

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Účtovná jednotka má pridelený štatút registrovaného sociálneho podniku, pridelený dňa 16.12.2021 osvedčením č. 515/2021_RSP.

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §7 ods. 6 zák. NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: OBECNÝ PODNIK SLUŽIEB CHTELNICA, spol. s r.o., r.s.p.

Sídlo účtovnej jednotky: Nám. 1.mája 495/52, 922 05, Chtelnica

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Údržba miestnych komunikácií, drobné stavebné práce a rekonštrukcie stavieb, odvoz TKO, odvod a čistenie odpadovej vody - prevádzkovanie ČOV.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	16
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie za r. 2021 schválilo Obecné zastupiteľstvo v Chtelnici podľa príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení uznesením č.68/2022 na zasadnutí Obecného zastupiteľstva v Chtelnici č.4/2022 dňa 05.09.2022.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 05.09.2022

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno ☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich plnenia. V roku 2022 nedošlo k zmene.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO	36231258	DIČ	2020169866
Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Menovitou hodnotou sa oceňujú:

- peňažné prostriedky a ceniny,
- pohľadávky pri ich vzniku,
- záväzky pri ich vzniku.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

a) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo: Spoločnosť v roku 2021 na základe Zmluvy o finančnom lízingu č. 9001916 zaobstarla HM - Vážny systém na výsypné vozidlo FORD ; obstarávacía cena celkovo s DPH je 25.198,90 €; mesačné lízingové splátky dohodnuté na sumu 463,80 € - 60 splátok

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	280 587	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	67 636	
Pohľadávky pri ich vzniku	218 086	
Záväzky pri ich vzniku	204 451	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☐ spôsobom A účtovania zásob
- ☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- ☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa vyjadruje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Účet 391 - opravné položky k pohľadávkam.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
pohľadávky		3 204		3 204	

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Účtovná jednotka ocenila krátkodobé rezervy reálnou cenou.

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Účtovná jednotka ocenila krátkodobé rezervy reálnou cenou; účet 323 - rezerva na nevyčerpanú dovolenku; účet 421 - zákonný rezervný fond (tvorený 5 % zo zisku); účet 474 - záväzky z nájmu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☐ Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Zemný stroj UNC 061	6 rokov	R-2	rovnomerne
Frekvenčný menič SLX900	4 roky	R-1	rovnomerne
Kontajnerová triediaca jednotka RESTA	6 rokov	R-2	rovnomerne
Nakladač HIDROMEK HMK	6 rokov	R-2	rovnomerne
Čistička tlaková vodná KJ 3100	6 rokov	R-2	rovnomerne
Kamerový systém WOEJLER	4 roky	R-2	rovnomerne
Nákladné vozidlo VOLVO FM9	6 rokov	R-2	rovnomerne
Nákladné vozidlo VOLVO FL220	6 rokov	R-2	rovnomerne
Mininakladač CATERPILLAR	6 rokov	R-2	rovnomerne
Komunálny traktor HAKO 4100DA	6 rokov	R-2	rovnomerne
Komunálny traktor HAKO 4100D	6 rokov	R-2	rovnomerne
Traktorový príves BSS	6 rokov	R-2	rovnomerne
Špeciálne vozidlo FORD 1833	6 rokov	R-2	rovnomerne
Vážny systém na výsypné vozidlo	4 roky	R-2	rovnomerne

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 2 3 1 2 5 8

DIČ

2 0 2 0 1 6 9 8 6 6

Obec Chtelnica poskytla dotáciu vo výške 4.000,- Eur na vykrytie straty z ČOV v zmysle zmluvy o prevádzkovaní čistiarnie odpadových vôd obce Chtelnica zo dňa 10.12.2009, článok V, bod 2 a jej dodatkov. Uznesenie č. 70/2022 schválené na OZ č. 4/2022 dňa 05.09.2022

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
dotácia na vykrytie straty z ČOV	4 000	

Čl. VII (2) g) Informácie o iných formách prijatej štátnej pomoci

Účtovná jednotka čerpala v roku 2022 Vyrovnávací príspevok integračnému podniku v zmysle § 53 zákona č. 5/2004Z. z. o službách zamestnanosti, vyplácaný prostredníctvom UPSVaR.

Čl. VII (2) g) Informácie o iných formách prijatej štátnej pomoci

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
dohoda č. 22/06/53G/7	1 972	
dohoda č. 22/06/53G/8	33 710	

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy