

Poznámky k 31.12.2013 – textová časť
Obec Skalité – Prevádzkáreň

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Obec Skalité - Prevádzkáreň
Sídlo účtovnej jednotky	023 14 Skalité č.598
Dátum založenia/zriadenia	1.1.1997
Spôsob založenia/zriadenia	Zriad'ovacia listina
Názov zriad'ovateľa	Obec Skalité
Sídlo zriad'ovateľa	023 14 Skalité č.598
IČO	35996111
DIČ	2020134061
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Alojz Petrák
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13
Počet riadiacich zamestnancov	1
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Hlavná činnosť, Vedľajšia činnosť

Obec Skalité-Prevádzkáreň je príspevková organizácia zriadená obcou. Okrem hlavnej činnosti, ktorou zabezpečuje potreby obyvateľstva obce a je naviazaná na rozpočet obce, má podnikateľskú činnosť, kde je platiteľom DPH.

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

Účtovná jednotka výrazne nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Spôsob oceňovania jednotlivých položiek

a) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

b) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

c) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) 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.

f) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) 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.

h) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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 nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na stotiny eura smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 - 6	1/4 - 1/6
2	6 - 8	1/6 - 1/8
3	8 - 12	1/8 - 1/12
4	20 - 40	1/20 - 1/40

Drobný nehmotný majetok od 35 € do 2400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 35 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. /Tento majetok sa potom eviduje na podsúvahových účtoch – operatívna evidencia drobného dlhodobého majetku/

Zásady pre vykazovanie transferov.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Majetok je poistený pre prípad živelnej pohromy do výšky 119.900 € a pre prípad krádeže do výšky 126.500 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
DNM /013/	212
Budovy, stavby /021/	1.763
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár /022/	88.165
Dopravné prostriedky /023/	29.750
Drobný dlhodobý hmotný maj. /028/	8.369
Ostatný dlhodobý hmotný majetok /029/	8.921
Drobný dlhodobý hmotný majetok OE /771/	26.899

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	192.780
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	386.691

Čl. IV

Informácie o výnosoch a nákladoch

Ods. 1

Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	50.679
b) aktivácia	622 Aktivácia služieb	10.153
	624 Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	3.235
c) finančné výnosy	662 – Úroky	37
d) mimoriadne výnosy	672- Náhrady škôd	
e) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce ...	296.100
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce ...	5.115
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu ...	2.308
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	213
f) ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov	642 - Predaj materiálu	2.000
	648 - Ostatné výnosy	13.022
	652 - Rezervy	7.718
	641 – Predaj dlhodobého hmotného majetku	4.523
Spolu		395.103

Ods. 2

Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	54.915
	502 – Spotreba energie	28.616
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	7.296
	512 – Cestovné	98
	513 – Náklady na reprezentáciu	61
	518 – Ostatné služby	140.359
	521 – Mzdové náklady	86.903
c) osobné náklady	524 - Zákonné sociálne poistenie	29.949
	527 - Ostatné sociálne	5.564

d) dane a poplatky	531 – Daň z motorových vozidiel	1.367
	538 – Ostatné dane a poplatky	6.897
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy majetku	9.340
	552 - Tvorba zákonných rezerv	7.234
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	1.602
g) ostatné náklady	541 – Predaný majetok	3.838
	542 – Predaný materiál	2.171
	548 – Ostatné náklady	62
Spolu		385.972

Čl. V

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2012 uznesením č 85/12

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 10.12.2013 uznesením č. 86/2013 /len medzi jednotlivými položkami funkčnej klasifikácie/

Schválený rozpočet PO z prostriedkov zriaďovateľa bol v roku 2013 vo výške 296.100 € vyčerpaný v plnej výške. Okrem finančných prostriedkov zriaďovateľa na zabezpečenie jednotlivých činností boli použité aj vlastné prostriedky v celkovej výške 26.144 €.