

Poznámky k 31.12.2020

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	01. 01. 2005
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa - Prijaté uznesenie Obecného zastupiteľstva Horné Obdokovce
Názov zriaďovateľa	Obec Horné Obdokovce
Sídlo zriaďovateľa	
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

1. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jana Gerhátová
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	1 do 30. 4. 2020
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	1 pracovníčka na Dohodu o pracovnej činnosti
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Obecná knižnica
	Zmiešaný tovar Stred ukončená 30. 4. 2020

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 ☒ nie

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 majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) pohľadávky	menovitou hodnotou
d) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
e) 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.
f) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
g) 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 podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na príspevok od obce rozpočtu 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.

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku) v sledovanom období sme nemali.

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 (tabuľka č.1)

Stavby hodnota 12846,05

Samostatne hnutelné veci v hodnote 6025,20

Drobný dlhodobý majetok v hodnote 686,44

Spolu v hodnote 19 717,69 boli v mesiacoch máj – jún 2020 vrátené do správy Obce Horné Obdokovce na základe Protokolov o vrátení majetku zo správy organizácie Rozvoj.

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

Poistná zmluva je uzatvorená v poisťovni Kooperatíva poisťovňa, a.s.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok PO	Živelné poistenie, vandalizmus	46,06

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky na začiatku účtovného obdobia 2020

Majetok, ktorý je v správe účtovnej jednotky	Suma
Budovy, stavby	12846,05
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	6025,20
Drobný dlhodobý majetok	846,44

Na konci účtovného obdobia k 31.12.2020 nemala organizácia v správe žiadny dlhodobý majetok

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Poistná zmluva je uzatvorená s poisťovni Kooperitíva , a.s.

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Tovarové zásoby	Poistenie proti odcudzeniu a vandalizmu	29,13

2. Pohľadávky

**a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy
pohľadávky ku koncu účtovného obdobia nemáme žiadne**

b) pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	0,00	3806,65	
pohľadávky z predaja tovaru	0,00	2002,15	
ostatné pohľadávky	0,00	1804,50	

c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 Na konci účtovného obdobia nemáme žiadne pohľadávky

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	0	3806,65
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		0

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	1571,35	1370,76
Ceniny	1,57	452,87
Bankové účty	0	3702,06

Účet v banke bol zrušený 09. 12. 2020 z dôvodu ukončenia činnosti organizácie. Zostatok finančných prostriedkov na účte bol vysporiadaný výberom hotovosti.

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období telefón, poistné spolu:	0	82,40

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	0		0		0	
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	8141,56	0	2491,05	-2491,05	5600,16	
Výsledok hospodárenia	-2491,05	-4174,77		2491,05	-4174,77	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Organizácia k 30.4.2020 zrušila podnikateľskú činnosť. Rezervy, ktoré boli tvorené v roku 2019 boli použité v celej sume spolu 3549,42 € v roku 2020

Použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Použité v roku
Organizácia vykazuje zákonnú rezervu na nevyčerpanú dovolenku v sume 1023,16 €	2020
Rezerva na vyplatenie odstupného 2526,26 €	2020

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Dlhodobý záväzok máme evidovaný na účte sociálneho fondu

Krátkodobé záväzky sú, mzdy a odvody z miezd za mesiac december 2010, záväzky voči daňovému úradu – daň zo mzdy, záväzok voči Colnému úradu

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:		

ROZVOJ Horné Obdokovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- záväzky zo sociálneho fondu	0,60	17,00
Krátkodobé záväzky z toho:		
- dodávatelia	0,00	2478,39
- záväzky voči zamestnancom	60,81	443,29
- záväzky voči poisťovniam	41,85	335,29
- záväzky voči daňovému úradu	14,27	910,74
- iné záväzky – záväzok voči Colnému úradu	30,00	

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti**

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	147,53	4167,71
- dodávatelia	0,00	2478,39
- zamestnanci	60,81	443,29
- voči poisťovniam	14,27	335,29
- daňový úrad	14,27	910,74
- záväzky colnému úradu	30,00	0,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0,60	17,00
- sociálny fond	0,60	17,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

3. Časové rozlíšenie

- a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období významné položky nemáme**

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		

ROZVOJ Horné Obdokovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

604 - Tržby za tovar:	6688,27	89073,07
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
624 - Aktivácia DHM z toho:		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
662 - Úroky z toho:		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho:		
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 z toho:	1075,55	1392,69
- bežný transfer na činnosť knižnice	1075,55	1392,69
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho:		

ROZVOJ Horné Obdokovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
648 - Ostatné výnosy	50,21	343,19
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
652 - Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	1023,16	934,96
- Zákonná rezerva na nevyčerpanú dovolenku	1023,16	934,96
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	2526,26	0
Rezerva na odstupné	2526,25	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	30,50	1311,85
502 - Spotreba energie z toho:	524,27	1062,00
- elektrická energia	199,24	384,44
- voda	6,48	22,03
- plyn	318,55	655,53
504 – Predaný tovar,	6012,02	73680,86
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	0	604,70
512 – Cestovné		
513 - Náklady na reprezentáciu:	0	0,00
518 - Ostatné služby z toho:	387,22	1245,92
c) osobné náklady		

521 - Mzdové náklady	3621,92	8261,18
524 - Záonné sociálne náklady	1995,25	2845,55
525 - Ostatné sociálne náklady		
527 - Záonné sociálne náklady	2235,60	701,84
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	51,04	55,68
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	0	2526,26
- rezerva na vyplatenie odstupného		2526,26
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho:		
562 - Úroky z toho:		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	280,02	439,11
- Poplatky banke	140,55	218,89
- Poistenie majetku	75,19	220,22
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		

ROZVOJ Horné Obdokovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
542 - Predaný materiál z toho:		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:		
549 - Manká a škody z toho:	182,71	387,30
j) dane z príjmov	38,98	
591 - Splatná daň z príjmov		

Účet 591- Splatná daň z príjmov je daň z príjmov 38,98, ktorá sa vzťahuje k predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a	b	c	2	1	1
601	Tržby za vlastné výrobky	01			
602	Tržby z predaja služieb	02			
604	Tržby za tovar	03	6688,27	89073,07	
504	Predaný tovar	08	6012,02	73680,86	
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	676,25	15392,21	
501	Spotreba materiálu	06	30,5	791,30	
502	Spotreba energie	07	524,27	1062,00	
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08			
511	Oprava a udržiavanie	09		24,70	
512	Cestovné	10			
513	Náklady na reprezentáciu	11			
518	Ostatné služby	12	387,22	1125,92	
521	Mzdové náklady	13	2828,89	8117,18	
524	Zákonné sociálne poistenie	14	1718,33	2817,41	
525	Ostatné sociálne poistenie	15			
527	Zákonné sociálne náklady	16	2235,60	701,84	
528	Ostatné sociálne náklady	17			
531	Daň z motorových vozidiel	18			
532	Daň z nehnuteľností	19			

ROZVOJ Horné Obdokovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

538	Ostatné dane a poplatky	20	51,04	55,68
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	7775,85	14693,03

Príspevková organizácia v roku 2020 vykazuje záporný hospodársky výsledok v sume -4174,77. Na základe prijatého Uznesenie č. 104/2019 7. riadneho zasadnutia Obecného zastupiteľstva zo dňa 13. 12. 2019 bola zrušená ku dňu 31. 12.2020.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet na činnosť knižnice

a/ príjmy z bežného rozpočtu

schválený rozpočet 1 500,00

skutočnosť 1 500,00

b/ výdavky bežného rozpočtu

schválený rozpočet 1 500,00

skutočnosť 1 229,35

Rozpočet na podnikateľskú činnosť

a/ príjmy bežného rozpočtu

schválený rozpočet 95 700,00

skutočnosť 11 231,00

b/ výdavky bežného rozpočtu

schválený rozpočet 94 669,27

skutočnosť 15 271,24

Finančné operácie

Skutočnosť 2020 4 036,59

Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13. 12 2019 uznesením č. 103/2019.

Organizácia bola zrušená k 31. 12.2020 Uznesením č. 104/2016, ktoré prijalo Obecné zastupiteľstvo obce Horné Obdokovce.

Zostatok finančnej hotovosti v pokladni 1571,35 odovzdaný do pokladne Obecného úradu POTVRDENKA doklad 6576702 dňa 04. 01. 2021.

Zostatok cenín v hodnote 1,57 bol odovzdaný do pokladne Obecného úradu na základe dokladu o odovzdaní a prevzatí cenín.

Záväzky boli v rámci delimitačného protokolu odovzdané na Obec Horné Obdokovce, ktorá bola zriaďovateľom organizácie.