

SCHEUDEN – PRÍSPEVKOVÁ ORGANIZÁCIA

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2023

Poznámky k 31.12.2023 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	SCHEUDEN
Sídlo účtovnej jednotky	94354 Svodín, Hlavná 1117/1
IČO	50110900
Dátum zriadenia	Príspevková organizácia bola založená dňa 21.12.2015 na základe uznesenia č. 173/21122015
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	OBEC SVODÍN
Sídlo zriaďovateľa	94354 Svodín, Hlavná 1117/1
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	Hlavnou úlohou príspevkovej organizácie je zabezpečovanie činnosti a služieb súvisiacich so správou a údržbou majetku obce, správy a údržby bytového a nebytového fondu a ďalšie činnosti súvisiace s organizovaním kultúrnych, športových a iných spoločenských podujatí.
Podnikateľská činnosť účtovnej jednotky	Účtovná jednotka vykonáva aj podnikateľskú činnosť na základe platného živnostenského oprávnenia aj pre iné právnické a fyzické osoby.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Bc. Ildikó Sárai - riaditeľka
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	6,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	9
- počet vedúcich zamestnancov	1

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Drobný nehmotný majetok od1..... Eur do2400,00... 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 ...1700,00..... Eur do ...1700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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
- prijatý od zriaďovateľa – 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).
- Prijatý od zriaďovateľa – 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 vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce.

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

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

7. Pri obstarávaní cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

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	Zaradenie majetku so správy	69 642,60	
022	Vyradenie zo správy	6 389,99	
028	Vyradený majetok	190,47	

Popis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	1 231 167,92
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	35 824,70
Dopravné prostriedky	67 383,12
Drobný dlhodobý majetok	23 368,23
Ostatný dlhodobý majetok	20 124,25

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberateľské faktúry	061	29 419,85	Nedoplatky (z toho podnikateľská činnosť 23 198,60 €)
Poskytnutý preddavok do pod.č.	064	24 218,01	Preddavok do PČ
Preddavok z dosiahnutého zisku PO	064	44 000,00	Preddavok Obec Svodín
Spolu		97 637,86	

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4:

- Nedoplatky faktúr: - nájomníci (režijné náklady)
- Preddavok – Obec Svodín

2. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pokladňa – základná činnosť	086	190,67	467,69
Pokladňa – podnikateľská činnosť	086	94,07	1 098,94
BÚ – základná činnosť	088	10,54	223,57
BÚ – podnikateľská činnosť	088	2 590,16	252,19
Spolu		2 885,44	2 042,36

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období (381) spolu z toho:	111				
Program – rozpočtovanie stav.prác		294,40	0	294,40	0
Splátky na autobus (úroky,poistné)		8 521,43	0	2 930,78	5 590,65
Spolu		8 815,83	0	3 225,18	5 590,65

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania,
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – základná činnosť	33 470,03			195 996,10	229 466,13	VH 2022, majetok presuny
428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov – podnikateľská činnosť	4 319,35			1 375,61	5 578,81	VH 2022
SPOLU	37 789,38			197 371,71	235 044,94	Súvaha r.č. 124
Výsledok hospodárenia – základná činnosť (431)	115 966,08			115 966,08	0	VH za rok 2022
Výsledok hospodárenia – podnikateľská čin. (431)	1 259,56			1 259,56	0	VH za rok 2022
SPOLU	117 225,54			117 225,54	0	Súvaha r.č. 125

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

a) záväzky podľa **doby splatnosti** so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Krátkodobé záväzky z toho:		
o záväzky voči dodávateľom (321), z toho podnikateľská činnosť(615,52 €)	5 298,84	19 568,24
o záväzky voči zamestnancom (336)	4 921,37	4 766,27
o záväzky voči poisťovniam (336)	3 059,34	3 102,96
o záväzky voči daňovému úradu (342)	389,91	550,07
o ostatné záväzky (325)	180,17	146,16
o zrážky zamestnancom (333)	100,00	189,42
o Prijatý preddavok od ZČ (324)	24 218,01	5 488,01
o DPH (343)	557,56	2 120,62
o Majetok v správe (355)	347 037,95	329 367,94

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	155 000,79	373 899,26
	<i>Z toho: - za stravné</i>		
	- <i>Režijné náklady nájomníci</i>	114 103,02	93 927,02
	- <i>Stavebné práce</i>	11 999,89	
	- <i>Prepravné autobus</i>	14 392,67	
	- <i>Požičovné</i>	2 137,64	
b) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP		
	662 - Úroky (bankové úroky)		
	668 - Ostatné finančné výnosy (úroky z omeškania)	258,29	1 985,18
c) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozp.obce,VÚC (príspevok)	114 000,00	120 430,00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	25 634,18	21 341,00
	693 - Výnosy sam. z bežných transferov zo ŠR(preplatok nákladov na plyn, chránená dielňa)	21 093,27	5 410,03
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR		
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ		
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príj.		
d) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
	645 - Ostatné pokuty,pen,úroky z om-sociálna p.,ušlý zisk, úroky z omešk.plynárenské zar.		
	641 - Tržby z predaja dlh.nehmotného maj.		
	648 - Ostatné výnosy	14 250,67	23 356,77
	<i>Z toho: - nájomné za miestnosť KD</i>	4 967,45	5 085,00
	- <i>vratky (energie)</i>	6 577,44	

2.Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu		47 474,00
	502 - Spotreba energie	128 751,41	156 635,78
	<i>Z toho: - elektrina</i>	77 102,56	77 886,41
	- <i>plyn</i>	45 226,9	88 634,49
	- <i>voda</i>	6 421,95	6 526,12
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie (údrž.ver.pries,dopr.prost)	11 746,14	48 536,43
	<i>Z toho: - rekonštrukcia a modernizácia domu ľud. Trad</i>		40 317,92
	512 - Cestovné	1 713,00	384,00
	513 - Náklady na reprezentáciu	226,22	
	518 - Ostatné služby	40 878,27	33 308,35
	<i>Z toho: - odvoz odpadovej vody</i>	32 942,80	20 985,00
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	89 513,82	76 145,46
	524 - Záonné sociálne náklady	28 736,22	26 352,52
	525 - Ostatné sociálne náklady	120,07	370,23
	527 - Záonné sociálne náklady	6 713,18	5 493,14
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností		
	538 - Ostatné dane a poplatky	147,30	580,66
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	32 540,71	22 312,00
	553 - Tvorba ostatných rezerv		

	558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely		
	562 - Úroky	1 397,15	235,57
	568 - Ostatné finančné nák.(poistné, dph, bankové p.)	4 800,78	8 743,37
g) mimoriadne náklady	572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
	<i>Z toho: - bežný transfer</i>		
	<i>- zúčt.kapit.transferu u zriaďovateľa</i>		
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
	587 - Náklady na ostatné transfery		
	588 - Náklady z odvodu príjmov		
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM		
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
	546 - Odpis pohľadávky		2 508,99
	548 - Ostatné náklady na prev.č.(hmotná núdza – stravovanie, šk.potreby, náhrady, príspevok – centrum špec.ped.poradenstva)		0,15
	549 - Manká a škody		

3) Tržby a výrobné náklady podnikateľskej činnosti

Tržby a výrobné náklady príspevkovej organizácie SCHEUDEN

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	107 396,38	141 840,13
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	107 396,38	141 840,13
501	Spotreba materiálu	06	8 929,84	18 491,17
502	Spotreba energie	07	66 038,12	89 295,88
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	258,25	13,50
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12	38 257,08	31 911,67
521	Mzdové náklady	13		
524	Zákonné sociálne poistenie	14		
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16		
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	54,40	357,7
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	414,00	393,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	113 951,69	140 462,92

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
MŽP – Bratislava		751,791
Iné – drobný majetok	88 694,42	751,791

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa12.12.2022..... uznesením č...26/12122022...

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena, na základe uznesenia č. 92/07082023 zo dňa....07.08.2023....
- druhá zmena, na základe uznesenia č. 138/11122023 zo dňa ..11.12.2023.....

Čl. VIII

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

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

- a) 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 dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností: _____

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.