

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Stredisko sociálnej starostlivosti
Sídlo účtovnej jednotky	VI. Clementisa 51
IČO	17639760
Dátum zriadenia	0101193
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, Trnava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Činnosti sociálnej pomoci bez ubytovania
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	JUDr. Vlastimil Očenáš
Funkcia	riaditeľ príspevkovej organizácie
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	207
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	196
- počet vedúcich zamestnancov	8
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Kancelária riaditeľa, oddelenia, úseky a prevádzky

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

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
☒ montáž

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
 - ☒ realizované kurzové rozdiely,
- ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
 - ☒ realizované kurzové rozdiely,
- ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

c) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

d) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ iné

e) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

f) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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.

Účtovná jednotka na účte 381 - Náklady budúcich období účtovala predplatné za noviny, zákonné poistenie motorových vozidiel, ako aj telefónne poplatky na rok 2014 v celkovej výške 2 210,02 eur.

Na účte 385 - Príjmy budúcich období účtovala účtovná jednotka o nájomnom za mesiac december 2013, ako aj telefónne poplatky, hradené v mesiaci január 2014 v celkovej výške 19 959,66 eur.

h) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Účtovná jednotka tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2013 vrátane zákonného sociálneho a zdravotného poistenia v celkovej výške 40 692,98 eur.

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.

Na účte 384 - Výnosy budúcich období účtovná jednotka zúčtovala príjmy v bežnom účtovnom období, ktoré vecne patria do výnosov budúcich období - nájomné MB Veterná, prijaté vopred a príjem za stravné lístky za 1/2014 v celkovej výške 10 712,00 eur.

j) **Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. 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. Metóda odpisovania sa používa lineárna. 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	12	1/12
4	20	1/20
5	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 335,00 € do 1 660,00 €, 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 100,00 € do 996,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Drobný nehmotný a drobný hmotný majetok vedie účtovná jednotka v podsúvahovej evidencii.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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 odhaduje 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.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Opravné položky boli tvorené vo výške 100% k pohľadávkam za nájomné na prevádzkach, ktoré boli zrušené, ako aj k pohľadávkam prijímateľov sociálnej služby v zariadeniach opatrovateľskej služby, ktorých príjem nepostačuje na úhradu za poskytnutú sociálnu službu v súlade s VZN. Opravné položky k pohľadávkam za ostatné prevádzky sú tvorené podľa doby splatnosti pohľadávky. (viď tabuľka).

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer 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).

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

Významné položky v prírastkoch u jednotlivých druhoch majetku sa týkajú:

- budovy - zverenie do správy budovy ZŠ V jame k 1.1.2013 v hodnote 1 479 846,25 eur, zaradenie budovy - záměna na Coburgovej 24,26,28 v hodnote 357 272, 48 eur, ostatné prírastky vo výške 53 131,62 eur sa týkajú rekonštrukcií a modernizácie budov, či už vybudovanie podružného merania energií V jame, vybudovanie bezbariérového vstupu a prestavby kotolne na sociálnu miestnosť na Kamennej ceste, prestrešenia balkónov na Veternej a rekonštrukcie serverovne na Starohájskej
- pozemky - zverenie do správy 2 pozemkov spolu s budovou ZŠ V jame v hodnote 412 500,83 eur
- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí - nákup chladiacich skriní do jedálne na Clementisovej, ako aj nákup elektrického zabezpečovacieho systému na Kollárovej v celkovej výške 3 913,68 eur
- dopravné prostriedky - nákup osobného auta ŠKODA FABIA vo výške 8 736,00 eur z dôvodu zastaraného vozového parku (*osobný automobil FELÍCIA rok obstarania 1997*).

Významné položky v úbytkoch u jednotlivých druhoch majetku sa týkajú:

- budovy - vyradenie majetku z dôvodu zámeny budovy Coburgova 24,26,28 vo výške 268 742,48 eur
- samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí - vyradenie PC a príslušenstva vo výške 1 077,61 eur
- drobný dlhodobý hmotný majetok - vyradenie kancelárskych strojov, nábytku, elektrických zariadení, ako sú chladničky, sporáky, ohrievač, vysávač, ventilátor, vráčka, krovínorez, kuchynské zariadenia a iné v celkovej výške 12 695,26 eur
- ostatný drobný dlhodobý majetok - vyradenie PC vo výške 710,95 eur

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súbor budov, hál, stavieb, dopr.prostr.,zásob, odpratávacie, demolačné a demont.náklady	Živelné poistenie	5 672,35
Súbor stav.súčasti budov, hál, stavieb, inventáru, dopr. prostriedkov, zásob	Poistenie pre prípad odcudzenia	235,68
Súbor pevne vsadeného skla, súbor skiel, pultov, vitrín vo vnútri budov	Poistenie skla	332,00
Súbor motorových vozidiel	Havarijné poistenie motor. vozidiel	2 181,36
Súbor motorových vozidiel	Zodpovednosť za škodu	854,47

c) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	12 514 232,86

d) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku. Prírastok opravných položiek je v dôsledku tvorby OP k nedokončeným investíciám, ktoré sa týkajú projektových prác na výmenu otvorových konštrukcií na Zdravotnom stredisku Mozartova, kde pretrváva stav zostatku na účte 042 od rok 2011.

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Nedokončené investície	2 029,20	stav na obstaraní majetku pretrváva viac ako 2 roky

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

Nakoľko pretrváva stav zásob, ktoré sú fyzicky zastarané zostáva opravná položka k zásobám v uvedenej výške.

b) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklade	Živelné poistenie	11,62
Materiál na sklade	Poistenie pre prípad odcudzenia	11,62

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	5 875,15	energie, služby, prenájom nebyt.priestorov
Ostatné pohľadávky	065	203 041,53	energie, služby, nájom byty, ubytovne
Pohľadávky voči zamestnan.	070	972,46	Stravné, PHM v nádrži
Daň z pridanej hodnoty	074	958,83	Nadmerný odpočet DPH 12/2013
Spolu		210 847,97	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Prírastok v opravných položkách za rok 2013 je vo výške 65 519,62 eur v dôsledku tvorby OP k ostatným pohľadávkam, ktoré sa týkajú pohľadávok za prevádzky, ktoré boli zrušené, a pohľadávok za prijímateľov sociálnej služby v zariadeniach opatrovateľskej služby.

Úbytok v opravných položkách za rok 2013 vo výške 7 777,01 eur je v dôsledku úhrad pohľadávok za energie, služby a nájomné v ubytovniach a malometrážnych bytoch, ako aj úhrad pohľadávok za sociálne služby v zariadeniach opatrovateľskej služby.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Ostatné pohľadávky	65 519,62	tvorba OP k rizikovým pohľadávkam za ubytovne a zariadenia opatrovateľskej služby
Ostatné pohľadávky	7 777,01	Zníženie z dôvodu úhrady pohľadávky za energie a služby na ubytovniach, bytoch a zariadeniach opatrovať.služby

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky v lehote splatnosti má účtovná jednotka vo výške 4 855,14 eur, týkajú sa zostatku PHM v nádržniach, nadmerného odpočtu DPH za 12/2013 a pohľadávok za stravné zamestnancov vo vlastnom zariadení.

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 205 992,83 eur sa týkajú pohľadávok za energie, služby a nájomné v ubytovniach, nájomných bytoch a pohľadávok za ošetrovné a stravné v zariadeniach opatrovateľskej služby.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Celkové pohľadávky vo výške 210 847,97 eur, ktoré účtovná jednotka eviduje v účtovníctve sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Pokladnica	086	873,94	793 404,54	793 152,69	1 125,79
Ceniny	087	32 566,05	326 150,00	319 699,05	39 017,00
Bankové účty	088	225 063,02	4 340 623,78	4 306 267,24	259 419,56
Spolu		258 503,01	5 460 178,32	5 419 118,98	299 562,35

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	2 144,76	2 210,02	2 144,76	2 210,02
Predpl. novín, tel.poplatky, zákonné poisť.mot.vozidiel		2 144,76	2 210,02	2 144,76	2 210,02
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	20 359,16	19 959,66	20 359,16	19 959,66
Nájomné, vrátane energií, služieb Clementisova, tel. poplatky za 12/2013		20 359,16	19 959,66	20 359,16	19 959,66
Spolu	110	22 503,92	22 169,68	22 503,92	22 169,68

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

V rámci vlastného imania účtovná jednotka uvádza v uvedenej tabuľke zmenu stavu jednotlivých položiek vlastného imania, týkajúce sa prírastkov a presunov medzi jednotlivými položkami v priebehu účtovného obdobia. Prírastky vo výške 12 169,04 eur sa týkajú účtu výsledku hospodárenia za rok 2013. V rámci presunov ide o presun výsledku hospodárenia za rok 2012 vo výške 12 112,07 eur do rezervného fondu.

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	Presun + do rezervného fondu z klad.výsledku hospodár. za r. 2012
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	Prírastok, kladný hospodársky výsledok za rok 2013
	Presun - z výsledku hospodárenia za r. 2012 do rezervného fondu

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6

Rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2013 vrátane zákonného sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 40 692,98 eur.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Ostatné krátkodobé rezervy	Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky v lehote splatnosti má účtovná jednotka vo výške 239 382,05 eur, týkajú sa dodávateľských faktúr v rámci obchodných vzťahov, finančnej zábezpeky nájomníkov na Veternej, záväzkov z pracovno-právnych vzťahov zamestnancov a záväzkov voči štátnym inštitúciám.

Záväzky po lehote splatnosti vo výške 46 601,91 eur sa týkajú záväzkov z vyúčtovania preplatkov nájomníkov na ubytovniach a nájomných bytoch (*nežijúci a odsťahovaní nájomníci*).

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky vo výške 285 983,96, ktoré účtovná jednotka eviduje v účtovníctve sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

Vo výške 5 979,80 eur eviduje účtovná jednotka záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane. Ide o záväzky zo sociálneho fondu.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky	140	5 979,80	Záväzky zo sociálneho fondu
Dodávateľia	152	74 613,56	Fa za materiál, potraviny, energie, služby
Ostatné záväzky	155	46 601,91	Vyúčt.preplatkov nájomného bytu, ubytovne
Iné záväzky	160	21 379,32	Finančná zábezpeka Veterná, zrážky zamest.

Zamestnanci	163	82 191,55	Mzdy zamestnancov za 12/2013
Zúčt.s orgánmi soc.a zdr. poisť.	165	53 128,51	Sociálne a zdravotné poistenie za 12/2013
Ostatné priame dane	167	8 069,11	Preddavok dane z príjmov za 12/2013
Spolu		291 963,76	

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	12 037,00	10 712,00	12 037,00	10 712,00
Stravné lístky a nájom Veterná za 1/12014		12 037,00	10 712,00	12 037,00	10 712,00
Spolu		12 037,00	10 712,00	12 037,00	10 712,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	1 540 793,89
b) finančné výnosy	662 - Úroky	343,94
c) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 736 541,00
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	238 734,16
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	246 700,00
d) ostatné výnosy	646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok	780,60
	648 - Ostatné výnosy	402 520,13
e) zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prev.činnosti	43 571,67
	658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z PČ	7 777,01
Spolu		4 217 762,40

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	332 699,41
	502 - Spotreba energie	738 855,37
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	489 959,94
	512 - Cestovné	28,32
	513 - Náklady na reprezentáciu	522,18
	518 - Ostatné služby	208 651,49
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	1 361 819,69
	524 - Záonné sociálne náklady	473 612,90
	525 - Ostatné sociálne poistenie	15 096,04
	527 - Záonné sociálne náklady	109 532,91
	528 - Ostatné sociálne náklady	12 002,76
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	39 798,76
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	242 939,31
	553 - Tvorba ostatných rezerv	40 692,98
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	67 548,82
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	13 930,09
g) ostatné náklady	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	4,00
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	57 889,21
h) dane z príjmov	591 - Splatná daň z príjmov	9,18
Spolu		4 205 593,36

3. Tržby a náklady príspevkových organizácií - tabuľka č.10

Textová časť k tabuľke č.10: Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Odpísané pohľadávky	75 393,69	771
Drobný hmotný majetok	135 324,76	772
Majetok v operatívnej evidencii	29 391,98	774

Čl. VII

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)

Názov spriaznenej osoby	Bežný transfer	Kapitálový transfer
Mesto Trnava	1 982 941,00	22 301,00

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-15

Textová časť k tabuľke č.13-15:

V tabuľke č. 13 sú vykazované príjmy rozpočtu, ktoré sú sumarizované za bežné a kapitálové príjmy podľa kategórie ekonomickej klasifikácie.

V tabuľke č. 14 sú vykazované výdavky rozpočtu, ktoré sú sumarizované za bežné a kapitálové výdavky podľa kategórie ekonomickej klasifikácie.

V tabuľke č. 15 - finančné operácie je v príjmovej časti vykázaný skutočný zostatok prostriedkov finančných aktív.

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 11.12.2012 uznesením č. 424

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.9.2013 uznesením č. 592