

Poznámky k 31.12.2014 – textová časť
Obec Skalité – Prevádzkáreň

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Skalité - Prevádzkáreň
Sídlo účtovnej jednotky	023 14 Skalité č.598
IČO	35996111
Dátum zriadenia	01.01.1997
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Skalité
Sídlo zriaďovateľa	023 14 Skalité č.598
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	SK NACE 38110 Zber iného ako nebezpečného odpadu
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Alojz Petrák
Funkcia	riaditeľ príspevkovej organizácie
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	12
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra 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

- 1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.**
- 2. Účtovná jednotka výrazne nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu obdobiu.**

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou
- b) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- c) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.
- d) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
- e) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- f) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- g) **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.
- h) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- i) **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.

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 nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na stotiny eura smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1.- 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok užívania. 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/

5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Účtovná jednotka_v roku 2014 netvorila opravné položky k prechodnému zníženiu hodnoty majetku, avšak došlo na základe rozhodnutia OZ k odpísaniu zmarených investícií vo výške 37.755 Eur, nakoľko činnosť, pre ktorú boli tieto investície rozpracované, bola ukončená a už nebol žiaden predpoklad na ich pokračovanie a dokončenie.

6) 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 živelné 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/	-
Budovy, stavby /021/	1.763
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár /022/	88.165
Dopravné prostriedky /023/	29.750
Drobný dlhodobý hmotný maj. /028/	6.835
Ostatný dlhodobý hmotný majetok /029/	8.921
Drobný dlhodobý hmotný majetok OE /771/	31.293

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/	438.413
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	386.691

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby materiálu na sklade sa robili len v nevyhnutnom množstve pre zabezpečenie plynulej prevádzky organizácie.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Odberatelia /311/	061	21.014	Pohľadávky v lehote splatnosti

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014 v €
Pokladnica /211/	3.886
Ceniny /213/	874
Bankové účty /221/	86.127

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014 v €
Náklady budúcich období spolu z toho /381/	1.445
Príjmy budúcich období spolu z toho:	-

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku v €	Opis
Dlhodobé záväzky	804	Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	25.214	Záväzky v lehote splatnosti

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Výdavky budúcich období spolu z toho:	-
Výnosy budúcich období spolu z toho /384/	18.341 €

Čl. V

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	46.372
b) aktivácia	622 Aktivácia služieb	2.687
	624 Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	-
c) finančné výnosy	662 – Úroky	12
d) mimoriadne výnosy	672- Náhrady škôd	
e) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce ...	310.500
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce ...	6.848
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu ...	1.993
	694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	4.914

f) ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov	642 - Predaj materiálu	1.640
	648 - Ostatné výnosy	10.134
	652 - Rezervy	7.233
	641 – Predaj dlhodobého hmotného majetku	-
Spolu		392.333

Ods. 2

Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	45.535
	502 – Spotreba energie	28.642
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	3.400
	512 – Cestovné	144
	513 – Náklady na reprezentáciu	7
	518 – Ostatné služby	155.804
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	89.282
	524 - Záonné sociálne poistenie	30.696
	527 - Ostatné sociálne	5.416
d) dane a poplatky	531 – Daň z motorových vozidiel	636
	538 – Ostatné dane a poplatky	6.765
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy majetku	14.620
	552 - Tvorba zákonných rezerv	7.312
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	1.336
g) ostatné náklady	541 – Predaný majetok	-
	542 – Predaný materiál	1.373
	549 – Manká a škody	38.466
Spolu		429.434

1. Tržby a výrobné náklady príspevkovej organizácie

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	46.372	50.679
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	46.372	50.679
501	Spotreba materiálu	06	45.535	54.915
502	Spotreba energie	07	28.642	28.616
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	3.400	7.296
512	Cestovné	10	144	98
513	Náklady na reprezentáciu	11	7	61
518	Ostatné služby	12	155.804	140.359
521	Mzdové náklady	13	89.282	86.902
524	Záonné sociálne poistenie	14	30.696	29.949
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Záonné sociálne náklady	16	5.416	5.264
528	Ostané sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18	636	1.367
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	6.765	6.897
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	14.620	9.340
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	380.947	371.064

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

x áno

nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota v €	Účet
Majetok vo výpožičke - hlavná činnosť - operatívna evidencia	386691	771 1
Ostatný vlastný majetok - hlavná činnosť - operatívna evidencia.	19184	771 1
Ostatný vlastný majetok - vedľajšia činnosť - operatívna evidencia	12109	771 9
Iné		

Čl. VII

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

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Obec Skalité	Prijatý transfer na bežné výdavky			310500 €
Obec Skalité	Prijatý transfer na kapitálové výdavky			-

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet obce a rozpočet príspevkovej organizácie, ktorý je súčasťou rozpočtu obce, bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2013 uznesením č 88/13 vo výške 295.500 €.

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 15.04.2014 uznesením č. 13/2014 - úpravený rozpočet na výšku 291.500 €
- druhá zmena schválená dňa 17.06.2014 uznesením č. 59/2014 - úprava medzi položkami funkčnej klasifikácie
- tretia zmena schválená dňa 25.08.2014 uznesením č.64/2014 - úpravený rozpočet na výšku 310.500 €
- štvrtá zmena schválená dňa 05.12.2014 uznesením č. 107/2014 - úprava rozpočtu starostkou obce medzi položkami funkčnej klasifikácie .

Schválený upravený rozpočet PO z prostriedkov zriaďovateľa bol v roku 2014 vo výške 310.500 € vyčerpaný v plnej výške. Okrem finančných prostriedkov zriaďovateľa na zabezpečenie jednotlivých činností boli použité aj vlastné prostriedky v celkovej výške 10.727 €.