

Poznámky k 31.12.2019 – textová časť
Obec Skalité – Prevádzkáreň

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

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
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
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	20
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	23
- počet vedúcich zamestnancov	2
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, 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 2019 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 2019 bol obstaraný dlhodobý hmotný majetok – stroje a zariadenia vo výške 3.420 €.

- **úbytky** - v roku 2019 nebol vyradený žiaden dlhodobý hmotný majetok.

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

Majetok do 31.12.2019 bol poistený pre prípad živelnéj pohromy do výšky 9.900 € a pre prípad krádeže do výšky 16.500 €.

a) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Hodnota v €	
	Rok 2019	Rok 2018
DNM /013/		-
Budovy, stavby /021/		-
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár /022/	9.368	5.949
Dopravné prostriedky /023/	20.783	20.783
Drobný dlhodobý hmotný maj. /028/	4.548	4.548
Ostatný dlhodobý hmotný majetok /029/	8.921	8.921
Drobný dlhodobý hmotný majetok OE /771/	79.695	67.357

b) 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 2019	Rok 2018
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	323.304	323.304
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	402.045	388.432

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 2019	Rok 2018	
Odberatelia /311/	061	30.859	38.275	Pohľadávky v lehote splatnosti
Ostatné pohľadávky	065	429	517	Dobropisy v lehote splatnosti

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok v €	
	Rok 2019	Rok 2018
Pokladnica /211/	2.453	378
Ceniny /213/	1.040	1.044
Bankové účty /221/	263.050	226.238

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok v €	
	Rok 2019	Rok 2018
Náklady budúcich období /381/	605	585
Príjmy budúcich období	-	-

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

a) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota v €		Opis
	Rok 2019	Rok 2018	
Dlhodobé záväzky	1.991	1.598	Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	69.270	47.768	Záväzky v lehote splatnosti

2. Časové rozlíšenie

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

	Hodnota v €	
	Rok 2019	Rok 2018
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období /384/	36.938	33.770

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 2019	Rok 2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	38.329	46.958
b) aktivácia	622 Aktivácia služieb	-	198
	624 Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		
c) finančné výnosy	662 – Úroky	-	-
d) mimoriadne výnosy	672- Náhrady škôd		
e) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce ...	495.940	507.400
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce ...	35.858	35.858
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu ...	31.465	22.646
	694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transf. zo štát. rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy		
f) ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky	642 - Predaj materiálu	15.303	1.280

z omeškania a výnosy z poplatkov	648 - Ostatné výnosy	53.643	33.835
	652 - Rezervy	13.675	12.599
	641 – Predaj dlhodobého hmotného majetku		
Spolu		684.213	660.774

Opis: Vo výnosoch je najvýznamnejšia položka výnosy z transferu od zriaďovateľa v hlavnej činnosti a v podnikateľskej činnosti tržby zo stavebnej činnosti. Z uvedených výnosov vyplýva, že vedľajšia činnosť sa znižuje, príspevková organizácia je zameraná na zabezpečovanie služieb občanom podľa požiadaviek zriaďovateľa. Podiel hlavnej činnosti organizácie je 94 %.

Ods. 2

Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Hodnota v €	
		Rok 2019	Rok 2018
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	67.572	57.944
	502 – Spotreba energie	32.998	36.947
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	9.491	6.941
	512 – Cestovné	112	86
	513 – Náklady na reprezentáciu		13
	518 – Ostatné služby	168.977	202.959
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	215.345	174.772
	524 - Zákonné .sociálne poistenie	73.997	58.753
	527 - Ostatné sociálne	11.088	8.887
d) dane a poplatky	531 – Daň z motorových vozidiel	115	155
	538 – Ostatné dane a poplatky	13.270	7.737
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy majetku	41.169	40.647
	552 - Tvorba zákonných rezerv	17.106	13.675
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	917	766
g) ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prev.činnosť		1
	542 – Predaný materiál	13.055	1.075
	546 – Odpis pohľadávky	302	
	545 – Ostatné pokuty , penále		220
Spolu		665.514	611.578

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. Najväčší nárast nákladov v porovnaní s rokom 2018 bol pri mzdových nákladoch v dôsledku zmeny odmeňovania a nárastu počtu pracovníkov. Činnosť organizácie bola v roku 2019 zabezpečovaná hlavne vlastnými pracovníkmi, čo sa prejavilo znížením nákladov na služby /účet 518/ dodávateľským spôsobom.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota v €		Účet
	Rok 2019	Rok 2018	
Majetok vo výpožičke - hlavná činnosť - operatívna evidencia	402.045	388.432	771 1
Ostatný vlastný majetok - hlavná činnosť- operatívna evidencia.	68.158	56.047	771 1
Ostatný vlastný majetok - vedľajšia činnosť- operatívna evidencia	11.537	11.310	771 9
Iné			

Opis: Príspevková organizácia navýšila v roku 2019 drobný majetok nákupom o 12.338 € a prevodom od zriaďovateľa o 13.613€, ktorý je evidovaný na podsúvahových účtoch a operatívnej evidencii. Za rok 2019 bol v dôsledku opotrebenia vyradený drobný majetok evidovaný v operatívnej evidencii v celkovej hodnote 755 €.

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 v €	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018
ÚPSVaR	Dohoda č. 19/19/50J/4 zo dňa: 21.2.2019	Príspevok na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti podľa § 50j zák.č.5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti	25.262,55 Z toho príspevok pre organizáciu: 20.210,00	5.613,90 €
ÚPSVaR	Dohoda č. 19/19/50J/49 zo dňa: 25.11.2019	Príspevok na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti podľa § 50j zák.č.5/2004 Z.z.	32.400,00 Z toho príspevok pre organizáciu: 25.920,00	3.600,00 €
ÚPSVaR	Dohoda č. 19/19/52A/10 29.2.2019	Dobrovoľná služba	957,78	
	Dohoda č. 19/19/52A/33 20.2.2019	Dobrovoľná služba	957,78	
ÚPSVaR	Dohoda č. 19/19/52A/77 25.3.2019	Dobrovoľná služba	319,26	
ÚPSVaR	Dohoda č. 19/19/52A/94 18.4.2019	Dobrovoľná služba	957,78	
ÚPSVaR	Dohoda č. 19/19/52A/166 21.10.2019	Dobrovoľná služba	1.915,56	

Opis: Na základe zmluvy úhrada finančného príspevku vo výške 9.913,90 € bude zúčtovaná v roku 2020 do príjmov a výdavkov vedľajšej činnosti príspevkovej organizácie.

2/ Iné pasíva

Príspevková organizácia k 31.12.2019 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 27.12.2018 uznesením č 12/2018 vo výške 490.090 €

Príspevok od obce do rozpočtu príspevkovej organizácie bol upravený:

- prvá zmena schválená dňa 31.5.2019 uznesením č. 72/2019 - úprava rozpočtu
- 17.000 € na celkovú výšku 473.090 €
- druhá zmena schválená dňa 18.11.2019 uznesením č. 138/2019 – úprava rozpočtu
+ 22.850 € na celkovú výšku 495.940 €

Schválený upravený príspevok do rozpočtu hlavnej činnosti príspevkovej organizácie z prostriedkov zriaďovateľa bol v roku 2019 vo výške 495.940 € 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 39.464 € a prostriedky z iných zdrojov /ÚPSVaR/ vo výške 3.133 €.

Čl. X
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.