

Poznámky k 31.12.2022

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	Údržba a správa miestnych komunikácií, údržba a správa verejných priestranstiev, údržba a správa športových zariadení, správa mestského majetku podľa VZN, zabezpečovanie verejnoprospešných služieb, najmä: nakladanie s komunálnym odpadom a drobným stavebným odpadom, správa skládky komunálneho odpadu, triedenie a separovanie komunálneho odpadu, čistenie ulíc a verejných priestranstiev (letná a zimná údržba), správa a údržba mestského mobiliáru (čakárne, prístrešky, nástupištia MHD, verejné WC, fontány, detské ihriská, lavičky), správa a údržba verejnej zelene, správa a údržba verejného osvetlenia a cestnej svetelnej signalizácie.
----------------------------------	---

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	175,83	181,00
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	9	9

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 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 alebo poistno-matematickými metódami
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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka 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	20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
730 dní	najviac do výšky	50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 095 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	Zverenie majetku do správy na základe dodatku č. 5 k zmluve č. 20160774 (detské ihrisko Ul. nad Laborcom)	10 286,54	
021	Zverenie majetku do správy na základe dodatku č. 51 k zmluve č. 969/2013 (nasvietenie PPCH Ul. Moskovská)	9 045,60	
021	Zverenie majetku do správy na základe zmluvy č. 20220516 (komunikácia, chodník, osvetlenie okružnej križovatky)	588 630,93	
021	Zverenie majetku do správy na základe dodatku č. 2 k zmluve č. 2015126 (Spevnené plochy BRKO Ul. lastomírska)	106 600,07	
021	Zverenie majetku do správy na základe dodatku č. 52 k zmluve č. 969/2013 (uzavretie a rekul. skládky Žabany)	669 646,82	
021	Zverenie majetku do správy na základe zmluvy č. 20220744 (komunikácie, chodníky)	1 673 683,31	
021	Odňatie majetku zo správy TaZS na základe dodatku č. 1 k zmluve č. 20220516		588 630,93
021	Zverenie majetku do správy na základe zmluvy č. 20220856 (VO, CSS Ul. Sobranecká – OBI)	4,00	
021	Zverenie majetku do správy na základe dodatku č. 1 k zmluve č. 20220516 (komunikácia, chodník, osvetlenie okružnej križovatky)	588 630,93	
021	Zverenie majetku do správy na základe dodatku č. 2 k zmluve č. 202205 (Koordínácia CSS Hollého – Užhorodská)	10 786,00	
022	Vyradenie majetku na základe protokolu o vyradení zo dňa 10.5.2022		97 620,00
023	Zaradenie majetku na základe leasingovej zmluvy č. 450017543 (osobný automobil Citroën C 3)	11 565,16	
023	Zaradenie majetku na základe leasingovej zmluvy č. 450017546 (osobný automobil Citroën C 3)	11 565,16	
029	Vyradenie majetku na základe protokolu o vyradení zo dňa 10.5.2022		2 356,77
032	Zverenie majetku do správy na základe zmluvy č. 20220431 (umelecké diela)	17 000,00	

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	5 386,80 €
motorové vozidlá	záonné poistenie do výšky všeobecnej ceny	14 070,21 €

Nehnutel'ný majetok v správe TaZS je poistený u zriaďovateľa poisťnou 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	380 869,73
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	80 638 535,47

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	23 130,32

B Obežný majetok

1. Zásoby

Príspevková organizácia eviduje k 31.12.2022 zásoby v hodnote 106 489,16 EUR, z toho tvorí materiál sumu 97 884,18 EUR a tovar sumu 8 604,98 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	147 395,15	136 160,36	
z toho:		74 994,94	74 994,94	ENVI-PAK a. s. Bratislava
		14 190,04	14 190,04	Mesto Michalovce
		13 600,00	13 600,00	FIN.M.O.S. a. s. Bratislava
		11 450,81	11 450,81	Lepal technik s. r. o. Michalovce
315 – Ostatné pohľadávky	065	21 088,38	21 088,38	SPP, a.s. Bratislava

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 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
JPS – J. Gajdoš, Prešov	2 160,00				2 160,00	

Technické a záhradnícké služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

V tejto tabuľke je uvedená suma významných opravných položiek k pohľadávkam. V roku 2022 bola tvorba a zúčtovanie opravnej položky v nevýznamnej sume. Celková suma opravných položiek k 31.12.2022 uvedená v tabuľkovej časti poznámok je 11 234,79 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 57 769,59 EUR.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	200 278,83	230 461,53	
- pohľadávky z vytvorenia účelovej finančnej rezervy na skládku Žabany – I. a II. etapa	200 278,83	230 461,53	0,00
Krátkodobé pohľadávky z toho:	196 301,98	151 117,05	46 225,96
- pohľadávky z obchodného styku	150 354,42	122 412,99	55 233,12
- ostatné pohľadávky	4 966,33	8 193,01	2 536,47
- pohľadávky voči zamestnancom	17 554,39	3 666,60	0,00
- ostatné pohľadávky voči dodávateľom	22 436,44	11 296,21	0,00
- daň z príjmov	0	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 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:	396 580,81	381 578,58
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- v lehote splatnosti	138 532,39	104 891,09
- po lehote splatnosti	57 769,59	46 225,96
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	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
- v lehote splatnosti (účelová finančná rezerva – skládka Žabany - I. a II. etapa)	200 278,83	230 461,53

TaZS mesta Michalovce ako prevádzkovateľ skládky nie nebezpečného odpadu Žabany počas jej prevádzkovania vytvárali a odvádzali na príslušný účet MŽP SR účelovú finančnú rezervu za I. a II. etapu. V roku 2022 bola skládka Žabany II. etapa dodávateľským spôsobom uzatvorená, investorom uzatvorenia skládky bol vlastník - Mesto Michalovce.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	492,77	744,01
Ceniny	2 662,59	2 803,50
Bankové účty	133 825,73	106 201,65

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	8 241,64	26 580,11
- zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel	3 300,79	7 258,73
- predplatné časopisov, novín, on-line prístupov	470,13	880,87
- ostatné	4 470,72	18 440,51
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	36 078,00
- zúčtovanie služieb v oblasti triedeného zberu poskytnutých v bežnom účtovnom období, ktoré budú vyfakturované v nasledujúcom účtovnom období	0,00	36 078,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Organizácia hospodárila v roku 2022 so ziskom 39 752,58 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 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	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	-43 026,64	0,00	0,00	54 384,53	11 357,89	výsledky rozpočtového hospodárenia za roky 2010 až 2021
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	54 384,53	39 752,58	0,00	-54 384,53	39 752,58	dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia za rok 2022

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 95 509,25 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 431 465,01 EUR. Záväzky po lehote splatnosti účtovná jednotka neeviduje.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:	25 402,53	8 570,01
- záväzky zo sociálneho fondu	6 624,23	8 570,01
- záväzky z finančného prenájmu	18 776,64	0,00

Technické a záhradnícke služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Krátkodobé záväzky z toho:	406 062,48	441 831,54
- záväzky voči dodávateľom	164 357,23	172 125,36
- záväzky voči zamestnancom	7 168,93	5 493,04
- záväzky voči poisťovniam	76 799,09	93 063,27
- záväzky voči daňovému úradu	19 580,37	21 464,26
- záväzky z finančného prenájmu	3 908,46	2 818,91
- ostatné záväzky (vrátane záväzkov voči zamestnancom z miezd)	116 233,20	146 866,70

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

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:	431 465,01	450 401,55
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	412 686,71	450 401,55
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho: leasing	18 778,30	0,00

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
Krátkodobý záväzok	164 357,23	172 125,36	záväzky dodávateľov
Krátkodobý záväzok	115 984,25	146 517,93	záväzky voči zamestnancom z miezd
Krátkodobý záväzok	76 799,09	93 063,27	záväzky vyplývajúce z miezd voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia

Významné krátkodobé záväzky z obchodného styku voči dodávateľom: FIN.M.O.S. a. s. Bratislava – 56 923,78 €, KOSIT, a .s. Košice – 51 314,82 €, STAFER, s .r .o. Michalovce – 14 092,28 €, BHM Security, s. r. o. Michalovce – 13 258,08 €.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	796 647,92	755 525,58
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	701 271,31	673 379,89
- Športové zariadenia	54 357,73	14 578,26
- Odpadové hospodárstvo	451 397,25	425 065,39
- Ostatné služby	195 516,33	233 736,24
604 - Tržby za tovar	95 376,61	82 145,69
b) aktívacia	0,00	0,00
621 - Aktivácia materiálu a tovaru	0,00	0,00
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	7 537 718,41	6 998 673,80
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	4 786 775,00	4 274 873,74
- Bežný transfer – stredisko odpadového hospodárstva	1 949 847,00	1 853 133,74
- Bežný transfer – správa mestských cintorínov	104 190,00	92 091,00
- Bežný transfer – stredisko športových zariadení	906 980,00	806 494,00
- Bežný transfer – stredisko miestnych komunikácií	486 541,00	445 040,00
- Bežný transfer – stredisko verejnej zelene a čistenia mesta	842 775,00	758 860,00
- Bežný transfer – ostatné verejnoprospešné služby	496 442,00	319 255,00

Technické a záhradnícké služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľ vo výške odpisov	2 747 999,41	2 723 520,06
d) ostatné výnosy	25 841,92	21 169,34
648 - Ostatné výnosy	25 841,92	21 169,34
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	30 927,12	23 423,87
65. - Zúčtovanie rezerv , opravných položiek z prevádzkovej činnosti	30 927,12	23 423,87

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 8 391 149,17 €, čo predstavuje nárast výnosov o 592 322,08 € oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 7 798 827,09 €.

Nárast výnosov bol spôsobený hlavne zvýšeným bežným transferom o sumu 200 000 € v dôsledku zmien súvisiacich hlavne so strediskom odpadového hospodárstva - pri prevoze komunálneho odpadu, objemného odpadu a drobného stavebného odpadu a ich zneškodňovaní na externej skládke. V navýšení bežného transferu bolo zohľadnené aj jeho použitie na humanitárne účely v súvislosti so zriadením veľkokapacitného krízového centra v športovej hale pre utečencov z Ukrajiny. Navýšeným transferom sa vykryli zvýšené ceny za médiá, v súvislosti s energetickou krízou.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 635 151,82 €
 - tržby strediska odpadového hospodárstva vo výške 451 397,25 €
 - tržby strediska športových zariadení vo výške 54 357,73 €, oproti roku 2022 bol zaznamenaný nárast tržieb, nakoľko boli začiatkom roka uvoľnené opatrenia v dôsledku pandémie koronavírusu, s čím súviselo sprístupnenie športovísk verejnosti, nárast tržieb bol o 39 779,47 €,
 - tržby strediska správy mestských cintorínov vo výške 43 913,33 €
- tržby za nájom hrobových miest vo výške 42 430,38 €
- tržby za predaj tovaru vo výške 95 376,61
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 4 786 775,00 €
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 2 747 999,41 €

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	1 314 778,48	1 092 932,31
501 - Spotreba materiálu , z toho:	543 724,80	538 997,48
- všeobecný materiál	295 795,30	313 536,97
- pohonné hmoty	196 493,62	173 610,47
- drobný hmotný majetok	32 249,09	33 670,30
502 - Spotreba energie z toho:	527 082,18	359 145,18
- elektrická energia		
503 - Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok, z toho:	178 457,98	137 896,33
- voda	21 345,10	20 132,66
- plyn	122 601,33	100 902,49
- teplo a TUV	34 511,55	16 861,18
504 – Predaný tovar	65 513,52	56 893,32
b) služby	878 911,43	678 962,22
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	77 708,96	94 645,51
- oprava motorových vozidiel	51 840,50	71 535,13
512 – Cestovné	1 413,48	1 564,60
513 - Náklady na reprezentáciu	3 501,23	2 153,59
518 - Ostatné služby z toho:	796 287,76	580 598,52
- poštové a telekomunikačné služby	22 441,00	20 637,40
- stočné	22 744,68	26 238,30
- školenia a semináre	3 762,34	2 421,50
- revízie a kontroly zariadení	7 948,52	5 577,70
- preprava odpadu a zneškodnenie odpadu na externej skládke	446 672,50	314 098,57

Technické a záhradnícké služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
c) osobné náklady	3 009 470,27	2 856 850,54
521 - Mzdové náklady	2 108 415,82	2 013 851,52
524 - Záonné sociálne náklady	720 449,83	685 748,24
525 - Ostatné sociálne náklady	29 687,27	28 724,96
527 - Záonné sociálne náklady	150 917,35	128 525,82
d) dane a poplatky	6 793,11	6 943,84
531 - Daň z motorových vozidiel	4 053,20	4 713,07
538 - Ostatné dane a poplatky	2 739,91	2 230,77
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2 756 661,38	2 777 503,46
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	2 755 093,74	2 730 552,06
- odpisy z vlastných zdrojov	7 094,33	7 032,00
- odpisy z majetku mesta a z cudzích zdrojov	2 747 999,41	2 723 520,06
552 - Tvorba zákonných rezerv	0,00	2 720,98
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 280,00	43 504,76
f) finančné náklady	27 802,71	33 897,51
562 – Úroky - lízing	205,31	197,44
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	27 597,40	33 700,07
- PZP a havarijné poistenie	24 296,06	30 609,23
g) ostatné náklady	296 900,92	296 900,92
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	356 116,57	273 961,05
- neuplatnená DPH	354 770,69	272 768,00
h) dane z príjmov	862,64	451,76
591 - Splatná daň z príjmov	862,64	451,76

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná v sume 8 351 396,59 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 7 744 442,56 €. Nárast nákladov o 606 954,03 € bol spôsobený zvýšenými cenami za nákup pohonných hmôt o 22 883,15 €, nárastom cien médií v súvislosti s energetickou krízou o 208 498,65 €, nárastom cien za zabezpečenie prepravy a zneškodnenia odpadu na externej skládke o 132 573,93 €, nárastom nákladov za neuplatnenú DPH o 82 002,69 €, v mzdovej oblasti bol v roku 2022 nárast nákladov na mzdy a odvody vo výške 152 619,73 €. V náraste nákladov v sume 42 805,30 € sa prejavila aj humanitárna pomoc utečencom z Ukrajiny, pre ktorých bolo v športovej hale zriadené veľkokapacitné krízové centrum. Z prehľadu je zrejmé, že pri niektorých nákladových položkách došlo aj k úspore nákladov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 543 724,80 €
- spotreba médií vo výške 705 540,16
- mzdové náklady vo výške 2 108 415,82 €
- sociálne náklady vo výške 901 054,45 €
- služby za opravy a udržiavanie vo výške 77 708,96 €,
- ostatné služby vo výške 796 287,76 €,
- odpisy vo výške 2 755 093,74 €.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	701 271,31	673 379,89
604	Tržby za tovar	03	95 376,61	82 145,69
504	Predaný tovar	04	65 513,52	56 893,32
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	731 134,40	698 632,26
501	Spotreba materiálu	06	543 724,80	538 997,48
502	Spotreba energie	07	527 082,18	359 145,18
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08	178 457,98	137 896,33
511	Oprava a udržiavanie	09	77 708,96	94 645,51

Technické a záhradnícke služby mesta Michalovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
512	Cestovné	10	1 413,48	1 564,60
513	Náklady na reprezentáciu	11	3 501,23	2 153,59
518	Ostatné služby	12	796 287,76	580 598,52
521	Mzdové náklady	13	2108 415,82	2 013 851,52
524	Zákonné sociálne poistenie	14	720 449,83	685 748,24
525	Ostatné sociálne poistenie	15	29 687,27	28 724,96
527	Zákonné sociálne náklady	16	150 917,35	128 525,82
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	18	4 053,20	4 713,07
532	Daň z nehnuteľností	19	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	2 739,91	2 230,77
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	2 755 093,74	2 730 552,06
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	7 899 533,51	7 309 347,65

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	1 431 323,54	751
Drobný majetok do 16,60 €	6 175,00	754
Drobný majetok od 16,61 € do 1 700 €	969 618,09	755
Drobný majetok v úschove	470,00	756
Iné – nehmotný majetok	18 509,55	758
Uskladnený materiál MsÚ	20 666,62	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.	poskytnutá služba	41,67 €		
Služby mesta Michalovce, s. r. o.	prijatá fa za refakturáciu médií	1 853,25 €		

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 29.11.2021 uznesením č. 252.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.5.2022 uznesením č. 285
- druhá zmena schválená dňa 30.8.2022 uznesením č. 315

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 2022 dosiahla celkové príjmy vo výške 6 030 154,15 €, celkové výdavky vo výške 6 023 076,88 €, výsledkom rozpočtového hospodárenia je prebytok vo výške 7 077,27 €.

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.