

Poznámky k 31.12.2015 – 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	15
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	21
- 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. Používa sa metóda rovnomerného odpisovania. 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.- 6. 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	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	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 2015 netvorila opravné položky k prechodnému zníženiu hodnoty majetku.

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

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

Majetok do 31.5.2015 bol poistený pre prípad živelnnej pohromy do výšky 119.900 € a pre prípad krádeže do výšky 126.500 €. Od 1.6.2015 došlo k úprave z dôvodu odňatia správy časti majetku a z tohto dôvodu je majetok pre prípad živelnnej pohromy poistený do výšky 9.900 € a pre prípad krádeže do výšky 16.500 €.

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
DNM /013/	-
Budovy, stavby /021/	-
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár /022/	-
Dopravné prostriedky /023/	22.069
Drobný dlhodobý hmotný maj. /028/	6.684
Ostatný dlhodobý hmotný majetok /029/	8.921
Drobný dlhodobý hmotný majetok OE /771/	40.845

c) 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/	303.615
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	11.844	Pohľadávky v lehote splatnosti

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015 v €
Pokladnica /211/	2.756
Ceniny /213/	1.008
Bankové účty /221/	131.106

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015 v €
Náklady budúcich období spolu z toho /381/	618
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	965	Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	31.076	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/	22.860 €

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	85.731
b) aktivácia	622 Aktivácia služieb	3.307
	624 Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	-
c) finančné výnosy	662 – Úroky	11
d) mimoriadne výnosy	672- Náhrady škôd	
e) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce ...	341.478
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce ...	37.620
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu ...	14.427
	694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	-

f) ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov	642 - Predaj materiálu	2.250
	648 - Ostatné výnosy	7.158
	652 - Rezervy	7.312
	641 – Predaj dlhodobého hmotného majetku	-
Spolu		499.294

Opis: Vo výnosoch je najvýznamnejšia položka výnosy z transféru od zriaďovateľa v hlavnej činnosti a v podnikateľskej činnosti tržby zo stavebnej činnosti.

Ods. 2

Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	65.233
	502 – Spotreba energie	26.579
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	4.930
	512 – Cestovné	125
	513 – Náklady na reprezentáciu	192
	518 – Ostatné služby	163.000
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	112.882
	524 - Záonné sociálne poistenie	38.818
	527 - Ostatné sociálne	7.627
d) dane a poplatky	531 – Daň z motorových vozidiel	232
	538 – Ostatné dane a poplatky	7.364
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy majetku	43.193
	552 - Tvorba zákonných rezerv	8.367
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	953
g) ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prev.činnosť	97
	542 – Predaný materiál	1.960
	545 – Ostatné pokuty, penále	30
Spolu		481.582

Opis: V nákladoch sú významné položky hlavne za služby, spotrebovaný materiál a osobné náklady /mzdové, sociálne/, ktoré boli vynakladané na zabezpečenie jednotlivých činností určených zriaďovateľom.

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	85.731	46.372
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	85.731	46.372
501	Spotreba materiálu	06	65.233	45.535
502	Spotreba energie	07	26.579	28.642
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	4.930	3.400
512	Cestovné	10	125	144
513	Náklady na reprezentáciu	11	192	7
518	Ostatné služby	12	163.000	155.804
521	Mzdové náklady	13	112.882	89.282
524	Záonné sociálne poistenie	14	38.818	30.696
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Záonné sociálne náklady	16	7.627	5.416
528	Ostané sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18	232	636
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	7.364	6.765
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	43.193	14.620
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	470.175	380.947

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.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota v €	Účet
Majetok vo výpožičke - hlavná činnosť - operatívna evidencia	386.691	771 1
Ostatný vlastný majetok - hlavná činnosť- operatívna evidencia.	29.520	771 1
Ostatný vlastný majetok - vedľajšia činnosť- operatívna evidencia	22.650	771 9
Iné		

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2015
ÚPSVaR	16/2015/§54-ŠnZ	Finančný príspevok na podporu vytvárania pracovného miesta pre znevýhodnených UoZ u verejných zamestnávateľov podľa §54ods.1pism.a zákona o službách zamestnanosti	19,128,90	2.849,78
ÚPSVaR	7/§ 50j/NS	Podpora vytvárania pracovných miest podľa §50j zákona .o službách zamestnanosti	19.432,80	2.159,20

Opis: Na základe zmlúv úhrada finančného príspevku vo výške 2.849,78 € bude zúčtovaná v roku 2016 do výnosov hlavnej činnosti a finančný príspevok vo výške 2.159,20 € do výnosov podnikateľskej činnosti.

Čl. VIII
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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie, ktorý je súčasťou rozpočtu obce, bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5.12.2014 uznesením č 109/14 vo výške 315.478 €.

Rozpočet príspevkovej organizácie bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 25.05.2015 uznesením č. 26/2015 - upravený rozpočet na výšku 379.494 €.
- druhá zmena schválená dňa 23.11.2015 uznesením č. 72/2015 - úprava rozpočtu starostkou obce medzi položkami funkčnej klasifikácie dňa 30.12.2015.

Schválený upravený rozpočet PO z prostriedkov zriaďovateľa bol v roku 2015 vo výške 341.478 € vyčerpaný v plnej výške. Okrem finančných prostriedkov zriaďovateľa na zabezpečenie jednotlivých činností boli použité aj vlastné prostriedky v celkovej výške 12.264 € a prostriedky z iných zdrojov vo výške 1570 €.