

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Technické služby mesta Humenné
Sídlo účtovnej jednotky	Sninská27/1018 0066 01 Humenné
IČO	00 186 155
Dátum zriadenia	1.1.1996
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Humenné
Sídlo zriaďovateľa	Kukorelliho 34 066 01 Humenné
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	Organizácia zriadená za účelom plnenia verejnoprospešných činností najmä na zabezpečenie týchto činností: 1. Výstavba, opravy, údržba mestských komunikácií vrátane zimnej údržby, údržba a oprava dopravného značenia 2. Čistenie mestských komunikácií, verejných priestranstiev, podchodov, vrátane uličných vpústi a autobusových čakární 3. Prevádzkovanie a údržba verejného osvetlenia, cestnej svetelnej signalizácie a osvetlenia podchodov 4. Správa a údržba mestského cintorína, vrátane cintorína padlých v II. svetovej vojne a Domu smútku a vedenie evidencie súvisiacej s prevádzkovaním pohrebiska 5. Oprava a údržba fontán, parkových lavičiek, odpadových košov a kontajnerov 6. Zakladanie a údržba verejnej zelene (záhony, trávniky, parky, verejné priestranstvá) 7. Nakladanie s komunálnym odpadom a drobným stavebným odpadom za účelom zhodnocovania a zneškodňovania 8. Nakladanie s nebezpečnými odpadmi – zhromažďovanie a dočasné uloženie 9. Správa a prevádzka verejných trhovísk, parkovísk a verejných WC 10. Prevádzka separačného dvora
----------------------------------	---

	11. Správa Priemyselného parku Guttmanovo 12. Prevádzka a údržba zrekultivovaných a uzavretých skládok TKO 13. Zhodnocovanie vytriedených zložiek komunálneho odpadu v zmysle platných predpisov v odpadovom hospodárstve
--	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Milan Kuruc, riaditeľ organizácie
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Dagmar Krajníková, zástupca riaditeľa
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	96
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	95
- počet vedúcich zamestnancov	4
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - počet)	

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

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 majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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

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.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	12	8,33
4	20	5,00
5	70	1,43

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 655 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 100 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Drobným hmotným majetkom je podľa vnútorného predpisu organizácie majetok od 101.- Eur do 1 700 Eur.

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:

365 dní	najviac do výšky 25 %	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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

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

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

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou

centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

A) prehľad o pohybe dlhodobého majetku:

- Na účte 021 – Stavby je prírastok 2 075 410,32 eur, ktorý vznikol zverením dlhodobého majetku do správy Technických služieb.
- Na účte 022 – Samostatné hnutelné veci je prírastok 94 069,01 eur, ktorý vznikol zakúpením CSC kontajnera v sume 78 540 eur mulčovača a kotla.
- Na účte 023 – Dopravné prostriedky prírastok 146 148,24 eur, pričom 135 000 eur bolo za nákup zberného vozidla MAN na zber bioodpadu. Toto vozidlo je financované z finančného leasingu. Úbytok 6500 eur nastal vyradením majetku.
- Na účte 042 – Obstaranie dlhodobého majetku je zostatok 21 661,56 eur, pričom ide o zatiaľ nezrealizovaný projekt Kompostáreň.
- Na účte 094 – evidujeme opravnú položku k nedokončenému dlhodobému majetku Kompostáreň v sume 21 661,56 Eur, pričom tento projekt sa momentálne nerealizuje.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Investičný majetok	komerčné	862 800 Eur

C) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech

D) 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	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	11700292,58
Dopravné prostriedky	126269,30
Umelecké diela a zbierky	231153,75
Pestovateľské celky trvalých porastov	51 044,30
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	21661,56
	0

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme - Špeciálne vozidlo na zber kuchynského odpadu	135000

F) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Obstaranie DHM	21661,56				21661,56	Nerealizovaný projekt Kompostáreň

G) Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** – Technické služby nemajú dlhodobý finančný majetok

b) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku**

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

H) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2022	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022

I) Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) **dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):**

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota 31.12.2022

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám – Technické služby netvorili opravné položky k zásobám

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

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
odberatelia	061	74118,47	73706,92	Pohľadávky voči odberateľom
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	2848,05	2848,05	Poskytnutý preddavok – Allianz SP
Ostatné pohľadávky	065	443,10	443,10	Ostatné pohľadávky
Pohľad.voči zamestn.	070	0	0	Pohl'.voči zamest.
Iné pohľadávky	081	876,29	876,29	Iné pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.3 Technické služby mesta Humenné tvorili opravné položky k tým pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že nebudú uhradené.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia	690,53	411,55	690,53		411,55	
Ostatné pohľadávky	258,42		258,42		0	

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

Textová časť k tabuľke č.4

.....

.....

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z predaja majetku			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	66094,69	78285,91	32536,62 – odpad
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti			
- pohľadávky za KO a DSO		68868,07	32536,62 vývoz odpadu-podnikateľa
- pohľadávky za nájom			
- pohľadávky za poplatok za rozvoj			

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

Textová časť k tabuľke č.4

.....

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	66785,22	78285,90
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	66785,22	78285,90
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	994,30	2273,41

Ceniny	345,20	26,65
Bankové účty	66342,83	98483,55

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	46 209,77

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2021	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2020

5. 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 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 783,51	9365
- poisťné	956,35	0
- predplatné	827,16	385
- stravné		8980
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
-		
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok minulých rokov	-138129,75			-66898,95	-205028,70	
Výsledok hospodárenia	-66898,95	31417,19		66898,95	31417,19	
	-205028,70	31417,19		0	-173611,51	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Iné rezervy krátkodobé/11 374,- Eur	2023

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	2 012,73	69858,47
- záväzky zo sociálneho fondu	2 012,73	1077,18
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného leasingu		68781,29
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	216 158,26	299161,82
- záväzky voči dodávateľom	102 271,31	148222,82
- záväzky voči zamestnancom	63 535,37	66786,50
- záväzky voči poisťovniam	39 914,85	40644,97
- záväzky voči daňovému úradu	7 173,31	6154,28
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- záväzky leasing		33423,63
ostatné záväzky	3 263,42	3929,62

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 všetky záväzky Technických služieb mesta Humenné sú do lehoty splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	218 170,99	369020,29
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	216 158,26	299161,82
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	2012,73	69858,47
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
dodávateľia	102 271,31	148222,82	Energie ,uloženie odpadu ...
Leasing		33 423,63	Rotopress zberné vozidlo MAN – kuchynský odpad – krátkodobé záväzky
Leasing		68 781,29	Rotopress zberné vozidlo MAN – kuchynský odpad – dlhodobé záväzky

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9
Textová časť k tabuľke č.9 Technické služby mesta Humenné nemajú bankové úvery

b) **opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru**

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere	Úroková sadzba	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
-----------------------------	--	---------------------------	-----------------------------	------------------------------	------------------------------

	vydané	v %			

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2021	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	160 894,51	187 433,33
- Hrobové miesta	158 148,73	184 599,68
- Nájom nebytových priestorov	2 745,78	2 833,65
-		

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
- nákup dopravných prostriedkov		
- projektová a prípravná dokumentácia		
- samostatné hnutelné veci		
....		

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	412 651,92	504 616,61
602 - Tržby z predaja služieb	412 651,92	504 616,61
-		
604 - Tržby za tovar z toho		
-		
607 - Výnosy z nehnuteľností na predaj z toho:		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:		
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		

-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:		
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho:		
-		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	3 464 754,32	4 039 877,57
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	2 443 979,76	2 923 581,52
- Zúčtovanie bežného transferu od zriaďovateľa		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	1 020 774,56	1 101 789,89
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		14 506,16
- refundácia nákladov elektrická energia		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	41 171,58	37 593,20
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:	4 552,80	442,00
-		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
-		
648 - Ostatné výnosy z toho:	36 618,78	37 151,20
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	781,32	11 615,73
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		10 925,20
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	781,32	690,53
-		

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	603 682,75	906 255,92
501 - Spotreba materiálu z toho:	407 412,41	432 077,2
- Dopravné značky	3 735,96	3 594,19
- Priesady a ost.záhr.materiál	28 013,00	12 470,91
- Asfaltová zmes	25 724,94	28 786,22
- Pneumatiky	11 050,47	11 476,34
- Pohonné látky	157 380,32	157 816,87
- Drobný hmotný majetok	30412,16	33 109,08
- Ochranné prostriedky	11 104,21	9 125,20
- Autosúčiastky	26740,03	28 759,23
502 - Spotreba energie z toho:	198 652,20	474 178,80
- elektrická energia	160 046,22	429 150,91
- voda	2 676,67	3 802,09
- plyn	1565,66	2 037
- teplo	31 211,09	39 188,90
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
b) služby		879531,18
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	75953,33	105 179,99
- oprava xxx		
512 – Cestovné	178,50	129,50
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	480,61	579,51
518 - Ostatné služby z toho:	861 637,78	882 873,72
- STK, EK	2 843,00	2 862
- Strážna služba	28 358,77	32 675,89
- Telefón	6 266,54	7 748,45
- Uloženie odpadu	427 898,27	348 208,24
- Stočné,vodné	230 424,25	291 731,19
- Školenie	3 674,60	4550,87
- Čistenie kanalizácie	5 552,64	8 803,92
- Prenájom plošiny- orez stromov	2 558,28	390
- Vývoz hlíny ,zemné práce		24 939
- Odvod – Mobiltech	3 841,58	5 507,93
- Parkoviská-projekt,aplikácia	59,55	133,89
c) osobné náklady		1 491 131,40
521 - Mzdové náklady	935 031,42	1 030 795,92
524 - Záonné sociálne náklady	325 515,01	353 375,30
525 - Ostatné sociálne náklady	14 133,37	14 080,49
527 - Záonné sociálne náklady	80 533,84	92 879,69
d) dane a poplatky	1 758,10	1 171,92
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	1 758,10	1 220,22
e) odpisy, rezervy a opravné položky	1 038 409,45	1 146 097,47
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	1 005 132,16	1 134 723,47
- odpisy z vlastných zdrojov- mesto	756 640,78	791 277,17
- odpisy z cudzích zdrojov – mesto	244 377,15	305 955,39
- odpisy z cudzích zdrojov – mesto mimo VS		4 557,33
- vlastné zdroje	4 114,23	32 933,58
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	10 925,20	11 374
- súdne spory	10 000	10 000
- overenie účt. závierky audítorom	925,20	1 374
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	22 352,09	
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	22 352,09	
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho:		

-		
562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	13 127,07	15 659,59
- poistenie	11 454,94	14 847,73
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
-		
542 - Predaný materiál z toho:		
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:	777,02	690,53
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	3 700,06	7163,30
-		
549 - Manká a škody z toho:		
-		
j) dane z príjmov	1 998,06	1171,92
591 - Splatná daň z príjmov	1 998,06	

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

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2022
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	1 374
a) overenie účtovnej závierky	1 374
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	412 651,92	504 616,61

604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	412 651,92	504 616,61
501	Spotreba materiálu	06	407 412,41	432 077,12
502	Spotreba energie	07	198 652,20	474 178,80
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	75 956,33	105 179,99
512	Cestovné	10	178,50	129,50
513	Náklady na reprezentáciu	11	480,61	579,51
518	Ostatné služby	12	866 938,14	882 873,72
521	Mzdové náklady	13	935 031,42	1 030 795,92
524	Zákonné sociálne poistenie	14	325 515,01	353 375,30
525	Ostatné sociálne poistenie	15	14 133,37	14 080,49
527	Zákonné sociálne náklady	16	80 533,84	92 879,69
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	1758,10	1 171,92
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	1 005 132,16	1 134 723,47
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	3 911 722,09	4 522 045,43

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

☐ nie

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný nehmotný majetok	872,10	771
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný hmotný majetok	730 022,60	771

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **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 - tabuľka č.10.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2022

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky – účtovná jednotka má v správe cintorín padlých v II. svetovej vojne a Valaškovský most Humennom a Park pri kaštieli v Humennom

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	nie	
Iné pasíva	nie	

2. Ostatné finančné povinnosti - 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
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transféry			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
OS XXX	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti			
OS XXX	Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci			
OS XXX	Poskytnutý transfer na bežné výdavky			
	Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Na rok 2022 bol pre Technické služby mesta Humenné schválený rozpočet na rok 2022 uznesením MsZ č. 433/2021 zo dňa 15.12.2021 vo výške 2 917 890 eur. Bežný transfer od zriaďovateľa bol schválený vo výške 2497 620 eur. V konečnom dôsledku po všetkých úpravách dosiahol transfer od zriaďovateľa výšku 2 923 582 eur na bežné výdavky a 91 417 eur na kapitálové výdavky. V priebehu roka bol rozpočet upravovaný nasledovne:

1. Uznesenie MsZ v Humennom zo dňa 02.03.2022 – uznesenie MsZ č. 473/2022 – zapojenie prostriedkov minulých rokov v sume 76 864 eur a transfer na starostlivosť o vojnové hroby vo výške 11 566 eur.
2. Rozpočtové opatrenie TS č. 2/2022 zo dňa 25.05.2022 – uznesenie MsZ č. 498/202 – navýšenie príjmov 180 000 eur – mzdy na prevádzku verejnej zelene, elektrická energia, všeobecné služby
3. Rozpočtové opatrenie č. 3/2022 zo dňa 24.08.2022 - Uznesenie MsZ v Humennom č. 530/2022 – kapitálový transfer na nákup mulčovača a výmenu kotla na verejnom WC.
4. Rozpočtové opatrenie TS č. 4/2022 zo dňa 14.12.2022 – Uznesenie MsZ v Humennom č. 07/2022 navýšenie príjmov o 232 533 eur ako bežný transfer od zriaďovateľa na úhradu výdavkov na mzdy, energie, pohonných hmôt a posypového materiálu a suma 78 540 ako kapitálový transfer na nákup hygienizačného CSC kontajnera.

Rozpočet príjmov a výdavkov Technických služieb po zmenách dosiahol výšku 3 449 775eur, a skutočnosť príjmov bola vo výške 3 553 889 eur.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.