

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	ROZVOJ Horné Obdokovce
Sídlo účtovnej jednotky	Horné Obdokovce 389
IČO	37967134
Dátum zriadenia	1. 1. 2005
Spôsob zriadenia	Prijaté uznesenie Obecného zastupiteľstva Horné Obdokovce
Názov zriaďovateľa	Obec Horné Obdokovce
Sídlo zriaďovateľa	Horné Obdokovce 389
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kultúrna , osvetová a obchodná činnosť
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Jana Gerhátová
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Obecná knižnica
	Zmiešaný tovar Stred
	Zmiešaný tovar Čermianska domovina - prevádzka bola zrušená – činnosť ukončená 31.10.2018

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

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	nemáme
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	nemáme
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	nemáme
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	nebol
f) dlhodobý finančný majetok	nemáme
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	nemáme
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	nemáme
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	menovitou hodnotou vo výške záväzku
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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 používania. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené :

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný hmotný majetok od 30,00 Eur do 1 750,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na príspevok od obce sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s príspevkom a súčasne, že príspevok bude poskytnutý.

Bežný transfer

- prijatý 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

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok 11 617,87, ktorý vznikol vrátením budovy predajne na Čermanskej domovine zriaďovateľovi – Obci Horné Obdokovce. Predajňa bola zrušená, nakoľko výsledok hospodárenia bola vysoko strata, ktorá nepriaznivo ovplyvňovala celú odrgánizáciu.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Odcudzenie, vandalizmus, živelná udalosť – Kooperatíva, poisťovňa, a.s.	127,06

c) opis a hodnota **dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	12 846,05
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	8069,90

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Tovarové zásoby	Kooperatíva, poisťovňa, a.s.	79,67

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Vystavené faktúry	061	2289,01	Pohľadávky voči odberateľom

b) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka 3312,07 zostatok k 31.12.2018

pohľadávky voči odberateľom, preplatok za energie, pohľadávka voči zamestnancom za škodu spôsobnú organizácií - uzatvorené dohoda o zrážkach zo mzdy

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	1245,96
Ceniny	592,12
Bankové účty	2847,51

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** **nemáme**

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu	69,17	85,28

Jedná sa o poistenie majetku a náklady na telefón.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	8141,56				8141,56	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Iné - Organizácia vykazuje zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky 945,41	2019

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	25,22	17
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	5209,07	3920,73
- záväzky voči zamestnancom	750,27	569,34
- záväzky voči poisťovniam	444,78	348,61
- záväzky voči daňovému úradu	528,91	683,16

Záväzky podľa doby splatnosti – dlhodobé záväzky s dlhšou dobou splatnosti sú záväzky zo SF
Krátkodobé záväzky 5521,84 sú došlé faktúry splatné po 31.12.2018, mzdy zamestnancom, odvody do poisťovní, daň zo mzdy, DPH

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci - nemáme

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období - nemáme**

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	0,10	
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1000,00	1000,00
- bežný transfer na knižnicu		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na		

ROZVOJ Horné Obdokovce
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	2082,5	
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
-		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	1265,63	573,97
502 - Spotreba energie	2307,41	2157,70
- elektrická energia	1157,55	1004,66
- voda	42,29	45,36
- plyn	1107,57	1107,68
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	0,00	0,00
- oprava		
512 - Cestovné	0	0
513 - Náklady na reprezentáciu	60,41	3,00
518 - Ostatné služby	1421,18	1200,55
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	11409,52	11516,91
524 - Zákonné sociálne poistenie	3718,00	3970,07
527 - Zákonné sociálne náklady	1026,23	1601,56
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	55,68	55,68
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		

ROZVOJ Horné Obdokovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	498,60	467,23
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
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		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
-		
549 - Manká a škody	560,89	453,92
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a	b	c	2	
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02		
604	Tržby za tovar	03	120158,48	106779,39
504	Predaný tovar	04	101658,38	87876,22
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	18500,10	18903,17
501	Spotreba materiálu	06	1265,63	573,97
502	Spotreba energie	07	2307,41	2157,70
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09		
512	Cestovné	10		
513	Náklady na reprezentáciu	11	60,41	3,00
518	Ostatné služby	12	1421,18	1200,55
521	Mzdové náklady	13	11409,52	11516,91
524	Zákonné sociálne poistenie	14	3718,00	3970,07
525	Ostatné sociálne poistenie	15		
527	Zákonné sociálne náklady	16	1026,23	1601,56
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		

ROZVOJ Horné Obdokovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	55,68	55,68
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	21264,06	21079,44

Príspevková organizácia v roku 2018 dosiahla záporný hospodársky výsledok v hodnote 948,04 €. Vznik takého výsledku spôsobila prevádzka Zmiešaný tovar Čermianska domovina, ktorá nebola rentabilná ku 31. 10. 2018 sme ju prestali prevádzkovať.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nemáme

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva - nemáme

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 – nie sú**

Čl. IX.

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 18.12.2017, uznesením č. 22/2017

a) príjmy bežného rozpočtu	
schválený rozpočet	1000.00
skutočnosť	1000.00
b) výdavky bežného rozpočtu	
schválený rozpočet	1000.00
skutočnosť	1000.00

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