

## Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky mesta Podolínec k 31.12.2022

### Čl. I

#### Všeobecné údaje

Mesto Podolínec konsoliduje a má v zriaďovateľskej pôsobnosti jednu rozpočtovú organizáciu a jednu obchodnú spoločnosť. Konsolidovaný celok mesta Podolínec sa v roku 2016 zmenil. Dňom 1.6.2016 zriadilo mesto Podolínec obchodnú spoločnosť Lesy mesta Podolínec s.r.o.

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky – konsolidujúca účtovná jednotka

|                                                 |                                                                                   |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Názov účtovnej jednotky                         | Mesto Podolínec                                                                   |
| Sídlo účtovnej jednotky                         | Námestie Mariánske 3, 065 03 Podolínec                                            |
| IČO                                             | 00330132                                                                          |
| Dátum zriadenia                                 | Obec bola založená 1.7.1973 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení.            |
| Spôsob zriadenia                                | Samostatný územný samosprávny a správny celok                                     |
| Názov zriaďovateľa                              |                                                                                   |
| Sídlo zriaďovateľa                              |                                                                                   |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                    |
|----------------------------------|----------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Vykonáva činnosť na základe zákona č. 369/1990 Zb. |
|----------------------------------|----------------------------------------------------|

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

|                                                                                               |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Mgr. Michal Marhefka, MBA |
| Funkcia                                                                                       | Primátor mesta            |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Ing. Štefan Zima          |
| Funkcia                                                                                       | zástupca primátora        |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 34,92                     |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 33                        |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 1                         |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                      |                           |

|                                                                      |   |
|----------------------------------------------------------------------|---|
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)         | 1 |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet) | 1 |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)                | 1 |

#### 4. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

|                                                   |                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Názov účtovnej jednotky</b>                    | <b>Základná škola s materskou školou – dcérska konsolidovaná účtovná jednotka</b>                                                                                     |
| <b>Sídlo účtovnej jednotky</b>                    | Školská 2, 065 03 Podolíneč                                                                                                                                           |
| <b>Dátum zriadenia</b>                            | 01.07.2002                                                                                                                                                            |
| <b>Spôsob zriadenia</b>                           | zriaďovacia listina, rozpočtová organizácia obce organizácia je zaradená do siete škôl a škol.zariadení MŠVVaŠ SR                                                     |
| <b>Názov zriaďovateľa</b>                         | Mesto Podolíneč                                                                                                                                                       |
| <b>Sídlo zriaďovateľa</b>                         | Nám.Mariánske 3, 065 03 Podolíneč                                                                                                                                     |
| <b>IČO</b>                                        | 31967256                                                                                                                                                              |
| <b>DIČ</b>                                        | 2020714575                                                                                                                                                            |
| <b>Hlavná činnosť účtovnej jednotky</b>           | školsťvo - predprimárne, primárne, nižšie stredné vzdelávanie                                                                                                         |
| <b>Právny dôvod na zostavenie účt.závierky</b>    | riadna                                                                                                                                                                |
| <b>Štatutárny orgán /meno a priezvisko/</b>       | Mgr.Silvia Reľovská, riaditeľka školy                                                                                                                                 |
| <b>Priem.počet zamestnancov počas účt.obdobia</b> | 64                                                                                                                                                                    |
| <b>Telefonický kontakt, e-mail, web</b>           | telefón - 052/43 911 37<br>e-mail: zspodolinec.sekretariat@gmail.com<br>web: www.zspodolinec.edupage.org                                                              |
| <b>Organizačné členenie účtovnej jednotky</b>     | materská škola<br>základná škola – 1.stupeň, 2.stupeň<br>školská jedáleň materskej školy<br>školská jedáleň základnej školy<br>školský klub detí centrum voľného času |

|                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Hlavná činnosť účtovnej jednotky</b> | Základná škola s materskou školou v rámci povinnej školskej dochádzky poskytuje základné vzdelanie, zabezpečuje rozumovú výchovu v zmysle vedeckého poznania a v súlade so zásadami vlastenectva, humanizmu a demokracie poskytuje mravnú, estetickú, pracovnú, zdravotnú a ekologickú výchovu žiakov, umožňuje aj náboženskú výchovu a športovú prípravu, pripravuje žiakov pre ďalšie štúdium a prax. V rámci predškolskej výchovy zabezpečuje výchovu a vzdelanie detí v predškolskom veku. Dopĺňa rodinnú výchovu a výchovno-vzdelávaciu činnosť, zameriava sa na všestranný rozvoj osobnosti dieťaťa, jeho sociálno-emocionálny, fyzický a intelektuálny rozvoj v súlade s vekovými osobitosťami. Súčasťou predškolskej výchovy je aj príprava dieťaťa na povinnú školskú dochádzku. |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                         |                                                                                                       |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Názov účtovnej jednotky | <b>Lesy mesta Podolíneč s.r.o. – dcérska konsolidovaná účtovná jednotka</b>                           |
| Sídlo účtovnej jednotky | Jozefa Smreka 468/3                                                                                   |
| IČO                     | 50332490                                                                                              |
| Dátum zriadenia         | Spoločnosť bola založená 1.6.2017 zakladateľskou listinou o založení spoločnosti s ručením obmedzeným |

**Predmetom činnosti spoločnosti je:**

- Poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve
- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- Poskytovanie služieb súvisiacich so starostlivosťou o zvieratá
- Úprava nerastov, dobývanie rašeliny a bahna a ich úprava
- Opracovávanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
- Cestná motorová doprava vykonávaná osobnými vozidlami do 9 miest na sedenie
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- Ubytovacie služby bez poskytovanie pohostinských činností
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Administratívne služby
- Prenájom hnuteľných vecí

## Čl. II INFORMÁCIE O METÓDACH A POSTUPOCH KONSOLIDÁCIE

Konsolidovaná účtovná závierka Mesta Podolíneč bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií SR zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní a označovaním položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov.

Konsolidujúca účtovná jednotka použila metódu úplnej konsolidácie, nakoľko mesto je zriaďovateľom rozpočtovej organizácie a v obchodnej spoločnosti s ručením obmedzeným má 100% účasť.

Výkazy riadnej individuálnej účtovnej závierky rozpočtovej organizácie boli zahrnuté do konsolidácie bez zmien. Výkazy obchodnej spoločnosti boli prispôbosené prevodovým mostíkom a po tejto zmene zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci konsolidácie konsolidovaného celku Mesta Podolíneč boli eliminované vzájomné pohľadávky, záväzky, náklady a výnosy.

Deň, ku ktorému bola vykonaná prvá konsolidácia kapitálu: 31.12.2016

Kladný/záporný goodwill a jeho vysporiadanie: nevykázaný

Konsolidácia medzivýsledku: v konsolidačnom poli medzivýsledok nevznikol

Členenie podielov iných účtovných jednotiek: v konsolidačnom poli nemajú podiely iné účtovné jednotky

### 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**

| Položky                                 | Spôsob oceňovania                                                                 |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný | obstarávacou cenou                                                                |
| b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný   | obstarávacou cenou                                                                |
| c) zásoby nakupované                    | obstarávacou cenou<br>obstarávacia cena zahŕňa náklady súvisiace s ich obstaraním |
| d) pohľadávky                           | menovitou hodnotou                                                                |

|                                                                    |                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| e) peňažné prostriedky a ceniny                                    | Menovitou hodnotou                                                                                         |
| f) záväzky                                                         | menovitou hodnotou                                                                                         |
| g) rezervy                                                         | Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku                                                                      |
| h) náklady budúcich období a príjmy budúcich období                | vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím |
| i) dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | Reálnou hodnotou                                                                                           |
| j) zásoby získané bezodplatne                                      | 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 a doba odpisovania sú stanovené podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, použité je rovnomerné odpisovanie. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 2 400 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 1 700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 ako materiál. Výnimkou je drobný nehmotný a hmotný majetok, ktorý bol obstaraný v rámci schválených projektov formou kapitálových výdavkov.

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 | <input type="checkbox"/>            | nie | <input checked="" type="checkbox"/> |
| neodpisovanému dlhodobému majetku | áno | <input type="checkbox"/>            | nie | <input checked="" type="checkbox"/> |
| nedokončeným investíciám          | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie | <input type="checkbox"/>            |
| dlhodobému finančnému majetku     | áno | <input type="checkbox"/>            | nie | <input checked="" type="checkbox"/> |
| pohľadávkam                       | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie | <input type="checkbox"/>            |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nedokončeným investíciám a 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:

|                   |                                                                       |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| viac ako 360 dní  | najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| viac ako 720 dní  | najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva  |
| viac ako 1080 dní | najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

### 5. 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
- 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).

## Čl. III

### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A Neobežný majetok

##### □ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

##### a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.2) Textová

časť k tabuľke č.2 - prírastok na účte:

- 021 v sume 207 608,76 €, ktorý vznikol technickým zhodnotením MsKS, budovy SHOP, vinárne, Požiarnej zbrojnice, chodníkov J.Hollého a sv. Anny a zaradením majetku – chodník ul. Bernoláková a detské ihrisko
- 031 v sume 104 357,65 €, ktorý vznikol zámenou a znovuzaradením rozdelených parciel

a úbytok na účtoch:

- 021 v sume 4 990,- €, ktorý vznikol vyradením majetku z dôvodu predaja
- 028 v sume 8 827,92 €, ktorý vznikol vyradením majetku z dôvodu zničenia, opotrebenia
- 031 v sume 245 986,17 €, ktorý vznikol vyradením majetku z dôvodu predaja a rozdelením pozemkov

Odpisy dlhodobého nehmotného 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. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 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                      |

Drobný hmotný majetok do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby.

### 3. Spôsob a výška poistenia majetku

| Druh poisteného majetku | Názov majetku             | Výška poistenia |
|-------------------------|---------------------------|-----------------|
| Dlhodobý majetok        | Budova - Rybková          | 5 000 €         |
| Dlhodobý majetok        | Budova lesov a posilňovňa | 219 000 €       |
| Dlhodobý majetok        | Budova SHOP               | 300 000 €       |
| Dlhodobý majetok        | BD ul. Sv. Anny 784       | 1 010 012 €     |
| Dlhodobý majetok        | Budova knižnice a KD      | 205 000 €       |
| Dlhodobý majetok        | Dom služieb               | 300 000 €       |
| Dlhodobý majetok        | Dom smútku                | 340 000 €       |
| Dlhodobý majetok        | MsKS                      | 340 000 €       |
| Dlhodobý majetok        | Mestský úrad Podolíne     | 400 000 €       |
| Dlhodobý majetok        | Hasičská zbrojnica        | 150 000 €       |
| Dlhodobý majetok        | Zdravotné stredisko       | 1 175 805 €     |
| Dlhodobý majetok        | Základná škola            | 2 100 000 €     |
| Dlhodobý majetok        | Materská škola            | 1 800 000 €     |
| Dlhodobý majetok        | Chata Kyčora              | 55 374 €        |
| Dlhodobý majetok        | RD Baštova 273            | 20 000 €        |
| Dlhodobý majetok        | Meštiansky dom č. 10      | 150 000 €       |
| Dlhodobý majetok        | Šatne FO                  | 5 000 €         |
| Dlhodobý majetok        | Garáž MsKS Bernolákova    | 10 000 €        |
| Dlhodobý majetok        | Šatne TJ tenisový kurt    | 25 000 €        |
| Dlhodobý majetok        | Stodola Ter. Vansovej     | 10 000 €        |
| Dlhodobý majetok        | ČOV                       | 1 000 000 €     |
| Dlhodobý majetok        | Garáž MsKS Letná          | 20 000 €        |
| Dlhodobý majetok        | Budova (záložňa)          | 10 000 €        |
| Dlhodobý majetok        | Meštiansky dom č. 39      | 35 000 €        |
| Dlhodobý majetok        | RD Baštova 276            | 25 000 €        |
| Dlhodobý majetok        | RD Kláštorňa 111          | 35 000 €        |
| Dlhodobý majetok        | RD Nám. Mariánske 49      | 60 000 €        |
| Dlhodobý majetok        | Verejné osvetlenie        | 3 000 €         |
| Dlhodobý majetok        | Mechanizačná dielňa Lesná | 30 000 €        |
| Dlhodobý majetok        | RD Baštova 268            | 30 000 €        |

## Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

|                  |                    |           |
|------------------|--------------------|-----------|
| Dlhodobý majetok | Sklad olejov Lesná | 5 000 €   |
| Dlhodobý majetok | Múr cintorín       | 100 000 € |
| Dlhodobý majetok | Rozhlas            | 5 000 €   |
| Dlhodobý majetok | BD Školská         | 250 000 € |

Škola má uzatvorené poisťné zmluvy s predmetom poistenia napr. výpočtová technika, zariadenia (napr. schodolez, trakt.kosačka, pracovné stroje v škol.jedálni) a detské exteriérové ihrisko MŠ – loď.

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma         |
|----------------------------------------------------------|--------------|
| Pozemky                                                  | 9 507 412,60 |
| Budovy, stavby                                           | 4 257 628,22 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                  | 69 586,31    |
| Dopravné prostriedky                                     | 5 904,30     |
| Drobný dlhodobý majetok                                  | 3 706,00     |

c) 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<br>- počítač, multifunkčná tlačiareň | 1 541,16 |

## □ Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.3

## □ Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel:

- Lesy mesta Podolíne s.r.o. vklad do OR 9 000,-- €
- Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok
- Podtatranská vodárenská spoločnosť Podielové cenné papiere 458 785,37 €

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

### 2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis |
|------------|---------------|--------------------|------|
|------------|---------------|--------------------|------|



## Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

|                                 |     |           |                                                   |
|---------------------------------|-----|-----------|---------------------------------------------------|
| Pohľadávky z nedaňových príjmov | 071 | 30 727,61 | Pohľadávky voči obyvateľom TDO                    |
| Pohľadávky z daňových príjmov   | 072 | 3 725,06  | Pohľadávky voči obyvateľom za daň z nehnuteľnosti |
| Pohľadávky z nájmu              | 081 | 15 883,84 | Nebytové priestory a byty                         |

**3. Finančný majetok** a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2022 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Ceniny                      | 938,90                |
| Bankové účty                | 1 197 330,96          |
|                             |                       |

**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 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období                                   | 10 513,57             |
| Príjmy budúcich období                                    | 0                     |

**Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie** - tabuľka č.12**B Záväzky****1. Rezervy** - tabuľka č.13-14

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky                                      | Predpokladaný rok použitia |
|----------------------------------------------------|----------------------------|
| Rezervy ostatné krátkodobé – rezerva na audit      | 2023                       |
| Rezervy na odchodné, životné jubileá – ZŠ s MŠ     | 2023                       |
| Rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2022 – LMP | 2023                       |

**2. Záväzky podľa doby splatnosti**

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 144 a 156 súvahy) - tabuľka č.15 - Dlhodobé záväzky sú záväzky voči ŠFRB. Doba splatnosti dlhodobého záväzku voči ŠFRB je 31.12.2034 a 31.12.2057.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 144 a 156 súvahy) - tabuľka č.15

- dlhodobé záväzky r. 144 súvahy v sume 588 782,99 €
- krátkodobé záväzky r. 156 súvahy v sume 308 774,47 €

**3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci****a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.16**

Dlhodobý bankový úver voči Slovenskej záručnej a rozvojovej banke. Doba splatnosti úveru je 21.9.2031

**4. Časové rozlíšenie****a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

| Opis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2022 |
|--------------------------------------------|-----------------------|
| Výnosy budúcich období spolu z toho:       |                       |
| - rozšírenie kanalizácie                   | 96 793,16             |
| - 16 b.j. ul. Sv. Anny                     | 60 215,17             |
| - Zdravotné stredisko rekonštrukcia        | 192 119,92            |
| - Regenerácia námestia 2012                | 366 471,79            |
| - Regenerácia námestia 2016                | 563 836,16            |
| - Zastrešenie pódia MsKS                   | 10 200,34             |
| - Rekonštrukcia hasičskej zbrojnice        | 29 279,00             |
| - Rozšírenie garážových vrát               | 5 891,50              |
| - Futbalové tréningové ihrisko             | 8 923,90              |
| - Rekonštrukcia ZŠ                         | 685 682,78            |
| - BD ul. Lesná 16 b.j.                     | 162 231,19            |
| - Vybavenie odborných učební ZŠ            | 31 477,88             |
| - Ul. Sládkovičova                         | 141 869,93            |
| - Šatne MŠK                                | 7 932,00              |

**Čl. V****Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

| Popis /číslo účtu a názov/                             | Suma k 31.12.2022   |
|--------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>              | <b>517 671,12</b>   |
| 601 - Tržby za vlastné výrobky a drevo                 | 400 500,00          |
| 602 - Tržby z predaja služieb                          | 116 311,12          |
| 604 - Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľností na predaj | 860,00              |
| <b>b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>        | <b>3 979,00</b>     |
| 611 - Zmena stavu nedokončenej výroby                  | 0,00                |
| 613 - Zmena stavu výrobkov                             | 3 979,00            |
| <b>c) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>   | <b>1 852 026,01</b> |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy                         | 1 771 894,09        |
| 633 - Výnosy z poplatkov                               | 80 131,92           |
| <b>d) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti</b>       | <b>236 966,04</b>   |
| 641 - Tržby z predaja DNM a DHM                        | 29 979,62           |
| 642 - Tržby z predaja materiálu                        | 0,00                |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania       | 400,00              |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania       | 3 882,50            |

## Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

|                                                                                                            |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok                                                                       | 103,30              |
| 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti                                                               | 202 600,62          |
| <b>e) Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti</b>                                   | <b>10 832,21</b>    |
| 652 – Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti                                                  | 0,00                |
| 653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti                                                  | 10 832,21           |
| 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti                                      | 0                   |
| <b>f) finančné výnosy</b>                                                                                  | <b>6 619,13</b>     |
| 662 - Úroky                                                                                                | 0,00                |
| 664 – Výnosy z precenenia cenných papierov                                                                 | 0,00                |
| 665 – Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                                               | 6 619,13            |
| 667 – Výnosy z derivátových operácií                                                                       | 0,00                |
| 668 - Ostatné finančné výnosy                                                                              | 0,00                |
| <b>g) Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a PO</b>            | <b>0,00</b>         |
| 688 – výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy                         | 0,00                |
| <b>h) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> | <b>1 321 650,39</b> |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                                         | 1 113 235,23        |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                                    | 207422,52           |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy                   | 0                   |
| 698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy              | 992,64              |

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

| Popis /číslo účtu a názov/                    | Suma k 31.12.2022   |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                 | <b>485 748,94</b>   |
| 501 - Spotreba materiálu                      | 259 017,53          |
| 502 - Spotreba energie                        | 225 952,41          |
| 504,507 – Predaný tovar, predaná nehnuteľnosť | 779,00              |
| <b>b) služby</b>                              | <b>566 061,97</b>   |
| 511 - Opravy a udržiavanie                    | 103 870,38          |
| 512 - Cestovné                                | 1 711,12            |
| 513 - Náklady na reprezentáciu                | 7 500,26            |
| 518 - Ostatné služby                          | 452 980,21          |
| <b>c) osobné náklady</b>                      | <b>2 232 109,29</b> |
| 521 - Mzdové náklady                          | 1 566 307,79        |
| 524 - Záonné sociálne náklady                 | 551 826,26          |

## Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

|                                                                                    |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 525 – Ostatné sociálne poistenie                                                   | 19 143,88         |
| 527 - Zákonné sociálne náklady                                                     | 94 551,36         |
| 528 – Ostatné sociálne náklady                                                     | 280,00            |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                                          | <b>16 869,22</b>  |
| 531 – Daň z motorových vozidiel                                                    | 389,00            |
| 532 - Daň z nehnuteľností                                                          | 5 256,64          |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                                                      | 11 223,58         |
| <b>e) ostatné náklady</b>                                                          | <b>97 615,11</b>  |
| 541 – ZC predaného DNM a DHM                                                       | 33 513,24         |
| 544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                   | 195,00            |
| 545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                   | 1 593,82          |
| 546 – Odpis pohľadávky                                                             | 0                 |
| 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                       | 62 209,62         |
| 549 – Manká a škody                                                                | 103,43            |
| <b>f) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                                        | <b>456 552,57</b> |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                                             | 416 777,51        |
| 553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti                              | 13 892,20         |
| 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti                  | 25 882,86         |
| <b>g) finančné náklady</b>                                                         | <b>27 260,84</b>  |
| 562 - Úroky                                                                        | 9 680,32          |
| 568 - Ostatné finančné náklady                                                     | 17 580,52         |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                         | <b>274 033,04</b> |
| 585 – Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy | 4 247,75          |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy     | 267 110,79        |
| 587 - Náklady na ostatné transfery                                                 | 2 674,50          |

## Čl. VI

## Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

## Čl. VII

## Informácie o iných aktívach a iných pasívach

## 1. Iné aktíva a iné pasíva

**2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.21**

**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.

V Podolínci, 19.06.2023

Vypracovala: Andrea Toporecová