

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

Poznámky
k 31.12.2022
(v eurách zaokrúhlene na dve
desatinné miesta)

Za bežné účtovné
obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 2 2

mesiac rok
do 1 2 2 0 2 2

Za bezprostredne
predchádzajúce
účtovné obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 2 1

mesiac rok
do 1 2 2 0 2 1

Účtovná závierka:

x

riadna

mimoriadna

vyznačuje sa X

IČO

3 1 9 3 6 0 1 6

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 5 9 0 1 7 6

Názov účtovnej jednotky

Z O O Z D L V P R I S C P , A. S.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

T a t r a n s k á c e s t a 3

PSC

0 3 4 1 7

Názov obce

R u ž o m b e r o k

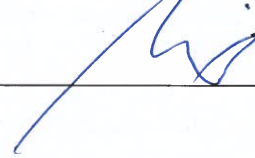
Číslo telefónu

0 4 4 / 4 3 6 3 5 7 2

Číslo faxu

/

e-mailová adresa

Zostavené dňa: 24.02.2023	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:  	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:  	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:  
----------------------------------	--	--	--

Čl. I. Všeobecné údaje

1/ Informácie o organizácii:

Názov : ZO OZ DLV pri SCP, a.s. - združenie – odborová organizácia
 Sídlo : Tatranská cesta 3, 034 17 Ružomberok
 Evidencia: V zmysle zákona č. 83/1990 Zb. na Ministerstve vnútra SR pod číslom VVS/1-220/90-32, dňa 26.10.1990 – organizačné číslo 159-4199-5304, ako členská organizácia Celulózpapierskej sekcie Odborového zväzu DLV s vlastnou právnou subjektivitou.
 IČO : 31936016
 DIČ: 2020590176
 Štatutár: predseda ZO OZ DLV pri SCP, a.s. - Ing. Ján Krasuľa
 podpredseda ZO OZ DLV pri SCP, a.s. – Silvia Hlinková

2/ Hlavná činnosť: Organizácia presadzuje záujmy svojich členov. Základným cieľom je naplnenie oprávnených požiadaviek členov, ktoré smerujú k ochrane a zvyšovaniu ich sociálnych istôt prostredníctvom presadzovania progresívnej sociálnej a mzdovej politiky na zabezpečenie dôstojných životných a pracovných podmienok (vnútroodborová činnosť, vonkajšie vzťahy, výchova a vzdelávanie, kolektívne vyjednávanie, sociálna oblasť, pracovnoprávna oblasť, mzdová oblasť, oblasť ochrany práce).

3/ Orgány spoločnosti: členská schôdza, závodný výbor, dielenské organizácie, dielenské výbory

Z pracovného pomeru v materskej firme Mondi SCP, a.s. sú uvoľnení pre prácu v organizácii 2 zamestnanci.

4/ Členovia: k 31.12.2022 mala odborová organizácia 684 aktívnych členov v 16 dielenských organizáciách a 455 dôchodcov.

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
z toho počet vedúcich zamestnancov	0	0
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet uvoľnených pracovníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia –štatutári	2	2
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia –predsedovia dielenských výborov	16	16
Počet členov, ktorí sú združení v odborovej organizácii – aktívni členovia	684	676
Počet členov, ktorí sú združení v odborovej organizácii - dôchodcovia	455	450

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1/ Dôvod zostavenia účtovnej závierky: - riadna, za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti organizácie

2/ Účtovná osnova: Organizácia účtuje podľa účtovnej osnovy pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania. Položky účtovného rozvrhu sú rozdelené na syntetické a analytické účty. Analytické účty sú rozdelené na položky ovplyvňujúce daňový základ (podnikateľská činnosť zdaňovaná) a položky neovplyvňujúce daňový základ (hlavná nezdaňovaná činnosť).

3/ V účtovných zásadách a účtovných metódach organizácia nevykonala žiadne zmeny.

4/ Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

a/ dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, vlastnou činnosťou, iným spôsobom - organizácia netvorila dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou a nezískala dlhodobý nehmotný majetok kúpou, ani iným spôsobom

b/ dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – organizácia nakupovala dlhodobý hmotný majetok a tento oceňovala obstarávacou cenou

c/ dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, iným spôsobom - organizácia netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou, nezískala ho kúpou, ani iným spôsobom

d/ dlhodobý a krátkodobý finančný majetok organizácia oceňovala menovitou hodnotou

e/ zásoby obstarané kúpou, vytvorené vlastnou činnosťou, obstarané iným spôsobom – organizácia nenakupovala, nevytvárala a iným spôsobom neobstarávala žiadne zásoby, poskytnuté prevádzkové preddavky oceňovala menovitou hodnotou

f/ pohľadávky organizácia oceňovala menovitou hodnotou

g/ časové rozlíšenie na strane aktív a na strane pasív organizácia oceňovala menovitou hodnotou

h/ rezervy, dlhopisy, pôžičky, úvery organizácia nevlastní a netvorí, **záväzky** organizácia oceňovala menovitou hodnotou

i/ deriváty organizácia netvorila

j/ prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu – nemala organizácia žiaden

5/ Odpisovanie investičného majetku – organizácia používa rovnomerné odpisovanie

Druh investičného majetku	Rok odpisovania	Odpisová skupina	Odpisové metódy
Chata Podbanské I.	24	6	Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom
Chata Liptovský Ján	24	6	
ZK Solo	20	6	

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1.700,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

6/ Tvorba opravných položiek - organizácia netvorila žiadne opravné položky

7/ Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu - Pri položkách v cudzej mene používala kurzy pri ktorých boli tieto peňažné prostriedky nakúpené alebo predané

Čl. III**Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe**

1/ Organizácia nevlastní, neevduje, nemá poistený, ani nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok.

2/ Organizácia vlastní dlhodobý hmotný majetok (chata Liptovský Ján, Podbanské I., Podbanské II. - odpredaná v priebehu roka 2020, budova závodného klubu, prívesný vozík). Uvedený majetok je poistený v komerčných poisťovniach – poistenie budov, PZP. Na tento majetok nie je zriadené žiadne záložné právo.

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie 1.1.2022		175.034,85		60,-			175.094,85
prírastky / úbytky							
Presuny							
31.12.2022		175.034,85		60,-			175.094,85
Oprávky 1.1.2022		127.040,28		60,-			127.100,28
prírastky / úbytky		4.375,86					4.375,86
31.12.2022		131.416,14		60,-			131.476,14
Opravné položky 1.1.2022							
prírastky / úbytky							
31.12.2022							
Zostatková hodnota							
1.1.2022		47.994,57		0,-			47.994,57
31.12.2022		43.618,71		0,-			43.618,71

3/ Organizácia neevduje k 31.12.2022 dlhodobý finančný majetok.

4/ Organizácia eviduje krátkodobý finančný majetok vo forme finančných prostriedkov v pokladni a na bežných bankových účtoch.

Krátkodobý finančný majetok	31.12.2022	31.12.2021
Pokladnica	2.458,72	769,25
Ceniny	-	-
Bežné bankové účty	515.709,11	538.615,26
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	518.167,83	539.384,51

5/ Organizácia neevduje k 31.12. žiadne zásoby.

6./ Organizácia neevduje k 31.12. žiadne dlhodobé pohľadávky a netvorí žiadne opravné položky k nim.

7./ Organizácia eviduje k 31.12. krátkodobé pohľadávky z obchodného styku (neuhradené pohľadávky, zaplatené zálohy, pohľadávky voči členom podporného fondu – sociálne výpomoci). **Dlhodobé pohľadávky** predstavujú zostatok čiastky za predaj spoločnosti, ktorý je splácaný pravidelnými mesačnými splátkami.

K uvedeným pohľadávkam netvorí žiadne opravné položky a nie je na ne zriadené žiadne záložné právo.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		6.871,69	6.871,69
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	40.450,-		40.450,-
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky – poskytnuté preddavky	1.294,-		1.294,-
Krátkodobé pohľadávky spolu	41.744,-	6.871,69	48.615,69

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2022	2021
Pohľadávky po lehote splatnosti	6.871,69	6.871,69
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	41.744,-	45.895,-
Krátkodobé pohľadávky spolu	48.615,69	52.766,69
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

8/ Organizácia eviduje k 31.12. položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** vo výške 92,62 Eur. Ide o zaplatené poistné a telefónne poplatky na rok 2023, ktoré budú zaúčtované do nákladov v roku 2023.

Opis položky časového rozlíšenia	2022	2021
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	92,62	80,54
Poistenia	60,03	58,48
tel. poplatky, iné	32,59	22,06
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		

9/ Organizácia neprenajíma žiaden majetok formou **finančného prenájmu**.

10/ Vlastné zdroje krytia neobežného majetku a obežného majetku.

Organizácia netvorila žiadne kapitálové fondy, ani fondy zo zisku.

Na základe rozhodnutia členskej schôdze bolo prevedené **vysporiadanie výsledku hospodárenia** v roku 2021 zaúčtovaním na účet nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

	1.1.2022	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	31.12.2022
Imanie a fondy	595.170,02	-	-	-	595.170,02
Oceňovacie rozdiely – podielové listy	-	-	-	-	-
Fondy tvorené zo zisku	-	-	-	-	-
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	38.635,18	4.843,81	-	-	43.478,99
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4.843,81	- 29.717,80	- 4.843,81	-	- 29.717,80
Spolu	638.649,01	- 24.873,99	- 4.843,81	-	608.931,21

Výsledok hospodárenia za rok 2021	4.843,81
Vysporiadanie výsledku hospodárenia 2021 - prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	4.843,81

11/ **Cudzíe zdroje** – organizácia nemá žiadne **rezervy, dlhodobé záväzky, bankové pôžičky**, ani úvery. **Krátkodobé záväzky** tvoria záväzky z bežného obchodného styku, prijaté preddavky, záväzky voči zamestnancom, daň z motorových vozidiel, ktoré sú všetky v lehote splatnosti a budú uhradené začiatkom nasledujúceho roka.

Druh záväzkov	Stav na konci	
	2022	2021
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1.563,64	1.577,30
Krátkodobé záväzky spolu	1.563,64	1.577,30
Dlhodobé záväzky spolu	-	-
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1.563,64	1.577,30

12/ Organizácia neeviduje žiadne položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období.

13/ Organizácia nemá žiaden majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1/ Výnosy, náklady – sú zaúčtované podľa súvislosti s hlavnou nezdaňovanou činnosťou, pre ktorú odborová organizácia vznikla, resp. súvislosti s podnikateľskou činnosťou zdaňovanou, na jednotlivých analytických účtoch, ktoré sú rozdelené na položky neovplyvňujúce daňový základ a položky ovplyvňujúce daňový základ.

výnosy	Celkom	133.062,83 Eur
	neovplyvňujúce daňový základ	122.586,83 Eur
	ovplyvňujúce daňový základ	10.476,- Eur
náklady	Celkom	162.780,63 Eur
	neovplyvňujúce daňový základ	150.910,16 Eur
	ovplyvňujúce daňový základ	11.870,47 Eur

Rozdiel výnosov a nákladov súvisiacich s hlavnou **nezdaňovanou** činnosťou = - 28.323,33 Eur

Rozdiel výnosov a nákladov súvisiacich so **zdaňovanou** činnosťou = - 1.394,47 Eur

2/ Náklady v podrobnejšom členení:

Náklady	2022			2021
	Činnosť			
	Nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
Mzdové náklady	-	-	-	-
Zákonné poistenie a odvody	-	-	-	-
Zákonné sociálne náklady	-	-	-	-
Daň z motorových vozidiel	-	-	-	-
Odpisy	1.497,74	2.878,12	4.375,86	4.375,86
Členské na OZ DLV	22.809,80	-	22.809,80	21.347,72
Činnosť ZO	126.602,62	-	126.602,62	79.980,39
ZK Solo	-	8.992,35	8.992,35	8.789,39
Zostatková cena predaného majetku	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-
Spolu	150.910,16	11.870,47	162.780,63	114.493,33

3/ Výnosy v podrobnejšom členení:

Výnosy	2022			2021
	Činnosť			
	Nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
Členské príspevky	105.908,43	-	105.908,43	98.667,50
Príspevky na činnosť	-	-	-	-
Činnosť ZO	16.678,40	-	16.678,40	11.635,64
Poistné plnenie	-	-	-	-
ZK Solo	-	10.476,-	10.476,-	9.034,-
Dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-
iné	-	-	-	-
Predaj majetku	-	-	-	-
Úroky z bežných účtov	-	-	-	-
Spolu	122.586,83	10.476,-	133.062,83	119.337,14

4/ Hospodársky výsledok

4/ Hospodársky výsledok	2022			2021
	Činnosť			
	Nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
Náklady	150.910,16	11.870,47	162.780,63	114.493,33
Výnosy	122.586,83	10.476,-	133.062,83	119.337,14
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 28.323,33	- 1.394,47	- 29.717,80	4.843,81
zaplatená daň z úrokov	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia	- 28.323,33	- 1.394,47	- 29.717,80	4.843,81

5/ Odpočet straty pri zdaňovanej činnosti

Účtovné obdobie	Daňová strata	Neuplatnený odpočet daňovej straty v roku 2019, 2020	Uplatnený odpočet daňovej straty v roku 2020	Neuplatnený odpočet daňovej straty v roku 2021	Neuplatnený odpočet daňovej straty v roku 2022	Uplatnený odpočet daňovej straty v roku 2022	Daňová strata, ktorú je ešte možné uplatniť
2018	596,99	149,24	149,25	149,25	149,25	-	-
2019	105.270,46	8.795,39	17.522,23	26.317,62	26.317,61	-	26.317,61 v roku 2023
2021	2.633,51	-	-	-	526,70	-	2.106,81 v rokoch 2023 - 2026
2022	1.394,47	-	-	-	-	-	1.394,47 rovnomerne v rokoch 2023 - 2027
	109.895,43	8.944,63	17.671,48	26.466,87	26.993,56	-	29.818,89

Organizácia nevyužila možnosť úpravy základu dane odpočítaním daňovej straty vykázanej v predchádzajúcich účtovných obdobiach. **Základ dane organizácie za rok 2022**, predstavuje čiastku: **0,- Eur**. V budúcich účtovných obdobiach využije organizácia možnosť umoriť daňovú stratu v jednotlivých rokoch, počas ktorých vykáže zisk pri zdaňovaných činnostiach.

6/ Organizácia nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Čl. V**Opis údajov na podsúvahových účtoch**

1/ Organizácia neuvádza žiadne položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky, nakoľko pre ne nemá obsahovú náplň.

Čl. VI**Ďalšie informácie**

1/ Organizácia neuvádza žiadne iné aktíva, pasíva, iné významné položky a skutočnosti, ktoré by existovali v dôsledku minulých alebo budúcich udalostí, nakoľko jej nie sú známe.