

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	ROZVOJ Horné Obdokovce
Sídlo účtovnej jednotky	Horné Obdokovce 389
IČO	37967134
Dátum zriadenia	1. 1. 2005
Spôsob zriadenia	Prijaté uznesenie Obecného zastupiteľstva Horné Obdokovce
Názov zriaďovateľa	Obec Horné Obdokovce
Sídlo zriaďovateľa	Horné Obdokovce 389
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Kultúrna , osvetová a obchodná činnosť
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jana Gerhátová
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Obecná knižnica
	Zmiešaný tovar Stred
	Zmiešaný tovar Čermianska domovina

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

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.

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, poistné a iné.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: roky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

c) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

d) **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.

e) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

f) **Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou bez DPH.

g) **Pohľadávky**

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

h) **Krátkodobý finančný majetok**

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

i) **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.

j) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou bez DPH. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

k) **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.

l) **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

Drobný hmotný majetok účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Nemali sme žiadne prírastky ani úbytky, neboli robené žiadne presuny.

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby máme poistený v KOOPERATÍVA, poisťovňa, a.s., Bratislava.

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/	34612,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

Pohľadávky podľa doby splatnosti:

Krátkodobé pohľadávky sú:

pohľadávky voči odberateľom vo výške 2819,00 €

pohľadávky voči zamestnancom vo výške 30,00 €

2. Finančný majetok

významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Pokladnica	086	1768,64	163426,02	163858,16	1336,50
Ceniny	087	211,37	7649,65	7508,40	352,62
Bankové účty	088	2388,52	176245,13	177083,55	1550,10
Spolu		4368,53	846655,19	847784,50	3239,22

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výška vlastného imania k 31.12.2012	3797,29
zvýšenie	416,49
Výška vlastného imania k 31.12.2013	4213,78

Opis jednotlivých položiek vlastného imania

- Účet 132 Tovar na sklade v predajniach 7321,03
- Účet 311 Odberatelia 2819,00
- Účet 335 Pohľadávky voči zamestnancom 33,00
- Účet 211 Pokladnica 1336,50
- Účet 213 Ceniny 352,62
- Účet 221 Bankové účty 1550,10
- Účet 381 Náklady budúcich období 64,81

B Záväzky

1. Rezervy

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
323 krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku	2014

2. Záväzky a rezervy podľa doby splatnosti

Záväzky a rezervy s dobou splatnosti do jedného roka zostatky k 31.12.2013

Účet 321 Dodávatelia 5483,13

Účet 323 Rezervy krátkodobé zákonné 1261,03

Účet 331 Zamestnanci 1023,19

Účet 336 Zúčtovanie s orgánmi sociálneho zabezpečenia 542,19

Účet 342 Ostatné priame dane 38,11

Účet 343 DPH 893,80

Účet 472 Záväzky zo SF 21,83

Čl. IV

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	179255,20
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	800,00
c) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	169,10
d) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	1053,89
	502 - Spotreba energie	3258,57
	504 - Predaný tovar	152135,57
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	100,95
	512 - Cestovné	2,91
	513 - Náklady na reprezentáciu	53,42
	518 - Ostatné služby	1095,14
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	14287,88
	524 - Zákonné sociálne náklady	4951,74
d) odpisy, rezervy a opravné položky	552 - Tvorba zákonných rezerv	1261,03
e) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	444,98
f) ostatné náklady	546 - Odpis pohľadávky	18,93
	549 - Manká a škody	92,64
g) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

Čl. V

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.11.2012, Uznesením č. 15/2012

Zmeny rozpočtu: zmena schválená dňa 4.12.2013, Uznesením č. 20/2013

Príjmy bežného rozpočtu v €

- schválený rozpočet 700,00
- rozpočet po zmenách 800,00
- skutočnosť k 31.12.2013 800,00

Výdavky bežného rozpočtu v €

- schválený rozpočet 700,00
- rozpočet po zmenách 800,00
- skutočnosť k 31.12.2013 800,00