

Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia Nemšová
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2021

0

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia
Sídlo účtovnej jednotky	Mierové námestie 21, Nemšová
IČO	35604956
Dátum zriadenia	1.7.1996
Spôsob zriadenia	Schválením uznesenia Mestského zastupiteľstva Nemšová
Názov zriaďovateľa	Mestský úrad
Sídlo zriaďovateľa	Janka Palu 3, Nemšová
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	a/ správa zvereného majetku b/ čistota mesta c/ ošetrovanie verejnej zelene d/ údržba, oprava a výstavba verejného osvetlenia v meste a MR e/ údržba a čistenie tržnice a trhových miest f/ údržba miestnych cintorínov a prenájom hrobových miest g/ poskytovanie športovo-rekreačných služieb h/ poskytovanie priestorov pre kultúrno-spoločensko- vzdelávacie aktivity j/ likvidácia havarijných stavov a následkov živelných udalostí k/ nákladná doprava pre občanov mesta l/ správa nájomného bytového domu 45 b.j. ul. Športovcov 468 m/ správa bytového domu 19 b.j. a nadstavby domu 11 b.j. Mierové námestie Nemšová n/ správa bytov v majetku mesta
----------------------------------	--

Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia Nemšová
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2021

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Kvetoslav Navrátil vedúci VPS, m.p.o.
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Katarína Strečanská ekonóm VPS, m.p.o.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	21
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	21 1

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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
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	menovitou hodnotou
h) 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
i) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia Nemšová
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2021

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov .

Drobný hmotný majetok od 0 eur do 1.700 eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	najviac do výšky	25% menovitej hodnoty pohľadávky
24 mesiacov	najviac do výšky	50% menovitej hodnoty pohľadávky
36 mesiacov	najviac do výšky	100% menovitej hodnoty pohľadávky

Účtovná jednotka opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti netvorila.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

Bežný transfer

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

Kapitálový transfer

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	38.770,17
Dopravné prostriedky	53.561,27
Drobný dlhodobý hmotný majetok	10.481,98

Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia Nemšová
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2021

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
311	061	3.073,00	3.073,00	Vyúčtovanie energií za rok 2021 – nebytové priestory
315	065	3.738,64	3.738,64	Vyúčtovanie energií za rok 2021-byty

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam

V roku 2021 nebola vytvorená opravná položka k pohľadávkam.

c) **pohľadávky podľa doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy)

V roku 2021 neevidujeme dlhodobé pohľadávky

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	1.522,42	205,11
Ceniny	443,70	71,40
Bankové účty	70.067,36	87.459,17

3. 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 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	172,96	93,67
Služby IS WinIbeu , Orfeus	134,86	54,07
Tlač	38,10	39,60
Zmluvné poistenie vozidiel	0,00	0,00

Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia Nemšová
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2021

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	25.659,51		25.659,51		0	Preúčtovanie 421 do 428
Výsledok hospodárenia	-23.481,04	13.359,99	0,00	23.481,04	13.359,99	Preúčtovanie HV za rok 2020

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 1.440 €	2022

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	458,42	433,49
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	7.890,38	11.904,53
- záväzky voči zamestnancom	16.435,37	15.793,35
- záväzky voči poisťovniam	11.255,97	11.163,11
- záväzky voči daňovému úradu	2.560,81	2.694,24
- ostatné záväzky	15.133,75	14.605,00

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu z toho:	33.832,33	33.680,82
Prenájom hrobového miesta na 10 rokov	33.832,33	33.680,82

Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia Nemšová
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2021

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	21.597,59	29.615,81
- Nákladná doprava, cintorínske služby		
604- Tržby za tovar	12.222,72	16.677,87
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	452.100,00	530.500,00
- Bežný transfer na činnosť		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	3.208,00	650,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	31.840,82	37.313,66
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	52.030,96	45.936,18
- voda	228,00	316,80
- plyn	720,00	985,46
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	8.534,05	11.158,62
513 - Náklady na reprezentáciu	294,08	216,80
-		
518 - Ostatné služby	16.281,53	18.789,12
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	274.054,37	300.947,17
524 - Záonné sociálne poistenie	89.911,27	103.547,82
525 – Ostatné sociálne poistenie	6.084,26	7.854,58
527 - Záonné sociálne náklady	18.656,33	20.075,15
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	736,83	756,06
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	3.208,00	1.259,00
-		
553 - Tvorba ostatných rezerv	1.200,00	1.940,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	111,72	0
-		
f) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1.307,85	1.084,39
-		

Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia Nemšová
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2021

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2021
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	1.440,00

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	21.597,59	29.615,81
604	Tržby za tovar	03	12.222,72	16.677,87
504	Predaný tovar	04	8.635,30	11.456,30
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	25.185,01	34.837,38
501	Spotreba materiálu	06	31.840,82	37.313,66
502	Spotreba energie	07	52.978,96	47.238,44
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	0,00	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	8.534,05	11.158,62
512	Cestovné	10	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	294,08	216,80
518	Ostatné služby	12	16.281,53	18.789,12
521	Mzdové náklady	13	274.054,37	300.947,17
524	Zákonné sociálne poistenie	14	89.911,27	103.547,82
525	Ostatné sociálne poistenie	15	6.084,26	7.854,58
527	Zákonné sociálne náklady	16	18.656,33	20.075,15
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	713,10	758,27
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	736,83	756,06
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	3.208,00	1.259,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	503.293,60	549.914,69

Textová časť :

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

áno

Čl. VI

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 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 16.decembra 2020 uznesením č. 250

Zmeny rozpočtu: -prvá zmena schválená mestským zastupiteľstvom dňa 23.septembra 2021

uznesením č.328 rozpočtovým opatrením č.1

-druhá zmena schválená štatutárom VPS,m.p.o.31.12.2021 rozpočtovým opatrením č.2

Verejno-prospešné služby, mestská príspevková organizácia Nemšová
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2021

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19, čo má negatívny vplyv na fungovanie organizácie.