

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Skalité-Prevádzkáreň
Sídlo účtovnej jednotky	023 01 Skalité 598
IČO	3599611
Dátum zriadenia	01.01.1997
Spôsob zriadenia	PO - rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy – Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	
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

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
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	19	19
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x 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 nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou (OC zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním)
c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou (OC zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním)
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
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, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na stotiny eurá 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 UJ 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 Eur do 2 400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 35 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 2022 netvorila opravné položky k prechodnému zníženiu hodnoty majetku.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- 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 /odpisy majetku zriaďovateľa/).

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)

Textová časť k tabuľke č.1 - **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok PO	Živelné poistenie do výšky 9 900 €	17,82 €
Dlhodobý majetok PO	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 16 500 €	115,83 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	-
Budovy, stavby /021/	-
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár /022/	55 939
Dopravné prostriedky /023	24 688
Drobný dlhodobý hmotný majetok /028/	3 819
Ostatný dlhodobý hmotný majetok /029/	8 921
Drobný dlhodobý hmotný majetok OE /771/	127 034

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	1 280 289
Majetok, ktorý má v správe účtovná jednotka:	323 304

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 brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia /311/	061	5 814	5 814	
Ostatné pohľadávky /315/	065	-	-	
Iné pohľadávky /378/	081	11 512	11 512	

Opis: pohľadávky sú priebežne hradené odberateľmi. Medzi významné pohľadávky patria: Natur-Pack Bratislava -3 016 €,Obecný úrad Skalité – 3 370 €,vnútro podniková pohľadávka vedľajšej činnosti vo výške 7 467 €, Váhostav, Bratislava 1 503 €.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	2 390	2 007
Ceniny	1 848	1 055
Bankové účty	403 931	374 224

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho: /381/	841	789
- poisťné	345	317
- predplatné	496	472
-		
Príjmy budúcich období spolu z toho:	-	-
-		
-		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov -HČ	132 111			47 329	179 440	Zúčtovaný HV z predchádzajúceho obdobia
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov - PČ	159 177			1 149	160 326	Zúčtovaný HV z predchádzajúceho obdobia

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	2 166	2 249
Krátkodobé záväzky z toho:	79 632	44 931
- záväzky voči dodávateľom	16 144	17 303
- záväzky voči zamestnancom	12 846	17 082
- záväzky voči poisťovniam	10 295	12 453
- záväzky voči daňovému úradu	3 480	4 991
- ostatné záväzky	36 867	12 938

Opis: Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti, pričom všetky krátkodobé záväzky budú uhradené v mesiaci 1/2023.

2. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	-	-
-		
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:/384/	50 041	46 188
-		
-		
-		

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	67 942	37 197
b) 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: - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -	648 500	630 200
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	4 118	35 859
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na -	709	625
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	2 600	2 665
648 - Ostatné výnosy z toho: -	64 889	74 993
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
652 - Zúčtovanie rezerv	17 242	14 904
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: -	-	-

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške **806 000 €**, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške **796 443 €**.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením cien u poskytovaných služieb v dôsledku inflácie a zvýšeným príspevkom od zriaďovateľa-obce.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z predaja služieb a ostatné výnosy vo výške 132 831 € (účet 602 a 648)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 648 500 € (účet 691)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho: -	100 599	108 551
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - voda - plyn -	21 228 421 982	22 731
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	12 423	14 626
512 - Cestovné	153	156
513 - Náklady na reprezentáciu z toho: -	-	-
518 - Ostatné služby z toho: -	269 916	223 114
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	257 163	221 763

Obec Skalité-Prevádzkáreň
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

524 - Záonné sociálne náklady	84 408	71 819
525 - Ostatné sociálne náklady	-	-
527 - Záonné sociálne náklady	12 783	9 634
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	15 636	15 342
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:		
- náklady na dobrovoľnícku prácu	-	-
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov	13 872	38 949
- odpisy z cudzích zdrojov		
552 - Tvorba zákonných rezerv z toho:	21 726	17 242
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam	-	-
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	1 347	1038
-		
g) ostatné náklady		
542 - Predaný materiál z toho:	2 143	2 276
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	1	18
-		
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	24	365

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 815 185 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 747 600 €.

Nárast nákladov bol spôsobený nárastom inflácie až cca 13% a nepriaznivým obdobím /energetická kríza, vojna, Covid 19, zvyšovanie mzdových nákladov, PHM/.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 100 599 €
- mzdové náklady vo výške 257 163 €
- sociálne náklady vo výške 97 191 €
- služby a opravy vo výške 282 339 €

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota		Účet
	2022	2021	
Majetok vo výpožičke – hlavná činnosť- operatívna evidencia	1 280 289	1 281 568	771 1
Ostatný vlastný majetok – hlavná činnosť- operatívna evidencia	115 797	109 981	771 1
Ostatný vlastný majetok -vedľajšia činnosť- operatívna evidencia	11 237	11 431	771 9

Opis: Príspevková organizácia navýšila v roku 2022 drobný majetok nákupom o 7 784 € v HČ a 832 € v PČ, ktorý je evidovaný na podsúvahových účtoch a operatívnej evidencii. Za rok 2022 bol v dôsledku opotrebenia vyradený drobný hmotný majetok evidovaný v operatívnej evidencii v celkovej hodnote 2 972 €.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2022
ÚPSVaR	Dohoda č. 21/19/054/142	Dohoda o zabezpečení podmienok vykonávania aktivačnej činnosti formou dobrovoľníckej služby a o poskytnutí príspevku na aktivačnú činnosť formou dobrovoľníckej služby právnickej osobe alebo fyzickej osobe	711,24 €	0,00 €

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

Príspevková organizácia k 31.12.2022 nevedie resp. 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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu hlavnej činnosti PO

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2021 uznesením č.171/2021 vo výške **542 500€**.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.03.2022 uznesením č. 23/2022 zvýšenie o 57 000€, celková výška **599 500 €**.
- druhá zmena schválená dňa 14.06.2022 uznesením č. 82/2022 zvýšenie o 65 000€, celková výška **664 500 €**.
- tretia zmena schválená dňa 19.08.2022 uznesením č. 109/2022 zníženie o 10 000€, celková výška **654 500 €**.

- štvrtá zmena schválená dňa 27.10.2022 rozpočtovým opatrením č. 122/2022 úprava medzi položkami FK, celková výška **654 500 €**.
- piata zmena schválená dňa 15.12.2022 uznesením č. 26/2022 zníženie o 6 000€, celková výška **648 500 €**.
- šiesta zmena starostom obce dňa 20.12.2022 na základe poverenia OZ obce zo dňa 15.12.2022, úprava medzi funkčnými klasifikáciami v PO na celkovú výšku **648 500 €**.

Schválený upravený príspevok do rozpočtu hlavnej činnosti príspevkovej organizácie z prostriedkov zriaďovateľa bol v roku 2022 vo výške **648 500 € 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 **71 602,75 €**, prostriedky z iných zdrojov /ÚPSVaR/ vo výške **709,19 €** a bolo zakúpené zariadenie z vlastných prostriedkov príspevkovej organizácie vo výške **2040 €**.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.