

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	JUDr. Daniel Hulín
Štatutárny zástupca (funkcia)	poverený riadením

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Priemerný počet zamestnancov-rok 2021	143
- Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	149
z toho: počet vedúcich zamestnancov	8

Organizačná štruktúra-2021	Názov funkcie	Požadované vzdelanie	Počet funkčných miest	Obsadenosť k 31.12.2021
	Riaditeľ podniku	VŠ	1	1
	Zástupca riaditeľa / Vedúci úseku riaditeľa	VŠ/ÚSO	1	0
Úsek riaditeľa podniku oddelenie koordinácie vnútorných procesov	Vedúci oddelenia	VŠ/ÚSO	1	1
	Asistentka riaditeľa	ÚSO	1	1
	Referent sekretariátu riaditeľa a správy	ÚSO	1	1
	Referent právnych činností	VŠ/ÚSO	1	1
	Referent vútorných procesov	VŠ/ÚSO	1	1
	Personalista	ÚSO	1	1
	IT špecialista	ÚSO	1	1
	organizačno-adm. pracovník	ÚSO	1	1
	Technik právy objektov a ref. BOZP, PO	VŠ/ÚSO	1	1
	Technický referent stavebných činností	VŠ/ÚSO	1	0
	Pracovník ŠS Martin	ÚSO/SO	1	0
	Upratovačka	Z	1	0
oddelenie financií a správy majetku	Vedúci ekonomickej časti úseku	VŠ/ÚSO	1	1
	Účtovník - mzdár	VŠ/ÚSO	1	1
	Účtovník - finančný	ÚSO	1	1
	Účtovník - finančný	ÚSO	1	1
	Účtovník - pokladník	ÚSO	1	1
	Zamestnanci úseku		19	15
Stredisko dopravy	Vedúci strediska	ÚSO	1	1
	Zamestnanci strediska		32	26
Stredisko Tržnica	Vedúci strediska	ÚSO	1	1
	Zamestnanci strediska		25	23
Stredisko údržby zelene	Vedúci strediska	VŠ/ÚSO	1	1
	Zamestnanci strediska		47	37
Stredisko DI, areálu Kuchajda a údržby	Vedúci strediska	VŠ/ÚSO	1	1
	Zamestnanci strediska		36	32
Strediska lanová dráha	Vedúci strediska/ Manažér strediska LD	ÚSO	1	1
	Zamestnanci strediska		13	11
SPOLU:			177	149

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Ak áno:

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

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

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

Vlastné náklady obsahujú:

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

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

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

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

n) Časové rozlíšenie na strane pasív

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

o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

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

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

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

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

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

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

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

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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

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

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

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

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

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

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

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Tabuľka č.1. – Obstarávacía cena

Položka majetku	Cr	2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	2021
A	b	1	2	3	4	5
Aktivované náklady na vývoj	01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Softvér	02	2448.05	0.00	0.00	0.00	2448.05
Oceniteľné práva	03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0.00	5466.80	0.00	0.00	5466.80
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0.00	5466,80	5466,80	0.00	0.00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmot	07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý nehm. majetok SPOLU	08	2448.05	5466,80	0,00	0.00	7914,85
Pozemky	09	8633327,60	0.00	36043.62	0.00	8597283,98
Umelecké diela a zbierky	10	33160.72	0.00	0.00	0.00	33160.72
Predmety z drahých kovov	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Stavby	12	7774169,63	89221,25	35478,23	0.00	7827912,65
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnute	13	1312752.63	103731,31	96821,44	0.00	1319662,50
Dopravné prostriedky	14	2427185,93	29989,96	201059,67	0.00	2256116,22
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18	12474.14	0.00	1386,14	0.00	11088,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	61510,41	359411,79	285565,45	0.00	135356,75
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dlhodobý hmotný majetok SPOLU	21	20254581,06	582354,31	656354,55	0.00	20180580,82

Tabuľka č.1 - Oprávky

Položka majetku	Cr	2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	2021
A	b	6	7	8	9	10
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	22	2 448,05	2 927,64	0,00	0,00	5 375,69
Dlhodobý hmotný majetok spolu	23	7 208 479,97	129 052,00	0,00	0.00	7 337 531,97

Tabuľka č.1. – Zostatková cena

Položka majetku	Cr	2020	2021	Odpis Od roku	Odpis Do roku
A	b	11	12	18	19
Dlhodobý majetok spolu	24	20 257 029,11	20 188 495,67		

Textová časť k tabuľke č.1

Uznesením MZ MČ B-NM č.20/04, zo dňa 20.1.2021 boli schválené kapitálové výdavky vo výške 355 300,- Eur.

Rozpočtovým opatrením starostu MČ BA N.M., číslo 5, zo dňa 9.3.2021 bola odsúhlasená zmena, zvýšenie rozpočtových prostriedkov v časti kapitálových výdavkov, KZ46, o položku EKO-Zametací/umývací stroj v hodnote 6 117,00 eur, pre stredisko HS03-Tržnica a tiež o položku EKO-zdvíhacia plošina o položku 18 878,- eur pre stredisko HS03-Tržnica.

Dňa 28.9. 2021 bola schválená Zastupiteľstvom MČ BANM 7. zmena rozpočtu pre EKO-podnik VPS, ktorým sa výšili rozpočtové prostriedky v časti kapitálových výdavkov o položku EKO-dodávkové sedemmiestne vozidlo v hodnote 30 000,00 eur.

Schválením žiadosti o poukázanie finančných prostriedkov MČ BANM na úhradu obstaraných kapitálových výdavkov a následným poukázaním finančných prostriedkov bolo celkovo vyčerpaných 296 788,86 eur, čo predstavuje 72,37% z rozpočtovaných kapitálových výdavkov.

V roku 2021 boli obstarané z prostriedkov zriaďovateľa:

Predmet	Schválený rozpočet	čerpanie z MU	mesiac čerpania	stredisko
EKO-tržnica-rekonš.strechy, schodov,a iné /KZ46/	165 000,00	77 846,34	11/2021	Tržnica
EKO-tržnica-rekonš.strechy, schodov,a iné /KZ43/	18 000,00	0		Tržnica
EKO-príves pre komunálne vozidlo	40 000,00	39 925,60	5/2021	Doprava
EKO-rekonštr.dolnej stanice lanovky,rampy	87 300,00	85 221,25	12/2021	Lanovka
EKO-komunálna kosačka	45 000,00	41 641,60	7/2021	Zeleň
EKO-zametací stroj	6 117,00	3 486,95	7/2021	Tržnica
EKO-Zdvíhacia plošina	18 678,00	18 677,16	6/2021	Tržnica
EKO-dodávkové sedemmiest.vozidlo	30 000,00	29 989,96	11/2021	Doprava
kapitálové výdavky z prostriedkov zriaďovateľa	410 095,00	296 788,82		

V roku 2021 boli obstarané kapitálové výdavky z vlastných prostriedkov získaných z hlavnej činnosti:

Predmet	Schválený rozpočet	čerpanie	mesiac čerpania	stredisko
Webová stránka-licencia	5 466,80	5 466,80	12/2021	Správa
kapitálové výdavky z vlastných prostriedkov celkom:	5 466,80	5 466,80		

Zverený majetok:

V roku 2021 neboli zverovacími protokolmi do správy EKO VPS zverené detské ihriská, ani iný majetok.

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

Druh poistenia	PZ číslo	Poistiteľ	Poistná suma
Poistenie strojov, hnuťelné veci - komplexné poistenie podnikateľov	511060844	Allianz Slovenská poisťovňa	307 938,00 €
			46 158,60 €
			307 938,00 €
Poistenie budov - komplexné poistenie podnikateľov	511070324	Allianz Slovenská poisťovňa	513 431,00 €
			3 333 618, 00 €
			301 332,00 €
Poistenie za škodu - LD (Požiarne, Živelné nebezpečie, Voda z vod.zariad., krádež a lúpež)	8001416069	UNIQA poisťovňa	46 158,60 €
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	8001416120	UNIQA poisťovňa	307 938,00 €
Poistenie Všeobecnej zodpovednosti Enviroment.škoda	9127003770	UNIQA poisťovňa	10 000,00 €
PZP automobilov - flotila	1100000185	Allianz Slovenská poisťovňa	5 000 000,00€
			1 000 000,00€
Man -havarijné poistenie BL594FC	700487284	Allianz Slovenská poisťovňa	80 300,00 €
Piaggio havarijné poistenie BL187GY	6814796017	Komunálna poisťovňa	37 588,80 €
Kasko - MULI REFORM-horský nosič	9862017027	Allianz Slovenská poisťovňa	147 645,92 €
Peugeot BL 514IV / HP Boxer BL273IV	700683699	Allianz Slovenská poisťovňa	32 353,20 €
Peugeot BL 273IY /HP Boxer BL514/IV	700683688	Allianz Slovenská poisťovňa	32 353,20 €
Man BL 019HK	700687572	Allianz Slovenská poisťovňa	106 800,00 €
NV ISUZU F3R,BL918SB, polievačka-pevná cister.nadstavba,IČ600 zar. 06.12.2017	700756227	Allianz Slovenská poisťovňa	109 997,00 €
Traktor Kubota BT021AJ, IČ608, zar.13.11.2019	700783248	Allianz Slovenská poisťovňa	23 508,00 €
Traktor Kubota BT278AJ, IČ608, zar.13.11.2019	700783249	Allianz Slovenská poisťovňa	23 508,00 €
Nákl.vozidlo na odpady ISUZU P75,IČ620,BT823CG	6611024076	Kooperatíva	71 394,00 €
Osobné vozidlo Pick-up FIAT DOBLO COMBI 1,6 MTJ 10, BT089CF,IČ621	6826193475	Komunálna poisťovňa	22 104,00 €

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	220 108,92	Pohľadávky z obchodného styku
Ostatné pohľadávky	065	8 527,40	Elektronické mýto,
Daň z pridanej hodnoty	074	20 142,75	Nadmerný odpočet DPH

• vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Číslo účtu	Názov účtu	Hodnota opravnej položky 2020	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky 2021
a	b	1	2	3	4	5
391xx	Opravné položky k pohľadávkam	103 642,86	0	0	0	114 396,47

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

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

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti	CR	Zostatok 2020	Zostatok 2021
a	b	1	2
Krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti	1	212 934,82	140 463,14

Po lehote splatnosti evidujeme pohľadávky v hodnote 108 315,93 eur.

c) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

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

Uplatnené záložné právo.

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok 2020	Zostatok 2021
Pokladnica	086	3 861,87	3 554,33
Bankové účty	088	264 414,12	218 620,08

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok 2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	22 081,38		2 684,84	19 396,54
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	501,60		501,60	0,00

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
Zákonný rezervný fond	122 527,58		122 527,58		0,00
Nevysporiadaný HV minulých rokov	134 944,81	296 515,82			431 460,63
Výsledok hospodárenia	173 988,43	-124 571,67	298 560,10		-124 571,67

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	173 988,43 HV 2020 preúčt. – 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

B Záväzky

1. Rezervy

Tabuľka č.6 – Rezervy zákonné

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Položka rezerv	Čr	Zostatok 2020	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2021
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezerva na zamestnanecké požitky	1	13 053,50		14 189,00			27 242,50

Príspevková organizácia vykazuje rezervu na odchodné, predpokladom je jej čerpanie v roku 2022.

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

a) záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2020	Zostatok 2021
a	b	1	2
Dlhodobé záväzky	140	56 847,05	60 623,27
Krátkodobé záväzky	151	273 218,71	325 197,62

Dlhodobé záväzky – účet 479 sú kaucie na nájomné vo výške 49 565,48 eur a záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 481,02 eur. Tieto dlhodobé záväzky majú lehotu splatnosti od jedného do piatich rokov.

Súčasťou krátkodobých záväzkov sú:

-záväzky voči Dodávateľov	43 635,26 eur
-ostatné záväzky	164,07 eur
-nevyfakturované dodávky	0,00 eur
-iné záväzky	150 577,57 eur
-záväzky voči zamestnancom	8 771,89 eur
-záväzky voči poisťovniám	96 468,27 eur
-záväzky voči daňovému úradu	25 571,15 eur

Krátkodobé záväzky sú v lehote splatnosti.

3. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok 2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok 2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0	3,90		3,90
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	7 643,76			7 643,76

b/ informácia o prijatých **kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku 2020	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku 2021
Darovaný majetok	7 643,76				7 643,76

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	217 609,48
b) tržby za tovar	604 - Tržby za tovar	356,24
c) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
d) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	
e) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	
	633 - Výnosy z poplatkov	
f) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	
	662 - Úroky	399,22
	668 - Ostatné finančné výnosy	
g) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
h) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	3 345 626,55
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚ	449 632,13
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo	
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príj	
i) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	134,88
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	409 240,02
j) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	13 053,50

2.

3. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	230 044,49
	502 - Spotreba energie	273 328,25
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	270 157,84
	512 - Cestovné	646,16
	513 - Náklady na reprezentáciu	1 982,84
	518 - Ostatné služby	222 804,57
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	2 070 553,34
	524 - Zákonné sociálne náklady	702 826,05
	525 - Príspevok do DDP	13 549,36
	527 - Zákonné sociálne náklady	136 493,44
d)	531 - Daň z motorových vozidiel	5 776,92
e) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	115,94

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2021

	538 - Ostatné dane a poplatky	11 723,79
f) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	463 888,59
	553 - Tvorba ostatných rezerv	27 242,50
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	10753,61
g) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0
	562 - Úroky	0
	568 - Ostatné finančné náklady	27 893,99
h) mimoriadne náklady	572 - Škody	0
i) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou	0
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0
	587 - Náklady na ostatné transfer	0
	588 - Náklady z odvodu príjmo	0
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0
j) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	0
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškani	0
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškani	319,99
	546 - Odpis pohľadávky	0
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	78 471,09
	549 - Manká a škody	0
k splatná daň z príjmov	591 - Splatná daň z príjmov	11 952,75

4. Tržby a náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	2020	2021
a	B	c	1	2
	Percento pokrytia výrobných nákladov tržbami	1	8,34	14,06

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

x áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh majetku	Hodnota 2021	Účet
Podsúvahové účty drobný dlhodobý majetok		751 010
Podsúvahové účty odpísané pohľadávky	65 106,70	751 020
Podsúvahové účty CO materiál	810,99	751 030
DHIM od 170 do 1700 Eur od 1.3.2009	207 688,18	756 001
DHIM od 1.12009 od 665 do 2400 Eur	2 350,00	756 101
Majetok získaný využitím práva	532,68	756 200 - 204
Predmety s logom ZEROVIA	11 885,25	756221
Kontajner	120 669,79	799 020

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

Čl. VIII Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

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

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet :

rok	upravený rozpočet 2021	Skutočnosť k 12. mesiacu	% plnenia
Bežné výdavky	4 291 944,09	4 279 568,74	100%
Kapitálové výdavky	415 561,80	302 255,66	73%
Finančné výdavky	0,00	12 471,86	
Spolu	4 707 505,89	4 592 296,26	98%

Strediská:		upravený rozpočet 2021	čerpanie k 31.12.2021
01	Správa a údržba detských ihrísk a pieskovísk	286 792,00	259 222,52
02	Správa a údržba verejnej zelene	858 662,33	850 885,77
03	Správa trhovísk	998 182,00	1 178 538,15
04	Všeobecná správa EKO - podniku VPS	474 685,00	491 026,56
05	Martin - Správa a údržba ostat. zver. obec. zariadení	8 906,00	2 632,49
06	Doprava - údržba miestnych komunikácií	991 509,00	861 640,36
07	Prevádzka Lanovej dráhy Kamzík	610 609,00	519 705,50
08	Správa a údržba VHZ	43 942,00	50 808,71
09	Správa a Údržba dielňa Halašova	247 362,00	233 667,78
10	Správa a údržba areálu Kuchajda	126 424,00	123 622,16
98	Podnikanie	60 431,76	20 546,26
EKO VPS Spolu:		4 707 505,89	4 592 296,26

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

Čl. X

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

Po 31. decembri 2021 nestali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie,