

Poznámky k 31.12.2013 – textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	TERMAL BYSTRICANY, príspevková organizácia
Sídlo účtovnej jednotky	M.Nešpora 1, 972 45 Bystričany
IČO	36131105
Dátum zriadenia	1.1.2003
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Bystričany
Sídlo zriaďovateľa	M.Nešpora 1, 972 45 Bystričany
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna účtovná závierka
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	- správa hnutel'ného majetku obce
	- správa obecných cintorínov
	- zber a zneškodňovanie odpadov z obce
	- čistenie a údržba komunikácií
	- výsadba a údržba verejnej zelene
	- správa a údržba verejného osvetlenia
	- zabezpečenie zásobovania pitnou a úžitkovou vodou a odvádzanie odpadových vôd
	- údržba vyhradených technických zariadení vo vlastníctve obce
	- vnútroštátna nákladná doprava
	- vykonávanie remeselných prác pre obyvateľstvo

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno, priezvisko, funkcia)	Ing. Ivan Bartoš, vedúci organizácie
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky, z toho:	5
- počet vedúcich zamestnancov	1

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Článok II. ods.3

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný oceňujeme nákladmi za ktoré sa obstaral a nákladmi súvisiacimi s jeho obstaraním, napr. dopravné, montáž...
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňujeme vlastnými nákladmi a to priamymi a časť nepriamych nákladom ktoré sa tejto činnosti týkajú
- c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňujeme nákupnou cenou za ktorú sa obstaral a nákladmi súvisiacimi s jeho obstaraním, napr. doprava, montáž...
- d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňujeme vlastnými nákladmi a to priamymi nákladmi a časťou nepriamych nákladov ktoré sa tejto činnosti týkajú
- e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne oceňujeme reprodukčnou cenou
- f) dlhodobý finančný majetok, oceňujeme menovitou hodnotou
- g) zásoby nakupované, oceňujeme cenou obstarania
- h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, vlastnými nákladmi, priamymi a časťou nepriamych nákladov, ktoré sa ich týkajú
- i) zásoby získané bezodplatne, reprodukčnou cenou
- j) pohľadávky, oceňujeme menovitou hodnotou
- k) krátkodobý finančný majetok, oceňujeme menovitou hodnotou
- l) časové rozlíšenie na strane aktív, oceňujeme menovitou hodnotou
- m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov, oceňujeme menovitou hodnotou
- n) časové rozlíšenie na strane pasív, oceňujeme menovitou hodnotou
- o) deriváty - o derivátoch neúčtujeme
- p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - o takomto majetku neúčtujeme
- q) majetok obstaraný z transferov o takomto neúčtujeme
- r) finančný prenájom, menovitou hodnotou

- Účtovná jednotka počas roku 2013 nenakúpila ani neobstarala žiadny majetok uvedený v článku II.

(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.

Účtovná jednotka dlhodobý majetok odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý vychádza z predpokladaní doby jeho použitia. Metóda odpisovania je lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:
Odpis, skupina č. 1, doba odpisov: 4 roky, ročná odp. sadzba: 1/4
Odpis, skupina č. 2, doba odpisov: 6 rokov, ročná odp. sadzba: 1/6
Odpis, skupina č. 3, doba odpisov: 12 rokov, ročná odp. sadzba: 1/12
Odpis, skupina č. 4, doba odpisov: 20 rokov, ročná odp. sadzba: 1/20
Drobný nehmotný majetok od 330 € do 2400 €, 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 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

(6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Účtovná jednotka v zmysle zásady opatrnosti, v zmysle vnútorného predpisu na vedenie účtovníctva tvorí opravné položky na predpokladané riziká zníženia ceny majetku - v roku 2013 takúto položku netvorila

(7) Zásady pre vykazovanie transferov - ÚJ vlastné zásady nemá vypracované, riadi sa pokynmi zriaďovateľa, každý štvrtý rok prekladá zriaďovateľovi vyúčtovanie poskytnutých prostriedkov na jednotlivé kapitoly. V roku 2013 bol ÚJ poskytnutý transfer na bežné výdavky vo výške 84 750 €, ktorý bol zúčtovaný do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

(8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro - účt. jednotka nenakupuje ani neposkytuje služby ktoré sa oceňujú v cudzej mene

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – tabuľka č. 1

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku – ÚJ nevlastní dlhodobý majetok, má ho v správe od zriaďovateľ, účtuje o ňom

- b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku, ÚJ má majetok v správe, poistený majetok má jeho vlastníka, teda zriaďovateľa
- c) Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom,

- ÚJ nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok

- d) Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky,

ÚJ nemá vlastný majetok, majetok má v správe od zriaďovateľa - obce Bystričany

- e) 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

- ÚJ nemá majetok zapísaný v Katastry nehnuteľnosti

- f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

ÚJ nerušila opravnú položku k dlhodobému majetku, nakoľko ju nemala ani vytvorenú

(2) Dlhodobý finančný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe opravných položiek a pohybe zostatkových cien, podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

1. názov účtovnej jednotky,
 2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku,
 3. stav k 31 decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
 4. + prírastky,
 5. - úbytky,
 6. +/- presuny,
 7. stav k 31 decembru bežného účtovného obdobia,
- ÚJ o dlhodobom finančnom majetku neúčtuje

- b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku. ÚJ o opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku neúčtuje

(3) Majetkové cenné papiere – ÚJ nemá v žiadnej spoločnosti podiel

(4) Dlhodobé cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

- ÚJ nevlastní dlhodobé cenné papiere ani realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ani ostatný dlhodobý finančný majetok

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám

- ÚJ opravnú položku k zásobám netvorila

- b) zásoby na ktoré bolo zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých mám účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

- ÚJ o takýchto zásobách neúčtuje

- c) spôsob a výška poistenia zásob

- ÚJ nemá poistené zásoby

2. Pohľadávky

- a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

- evidujeme jednu pohľadávku voči spoločnosti TERMAL CHALMOVÁ – BYSTRICANY, s,r,o. za poskytnuté služby vo výške: 543,61 € (uvedená suma je na riadku súvahy č. 61)

- b) vývoj opravnej položky k pohládkam

- opravnú položku v pohládkam ÚJ netvorila

- c) pohľadávky podľa doby splatnosti (evidované na riadku súvahy 048 až 060) - tabuľka č. 4

- ÚJ eviduje takúto pohľadávku po dobe splatnosti

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

- e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenie

- ÚJ takéto pohľadávky neeviduje

- f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohládkov, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

- ÚJ takéto pohľadávky neeviduje

3. Finančný majetok

- a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátk.fin.majetok	Riadok súvahy	Zost.31.12.2012 v €	Prírastky v € +	Úbytky v € -	Zostatok k 31.12.2013
Pokladňa	86	0	18125,8	17059,40	1066,40
Ceniny	87	5,60	4191,25	4395,05	1,80
Banka	88	4772,25	122140,87	119819,21	7093,91
Spolu		4444,85	144657,92	141273,66	8162,44

b) krátkodobý finančný majetok na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

- ÚJ takýto majetok neeviduje

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadok súvahy 098 až 104)

- ÚJ neposkytla finančnú návratnú výpomoc

5. 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:	111	1082,17	789,68	1082,17	789,68
- Poistenie vozidiel		626,48	430,38	626,48	430,38
- Aktualizácia SV		373,69	349,30	373,69	349,30
- Predplatné tlače		56,80		56,80	
- Telefónne hovory		25,20	10,00	25,20	10
Príjmy budúcich období					
Spolu		1082,17	789,68	1082,17	789,68

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – tabuľka č. 5

B Záväzky

1. Rezervy - dlhodobé zákonné rezervy a ani ostatné dlhodobé rezervy organizácia netvorila

- krátkodobé zákonné rezervy – tabuľka č. 7

- ÚJ tvorila krátkodobú rezervu na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, predpokladaný rok použitia rezervy je rok 2014

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadok súvahy 140 a 151), tabuľka č. 8

- tu evidujeme záväzky zo sociálneho fondu (účet 472) ako dlhodobý záväzok: 72,40 €
- krátkodobé záväzky – voči dodávateľom : 139,92
 - zamestnancom : 3506,09
 - voči sociálnej poisťovni: 1507,43
 - zdravotnej poisťovni: 570,94
 - voči daňovému úradu – preddavok na daň zo ZČ: 247,57
 - daň z motorových vozidiel: 191,58
 - ING Tatro Sympatia: 26,64

3. Bankové a ostatné prijaté finančné výpomoci - tabuľka č. 9

- ÚJ nemá bankovú úveru a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci a neúčtuje ani o zabezpečení dlhodobých bankových úveroch alebo krátkodobých úveroch.
- ÚJ neeviduje emitované dlhodobé ani krátkodobé dlhopisy

4. 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 -	Zpstatok k 31.12.2013
Výdavky budúcich období					
Výnosy budúcich období (poistné)	182	5,50		5,50	
Spolu					

- b) informácia o prijatých kapitálových transféroch na účte 384
- ÚJ neeviduje takýto kapitálový transfér

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – popis významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	730
b) zmena stavu vmätrprrg.zásob		
c) aktivácia	624 – Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	661 – Výnosy z predaja CP	
	662 - Úroky	
	668 – Ostatné finančné náklady	
f) mimoriadne výnosy	672 – Náhrady škôd	
g) výnosy z transférov	691 – Výn.z bežných transf.rozpočtu obce	78750
	692 – Výn.z kapit.transf.obce	36687
	693 – Výnosy samostrávy z bež.transf.zo ŠR	12252,92
	694 – Výnosy samosprávy z kapit.transf. zo ŠR	
	695 – Výnosy samosprávy z bežných transf.od EÚ	
	696- Výnosy samospr.z kapit.transf.od EÚ	
	697 – Výnosy samospr.z bež.transf.odost.subj.ver.správy	
	698 – Výn.samopr.v.z kapit.transf.od ost.subj.mimo verejnej správy	
	699 – Výnosy samospr.z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy	644- Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 –Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 – Ostatné výnosy	100,67
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Účt.jednotka nemá obsahovú náplň	
	653 – Zúčtov.rezerv	983,76
	662 - Úroky	0,66
Spolu		129505,01

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	11694,01
	502 – Spotreba energie	2714,29
b) služby	511 - Opravy a údržavanie	638,61
	512 – Cestovné	
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	3535,09
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	46298,12
	524 – Záonné sociálne náklady	16978,67

	525 – Ostatné soc. poistenie	79,68
	527 – Zákonné soc. dávky	5959,03
d) dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	
	538 – Ostatné dane a poplatky	0,08
	591 – Splatná daň (z úrokov)	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy DNM a DHM	36687
	553 – Tvorba ostatných rezerv	1096,47
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 – Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 – Finančné náklady	1103,66
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 – Náklady na transfery z rozpočtu obce do PO zriadených obcou	
	585 – náklady na transfery z rozpočtu obce ostatných subj.verejnej správy	
	568 – Nákl. na transf. z rozpočtu obce mimo verejnej správy	
	587 – Nákl. na ostatné transfery	
	588 – Nákl. z odvodu príjmov	
	589 – Nákl. z budúceho odvodu príjmov	
i) ostatné náklady	541 – ZC predaného DNM a DHM	
	544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	546 – Odpis pohľadávky	
	548 – Ostatné nákl.na predádz.činnosť	55,82
	549 – Manká a škody	
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú nápln	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve por. 18 odst.6	Nákl. voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účt. závierky	
	- súvisiace audítorské služby	
	- daňové poradenstvo	
	- ostatné neaudítorské služby	
Spolu:		126840,53

- Hospodársky výsledok: výnosy: 129505,01 – náklady: 126840,53 = 2664,48 €

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

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa par. 21 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – popis významných položiek majetku a záväzkov**
- ÚJ takýto majetok neeviduje
2. **Ďalšie informácie o významných položkách**

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Majetok v správe	33989,20	750, 751, 752
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch CO		
Odpísané pohľadávky		
Prenajatý majetok		
Iné		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) opis a hodnota iných aktív – ÚJ iné aktíva neeviduje
- b) opis a hodnota iných pasív - ÚJ iné pasíva neeviduje
- c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok – ÚJ takéto pamiatky neeviduje
- d) iné aktíva a iné pasíva vzájomné –ÚJ takéto neeviduje

2. Ostatné finančné povinnosti –ÚJ takéto povinnosti nemá

Čl. VIII

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

- ÚJ takéto osoby nemá

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu – tabuľka č. 13 -16

- rozpočet príspevkovej organizácie bol chválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2012 uznesením číslo 76/2012
- prvá zmena bola schválená dňa 18.9.2013 uznesením číslo 68/2013
- druhá zmena bola schválená dňa 11.12.2013 uznesením číslo 93/2013

Čl. X

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

- v príspevkovej organizácii nenastali žiadne významné skutočnosti po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

