

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2022

Čl. I.

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a/	Názov účtovnej jednotky	Mesto Tisovec
	Sídlo účtovnej jednotky	Nám. Dr. Clementisa č. 1
	Dátum založenia	1. 1. 1991 /zákon č.369/1990 Zb o obecnom zriadení /
	IČO	319155
	DIČ	2021230497
b/	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c/	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d/	Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Podľa zákony č. 369/1990 Zb. je základnou úlohou mesta pri výkone samosprávy starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov.
----------------------------------	--

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

Štatutárny orgán mesta-primátor mesta	Ján Vengrín, MBA
Zástupca štatutárneho orgánu	Petra Čipková, PhDr.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	63

Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové org.zriadené účt.jednotkou	2
Príspevkové org.zriadené účt.jednotkou	-
Iné právnické osoby založené účt.jednotkou	3

Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov organizácie	Sídlo	Zmena	Dôvod zmeny
Základná škola	Nám.Dr.Clementisa	-	-
Základná umelecká škola	Nám.Dr.Clementisa	-	-

Iné právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Právna forma	Názov právnickej osoby	Sídlo právnickej osoby	Zmena	Dôvod zmeny
s.r.o.	Služby mesta	Tisovec		
s.r.o.	Mestské lesy	Tisovec		
s.r.o.	TIS TRAVEL	Tisovec		

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

V účtovných zásadách a účtovných metódach nenastali v priebehu účtovného obdobia zmeny.

2. Spôsoby oceňovania:

a/

Dlhodobý 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 majetku sú dopravné náklady, montáž, a iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky a kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré sú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť. Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Účtovná jednotka nenadobudla v bežnom roku dlhodobý hmotný majetok darovaním.

Účtovná jednotka nenadobudla v bežnom roku dlhodobý hmotný majetok prevodom správy.

Účtovná jednotka neobstarala v bežnom roku dlhodobý majetok formou finančného prenájmu.

b/

Účtovná jednotka oceňovala v bežnom roku nakupované zásoby obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním/napr. dopravné, montáž a iné/.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť.

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou/napr. určenou v darovacej zmluve/.

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

c/

Účtovná jednotka oceňovala pohľadávky a záväzky menovitou hodnotou. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti –prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d/

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e/

Náklady a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f/ 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 neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

g/ Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h/ Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

i/ Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu 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 prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

j/ Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov

3. Podstata odpisovania DNM a DHM

Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho používania a predpokladanej doby opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovná jednotka má vypracovaný odpisový plán.

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/40

4. Postupy účtovania

Účtovná jednotka pri účtovaní zásob účtuje spôsobom A, čo predstavuje priebežnú evidenciu zásob a umožňuje inventarizáciu zásob kedykoľvek v priebehu roka a umožňuje zisťovať tak skutočné stavy zásob a porovnávať ich s účtovníctvom.

Priamo do spotreby účtuje účtovná jednotka drobný nákup: kancelárske potreby a materiál, papier, čistiace potreby, hygienické a dezinfekčné prostriedky, materiál použitý na opravu a údržbu, nákup kníh a drobnej literatúry, novín, osobné ochranné pracovné prostriedky, drobný hmotný majetok, ceniny.

Drobný hmotný majetok ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1 700,- € a vyššia ako 1 500,- €, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok je zaradený do dlhodobého hmotného majetku, účtuje sa na účte 028, zaraďuje sa do 1. odpisovej skupiny. Drobný hmotný majetok v obstarávacej cene nižšej alebo rovnej 1 500,- € a vyššej ako 300,- € vedie sa v operatívnej evidencii na podsúvahových účtoch 751 a 799. Drobný hmotný majetok ktorého obstarávacia cena je nižšia alebo rovná ako 300,- € sa účtuje priamo do spotreby na účet 501, nevedie sa v žiadnej operatívnej evidencii.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia 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 k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad pri inventarizácii.

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 opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov. Ak sa pri inventarizácii zistí, že pohľadávky sú po lehote splatnosti 365 dní, vytvorí sa opravná položka vo výške 100 % nominálnej hodnoty pohľadávky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

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

Bežný transfer 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/.

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

Kapitálový transfer poskytnutý vlastným subjektom sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti 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.

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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 vo výške 366 271,01 €, najväčšiu zložku tohto prírastku tvorí asfaltovanie ul. vo výške 188 328,27 €, oprava kanalizačného a odpadového potrubia vo výške 45 503,65 €, prístrešok pri ZŠ 38 890,72 €, mestské WC vo výške 21 700 €, výmena okien na futbalovom štadióne vo výške 19 176,61 €, turistická chata Trstie vo výške 15 600 €, rekonštrukcia MSKS vo výške 11 776, 81 €, rekonštrukcia požiarňa zbrojnica vo výške 8 298,48 €.

Na účte 022 je vykázaný prírastok vo výške 15 901,71 €. Najväčšiu položku tvorí kamerový systém vo výške 8 896,84 €, traktorová kosačka vo výške 3 679 €, plynový kotol Daxnerov dom vo výške 2 511,62 €.

Na účte 029 je vykázaný prírastok 9 803,37 €, sú to šatňa s pultom MSKS, v hodnote 6 504 € a taktiež notebooky, ergonomické stoličky, terminál.

Účet 042 je vo výške 527 338,88 €. Najväčšiu položku na tomto účte tvorí voda-kanál vo výške 263 123,27 €, dažďová kanalizácia 38 041,02 €, projektová dokumentácia RADNICA 50 400 €, zateplenie MSKS vo výške 7 944 €, rekonštrukcia kinosály a vestibulu v hodnote 5 762,70 €. Uvedené stavby nie sú zaradené do majetku mesta z toho dôvodu, že sa predpokladá z ich pokračovaním v nasledujúcich rokoch.

c/ OPRÁVKY K NEDOKONČENÉMU DHM

Názov	Účet	PS k 1.1.2022	Prírastky v €	Úbytky v €	K 31.12.2022 V €
Opr.k nedokon. DHM	094	64 172,15	296 920,90	8 298,48	352 794,57
SPOLU		64 172,15	296 920,90	8 298,48	352 794,57

Účet 094: 5 473,67 € - projekt STARÝ MESTSKÝ DOM
 8 298,48 € - projekt POŽIARNA OCHRANA
 50 400,00 € - projekt RADNICA
 210 513,04 – kanalizácia, vodovody , ČOV
 52 610,23 - kanalizácia, vodovody , ČOV
 9 960 – PD Losinec
 8 058 – PD CIZS
 5 980 – aktualizácia PD Tisovec – rekonštrukcia radnice
 5 762,70 – PD rekonštrukcia kinosály a vestibulu

e/ SPOSOB A VÝŠKA POISTENIA MAJETKU

Majetok je poistený pre prípad:

Číslo poistnej zmluvy	Začiatok	Poistné v €	Popis
9260151602	05.12.2018 - neurčito	458,04 €	Administratívna budova Francisciho 818
9160139913	07.09.2021 – neurčito	148,57 €	Ihrisko Žihadielko
2157002156	01.06.2006 - neurčito	1 452,08 €	Poistenie budov
9160145752	21.09.2021- neurčito	127,66 €	Požiarne zbrojnica
8100077186	01.08.2020 – neurčito	418,01 €	Komunitné centrum Rim. Píla
9127000429	17.09.2014 – neurčito	397,84 €	Regenerácia sídla Tisovec
9160031180	04.06.2013 - neurčito	307,45 €	Budova Depa
9127002971	13.04.2018 - neurčito	817,00 €	Poistenie Lomu strojov
6827448732	15.12.2021 -	207,68 €	Tančiareň

6827448732	neurčito 03.02.2022 - neurčito	101,04 €	Autobusové prístrešky
11-14126	01.12.2022 – 31.05.2023	43,20 €	Hromadné úrazové poistenie – aktivační 8 osôb
11-14154	01.01.2023 – 30.06.2023	172,80 €	Hromadné úrazové poistenie – aktivační 32 osôb

Číslo poistnej zmluvy	Začiatok	Poistné v €	Popis
9160093860	05.03.2020 – 05.03.2024 na rok 2023 – 2024	346,24 € 374,75 €	HP – Octavia baklažán RS - 059BY
9160062876	05.03.2020 – 05.03.2024 na rok 2023 - 2024	137,76 € 147,36 €	PZP – Octavia baklažán RS - 059BY
9260086589	29.09.2015 - neurčito	22,08 €	PZP – Príves RS - 889YG
2157002457	10.12.2009 – zánik 10.12.2021	1 073,23 €	HP – Modrý Fiat Ducato RS – 418BO
9256032892	01.08.2020 – neurčito	249,72 €	PZP – Modrý Fiat Ducato RS – 418BO
9160024425	30.05.2012 – neurčito	152,40 €	PZP – Lada Niva RS – 040BZ
9160118142	16.04.2020 - neurčito	51,00 €	PZP – Traktor na kosenie ihriska
9160110912	18.05.2020 – 18.05.2024	190,32 €	PZP – Škoda Superb – Policajti RS X106
9160118932	16.04.2020 – neurčito	20,04 €	PZP – vlečka malotraktor
9260139310	18.04.2018 – neurčito	51,00 €	PZP – vymeniteľný stroj štiepkovač
9160153342	31.07.2022 - neurčito	3 582,47 €	HP – Zberné vozidlo kompostáreň RS – 136CY
9260143176	17.07.2018 – neurčito	704,64 €	PZP – Zberné vozidlo kompostáreň RS – 136CY
9260131615	20.12.2017 - neurčito	2 235,05 €	HP – Traktor Zetor RS – 741CU
9260131591	20.12.2017 - neurčito	50,64 €	PZP – Traktor Zetor RS – 741CU
9160154976	09.08.2022 - neurčito	746,43 €	HP – traktorový príves, kontajnerový nosič RS – 991YE
9160153002	09.08.2022 - neurčito	64,30 €	PZP – traktorový príves,

			kontajnerový nosič RS – 991YE
9260139346	18.04.2018 - neurčito	33,84 €	PZP – Seko miešací voz
9160139877	21.06.2022 – neurčito	721,80 €	HP – Peugeot Expert Traveller RS – 515DP
9160136895	21.06.2022 – neurčito	129,72 €	PZP – Peugeot Expert Traveller RS – 515DP
9160153458	02.08.2022 - neurčito	184,07 €	HP – Fliegl Vlečka RS – 493YH
9160144594	02.08.2022 - neurčito	32,04 €	PZP – Fliegl Vlečka RS – 493YH
9160151303	22.12.2022 - neurčito	1 766,28 €	HP – Multifunkčné vozidlo RS – 358DS
9160144676	01.12.2022 - neurčito	332,40 €	PZP – Multifunkčné vozidlo RS – 358DS

f/ OPIS A HODNOTA MAJETKU VO VLASTNÍCTVE ÚČTOVNEJ
JEDNOTKY

Majetok, ku ktorému má ÚJ vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	8 262 421,33
Budovy, stavby	7 586 716,18
Stroje, prístroje, zariadenia	973 479,96
Dopravné prostriedky	695 505,32

g/ OPIS A HODNOTA MAJETKU KU KTORÉMU NEMÁ ÚČT. JENOTKA
VL. PRÁVO

Majetok ku ktorému nemá účt. jedn. vlastnícke právo	Suma v €
Majetok v správe ÚJ /RO, PO/v tom:	2 857 224,41
Základná škola	2 852 049,92
Základná umelecká škola	5 174,49

Najväčšou položkou majetku ZŠ sú STAVEBNÉ ÚPRAVY ZŠ vo výške 1 016 272,22 €, ktoré boli financované z fondov EÚ a ŠR / 851 228,84 €/ a spolufinancovanie mesta bolo vo výške 5 % /165 043,38 €/ . Ďalej bola prevedená rekonštrukcia ZŠ vo výške 213 826,,32 € z environmentálneho fondu 200 000,- € spolufinancovanie 13 826,32 €, osvetlenie ZŠ vo výške 13 523,93 € z toho 5 000,- € SLSP a. s., a rekonštrukcia WC ZŠ a ZUŠ vo výške 40 351,03 € financovaná z fondu rozvoja mesta vo výške 29 985,43 €, 3 492 € z rozpočtu mesta a 6 873,60 € zo zisku ms. lesov. V roku 2021 prebehlo KPT na jedáleň vo výške 9120 €, z toho bolo 5000 € zo štátu a 4120 € bolo financované z rozpočtu mesta. V roku 2022 ZŠ kúpila elektrickú panvicu - /80l, liatinová/ v hodnote 3 664,92 €.

3) Dlhodobý finančný majetok – obstarávací cena v €

Účet	K 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	K 31.12.2022
061-Podielové CP	284 484,82	-	-	136 343,99	148 140,83
062-Podielové CP	-	-	-	-	-
063-Dlhové CP	796 348,00	-	-	-	796 348,00
067-Dlhové pôžičky	-	-	-	-	-
069-Ost.dlh.fin.maj.	-	-	-	-	-
SPOLU	1 080 832,82	-	-	-	944 488,83

Účet 061-podielové CP v dcérskej účt. jednotke:

SLUŽBY MESTA – maj.vklad	217 100,00
SLUŽBY MESTA – fin.vklad	56 429,66
MESTSKÉ LESY	9 959,34
TIS TRAVEL	995,82

Opravné položky k dlhod. finančnému majetku

Názov a účet	K 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	K 31.12.2022
096 -Opr. položka k finančnému .majetku	135 348,17 SLUŽBY MESTA TISOVEC 995,82 TIS RAVEL	-	-	135 348,17 995,82
SPOLU	136 343,99 €	-	-	136 343,99 €

Účtovná jednotka v roku 2016 vytvorila opravnú položku v sume 36 129,- € vkladu do základného imania obchodnej spoločnosti SLUŽBY MESTA TISOVEC IČO: 36679038, pretože vlastné imanie mala menšie ako vklad do základného imania spoločnosti. Ďalej vytvorila opravnú položku v sume 995,82 € - základné imanie TIS TRAVEL IČO: 31619584 nakoľko uvedená spoločnosť je už niekoľko rokov nefunkčná . V roku 2018 a 2019 vytvorila účtovná jednotka opravnú položku voči obchodnej spoločnosti SLUŽBY MESTA TISOVEC, pretože vlastné imanie spoločnosti je menšie ako vklad do základného imania, v roku 2020 účtovná jednotka vytvorila opravnú položku v sume 6 018eur vkladu do základného imania obchodnej spoločnosti SLUŽBY MESTA TISOVEC IČO: 36679038, pretože vlastné imanie mala menšie ako vklad do základného imania. Bolo to vytvorené na základe predbežných výsledkov tejto spoločnosti. Na základe skutočnej súvahy sa táto opravná položka znížila o 12 062.83 eur. V roku 2021 ani v roku 2022 sme nevytvorili opravné položky k finančnému majetku.

4) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie V €	Podiel ÚJ na ZI	Podiel na hlas. právach	Hodnota vl.imania K 31.12.21	Hodnota vl.imania k 31.12.2022 v €
Mestské lesy	s.r.o.	9 959,34	100 %	100 %	231 019	286 343,97
Služby mesta	s.r.o.	273 529,66	100 %	100 %	103 623	104 029
TIS TRAVEL	s.r.o.	995,82	100 %	100 %	- 3 978,-	- 3 978
SPOLU		284 484,82			330 664	386 394,97

II. POHĽADÁVKY

1/ Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy/v €/

Pohľadávky	Riad. súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Pohl'. z ned. príjmov	68	111 478,34	TKO, nájom
Pohl'. z daň príjmov	69	178 302.32 8 493,28	Daň z nehnuteľností Daň za psa

Ostatné pohľadávky	65	6 044,65	Preplatok el. energie, plyn
SPOLU		304 318,59	

2/ Pohľadávky - opravné položky /v €/

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota k 1.1.2022 v €	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota k 31.12.2022 v €	Opis dôvodov tvorby, zníženia
Nedaňové príjmy	68	99 237,11	-	-	-	99 237,11	
Daňové príjmy	69	155 496,24	-	-	-	155 496,24	
SPOLU		254 733,35	-	-	-	254 733,35	

Najvyššia opravná položka bola vytvorená k dani z nehnuteľností vo výške 153 510,28 €, opravná položka ku TKO je vo výške 99 237,11 €, opravná položka k dani za psa vo výške 1 985,96 €.

POHĽADÁVKY PODĽA DOBY SPLATNOSTI k 31.12.2022

POHĽADÁVKY STARŠIE AKO 5 ROKOV

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
TKO /2013-2017/	39 471,03	41 287,85
KASOF /daň r.2000/	1 203,35	1 203,35
IV TRADE /daň 2009/	316,67	316,67
DREVOPA/daň 2009-2010 /	3 717,04	3 717,04
VANDA /daň 2009/	2 573,14	2 573,14
Poplatok za alkohol/2003/	958,28	958,28
Vystavené faktúry/2008-2011/	4 824,83	4 824,83
Daň z nehnuteľností /2013-2017/	27 039,48	80 046,15
SPOLU :	80 103,82 €	134 927,31

POHĽADÁVKY OD 1 - 5 ROKOV

TKO / 2018-2022/	30 825,61	33 011,39
DAŇ Z NEHNUTEĽNOSTÍ /2018-2022/	115 181,22	99 355,77
DAŇ ZA PSA /2018-2022/	2 948,13	2 535,20
SPOLU :	148 954,96 €	134 902,36

POHĽADÁVKY DO JEDNÉHO ROKA

TKO	4 833,16	8 786,25
DAŇ Z NEHNUTEĽNOSTÍ	29 611,78	14 798,94
DAŇ ZA PSA	886,85	-79,57
NÁJMY	23 588,36	31 535,32
SPOLU :	58 920,15 €	55 040,94

POHĽADÁVKY V LEHOTE SPLATNOSTI

Preplatky energií /315 1/	6 044,65
Preddavok poštovné /314 / , faktúry	325,24
SPOLU :	6 369,89 €

III . FINANČNÝ MAJETOK

a/ významné položky krátkodobého finančného majetku /v €/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2022
Bankové účty	88 - 221	587 397,59	6 537 569,07	6 768 887,16	356 079,50
	88 - 261	679,79	2 406 232,00	2 402 198,91	4 712,88

REZERVNÝ FOND

PS k 1.1.2022	Prebytok rozpočtu	FA	Uznesenie 547/22, 561/22 566/22 613/22	Poplatky banke	Prevody, vklady	Prevod do VÚB	Zostatok 31.12.2022
8 850,56	0	0	0	0	0	0	8 850,56
115 930,44	0	0	-101 400	0	86 528	0	101 058,44

FOND ROZVOJA MESTA

PS k 1.1.2022	Prebytok rozpočtu	Uznesenie 566/22 568/22	Popl. banke	Prevody, vklady	FA (GAS 111 s.r.o, SMT, EUROVIA SK, a.s.)	Zostatok k 31.12.2022 v €
285 514,56	0	67 000	0	-144 981,52	-79 049,72	128 483,32

V. Časové rozlíšenia / v € /

Popis položky časového rozlíšenia	Hodnota k 1.1.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2022
Náklady budúcich období	6 504,58	9 784,94	6 628,56	9 660,96
poistné	6 504,58	9 784,94	6 628,56	9 660,96
predplatné	-	-	-	-
členské	-	-	-	-
ostatné	-	-	-	-
Výnosy budúcich období	2 125 654,05	144 514,64	256 757,45	2 013 411,24
CZ, odpisy	2 125 654,05	144 514,64	256 757,45	2 013 411,24

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) VLASTNÉ IMANIE

Názov položky	Hodnota v € k 1.1.2022	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun	Hodnota v € 31.12.2022
Oceň.rozdiely z prec.majetku	-	-	-	-	-
Oceň.rozd.z kap.účasťín/415/	121 094,98	-	-	-	121 094,98
Ostatné fondy	-	-	-	-	-

Nevyspor.výsl.hos p. min.rokov/428/	11 381 924,40	-	23 174,83	56 756,37	11 415 505,94
Výsledok hosp.za úct.obdobie /431/	56 756,37	-	194 531,81	-56 756,37	-194 531,81
SPOLU	11 559 775,75	-	217 706,64	0	11 342 069,11

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek
Nevysporiadateľný výsl.hosp.min.rokov – 428	56 756,37 € - vysporiadanie výsl. hosp. za r.2021
Výsledok hosp.za účtovné obdobie - 431 Oprava min. období - 428	-194 531,81 € - výsl. hospodárenia za rok 2022 331, 333, 336, 342 – zdvojené účtovanie, 693 – nepoužitý kapitálový grant, FA strabag – ID, 431 – preúčtovanie výsledku hospodárenia r.2021, 132 – oprava min.rokov, 318 – chýbal predpis, 323 – zamestnanecké požitky – zníženie, 378 – oprava predpisu rok 2021, 381 – zrušenie analytického členenia.

B) ZÁVÄZKY

I) Rezervy

Položka rezerv	Výška v € k 1.1.2022	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2022	Predpokladaný rok použitia
Ostatné rezervy	15 333	10 019	18 333	-	7 019	2023
Mzdy a soc.poistenie	-	-	-	-	-	-
Nevyf. dodávky	-	-	-	-	-	-
Zam.pôžitky	11 613	7 019	15 333	-	3 299	-
Overenie účt.závierky	3 720	3 000	3 000	-	3 720	2023

II/ Závazky

1/ Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2022	Výška v € k 31.12.2021
Krátkodobé záväzky	85 675,75	281 232,83
Záväzky v lehote splatnosti	85 675,75	281 232,83
Záväzky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky	215 193,20	220 766,33
Záväzky v lehote splatnosti	215 193,20	220 766,33
Záväzky po lehote splatnosti		
SPOLU	300 868,95	501 999,16

Účtovná jednotka neviduje záväzky po lehote splatnosti.

2/ Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky podľa zost. doby spl.	Výška v € k 31.12.2022	Výška v € k 31.12.2021
Záväzky so zost.dobou splat. do 1 roka	85 675,75	281 232,83
Záväzky so zost.dobou spl.od 1 roka do 5 rokov		
Záväzky so zost.dobou spl.dlhšou ako 5 rokov	215 193,20	220 766,33
SPOLU	300 868,95	501 999,16

3/Popis záväzkov podľa jednotlivých položiek

Krátkodobé záväzky	Riadok súvahy	Hodnota v €	Opis
Dodávatelia - 321	152	0	Faktúry splatné v januári 2023
Iné záväzky - 379	160	0	
Prijaté preddavky - 324	154	6 517,70	Školské jedálne
Ostatné záväzky-333	164	6 597,26	Zrážky, sporenia
Zamestnanci - 331	163	38 956,93	Mzda za december
Ostatné priame dane - 342	167	5 039,48	Daň za december

Zúčtovanie s org.soc.poist. a zdrav.poistenie -336	165	28 564,38	Sociálna poisťovňa za mesiac december
SPOLU		85 675,75	

Ostatné dlhodobé záväzky	Výška k 31.12.2022 v €	Výška k 31.12.2021 v €	Opis
ŠFRB	191 976,25	206 708,85	nájomné byty
SPOLU	191 976,25	206 708,85	

Úver so ŠFRB bol prijatý v roku 2001 na výstavbu 30b.j. v sume 393 679,88 € so splatnosťou do roku 2032. Aktuálna úroková sadzba je 4,4 % , aktuálna výška mesačnej splátky úveru je 1 971,42 €.

III/ Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Druh úveru	Charakter úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v € k 31.12.2022	Výška v € k 31.12.21	Popis zabezpečenia
VÚB BANKA	investičný	€	0,79	2032	369 728	367 603,17	
VÚB BANKA	investičný	€	-	2023	49 866,81	-	
SPOLU					419 594,81	367 603,17	

Účet 384 1 - STAVBY

	PS k 1.1.2022	Techn. zhodnotenie	Odpisy	Stav k 31.12.2022
Stavby	1 732 608	0	141 212,89	1 591 395,11
Komunitné centrum Tisovec	44 113,35	0	1 339,08	42 774,27
Rekonštrukcia hrobov	6 601,25	0	671,40	5 929,85

Detské ihrisko Žihadielko	79 647,68	0	0	79 647,68
Dopravné značenie	-699,96	1 399,92	699,96	0
Mestský dom- strecha MŠ R.Píla	81 374,71	0	9 594,84	71 779,87
Predprimárne vzdelávanie	23 636,04	3 396,25	0	27 032,29
Rekonštrukcia tenisového kurtu	16 952,56	0	1 001,40	15 951,16
Autobusové prístrešky	0	89 713,84	936,18	88 777,66
SPOLU	1 984 233,63	94 510,01	155 455,75	1 923 287,89

Účet 384 2 – Kamerový systém, VO

	PS k 1.1.2022	Rekonštrukcia	Odpis	Stav k 31.12.2022
Kamerový systém, VO	71 079,98	0	0	71 079,98

Účet 384 3- Ms. kompostáreň, Detské ihrisko

	PS k 1.1.2022	Prírastok	Odpis	Stav k 31.12.2022
Ms.kompostáreň (383 3)	-128 305,08	230 474,91	88 046,74	14 123,09
Ms.kompostáreň (383 3 30)	230 474,91	-230 474,91	0	0
Detské ihrisko MŠ (383 3 81)	3 396,25	-3 396,25	0	0
	105 566,08	-3 396,25	88 046,74	14 123,09

Účet 384 4- Technická rekultivácia

	PS k 1.1.2022	Odpis	Stav k 31.12.2022
Techn.rekultivácia	4 920,28	0	4 920,28

Účet 384 – Novoobjavený majetok

	PS k 1.1.2022	Prírastok	Odpis	Stav k 31.12.2022
Technická rekultivácia kvadrovňa Autob.prístrešky Tančiareň Daxnerov dom Kamerový systém R.Píla Obnova VO cudzie zdroje	-40 145,92	53 400,88	13 254,96	0

Čl. V

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1/ výnosy-popis a výška významných položiek v €

Druh výnosov	Popis	SUMA V €
Tržby za vlastné výkony	602- tržby z predaja služieb - spolu -kult. programy -šarv -OPS -školská jedáleň réžie -rozhlas -popl. knižnica	51 705,93 7 501 3 671,50 3 596,70 1 532,88 1 349 1 200
Daňové a colné výnosy	632 – daňové výnosy samosprávy - spolu -podielové dane -daň z nehnuteľností -daň za psa 633-výnosy z poplatkov - spolu -správne poplatky -TKO	1 903 571,55 739 503,30 151 669,15 4 720,15 110 959,24 10 394 89 697,64
Ostatné výnosy/prenájmy/	648-ostatné výnosy spolu z prevádzkovej činnosti v tom: -prenájom priestorov -prenájom pozemky	223 654,73 39 765,19 63 139,33

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek/audit, odchod do dôchodku/	653-zúčtovanie ostat.rezerv z prevádzkovej činnosti	3 000
Výnosy z transferov a rozp. príjmov v obciach	693-výnosy samosp. Z BT zo ŠR	500 569,90
	694-výnosy samosp.z KT zo ŠR	201 956,65
	697 – výnosy samosp. z BT od ost.subjektov mimo VS	990
	699-výnosy samosp. Z odvodu rozp.príjmov - spolu	76 184,34
	- ZŠ /potravínový účet/	36 118,41
	- ZŠ /vlastné príjmy/	27 070,23
	- ZUŠ/vlastné príjmy/	12 995,70

2/ náklady-popis a výška významných položiek v €

Druh nákladov	popis	Suma v €
Spotrebované nákupy plyn, el. energia, teplo	501-spotreba materiálu spolu	132 905,09
	v tom najväčšie položky:	
	materiál	55 841,94
	pohonné hmoty	11 797,20
	knihy, časopisy	27 085,26
	502-spotreba energie spolu	274 052,73
	v tom najväčšie položky:	
	energie MSÚ	63 882,01
	energie MSKS	52 298,34
	energie MŠ	32 595,34
energie bazén,fut.klub	26 292,72	
Služby	511-opravy a udržovanie	72 470,15
	518-ostatné služby	320 782,03
Osobné náklady	521-mzdové náklady	873 441,58
	524-zákonné soc.poistenie	294 249,72
	527-zákonné soc.náklady	45 062,65
Odpisy,rezervy,opr.položky	551-odpisy DNM a DHM	359 052,67
Finančné náklady	562-úroky	11 971,80
	568-ostatné finančné náklady	15 723,08
Náklady na transfery a nákl.z odv.príjmov	584-nákl.na transfery z rozp.mesta do RO	466 974,60

Čl.VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami

1/zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa /pohľadávka účet 351 v €/

Názov	Stav pohľadávky k 1.1.2022	V bežnom účt.období prijaté odvody pr.min.období	Odvody pr.bežného účt.obdobia zúčt.do výnosov	Uhradené odvody pr.bežn.účt.obdobia	Stav pohľadávky k 31.12.2022
ZŠ TISOVEC	2 014,42 1 492,19 276	2 014,42 1 492,19 276	63 188,64	63 188,64	-
ZUŠ TISOVEC	1 407,10	1407,10	12 995,70	12 995,70	-
SPOLU	5 189,71	5 189,71	76 184,34	76 184,34	-

2/ Zúčtovanie prijatých transferov na prenesený výkon štátnej správy v €

Názov	Stav záväzku k 1.1.2022	Druh transferu/bežný,kapitálový/	Príjem transfer +	Zúčtovanie do výnosov bež.účt.obdobia	Zúčtovanie do výnosov bud.období /384/	Stav záväzku k 31.12.2022
ZŠ	-	bežný	805 819,91	805 819,91	-	-
Matrika	-	bežný	7 310,05	7 310,05	-	-
Register obyvateľ.	-	bežný	1 518,42	1 518,42	-	-
Register adries	-	bežný	54,80	54,80	-	-
Životné prostredie	-	bežný	586,14	586,14	-	-
Prídavky na deti a hmotná núdza	-	bežný	3 932,60	3 932,60	-	-
Stavebný úrad	-	bežný	15 151,24	15 151,24	-	-
Cestná doprava	-	bežný	505,34	505,34	-	-
Spolu múdrejší	-	bežný	6 175	6 175	-	-
Edukačné publikácie	-	bežný	9 617,32	9 617,32	-	-
SPOLU 312012	-	-	850 670,82	850 670,82	-	-

/ Zúčtovanie prijatých transferov okrem preneseného výkonu štátnej správy v €

Názov	Stav záväzku k 1.1.2022	Druh transferu/bežný ,kapitálový/	Prijem transfer +	Zúčtovanie do výnosov bež.účt.obdobia	Zúčtovanie do výnosov bud.období /384/	Stav záväzku k 31.12.2022
Aktivačné práce	-	bežný	9 988,39	9 988,39	-	-
Chránené dielne	-	bežný	15 568,12	15 568,12	-	-
Terénne soc. pracovníčky	-	bežný	29 504,39	29 504,39	-	-
Hmotná núdza- stravovanie	-	bežný	12 547,60	12 547,60	-	-
Hmotná núdza- uč. pomôcky	-	bežný	1 411	1 411	-	-
Občianske hliadky	-	bežný	11 653,44	11 653,44	-	-
Transfer na predškolákov	-	bežný	17 836	17 836	-	-
Projekt- zamestnanosť Chyt' sa svojej šance	-	bežný	6 812,28	6 812,28	-	-
Projekty zamestnanosti Refundácia výdavkov 2020	-	bežný	3 993,45	3 993,45	-	-
Multifunkčné vozidlo	-	bežný	135 956,40	135 956,40	-	-
Vojnové hroby	-	bežný	445,56	445,56	-	-
Fond na podporu umenia Čítajúce mesto	-	bežný	6 500	6 500	-	-
Opatrovateľská služba	-	bežný	18 536,49	18 536,49	-	-
Celoplošný skrining COVID 19	-	bežný	1 135,20	1 135,20	-	-
NP POP II. r.2021	-	bežný	57 355,57	57 355,57	-	-
NP KC	-	bežný	47 147,36	44 532,36	-	2 615
Pedagogický asistent	-	bežný	23 696,33	16 491,29	-	7 205,04
Voľby	-	bežný	14 891,45	14 891,45	-	-

Názov	Stav záväzku k 1.1.2022	Druh transferu/bežný ,kapitálový/	Príjem transfer +	Zúčtovanie do výnosov bež.účt.obdobia	Zúčtovanie do výnosov bud.období /384/	Stav záväzku k 31.12.2022
Ukrajina	-	bežný	14 381,50	13 181,50	-	1 200
Rozvoj energetických služieb	-	bežný	12 825	12 825	-	-
Príspevok z popl.za uloženie odpadu	-	bežný	7 669,07	-	-	-
SPOLU 312001 312002	-	-	44 9854,60	431 165,49	-	11 020,04

4/ Prijaté kapitálové granty a transfery v €

Názov	Druh grantu-transferu	Účel použitia	Príjem v €	
Transfer MPRVSR – Autobusové prístrešky	kapitálový	Autobusové prístrešky	80 270,28,- 9 443,56,-	použitý
Spolu			89 713,84,-	

Čl. VII.

Informácia o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota v €	Účet
Drobný hmotný majetok	Stoly, stoličky, tlačiarne, kosačky	95 674,88	751
SPOLU		95 674,88	

Prírastok na tomto účte za rok 2022 nie je žiadny.

Čl. VIII

Informácia o spriaznených osobách a ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1/ Informácie o spriaznených osobách a ekonomických vzťahoch obce a spriaznených osôb

SLUŽBY MESTA TISOVEC s.r.o.	219 273,14 €-dodávateľsko-odberateľské vzťahy
MESTSKÉ LESY TISOVEC s.r.o.	10 176,88 € -dodávateľsko-odberateľské vzťahy

2/ Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

a/ právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet mesta Tisovec bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2021 uznesením č. 485/2021

ROZPOČTOVÉ OPATRENIA

Číslo zmeny	Dátum schválenia	Uznesenie číslo
I.	23.02.2022	512/2022
II.	30.03.2022	525/2022
III.	25.05.2022	547/2022
IV.	02.06.2022	562/2022
V.	13.07.2022	567/2022
VI.	31.08.2022	595/2022
VII.	28.09.2022	613/2022
VIII.	25.10.2022	624/2022
IX.	09.11.2022	633/2022
X.	28.12.2022	29/2022

Čl. X

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

Po 31.12.2022 nenastali žiadne skutočnosti v meste ako účtovnej jednotke, ktoré by si vyžiadali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022, najmä:

a/ žiadny pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením týchto zmien,

b/ žiadne dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,

c/ žiadne zmeny významných položiek dlhodobého majetku,

d/ neboli vydané dlhopisy a iné cenné papiere,

e/ žiadna zmena právnej formy účtovnej jednotky,

f/žiadne mimoriadne udalosti /živelné pohromy/,

g/žiadne iné mimoriadne skutočnosti.

V Tisovci 08.03.2023

Vypracovala: **Ing. Lucia Polčániová**, účtovníčka mestského úradu