

Poznámky k 31.12.2020 – 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:	16
- 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 2020 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 2020 **nebol obstaraný** dlhodobý hmotný majetok.
- **úbytky** - v roku 2020 bol **vyradený** dlhodobý hmotný majetok v hodnote **245 €**.

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

Majetok do 31.12.2020 bol poistený pre prípad živelné 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 2020	Rok 2019
DNM /013/		-
Budovy, stavby /021/		-
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár /022/	9.368	9.368
Dopravné prostriedky /023/	20.783	20.783
Drobný dlhodobý hmotný maj. /028/	4.303	4.548
Ostatný dlhodobý hmotný majetok /029/	8.921	8.921
Drobný dlhodobý hmotný majetok OE /771/	89.288	79.695

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 2020	Rok 2019
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	323.304	323.304
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	404.160	402.045

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 2020	Rok 2019	
Odberatelia /311/	061	11.149	30.859	Pohľadávky v lehote splatnosti
Ostatné pohľad. /315/	065	2.148	429	Dobropisy v lehote splatnosti
Iné pohľadávky /378/	081	1.488	9.083	Iné pohľadávky

Opis: pohľadávky sú priebežne hradené odberateľmi. Medzi významné pohľadávky patria:

Natur - Pack 7.076 €, JOKO-EKO 2.520 €, Váhostav 1.503 €.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok v €	
	Rok 2020	Rok 2019
Pokladnica /211/	3.379	2.453
Ceniny /213/	1.974	1.040
Bankové účty /221/	354.322	263.050

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok v €	
	Rok 2020	Rok 2019
Náklady budúcich období - poistné, predplatné /381/	666	605
Príjmy budúcich období	-	-

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti /riadky 140 a 151 súvahy/ tab.č.8/

a) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota v €		Opis
	Rok 2020	Rok 2019	
Dlhodobé záväzky	2.378	1.991	Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky:	44.931	69.270	Záväzky v lehote splatnosti
Z toho: záväzky voči dodávateľom	14.862	24.539	
záväzky voči zamestnancom	12.129	13.397	
záväzky voči poisťovniam	9.290	11.200	
záväzky voči daň. Úradu	4.465	6.804	
iné záväzky	4.185	13.330	

Opis: Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti, pričom všetky krátkodobé záväzky budú uhradené v mesiaci 1/2021.

2. Časové rozlíšenie

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

	Hodnota v €	
	Rok 2020	Rok 2019
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období /384/	41.639	36.938

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 2020	Rok 2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	108.975	38.329
b) aktivácia	622 Aktivácia služieb	430	-
	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 ...	573.600	495.940
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce ...	35.859	35.858
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu ...	27.789	31.465
	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	2.580	15.303
	648 - Ostatné výnosy	59.985	53.643
	652 - Rezervy	17.106	13.675
	641 - Predaj dlhodobého hmotného majetku		
Spolu		826.324	684.213

Opis: Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 826.324 €, čo predstavuje **nárast výnosov o 142.111 €** oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 684.213 €. Nárast výnosov bol spôsobený hlavne nárastom tržieb zo stavebnej činnosti v podnikateľskej činnosti o 70.646 € a v hlavnej činnosti nárastom výnosu z bežného transferu z rozpočtu obce o 77.660 €.

Ods. 2

Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Hodnota v €	
		Rok 2020	Rok 2019
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	87.510	67.572
	502 – Spotreba energie	21.121	32.998
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	11.443	9.491
	512 – Cestovné	82	112
	513 – Náklady na reprezentáciu		
	518 – Ostatné služby	240.038	168.977
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	233.502	215.345
	524 - Zákonné .sociálne poistenie	80.357	73.997
	527 - Ostatné sociálne	11.532	11.088
d) dane a poplatky	531 – Daň z motorových vozidiel	125	115
	538 – Ostatné dane a poplatky	12.087	13.270
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy majetku	38.833	41.169
	552 - Tvorba zákonných rezerv	14.904	17.106
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	1.038	917
g) ostatné náklady	548 – Ostatné náklady na prev.činnosť	116	
	542 – Predaný materiál	2.217	13.055
	546 – Odpis pohľadávky		302
	545 – Ostatné pokuty , penále		
Spolu		754.905	665.514

Opis: Náklady sa v roku 2020 navýšili o 89.391 €, čím boli zabezpečené vyššie výnosy, ktoré v roku 2020 narástli o 142.111 €, pričom hospodársky výsledok po zdanení bol **+69.829**. Tento hospodársky výsledok bol v porovnaní z rokom 2019 lepší o 51.469 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 87.510 €
- služby hlavne v hlavnej činnosti a stavebnej činnosti vo výške 251.536 €
- mzdové a sociálne náklady vo výške 325.391 €.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota v €		Účet
	Rok 2020	Rok 2019	
Majetok vo výpožičke - hlavná činnosť - operatívna evidencia	404.160	402.045	771 1
Ostatný vlastný majetok - hlavná činnosť - operatívna evidencia.	77.582	68.158	771 1
Ostatný vlastný majetok - vedľajšia činnosť - operatívna evidencia	11.706	11.537	771 9
Iné			

Opis: Príspevková organizácia **navýšila v roku 2020** drobný majetok nákupom o **12.503 €** a prevodom od zriaďovateľa o **2.115 €**, ktorý je evidovaný na podsúvahových účtoch a operatívnej evidencii. Za rok 2020 bol v dôsledku opotrebenia **vyrađený drobný hmotný majetok** evidovaný v operatívnej evidencii v celkovej hodnote **796 €**.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva

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 31.12.2020
ÚPSVaR	Dohoda č. 20/109/054/195 zo dňa 27.10.2020	Dohoda o zabezpečení podmienok vykonávania aktivačnej činnosti formou dobrovoľníckej služby a o poskytnutí príspevku na aktivačné činnosti formou dobrovoľníckej služby PO alebo FO	690,48	113,87
ÚPSVaR	Dohoda č. 20/109/054/99 zo dňa 21.08.2020	Dohoda o zabezpečení podmienok vykonávania aktivačnej činnosti formou dobrovoľníckej služby a o poskytnutí príspevku na aktivačné činnosti formou dobrovoľníckej služby PO alebo FO	1.035,72	14,05

Opis: Na základe zmlúv úhrada finančného príspevku vo výške **127,92 €** bude zúčtovaná v roku 2021 do príjmov a výdavkov hlavnej 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 12.12.2019 uznesením č 177/2019 vo výške **543.500 €**

Príspevok od obce do rozpočtu príspevkovej organizácie bol upravený:

- prvá zmena schválená dňa 09.06.2020 uznesením č. 51/2020 - úprava rozpočtu
- 61.500 € na celkovú výšku **482.000 €**
- druhá zmena schválená dňa 09.09.2020 uznesením č. 83/2020 – úprava rozpočtu
+61.600 € na celkovú výšku **543.600 €**
- tretia zmena schválená dňa 09.12.2020 uznesením č.130/2020 – úprava rozpočtu
+ 30.000 € na celkovú výšku **573.600 €**

Schválený upravený príspevok do rozpočtu hlavnej činnosti príspevkovej organizácie z prostriedkov zriaďovateľa bol v roku 2020 vo výške **573.600 € 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 **14.092 €** a prostriedky z iných zdrojov /ÚPSVaR/ vo výške **5.014 €**.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.