

**Poznámky k 31.12.2018 – textová časť**  
**Obec Skalité – Prevádzkareň**

**Čl. I**

**Všeobecné údaje**

**1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

Názov účtovnej jednotky	Obec Skalité - Prevádzkareň
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
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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:	15
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Hlavná činnosť, Vedľajšia činnosť

Obec Skalité - Prevádzkareň je príspevková organizácia zriadená obcou. Okrem hlavnej činnosti, ktorou zabezpečuje potreby obyvateľstva obce a je naviazaná na rozpočet obce, má podnikateľskú činnosť, 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 výdavky 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 2018 netvorila opravné položky k prechodnému zníženiu hodnoty majetku.

## 6) Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotáciu zo ŠR sa účtovalo až po splnení všetkých podmienok súvisiacich s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

- prijatý od cudzích subjektov – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

**Kapitálový transfer** – prijatý od zriaďovateľa – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi /odpisy majetku od zriaďovateľa/.

## Čl. III

### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A Neobežný majetok

#### Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

##### a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku

- **prírastky** – v roku 2018 nebol obstaraný žiadny dlhodobý hmotný majetok

- **úbytky** - **dopravné prostriedky** – vyradenie motorového vozidla Citroen Berlingo úplne odpísaného z dôvodu značného opotrebenia a nerentabilnej opravy /obstarávacia cena 15.575,42 €, zostatková cena 0,00 €/

- **dlhodobý drobný hmotný majetok** – vyradenie v dôsledku opotrebenia, poškodenia v celkovej hodnote 660,11 €

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

Majetok do 31.12.2018 bol poistený pre prípad živeľnej pohromy 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	Hodnota v €	
	Rok 2018	Rok 2017
DNM /013/		-
Budovy, stavby /021/		-
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár /022/	5.949	5.949
Dopravné prostriedky /023/	20.783	36.359
Drobný dlhodobý hmotný maj. /028/	4.548	5.208
Ostatný dlhodobý hmotný majetok /029/	8.921	8.921
Drobný dlhodobý hmotný majetok OE /771/	67.357	55.760

##### 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	Hodnota majetku v €	
	Rok 2018	Rok 2017
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	323.304	323.304
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	388.432	389.696

## 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
		Rok 2018	Rok 2017	
Odberatelia /311/	061	38.275	8.760	Pohľadávky v lehote splatnosti
Ostatné pohľadávky	065	517	389	Dobropisy v lehote splatnosti

### 3. Finančný majetok

#### a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok v €	
	Rok 2018	Rok 2017
Pokladnica /211/	378	2.544
Ceniny /213/	1.044	468
Bankové účty /221/	226.238	201.463

### 4. Časové rozlíšenie

#### Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok v €	
	Rok 2018	Rok 2017
Náklady budúcich období /381/	585	650
Príjmy budúcich období	-	-

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Závazky

##### 1. Závazky podľa doby splatnosti

#### a) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota v €		Opis
	Rok 2018	Rok 2017	
Dlhodobé záväzky	1.598	1.277	Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	47.768	42.262	Záväzky v lehote splatnosti

##### 2. Časové rozlíšenie

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

	Hodnota v €	
	Rok 2018	Rok 2017
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období /384/	33.770	28.491

**Opis:** Na účte 384 je zúčtovaný príjem za prenájom hrobových miest zaplatený dopredu.

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

#### Ods. 1

#### Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Hodnota v €	
		Rok 2018	Rok 2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	46.958	83.812
b) aktivácia	622 Aktivácia služieb	198	1.658
	624 Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		
c) finančné výnosy	662 – Úroky	-	14
d) mimoriadne výnosy	672- Náhrady škôd		
e) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce ...	507.400	410.901
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce ...	35.858	35.353
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu ...	22.646	2.195
	694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transf. zo štát. rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy		
f) ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov	642 - Predaj materiálu	1.280	1.755
	648 - Ostatné výnosy	33.835	46.143
	652 - Rezervy	12.599	9.667
	641 – Predaj dlhodobého hmotného majetku		
<b>Spolu</b>		<b>660.774</b>	<b>591.498</b>

**Opis:** Vo výnosoch je najvýznamnejšia položka výnosy z transferu 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/	Hodnota v €	
		Rok 2018	Rok 2017
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	57.944	54.109
	502 – Spotreba energie	36.947	36.238
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	6.941	4.065
	512 – Cestovné	86	103
	513 – Náklady na reprezentáciu	13	-
	518 – Ostatné služby	202.959	215.802
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	174.772	142.858
	524 - Zákonné sociálne poistenie	58.753	47.482
	527 - Ostatné sociálne	8.887	6.799
d) dane a poplatky	531 – Daň z motorových vozidiel	155	273
	538 – Ostatné dane a poplatky	7.737	7.818
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy majetku	40.647	40.955
	552 - Tvorba zákonných rezerv	13.675	12.599
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	766	676
g) ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prev. činnosť	1	100
	542 – Predaný materiál	1.075	1.487
	544 – Zmluvné pokuty, penále		
	545 – Ostatné pokuty, penále	220	
<b>Spolu</b>		<b>611.578</b>	<b>571.364</b>

**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	46.958	83.812
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	<b>Tržby celkom /01+02+03-04/</b>	05	<b>46.958</b>	<b>83.812</b>
501	Spotreba materiálu	06	57.944	54.109
502	Spotreba energie	07	36.947	36.238
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	6.941	4.065
512	Cestovné	10	86	103
513	Náklady na reprezentáciu	11	13	-
518	Ostatné služby	12	202.959	215.802
521	Mzdové náklady	13	174.772	142.858
524	Zákonné sociálne poistenie	14	58.753	47.482
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	8.887	6.799
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18	155	273
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	7.737	7.818
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	40.646	40.955
	<b>Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/</b>	22	<b>595.840</b>	<b>556.502</b>

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, hlavná činnosť v roku 2018 tvorila 92,12 %.

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota v €		Účet
	Rok 2018	Rok 2017	
Majetok vo výpožičke - hlavná činnosť - operatívna evidencia	388.432	389.696	771 1
Ostatný vlastný majetok - hlavná činnosť- operatívna evidencia.	56.047	44.881	771 1
Ostatný vlastný majetok - vedľajšia činnosť- operatívna evidencia	11.310	10.879	771 9
Iné			

## Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### 1. Iné aktíva

Tabuľka č.10 – r.03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky vyplývajúce zo zmluvy 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 31.12.2018
ÚPSVa R	18/19/50j/13 zo dňa: 22.3.2018	Príspevok na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti podľa § 50j zák.č.5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti	29.149,20 €  Z toho príspevok pre organizáciu: 23.319,36 €	4.790,52 €

**Opis:** Na základe zmluvy úhrada finančného príspevku vo výške 4.790,52 € bude zúčtovaná v roku 2019 do príjmov a výdavkov vedľajšej činnosti príspevkovej organizácie.

### 2/ Iné pasíva

Obec Skalité – Prevádzkárka ukončila v r. 2018 súdne spory s majiteľmi pozemkov pod lyžiarskymi vlekmí, kde podľa právoplatného rozhodnutia súdu vyplatila majiteľom obvyklé nájomné vo výške 734,17 €.

Taktiež bol úspešne ukončený súdny spor s firmou Strabag, pričom príspevkovej organizácii boli uhradené náklady na súdny spor vo výške 2.886,50 €.

Príspevková organizácia k 31.12.2018 neeviduje žiadny súdny spor s inou organizáciou, ani fyzickou osobou.

## 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 hlavnej činnosti PO**

Príspevok do rozpočtu príspevkovej organizácie, ktorý je súčasťou rozpočtu obce, bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č 93/2017 vo výške 393.400 €

Príspevok od obce do rozpočtu príspevkovej organizácie bol upravený:

- prvá zmena schválená dňa 24.5.2018 uznesením č. 128/2018 - úprava rozpočtu + 70.000 € na celkovú výšku 463.400 €
- druhá zmena schválená dňa 31.8.2018 uznesením č. 147/2018 – úprava rozpočtu + 34.000 € na celkovú výšku 497.400 €
- tretia zmena schválená dňa 29.10.2018 uznesením č. 166/2018 – úprava rozpočtu + 10.000 € na celkovú výšku 507.400 €.

Schválený upravený príspevok do rozpočtu hlavnej činnosti príspevkovej organizácie z prostriedkov zriaďovateľa bol v roku 2018 vo výške 507.400 € vyčerpaný v plnej výške. Okrem finančných prostriedkov zriaďovateľa na zabezpečenie jednotlivých činností, ktoré má príspevková organizácia vo svojej pôsobnosti v hlavnej činnosti, boli použité aj vlastné prostriedky príspevkovej organizácie v celkovej výške 14.546 € a prostriedky z iných zdrojov /ÚPSVaR/ vo výške 574 €.

## **Čl. X**

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.