

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

Poznámky
k 31.12.2023
(v eurách zaokrúhlene na dve
desatinné miesta)

Za bežné účtovné
obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 2 3

mesiac rok
do 1 2 2 0 2 3

Za bezprostredne
predchádzajúce
účtovné obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 2 2

mesiac rok
do 1 2 2 0 2 2

Účtovná závierka:

☒ riadna
☐ mimoriadna

vyznačuje sa X

IČO

3 1 9 3 6 0 1 6

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 5 9 0 1 7 6

Názov účtovnej jednotky

Z O O Z D L V P R I S C P , A. S.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

T a t r a n s k á c e s t a 3

PŠČ

0 3 4 1 7

Názov obce

R u ž o m b e r o k

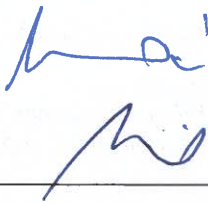
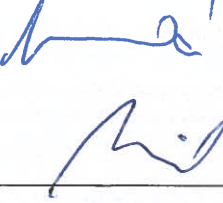
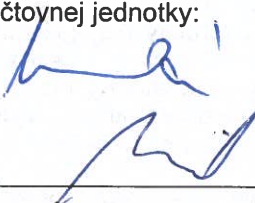
Číslo telefónu

0 4 4 / 4 3 6 3 5 7 2

Číslo faxu

/

e-mailová adresa

Zostavené dňa: 29.02.2024	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: 
----------------------------------	---	--	---

Čl. I. Všeobecné údaje

1/ Informácie o organizácii:

Názov : ZO OZ DLV pri SCP, a.s. - združenie – odborová organizácia
 Sídlo : Tatranská cesta 3, 034 17 Ružomberok
 Evidencia: V zmysle zákona č. 83/1990 Zb. na Ministerstve vnútra SR pod číslom VVS/1-220/90-32, dňa 26.10.1990 – organizačné číslo 159-4199-5304, ako členská organizácia Celulózpapierenskej sekcie Odborového zväzu DLV s vlastnou právnou subjektivitou.
 IČO : 31936016
 DIČ: 2020590176
 Štatutár: predseda ZO OZ DLV pri SCP, a.s. - Ing. Ján Krasuľa
 podpredsedníčka ZO OZ DLV pri SCP, a.s. – Silvia Hlinková

2/ Hlavná činnosť: Organizácia presadzuje záujmy svojich členov. Základným cieľom je naplnenie oprávnených požiadaviek členov, ktoré smerujú k ochrane a zvyšovaniu ich sociálnych istôt prostredníctvom presadzovania progresívnej sociálnej a mzdovej politiky na zabezpečenie dôstojných životných a pracovných podmienok (vnútroodborová činnosť, vonkajšie vzťahy, výchova a vzdelávanie, kolektívne vyjednávanie, sociálna oblasť, pracovnoprávna oblasť, mzdová oblasť, oblasť ochrany práce).

3/ Orgány spoločnosti: členská schôdza, závodný výbor, dielenské organizácie, dielenské výbory

Z pracovného pomeru v materskej firme Mondi SCP, a.s. sú uvoľnení pre prácu v organizácii 2 zamestnanci.

4/ Členovia: k 31.12.2023 mala odborová organizácia 660 aktívnych členov v 16 dielenských organizáciách a 470 dôchodcov.

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
z toho počet vedúcich zamestnancov	0	0
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet uvoľnených pracovníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia –štatutári	2	2
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia –predsedovia dielenských výborov	16	16
Počet členov, ktorí sú združení v odborovej organizácii – aktívni členovia	660	684
Počet členov, ktorí sú združení v odborovej organizácii - dôchodcovia	470	455

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1/ Dôvod zostavenia účtovnej závierky: - riadna, za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti organizácie

2/ Účtovná osnova: Organizácia účtuje podľa účtovnej osnovy pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania. Položky účtovného rozvrhu sú rozdelené na syntetické a analytické účty. Analytické účty sú rozdelené na položky ovplyvňujúce daňový základ (podnikateľská činnosť zdaňovaná) a položky neovplyvňujúce daňový základ (hlavná nezdaňovaná činnosť).

3/ V účtovných zásadách a účtovných metódach organizácia nevykonala žiadne zmeny.

4/ Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

a/ dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, vlastnou činnosťou, iným spôsobom - organizácia netvorila dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou a nezískala dlhodobý nehmotný majetok kúpou, ani iným spôsobom

b/ dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – organizácia nakupovala dlhodobý hmotný majetok a tento oceňovala obstarávacou cenou

c/ dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, iným spôsobom - organizácia netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou, nezískala ho kúpou, ani iným spôsobom

d/ dlhodobý a krátkodobý finančný majetok organizácia oceňovala menovitou hodnotou

e/ zásoby obstarané kúpou, vytvorené vlastnou činnosťou, obstarané iným spôsobom – organizácia nenakupovala, nevytvárala a iným spôsobom neobstarávala žiadne zásoby, poskytnuté prevádzkové preddavky oceňovala menovitou hodnotou

f/ pohľadávky organizácia oceňovala menovitou hodnotou

g/ časové rozlíšenie na strane aktív a na strane pasív organizácia oceňovala menovitou hodnotou

h/ rezervy, dlhopisy, pôžičky, úvery organizácia nevlastní a netvorí, **záväzky** organizácia oceňovala menovitou hodnotou

i/ deriváty organizácia netvorila

j/ prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu – nemala organizácia žiaden

5/ Odpisovanie investičného majetku – organizácia používa rovnomerné odpisovanie

Druh investičného majetku	Rok odpisovania	Odpisová skupina	Odpisové metódy
Chata Podbanské	25	6	Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom
Chata Liptovský Ján	25	6	
ZK Solo	21	6	

Budova ZK Solo bola odpredaná v mesiaci 12/2023.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1.700,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

6/ Tvorba opravných položiek - organizácia netvorila žiadne opravné položky

7/ Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu - Pri položkách v cudzej mene používala kurzy pri ktorých boli tieto peňažné prostriedky nakúpené alebo predané

Čl. III**Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe**

1/ Organizácia nevlastní, neevduje, nemá poistený, ani nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok.

2/ Organizácia vlastní dlhodobý hmotný majetok (chata Liptovský Ján, Podbanské, budova závodného klubu - odpredaná v priebehu roka 2023, prívesný vozík). Uvedený majetok je poistený v komerčných poisťovniach – poistenie budov, PZP. Na tento majetok nie je zriadené žiadne záložné právo.

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie 1.1.2023		175.034,85		60,-			175.094,85
prírastky / úbytky		-115.124,81					-115.124,81
Presuny							
31.12.2023		59.910,04		60,-			59.970,04
Oprávky 1.1.2023		131.416,14		60,-			131.476,14
prírastky / úbytky							-80.201,41
odpisy		4.136,01					
zostat. hodn. odpredaj		30.787,32					
vyrazenie z majetku		-115.124,81					
31.12.2023		51.214,66		60,-			51.274,66
Opravné položky 1.1.2023							
prírastky / úbytky							
31.12.2023							
Zostatková hodnota							
1.1.2023		43.618,71		0,-			43.618,71
31.12.2023		8.695,38		0,-			8.695,38

3/ Organizácia neevduje k 31.12.2023 dlhodobý finančný majetok.

4/ Organizácia eviduje krátkodobý finančný majetok vo forme finančných prostriedkov v pokladni a na bežných bankových účtoch.

Krátkodobý finančný majetok	31.12.2023	31.12.2022
Pokladnica	6.909,12	2.458,72
Ceniny	-	-
Bežné bankové účty	597.045,19	515.709,11
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	603.954,31	518.167,83

5/ Organizácia neevduje k 31.12. žiadne zásoby.

6./ Organizácia neevduje k 31.12. žiadne dlhodobé pohľadávky a netvorí žiadne opravné položky k nim.

7./ Organizácia eviduje k 31.12. **krátkodobé pohľadávky** z obchodného styku (neuhradené pohľadávky, zaplatené zálohy, pohľadávky voči členom podporného fondu – sociálne výpomoci). **Dlhodobé pohľadávky** predstavujú zostatok čiastky za predaj spoločnosti, ktorý je splácaný pravidelnými mesačnými splátkami.

K uvedeným pohľadávkam netvorí žiadne **opravné položky** a nie je na ne zriadené žiadne záložné právo.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	34.050,-		34.050,-
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky, poskytnuté preddavky	339,53		339,53
Krátkodobé pohľadávky spolu	34.389,53		34.389,53

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2023	2022
Pohľadávky po lehote splatnosti		6.871,69
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	34.389,53	41.744,-
Krátkodobé pohľadávky spolu	34.389,53	48.615,69
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

8/ Organizácia eviduje k 31.12. položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** vo výške 76,22 Eur. Ide o zaplatené poisťné a telefónne poplatky na rok 2024, ktoré budú zaúčtované do nákladov v roku 2024.

Opis položky časového rozlíšenia	2023	2022
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	76,22	92,62
Poisťnia	49,86	60,03
tel. poplatky, iné	26,36	32,59
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		

9/ Organizácia neprenajíma žiaden majetok formou **finančného prenájmu**.

10/ **Vlastné zdroje krytia neobežného majetku a obežného majetku.**

Organizácia netvorila žiadne kapitálové fondy, ani fondy zo zisku.

Na základe rozhodnutia členskej schôdze bolo prevedené **vysporiadanie výsledku hospodárenia** v roku 2022 zaúčtovaním na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

	1.1.2023	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	31.12.2023
Imanie a fondy	595.170,02	-	-	-	595.170,02
Oceňovacie rozdiely – podielové listy	-	-	-	-	-
Fondy tvorené zo zisku	-	-	-	-	-
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	43.478,99	-	- 29.717,80	-	13.761,19
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 29.717,80	35.491,28	-	29.717,80	35.491,28
Spolu	608.931,21	- 35.491,28	- 29.717,80	29.717,80	644.422,49

Výsledok hospodárenia za rok 2022	- 29.717,80
Vysporiadanie výsledku hospodárenia 2022 - prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	- 29.717,80

11/ Cudzie zdroje – organizácia nemá žiadne rezervy, dlhodobé záväzky, bankové pôžičky, ani úvery. Krátkodobé záväzky tvoria záväzky z bežného obchodného styku, prijaté preddavky, záväzky voči zamestnancom, daň z motorových vozidiel, ktoré sú všetky v lehote splatnosti a budú uhradené začiatkom nasledujúceho roka.

Druh záväzkov	Stav na konci	
	2023	2022
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2.692,95	1.563,64
Krátkodobé záväzky spolu	2.692,95	1.563,64
Dlhodobé záväzky spolu	-	-
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	2.692,95	1.563,64

12/ Organizácia neeviduje žiadne položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období.

13/ Organizácia nemá žiaden majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1/ Výnosy, náklady – sú zaúčtované podľa súvislosti s hlavnou nezdaňovanou činnosťou, pre ktorú odborová organizácia vznikla, resp. súvislosti s podnikateľskou činnosťou zdaňovanou, na jednotlivých analytických účtoch, ktoré sú rozdelené na položky neovplyvňujúce daňový základ a položky ovplyvňujúce daňový základ. Výnosy v roku 2023 boli ovplyvnené hlavne predajom budovy Závodného klubu Solo, ktorej prevádzka bola v posledných rokoch čoraz viac stratová. Náklady ovplyvnilo odpísanie nezaplatených a nevymožiteľných pohľadávok za prenájom budovy ZK Solo v rokoch 2008 až 2012.

výnosy	Celkom	184.198,44 Eur
	neovplyvňujúce daňový základ	140.202,78 Eur
	ovplyvňujúce daňový základ	43.995,66 Eur
náklady	Celkom	148.707,16 Eur
	neovplyvňujúce daňový základ	94.510,38 Eur
	ovplyvňujúce daňový základ	54.196,78 Eur

Rozdiel výnosov a nákladov súvisiacich s hlavnou nezdaňovanou činnosťou = 45.692,40 Eur

Rozdiel výnosov a nákladov súvisiacich so zdaňovanou činnosťou = - 10.201,12 Eur

2/ Náklady v podrobnejšom členení:

Náklady	2023			2022
	Činnosť			
	Nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
Mzdové náklady	-	-	-	-
Zákonné poistenie a odvody	-	-	-	-
Zákonné sociálne náklady	-	-	-	-
Odpis pohľadávok	-	6.871,69	6.871,69	-
Odpisy	1.497,74	2.638,27	4.136,01	4.375,86
Členské na OZ DLV	25.944,81	-	25.944,81	22.809,80
Činnosť ZO	67.067,83	-	67.067,83	126.602,62
ZK Solo	-	13.899,50	13.899,50	8.992,35
Zostatková cena predaného majetku	-	30.787,32	30.787,32	-
Dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-
Spolu	94.510,38	54.196,78	148.707,16	162.780,63

3/ Výnosy v podrobnejšom členení:

Výnosy	2023			2022
	Činnosť			
	Nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
Členské príspevky	120.333,38	-	120.333,38	105.908,43
Príspevky na činnosť	-	-	-	-
Činnosť ZO	19.869,40	-	19.869,40	16.678,40
Poistné plnenie	-	-	-	-
ZK Solo	-	12.968,50	12.968,50	10.476,-
Dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-
iné	-	-	-	-
Predaj majetku	-	31.027,16	31.027,16	-
Úroky z bežných účtov	-	-	-	-
Spolu	140.202,78	43.995,66	184.198,44	133.062,83

4/ Hospodársky výsledok

	2023			2022
	Činnosť			
	Nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
Náklady	94.510,38	54.196,78	148.707,16	162.780,63
Výnosy	140.202,78	43.995,66	184.198,44	133.062,83
Výsledok hospodárenia pred zdanením	45.692,40	- 10.201,12	35.491,28	- 29.717,80
zaplatená daň z úrokov	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia	45.692,40	- 10.201,12	35.491,28	- 29.717,80

5/ Odpočet straty pri zdaňovanej činnosti

Účtovné obdobie	Daňová strata	Neuplatnený odpočet daňovej straty v roku 2019, 2020	Uplatnený odpočet daňovej straty v roku 2020	Neuplatnený odpočet daňovej straty v roku 2021	Neuplatnený odpočet daňovej straty v roku 2022	Neuplatnený odpočet daňovej straty v roku 2023	Daňová strata, ktorú je ešte možné uplatniť
2019	105.270,46	8.795,39	17.522,23	26.317,62	26.317,61	26.317,61	-
2021	2.633,51	-	-	-	526,70	526,70	1.580,11 v rokoch 2024 - 2026
2022	1.394,47	-	-	-	-	278,89	1.115,58 rovnomerne v rokoch 2024 - 2027
2023	10.201,12	-	-	-	-	-	10.201,12 rovnomerne v rokoch 2024 - 2028
	119.499,56	8.795,39	17.522,23	26.317,62	26.844,31	27.123,20	12.896,81

Organizácia nevyužila možnosť úpravy základu dane odpočítaním daňovej straty vykázanej v predchádzajúcich účtovných obdobiach. **Základ dane organizácie za rok 2023**, predstavuje čiastku: **0,- Eur**.

V budúcich účtovných obdobiach má organizácia možnosť umoriť daňovú stratu v jednotlivých rokoch, počas ktorých by vykázala zisk pri zdaňovaných činnostiach. Z dôvodu, že v roku 2024 už neplánuje vykonávať žiadnu podnikateľskú činnosť, ktorá by podliehala zdaneniu, uvedenú možnosť pravdepodobne nevyužije.

6/ Organizácia nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.**Čl. V****Opis údajov na podsúvahových účtoch**

1/ Organizácia neuvádza žiadne položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky, nakoľko pre ne nemá obsahovú náplň.

Čl. VI**Ďalšie informácie**

1/ Organizácia neuvádza žiadne iné aktíva, pasíva, iné významné položky a skutočnosti, ktoré by existovali v dôsledku minulých alebo budúcich udalostí, nakoľko jej nie sú známe.