

Poznámky k 31.12.2021

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 (uznesenie MsZ č. 146), v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy – Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Michalovce
Sídlo zriaďovateľa	Námestie 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)	Ing. Július Oleár
Funkcia	riaditeľ príspevkovej organizácie

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	181,00	183,00
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	9	10
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
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.

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 zaradzuje 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 podľa vnútorného predpisu 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)

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Komunikácia a park. plochy Ul. Rázusova pri BD A7– bezplatné nadobudnutie	184 183,80	
021	Chodník Ul. Rázusova pri BD A7 – bezplatné nadobudnutie	113 726,77	
021	Komunikácia a park. plochy Ul. Rázusova BD A4-A5 – bezplatné nadobudnutie	228 214,52	
021	Komunikácia a park. plochy Ul. Masarykova BD A8- bezplatné nadobudnutie	183 300,82	
021	CSS – križovatka ulíc Hollého, Partizánska a A. Sládkoviča – bezplatné nadobudnutie	396 147,45	
021	Medziblokové priestory Ul. Švermova – bezplatné nadobudnutie	555 980,94	
021	CSS - Ul. Hollého a kpt. Nálepku – bezplatné nadobudnutie	113 964,08	
021	Autoservis ul. Okružná – presun MsÚ Michalovce		484 666,90
023	Multicar M29 C s príslušenstvom – bezplatné nadobudnutie	114 618,00	
023	Multicar M29 C s príslušenstvom – bezplatné nadobudnutie	114 618,00	

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	7 059,96 €
motorové vozidlá	záonné poistenie do výšky všeobecnej ceny	15 105,45 €
prevádzkové stroje	poistenie do výšky všeobecnej ceny	2 355,80 €

Nehnutel'ný majetok v správe TaZS je poistený u zriaďovateľa poistnou 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 /RO,PO/	77 652 828,97

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 118 886,28 EUR, z toho tvorí materiál sumu 113 596,78 EUR a tovar sumu 5 289,50 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	122 412,99	111 221,42	
z toho:		63 921,38	63 921,38	ENVI-PAK a. s. Bratislava
		12 301,25	12 301,25	Mesto Michalovce
		9 800,00	9 800,00	FIN.M.O.S. a. s. Bratislava
		5 444,04	5 444,04	Lepal technik s. r. o. Michalovce
		2 160,00	0,00	JPS – Jaroslav Gajdoš, Prešov

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 vymožiteľnosti.

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

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
JPS – J. Gajdoš, Prešov	2 160,00				2 160,00	

V tejto tabuľke je uvedená suma významných opravných položiek k pohľadávkam. V roku 2021 bola zrušená opravná položka vo výške 22 923,87 EUR z dôvodu odpisu pohľadávok. Celková suma opravných položiek k 31.12.2021 uvedená v tabuľkovej časti poznámok je 11 191,57 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, aj po lehote splatnosti v hodnote 46 225,96 EUR.

Technické a záhradnícké služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	1 025 607,53	230 461,53	
- pohľadávky z vytvorenia účelovej finančnej rezervy na skládku Žabany – I. a II. etapa	1 025 607,53	230 461,53	0,00
Krátkodobé pohľadávky z toho:	166 232,85	151 117,05	46 225,96
- pohľadávky z obchodného styku	119 537,68	122 412,99	43 761,14
- ostatné pohľadávky	11 309,50	8 193,01	2 464,82
- pohľadávky voči zamestnancom	3 443,85	3 666,60	0,00
- ostatné pohľadávky voči dodávateľom	23 896,61	11 296,21	0,00
- daň z príjmov	8 045,21	5 548,24	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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:	381 578,58	1 191 840,38
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- v lehote splatnosti	104 891,09	123 006,80
- po lehote splatnosti	46 225,96	43 226,05
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
- v lehote splatnosti (účelová finančná rezerva – skládka Žabany II. etapa)	0,00	899 915,58
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
- v lehote splatnosti (účelová finančná rezerva – skládka Žabany rok 2021 - I. a II. etapa a rok 2020 - I. etapa)	230 461,53	125 691,95

TaZS mesta Michalovce ako prevádzkovateľ skládky nie nebezpečného odpadu Žabany vytvárali do júla 2021 účelovú finančnú rezervu za II. etapu na ťarchu nákladov. V mesiaci október 2021 bola II. etapa skládky Žabany dodávateľských spôsobom uzatvorená. Ministerstvo životného prostredia SR, na základe žiadosti o prevod finančných prostriedkov, previedlo TaZS mesta Michalovce na uzatvorenie skládky sumu 864 157,90 EUR. V mesiaci december 2021 bola rezerva odvedená na účet Mesta Michalovce ako investora dodávateľských prác spojených s jej uzatvorením.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	744,01	883,27
Ceniny	2 803,50	2 846,25
Bankové účty	106 201,65	99 098,05

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	26 580,11	12 521,73
- zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel	7 258,73	8 601,69
- predplatné časopisov, novín, on-line prístupov	880,87	675,72
- ostatné	18 440,51	3 244,32

Technické a záhradnícke služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Příjmy budúcich období spolu z toho:	36 078,00	0,00
- zúčtovanie služieb v oblasti triedeného zberu poskytnutých v bežnom účtovnom období, ktoré budú vyfakturované v nasledujúcom účtovnom období	36 078,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Organizácia hospodárila v roku 2021 so ziskom 54 384,53 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 Účet	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	vysporiadanie výsledku hospodárenia minulých rokov
nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-71 725,00	0,00	0,00	28 698,36	-43 026,64	výsledky rozpočtového hospodárenia za roky 2010 až 2020
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	28 698,36	54384,53	0,00	-28 698,36	54 384,53	dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia za rok 2021

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Monitorovanie skládky po dobu 30 rokov TKO Žabany I. etapa (uzatvorená kazeta v roku 2014) suma 125 691,95 EUR	2045
Monitorovanie skládky po dobu 30 rokov TKO Žabany II. etapa (uzatvorená kazeta v októbri 2021) suma 104 769,58 EUR	2052

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 450 401,55 EUR. Záväzky po lehote splatnosti účtovná jednotka neeviduje.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	8 570,01	12 182,10
- záväzky zo sociálneho fondu	8 570,01	9 363,19
- záväzky z finančného prenájmu	0,00	2 818,91
Krátkodobé záväzky z toho:	441 831,54	387 830,99
- záväzky voči dodávateľom	172 125,36	122 707,81
- záväzky voči zamestnancom	5 493,04	4 730,67
- záväzky voči poisťovniam	93 063,27	91 578,01
- záväzky voči daňovému úradu	21 464,26	39 281,33
- záväzky z finančného prenájmu	2 818,91	3 201,68
- ostatné záväzky (vrátane záväzkov voči zamestnancom z miezd)	146 866,70	126 331,49

Technické a záhradnícke služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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 (štvrtý rok nájmu).

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:	450 401,55	400 013,09
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	450 401,55	397 194,18
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,00	2 818,91

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Opis
krátkodobé záväzky	172 125,36	122 707,81	záväzky dodávateľov
krátkodobé záväzky	146 517,93	125 738,06	záväzky voči zamestnancom z miezd
krátkodobé záväzky	93 063,27	91 578,01	záväzky vyplývajúce z miezd voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia

Krátkodobé záväzky z obchodného styku voči dodávateľom: KOSIT, a .s. Košice – 41 436,73 EUR, FIN.M.O.S. a. s. Bratislava – 29 119,71 EUR, VSE a. s. Košice – 23 822,44 EUR, SPP, a. s. Bratislava – 17 222,54 EUR, UP Déjeuner, s .r .o. Bratislava – 16 950 EUR, BHM Security, s. r. o. Michalovce – 12 052,80 EUR, Stafer, s .r .o. Michalovce – 11 019,82 EUR.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	755 525,58	755 960,26
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	673 379,89	687 428,65
- Športové zariadenia	14 578,26	37 439,97
- Odpadové hospodárstvo	425 065,39	465 451,12
- Ostatné služby	233 736,24	184 537,56
604 - Tržby za tovar	82 145,69	68 531,61
b) aktívacia	0,00	4 740,00
621 - Aktivácia materiálu a tovaru	0,00	4 740,00
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	6 998 673,80	6 985 088,02
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	4 274 873,74	4 000 264,00
- Bežný transfer – stredisko odpadového hospodárstva	1 853 133,74	1 465 890,00
- Bežný transfer – správa mestských cintorínov	92 091,00	101 078,00
- Bežný transfer – stredisko športových zariadení	806 494,00	775 380,00
- Bežný transfer – stredisko miestnych komunikácií	445 040,00	489 941,00
- Bežný transfer – stredisko verejnej zelene a čistenia mesta	758 860,00	820 938,00
- Bežný transfer – ostatné verejnoprospešné služby	319 255,00	347 037,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	2 723 520,06	2 980 155,91
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľ vo výške odpisov		

Technické a záhradnícké služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer z ÚPSVaR – na podporu zamestnanosti	0,00	4 548,11
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - Nadácia Pontis	280,00	120,00
d) ostatné výnosy	21 169,34	6 730,82
648 - Ostatné výnosy z toho:	21 169,34	6 730,82
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	23 423,87	800,00
653 - Zúčtovanie ost. rezerv , opr. položiek z prevádzkovej činnosti	23 423,87	800,00

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 7 798 827,09 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 7 753 332,90 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšeným bežným transferom pre stredisko odpadového hospodárstva v dôsledku zmien v zneškodňovaní odpadov a zriadením strediska kuchynského odpadu.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 673 379,89 €
 - tržby strediska odpadového hospodárstva vo výške 425 065,39 €
 - tržby strediska športových zariadení vo výške 14 578,26 €, ich výška bola ovplyvnená uzatvorením športovísk v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 a plánovanou rekonštrukciou kúpaliska, čo predstavuje pokles o 61,06 %, t.j. o sumu 22 861,71 €,
 - tržby strediska správy mestských cintorínov vo výške 132 938,62 €
- tržby za nájom hrobových miest vo výške 45 492,73 €
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 4 274 873,74 €
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 2 723 520,06 €
- výnosy z bežných transferov od subjektov mimo verejnej správy vo výške 280,00 €

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy	1 092 932,31	961 330,00
501 - Spotreba materiálu z toho: -	538 997,48	463 198,22
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia	359 145,18	335 291,60
503 - Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok, z toho: - voda - plyn - teplo a TUV	137 896,33 20 132,66 100 902,49 16 861,18	113 067,17 14 669,37 113 067,17 17 527,06
504 – Predaný tovar	56 893,32	49 773,01
b) služby	678 962,22	643 845,85
511 - Opravy a udržiavanie z toho: - oprava motorových vozidiel	94 645,51 71 535,13	145 090,15 98 969,90
512 – Cestovné	1 564,60	534,54
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	2 153,59	2 162,39
518 - Ostatné služby z toho: - poštové a telekomunikačné služby - stočné - školenia a semináre - revízie a kontroly zariadení - preprava odpadu a zneškodnenie odpadu na externej skládke	580 598,52 20 637,40 26 238,30 2 421,50 5 577,70 314 098,57	496 058,77 23 039,55 23 468,57 4 262,00 6 171,07 233 551,99

Technické a záhradnícke služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
c) osobné náklady	2 856 850,54	2 754 944,40
521 - Mzdové náklady	2 013 851,52	1 963 710,13
524 - Záonné sociálne náklady	685 748,24	631 078,51
525 - Ostatné sociálne náklady	28 724,96	30 058,56
527 - Záonné sociálne náklady	128 525,82	130 097,20
d) dane a poplatky	6 943,84	7 880,46
531 - Daň z motorových vozidiel	4 713,07	5 847,18
538 - Ostatné dane a poplatky	2 230,77	2 033,28
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2 777 503,46	3 062 899,25
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	2 730 552,06	2 987 187,91
- odpisy z vlastných zdrojov	7 032,00	7 032,00
- odpisy z cudzích zdrojov	2 723 520,06	2 980 155,91
552 - Tvorba zákonných rezerv	2 720,98	21 535,58
553 - Tvorba ostatných rezerv	43 504,76	54 175,76
f) finančné náklady	33 897,51	36 157,67
562 – Úroky - lízing	197,44	342,61
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	33 700,07	35 815,06
- PZP a havarijné poistenie	30 609,23	32 287,16
g) ostatné náklady	296 900,92	255 946,08
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	273 961,05	255 946,08
- neuplatnená DPH	272 768,00	250 630,78
h) dane z príjmov	451,76	550,63
591 - Splatná daň z príjmov	451,76	550,63

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 7 744 442,56 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 7 724 634,54 €. Nárast nákladov o 19 808,02 € bol spôsobený zvýšeným nákupom ochranných a dezinfekčných prostriedkov pre zamestnancov v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 538 997,48 €
- mzdové náklady vo výške 2 013 851,52 €
- sociálne náklady vo výške 838 386,94 €
- náklady na ochranné a dezinfekčné prostriedky pre zamestnancov vo výške 4 612,08 €
- služby za opravy a udržiavanie vo výške 94 645,51 €
- ostatné služby vo výške 584 316,71
- odpisy vo výške 2 730 552,06 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	673 379,89	687 428,65
604	Tržby za tovar	03	82 145,69	68 531,61
504	Predaný tovar	04	56 893,32	49 773,01
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	698 632,26	706 187,25
501	Spotreba materiálu	06	538 997,48	463 198,22
502	Spotreba energie	07	359 145,18	335 291,60
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	137 896,33	113 067,17
511	Oprava a udržiavanie	09	94 645,51	145 090,15
512	Cestovné	10	1 564,60	534,54
513	Náklady na reprezentáciu	11	2 153,59	2 162,39
518	Ostatné služby	12	580 598,52	496 058,77
521	Mzdové náklady	13	2 013 851,52	1 963 710,13

Technické a záhradnícke služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
524	Zákonné sociálne poistenie	14	685 748,24	631 078,51
525	Ostatné sociálne poistenie	15	28 724,96	30 058,56
527	Zákonné sociálne náklady	16	128 525,82	130 097,20
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	4 713,07	5 847,18
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	2 230,77	2 033,28
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	2 730 552,06	2 987 187,91
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	7 309 347,65	7 305 415,61

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 TaZS	1 025 734,72	751
Drobný majetok do 16,60 €	6 175,00	754
Drobný majetok od 16,61 € do 1 700 €	943 684,82	755
Drobný majetok v úschove	470,00	756
Iné – nehmotný majetok	18 509,55	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

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	865,02 €		
Služby mesta Michalovce, s.r.o.	refakturácia nákladov	7 643,84 €		
Služby mesta Michalovce, s.r.o.	refakturácia poplatkov za uloženie odpadu	252,92 €		

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 30.11.2020 uznesením č. 170

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.5.2021 uznesením č. 205
- druhá zmena schválená dňa 29.11.2021 uznesením č. 250

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 2021 dosiahla celkové príjmy vo výške 6 285 950,62 €, celkové výdavky vo výške 6 281 334,78 €, výsledkom rozpočtového hospodárenia je prebytok vo výške 4 615,84 €.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.