

Poznámky k 31.12.2013

Textová časť

I. I.

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje útovnej jednotky a informácie o činnosti útovnej jednotky

Názov útovnej jednotky	Ľkolská jedáleŔ
Sídlo útovnej jednotky	943 01 Ľúrovo, Adyho ul.4
Dátum zaloŕenia/zriadenia	01.01.2002
Spôsob zaloŕenia/zriadenia	Zriaŕovaciac listina
Názov zriaŕovateĽa	Mesto Ľúrovo
Sídlo zriaŕovateĽa	943 01 Ľúrovo, Námestie slobody 1
IĽO	37861077
DII	2021609260
Hlavná činnosť útovnej jednotky	Výroba, konzumácia, odbyť jedál a nápojov
Právny dôvod na zostavenie útovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre útovnej jednotky

Ľtatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ľkolská jedáleŔĽúrovo, Adyho ul.4
Zástupca Ľtatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	VĽta Gubricová
Priemerný počet zamestnancov počas útovného obdobia	11
Počet riadiacich zamestnancov	1

I. I. II

Informácie o útovných zásadách a útovných metódach

1. Útovná závierka je zostavená za predpokladu nepretrŕitého pokračovania útovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie
2. Zmeny útovných metód a útovných zásad

Útovná jednotka zmenila útovné metódy, útovné zásady oproti predchádzajúcemu útovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceŕuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v útovej jednotke:

- ☒ dopravné
☒ montáž
☐ provízia
☐ poistné

☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky

☐ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevoде správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

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

☒ montáž

☐ iné

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v oľakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri ťtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada ľasového rozlíenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a ľasovej súvislosti s ťtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Majetok obstaraný formou finanľného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepoľítavajú na eurá referenľným výmenným kurzom urľeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deľ predchádzajúci dľ uskutoľnenia ťtovného prípadu alebo v iný deľ, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deľ, ku ktorému sa zostavuje ťtovná závierka. V ťtovnej závierke sú vykázané s prepoľtom podľ kurzu platného ku dľ, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty ťtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

m) ťtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súľasou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, ě sa vychádza z predpokladanej doby jeho uģívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovaľ sa začína odo dľ jeho zaradenia do pouģívania. ťtovné odpisy sa zaokrúľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa pouģíva lineárna. Predpokladaná doba uģívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Roľná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok od0..... ť do ..2400..... ť, ktorý podľ rozhodnutia ťtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa ťtuje pri obstaraní do nákladov na ťlet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od ..0..... ť do1700..... ť, ktorý podľ rozhodnutia ťtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa ťtuje ako zásoby.

Ľ.Ľ. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobeģný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v ť/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	ťlet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2012	Prírastky +	Ťbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2013
Pozemky	031	012	3 349,27				3 349,27
Umelecké diela a zbierky	032	013					

Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015	266 722,25				266 722,25
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	022	016	40 386,26		525,16		39 861,10
Dopravné prostriedky	023	017					
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018					
Základné stádo a šašné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020					
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			310 457,78		525,18		309 932,62

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2013
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	151 033,72	13 337			164 370,72
Oprávky a OP k samostatným hnuteľným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	31 656,53	4 773	515,16		35 904,37
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017					
Oprávky a OP k pestovateľsk. celkom trvalých porastov	085 092	018					
Oprávky a OP k základnému stádu a šašným zvieratám	086 092	019					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020					
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu			182 690,25	18 110	525,16		200 275,09

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2012	Zostatková hodnota k 31.12.2013
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	3 349,27	3 349,27
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	115 688,53	102 351,53
ZH samostatných hnuteľných vecí a súborov hnuteľných vecí	/022/ - /082+092/	016	8 729,73	3 956,73
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017		
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a šašných zvierat	/026/ - /086+092/	019		

ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu			127 767,53	109 657,53

B Obežný majetok

I. Zásoby

II. Pohľadávky

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v ú/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v ú k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v ú k 31.12.2013
Pokladnica	86	0	466,32	466,32	0
Ceniny	87	0	644,40	644,40	0
Bežné účty	88	9 682,23	199 527,80	198 759,49	10 450,54
Spolu		9 682,23	200 638,52	199 870,21	10 450,54

IV. Ľasové rozlíšenie

1. Významné položky ľasového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v ú/

Opis položky ľasového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v ú k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v ú k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111				
predplatené ľasopisov		167,35	301,03	167,35	301,03
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113				
príjem za stravné		0	2 625,48	0	2 625,48
Spolu		167,35	2 926,51	167,35	2 926,51

ĽI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

B Záväzky

1. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy Záväzky zo sociálneho fondu /v ú/

Sociálny fond	Rok 2012	Rok 2013
Stav k 1.januáru	153,66	309,09
Tvorba sociálneho fondu	810,65	885,66
Ľerpanie sociálneho fondu	655,22	707,24
Stav k 31.decembru	309,09	487,51

Ľ.I. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v ú/

Druh výnosov	Popis /Ľíslo úĽtu a názov/	Suma v ú
TrĽby za vlastné výkony a tovar	602 Ľ TrĽby z predaja sluĽieb	174 258,59
	601 Ľ TrĽby za vlastné výrobky	
DaĽové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 Ľ DaĽové výnosy samosprávy	
	633 Ľ Výnosy z poplatkov	
Ostatné výnosy	641 Ľ TrĽby z predaja DHM	
	645 - Pokuty	
	648- Ostatné výnosy z prev. Ľinnosti	2 625,48
ZúĽtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finanĽnej Ľinnosti a zúĽtovanie	653- ZúĽt. ost. rezerv z prev.Ľinnosti	2 020,74
FinanĽné výnosy	661- TrĽby z predaja CP a podielov	
	662 - Úroky	1,59
	663 Ľ Kurzový zisk	
	668 - Ostatné finanĽné výnosy	195,30
Mimoriadne výnosy	672 Ľ Náhrada ĽĽôd	
Výnosy z transferov a rozpoĽtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 Výnosy z BT z rozpoĽtu obce	159 733,88
	692 Výnosy z KT z rozpoĽtu obce	18 110
	693 Výnosy samosprávy z BT	
	694 Výnosy samosprávy z KT	
	695 Výnosy samosprávy z BT	
	697 Výnosy samosprávy z BT	
	699 ostatné	
Spolu		356 945,58

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v ú/

Druh nákladov	Popis /Ľíslo úĽtu a názov/	Suma v ú
Spotrebované nákupy	501 Ľ Spotreba materiálu	127 756,28
	502 Ľ Spotreba energie	23 077,53
SluĽby	511 Ľ Opravy a udrĽiavanie	9 013,49
	512 Ľ Cestovné	164,95
	513 Ľ Náklady na reprezentáciu	
	518 Ľ Ostatné sluĽby	2 945,57
Osobné náklady	521 Ľ Mzdové náklady	73 635
	524 Ľ Zákonné sociálne poistenie	25 704,31
	527 Ľ Zákonné sociálne náklady	4 517,74
Dane a poplatky	538 Ľ Ostatné dane a poplatky	203,50
Ostatné náklady na prevádzkovú Ľinnosť	541 Ľ ZC predaného HNM	
	548 Ľ Ostatné náklady na prev.Ľinnosť	

	546 ģ Odpis pohĢđávky	
Odpisy, rezervy a opravné pologky	551 - Odpisy	18 110
z prevádzkovej a finanĢnej Ģinnosti a zĢĢtovanie	553 ģ Tvorba ost. rezerv a prev. Ģinnosti	2 617,03
FinanĢné náklady	561 ģ Predané CP a podiely	
	562 - Űroky	
	563 ģ Kurzové straty	
	568 ģ Ostatné finanĢné náklady	752,15
Náklady na transfery a náklady z odvodu prĢjmov	584 ģ Náklady na tr.zrozp.obce	
	586 ģ Náklady na tr.iným. subj.	
	588 ģ Náklady z odvodu prĢjmov	66 330,67
	589 ģ Náklady z bud. odvodu prĢjmov	2 625,48
Spolu		357 453,70

ĢĢ. VI Informácie o transferoch a vzĢťahoch so subjektami verejnej správy

1. ZĢĢtovanie odvodov prĢjmov rozpoĢtových organizáciĢ do rozpoĢtu zriaĢovateĢa (PohĢđávka ŰĢet 351) v ŰĢ

Popis zostatku ŰĢtu 351 /pohĢđávka/	Stav pohĢđávky k 31.12.2012	V beĢnom ŰĢtovnom období <u>prijaté</u> odvody prĢjmov minulých ŰĢtovných období	Odvody prĢjmov beĢného ŰĢtovného obdobia zĢĢtované do výnosov +	Uhradené odvody prĢjmov beĢného ŰĢtovného obdobia	Stav pohĢđávky k 31.12.2013 z dôvodu neprijatých odvodov prĢjmov
PrĢjem za stravné	0	0	67 008,48	64 383	2 625,48
Ostatný prĢjem	0	0	1 947,67	1 947,67	0
Spolu	0	0	68 956,15	66 330,67	2 625,48

2. ZĢĢtovanie odvodov prĢjmov rozpoĢtových organizáciĢ do rozpoĢtu zriaĢovateĢa (Záväzok ŰĢet 351) v ŰĢ

Popis zostatku ŰĢtu 351 /záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2012	V beĢnom ŰĢtovnom období <u>uhradené</u> odvody prĢjmov minulých ŰĢtovných období	Odvody prĢjmov beĢného ŰĢtovného obdobia zĢĢtované do nákladov +	Uhradené odvody prĢjmov beĢného ŰĢtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2013 z dôvodu neodvedených odvodov prĢjmov
		-		-	
Spolu					

3. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v ú/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 a 139/ /záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2012	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/ kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účt. 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2013 z dôvodu prijatých transferov
Účet 355	127 767,53	kapitálový		18 110		109 657,53
Účet 357						
Účet 359						
Spolu	127 767,53			18 110		109 657,53

4. Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v ú/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 042 a 047/ /pohľadávka/	Stav pohľadávky k 31.12.2012 z dôvodu poskytnutých transferov	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Poskytnutie bežného/ kapitálového transferu +	Zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia -	Stav pohľadávky k 31.12.2013 z dôvodu poskytnutých transferov
Účet 355						
Účet 357						
Účet 359						
Spolu						

Ľ.I. VII**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky****1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

NAPRÍKLAD:

- dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- iné mimoriadne skutočnosti

V Gúrove, dňa 26.03.2014.

Anita Dikáčová

Viera Gubricová

Zodpovedná osoba za vypracovanie

Ľtatutárny orgán Ľkolská jedáleĽ