPS - J. Gajdoš Prešov	2 160,00				2 160,00	
Cerspan s.r.o. MI	2 080,43				2 080,43	

V tejto tabuľke je uvedená suma významných opravných položiek k pohľadávkam. Celková suma opravných položiek k 31.12.2020 uvedená v tabuľkovej časti poznámok je 33 389,78 EUR.

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

Dlhodobé pohľadávky evidujeme v lehote splatnosti a krátkodobé pohľadávky evidujeme v lehote splatnosti a aj po lehote splatnosti v hodnote 43 226,05 EUR.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	961 648,86	1 025 607,53	0,00
- pohľadávky z vytvorenia účelovej finančnej rezervy na skládku Žabany – I. a II. etapa	961 648,86	1 025 607,53	0,00
Krátkodobé pohľadávky, z toho:	191 787,47	166 232,85	43 226,05
- pohľadávky z obchodného styku	161 633,14	119 537,68	40 761,08
- ostatné pohľadávky	23 192,28	35 206,11	2 464,97
- pohľadávky voči zamestnancom	3 628,80	3 443,85	0,00
- daň z príjmov	3 333,25	8 045,21	0,00

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

Pohľadávky v lehote splatnosti evidujeme ako krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka. Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka a viac evidujeme ako dlhodobé pohľadávky.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:	1 191 840,38	1 153 436,33
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- v lehote splatnosti	123 006,80	119 507,60
- po lehote splatnosti	43 226,05	72 279,87
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
- v lehote splatnosti (účelová finančná rezerva - skládka Žabany II. etapa)	899 915,58	835 956,91
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
- v lehote splatnosti (účelová finančná rezerva – skládka Žabany I. etapa)	125 691,95	125 691,95

TaZS mesta Michalovce ako prevádzkovateľ skládky nie nebezpečného odpadu Žabany vytvárali počas roka 2020 účelovú finančnú rezervu na ťarchu nákladov. Prostriedky účelovej finančnej rezervy vo vypočítanej výške prevádzkovateľ skládky odpadov odvádzal na príslušný účet Ministerstva životného prostredia SR, vedený v Štátnej pokladnici, čím vznikla pohľadávka voči Ministerstvu ŽP.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	883,27	1 181,35
Ceniny	2 846,25	1 082,00
Bankové účty – rozpočtové	72 287,88	3 325,50
Bankové účty – mimorozpočtové	26 810,17	24 823,98

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu, z toho:	12 521,73	14 316,12
zákonne a havarijné poistenie motorových vozidiel	8 601,69	8 914,88
predplatné časopisov, novín, on-line prístupov	675,72	801,83
ostatné	3 244,32	4 599,41

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Organizácia hospodárila v roku 2020 so ziskom 28 698,36 EUR, záväzky presiahli majetok organizácie o 43 026,64 EUR. V prípade, ak má príspevková organizácia zostatok finančných prostriedkov z minulých rokov a ak ich účel nie je určený, môže príspevková organizácia tieto prostriedky použiť na zabezpečenie činnosti bežného rozpočtového roka.

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
zákonný rezervný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	vysporiadanie výsledku hospodárenia minulých rokov
nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-46 395,73	0,00	0,00	-25 329,27	-71 725,00	výsledky rozpočtového hospodárenia za roky 2010 až 2019
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-25 329,27	28 698,36	0,00	25 329,27	28 698,36	dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia za rok 2020

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Monitorovanie skládky po dobu 30 rokov TKO Žabany I. etapa (uzatvorená kazeta v roku 2014) / 125 691,95 €	2045
Rekultivácia , uzatvorenie a monitorovanie skládky TKO Žabany II. etapa (kazeta v prevádzke) / 923 201,74 €	2050
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 500,00 €	2021

Podľa zamerania objemu skládky naplnenosť predstavuje 99 533 m³. Objem uloženého odpadu na skládku v kalendárnom roku 2020 bol 6 329 m³. Plánovaná stavebná kapacita skládky je 102 300 m³. Po odpočítaní 5 % materiálu potrebného na technologické prekryvanie odpadu (5 300 m³) je čistá kapacita skládky na odpad 97 000 m³. Voľná kapacita skládky je ešte 2 767 m³ odpadu. Mesto Michalovce začalo koncom roka 2020 s prípravami na územné konanie na rozšírenie skládky Žabany. Prevádzkovateľ skládky odpadov je povinný previesť prostriedky tvoriace účelovú finančnú rezervu za rok 2020 na osobitný účet Ministerstva životného prostredia SR v Bratislave, vedený v Štátnej pokladnici do 31. januára 2021 v zákonom ustanovenej výške po odpočítaní oprávnene vynaložených nákladov súvisiacich s vydaným súhlasom ku dňu prevodu.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky v lehote splatnosti v hodnote 400 013,09 €. Záväzky po lehote splatnosti účtovná jednotka neeviduje.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	12 182,10	25 324,13
- záväzky zo sociálneho fondu	9 363,19	19 303,54
- záväzky z finančného prenájmu	2 818,91	6 020,59
Krátkodobé záväzky z toho:	387 830,99	376 815,68
- záväzky voči dodávateľom	122 707,81	136 385,37
- záväzky voči zamestnancom	4 730,67	6 169,80
- záväzky voči poisťovniam	91 578,01	72 088,01
- záväzky voči daňovému úradu	39 281,33	27 480,10
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančného prenájmu	3 201,68	3 056,51
- ostatné záväzky (vrátane záväzkov voči zamestnancom z miezd)	126 331,49	114 561,99
- záväzky voči Environmentálnemu fondu – poplatok za uloženie odpadu	0,00	17 073,90

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka predstavujú záväzky z nájmu – nákup hmotného majetku na lízing, finančné prostriedky sociálneho fondu, záväzky z obchodného styku, prijaté preddavky, zúčtovanie s orgánmi SP a ZP, daňové a mzdové záväzky. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov predstavujú záväzky z nájmu – nákup hmotného majetku na lízing (druhý až štvrtý rok nájmu).

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:	400 013,09	402 139,81
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	397 194,18	396 119,22
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	2 818,91	6 020,59

Technické a záhradnícké služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2020 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2019 v €	Opis
krátkodobé záväzky	122 707,81	136 385,37	záväzky dodávateľov
krátkodobé záväzky	125 738,06	126 461,68	záväzky voči zamestnancom z miezd
krátkodobé záväzky	91 578,01	72 088,01	záväzky vyplývajúce z miezd voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia

Krátkodobé záväzky z obchodného styku voči dodávateľom: SPP, a.s. Bratislava – 14 743,65 €, FIN.M.O.S., a.s. Bratislava – 24 687,77 €, Východoslovenská energetika, a.s. Košice – 4 441,56 €, Domspráv s.r.o. Michalovce – 2 141,27 €, BHM Security, s.r.o. Michalovce – 10 579,68 €, Remko Sirník, s.r.o. Košice – 38 470,04 €, Marius Pedersen, a.s. Trenčín – 8 876,64 €, VVS, a.s. Košice – 8 586,98 €.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	755 960,26	902 959,75
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	687 428,65	839 956,08
- športové zariadenia	37 439,97	111 276,24
- odpadové hospodárstvo	465 451,12	534 331,88
- ostatné služby	184 537,56	194 347,96
604 - Tržby za tovar	68 531,61	63 003,67
b) aktivácia	4 740,00	0,00
621 - Aktivácia materiálu a tovaru	4 740,00	0,00
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	6 985 088,02	6 527 476,15
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC, z toho:	4 000 264,00	3 647 907,98
- bežný transfer – stredisko odpadového hospodárstva	1 465 890,00	1 224 744,98
- bežný transfer – správa mestských cintorínov	101 078,00	72 056,00
- bežný transfer – stredisko športových zariadení	775 380,00	782 612,00
- bežný transfer – stredisko miestnych komunikácií	489 941,00	483 262,00
- bežný transfer – stredisko verejnej zelene a čistenia mesta	820 938,00	749 505,00
- bežný transfer – ostatné verejnoprospešné služby	347 037,00	335 728,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 980 155,91	2 873 520,49
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa vo výške odpisov		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	4 548,11	5 597,68
- bežný transfer z UPSVaR - na podporu zamestnanosti		
697 - Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo verejnej správy	120,00	450,00
- Nadácia Pontis		
d) ostatné výnosy	6 730,82	7 239,64
648 - Ostatné výnosy	6 730,82	7 239,64
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	800,00	1 875,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti:	800,00	1 875,00

Technické a záhradnícké služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 7 753 332,90 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 7 438 721,10 €. Nárast výnosov bol spôsobený zvýšeným bežným transferom pre stredisko odpadového hospodárstva, v dôsledku zmien v zneškodňovaní odpadov v roku 2020, zvýšeným kapitálovým transferom zúčtovaným vo výške odpisov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 687 428,65 €, z toho:
 - tržby strediska odpadového hospodárstva vo výške 465 451,12 €
 - tržby strediska správy mestských cintorínov vo výške 119 292,64 €
 - tržby strediska športových zariadení vo výške 37 439,97 € - ich výška bola ovplyvnená uzatvorením športovísk v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 a plánovanou rekonštrukciou kúpaliska, čo predstavuje pokles o 66,35 %, t.j. o sumu 73 836,27 €,
- tržby za nájom hrobových miest vo výške 37 482,62 €
- z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 4 548,11 €
- z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 4 000 264 €
- z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 2 980 155,91 €
- z bežných transferov od subjektov mimo verejnej správy vo výške 120 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	961 330,00	1 146 789,82
501 - Spotreba materiálu	463 198,22	542 689,22
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia	335 291,60	396 403,20
503 – Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok , z toho: -voda -plyn -teplo a TUV	113 067,17 14 699,37 113 067,17 17 527,06	163 289,81 25 695,23 113 169,56 24 425,02
504 – Predaný tovar	49 773,01	44 407,59
b) služby	643 845,85	365 042,14
511 - Opravy a udržiavanie z toho: - oprava motorových vozidiel	145 090,15 98 969,90	117 843,13 70 482,05
512 – Cestovné	534,54	2 258,74
513 - Náklady na reprezentáciu	2 162,39	2 144,47
518 - Ostatné služby z toho: -poštové a telekomunikačné služby -stočné -školenia a semináre -revízie a kontroly zariadení -preprava odpadu a zneškodnenie odpadu na externej skládka	496 058,77 23 039,55 23 468,57 4 262,00 6 171,07 233 551,99	242 795,80 21 621,96 31 168,71 3 430,00 8 486,20 0,00
c) osobné náklady	2 754 944,40	2 645 039,22
521 - Mzdové náklady	1 963 710,13	1 862 695,35
524 - Záonné sociálne náklady	631 078,51	634 408,89
525 – Ostatné sociálne poistenie	30 058,56	27 014,44
527 - Záonné sociálne náklady	130 097,20	120 920,54
d) dane a poplatky	7 880,46	9 469,72
531 - Daň z motorových vozidiel	5 847,18	7 137,30
538 - Ostatné dane a poplatky	2 033,28	2 332,42

Technické a záhradnícke služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

e) odpisy, rezervy a opravné položky	3 062 899,25	3 017 941,43
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	2 987 187,91	2 883 320,36
- odpisy z vlastných zdrojov	7 032,00	9 799,87
- odpisy z cudzích zdrojov	2 980 155,91	2 873 520,49
552 – Tvorba zákonných rezerv – skládka Žabany	21 535,58	38 109,51
553 - Tvorba ostatných rezerv – skládka Žabany	54 175,76	96 388,10
f) finančné náklady	36 157,67	38 395,97
562 - Úroky - lízing	342,61	481,19
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	35 815,06	37 914,78
-PZP a havarijné poistenie	32 287,16	33 884,35
i) ostatné náklady	255 946,08	232 554,84
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	255 946,08	232 554,84
-neuplatnená DPH	250 630,78	227 204,92
j) dane z príjmov	550,63	8 595,82
591 - Splatná daň z príjmov	550,63	8 595,82

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 7 724 634,54 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 7 455 383,14 €.

Nárast nákladov o 269 251,40 € bol hlavne spôsobený zmenou systému zneškodňovania odpadov. V priebehu roka 2020 bolo potrebné, z dôvodu naplnenia kapacity skládky Žabany, zabezpečiť prepravu komunálneho odpadu externou firmou a následne aj jeho zneškodnenie na externej skládke. Na výšku nákladov mala vplyv aj vyhlásená mimoriadna situácia spojená s pandémiou ochorenia COVID-19, na jednej strane došlo k úspore nákladov z dôvodu uzatvorenia prevádzok športových zariadení, na strane druhej boli zvýšené náklady na zabezpečenie ochranných a dezinfekčných prostriedkov pre zamestnancov, ako aj prostriedkov na dezinfekciu pracovného prostredia, odpadových nádob, zastávok MHD.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1 963 710,13 €
- sociálne náklady vo výške 786 333,52 €
- náklady na ochranné a dezinfekčné prostriedky pre zamestnancov vo výške 4 900,75 €
- služby za opravy a udržiavanie vo výške 145 090,15 €
- ostatné služby vo výške 496 058,77 €
- odpisy vo výške 2 987 187,91 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	687 428,65	839 956,08
604	Tržby za tovar	03	68 531,61	63 003,67
504	Predaný tovar	04	49 773,01	44 407,59
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	706 187,25	858 552,16
501	Spotreba materiálu	06	463 198,22	542 689,22
502	Spotreba energie	07	335 291,60	396 403,20
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	113 067,17	163 289,81
511	Oprava a udržiavanie	09	145 090,15	117 843,13
512	Cestovné	10	534,54	2 258,74

Technické a záhradnícké služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
513	Náklady na reprezentáciu	11	2 162,39	2 144,47
518	Ostatné služby	12	496 058,77	242 795,80
521	Mzdové náklady	13	1 963 710,13	1 862 695,35
524	Zákonné sociálne poistenie	14	631 078,51	634 408,89
525	Ostatné sociálne poistenie	15	30 058,56	27 014,44
527	Zákonné sociálne náklady	16	130 097,20	120 920,54
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	5 847,18	7 137,30
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	2 033,28	2 332,42
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	2 987 187,91	2 883 320,36
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	7 305 415,61	7 005 253,67

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok v správe	1 025 734,72	751
Drobný majetok do 16,60 EUR	6 357,44	754
Drobný majetok od 16,61 EUR do 1 700 EUR	924 007,63	755
Drobný majetok v úschove	470,00	756
Dlžníci v evidencii	1 107,26	757
Iné – nehmotný majetok	17 485,55	758
Uskladnený materiál MsÚ	17 188,85	760

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nevedie súdne spory s obyvateľmi mesta Michalovce.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Služby mesta Michalovce, s.r.o.	poskytnuté služby	21 133,62		

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Michalovciach dňa 27. 11. 2019 uznesením č.79.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30. 6. 2020 uznesením č. 121
- druhá zmena schválená dňa 30. 11. 2020 uznesením č. 167

Rozpočet príspevkovej organizácie tvorí rozpočet príjmov a výdavkov hlavnej činnosti a rozpočet príjmov a výdavkov podnikateľskej činnosti. Pri sledovaní plnenia rozpočtu a pri pohyboch na účtoch finančných aktív sa uplatňovala rozpočtová klasifikácia, podľa ktorej sa jednotne určili a triedili príjmy a výdavky rozpočtu verejnej správy, vrátane ich vecného vymedzenia a finančné operácie s finančnými aktívami. Rozpočet bol členený podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie.

Účtovná jednotka za rok 2020 dosiahla celkové príjmy vo výške 5 078 848 €, celkové výdavky vo výške 5 005 664 €, výsledkom rozpočtového hospodárenia je prebytok vo výške 73 184 €.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.