

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie slobody 256, 053 14 Spišský Štvrtok
IČO	00691917
Dátum zriadenia	2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Úrad prešovského samosprávneho kraja
Sídlo zriaďovateľa	Námestie mieru 2 , 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Domov sociálnych služieb- celoročná pobytová forma
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Vladimír Gburík Ing. Riaditeľ DSS
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	65
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	64
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

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

b) **Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

c) **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
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

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

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

e) **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.

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

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

g) **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

provízie

poistné

clo

iné

h) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

j) **Pohľadávky**

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

k) **Krátkodobý finančný majetok**

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

l) **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.

m) **Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

n) **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.

popis významných položiek časového rozlíšenia,

výnosy budúcich období DHM v sume 43.503,61 €

výnosy budúcich období sponzorské sume 255,39 €

o) **Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

p) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

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

informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 - bol prijatý kapitálový transfer v sume 6.000€, ktorý bol použitý na vybavenie stravovacej prevádzky nákladným výtahom na prevoz stravy.

r) **Finančný prenájom** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájomu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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	5	20
2	8	12,5
3	15	6,6
4	20	4

Drobný nehmotný majetok od100..... € do ..1700... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od100... € do1700.. €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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
1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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).

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

V roku 2013 bol zakúpený investičný majetok v sume 9654 € - nákladný výťah pre stravovaciú prevádzku na prepravu stravy.

Na základe zmluvy o poskytnutí dotácie boli pridelené finančné prostriedky z MPSVaR SR v sume 6000€
 - zdroj financovania 111
 - spolufinancovanie projektu z VUC : 667 € zdroj financovania 41
 -dofinancovanie investičnej akcie – kapitálové výdavky pridelené z rezervného fondu PSK v sume 2897 €

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku -veľkých rizík	Zmluva o poistení	4 014 371
Poistenie zodpovednosti za škodu a pripoistenie	Zmluva o poistení	573,70€
Havarijné poistenie HYUNDAI	Zmluva o poistení	353,47
Zákonné poistenie Škoda Felícia	Zmluva o poistení	66,40 €
Povinné zmluvné poistenie-PEUGEOT	Zmluva o poistení	392,72
Povinné zmluvné poistenie- HYUNDAI	Zmluva o poistení	119

Dlhodobý majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	-
Budovy, stavby	119417,41
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	105237,26
Dopravné prostriedky	66499,26

d) **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/	19.747,82 €
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu v sume 4 014 371 € v tom je aj poistná suma zásob v sume 14.700€ .

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov	068	1.661,10€	Úhrada za poskytnuté služby
Spolu		1.661,10 €	

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

Textová časť k tabuľke č.4

hodnota pohľadávok v lehote splatnosti je v sume 267,91 € a po lehote splatnosti je hodnota pohľadávok v sume 1.393,19€. Uvedené pohľadávky sú za poskytnuté služby- ošetrovné.

Predchádzajúce obdobie bola hodnota pohľadávok v lehote splatnosti v sume 438,08€ a po lehote splatnosti v sume 748,26 €. Uvedené pohľadávky sú za poskytnuté služby

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka – ošetrovné v sume 267,91 €

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka – do 5 rokov – ošetrovné v sume 1.393,19€

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov - neboli

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
Bankové účty	088	102.631,96	643.646,57	664.105,27	82.173,26
Ceniny	087	214,04	3.987,58	3.852,17	349,45
Spolu		102.846	647.634,15	667.957,44	82.522,71

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	3.338,16	3.211,66	3.338,16	3.211,66
Poistné aut		224,56	361,74	224,56	361,74
Poistenie majetku		513,50	513,50	513,50	513,50
Poistenie podnikateľov		355,22	355,22	355,22	355,22
IVES, webová stránka		79,74	23,43	79,74	23,43
Predplatné zákony		1216,97	833,34	1216,97	833,34
Mobilné telefóny		38,17	144,43	38,17	144,43
Elektrická energia		910	980	910	980
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0
Spolu		3.338,16	3.211,66	3.338,16	3.211,66

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	Presun - 8.047,80€
	Počiatočný stav – 14.342 €
	Konečný stav – 22.389,80 €
Výsledok hospodárenia	Počiatočný. stav – 8.047,80 €
	Prírastky bežného roka - -8.006,90€
	Presun – VH bežného obdobia do VH min. rokov - 8.047,80€
	Konečný stav - -8.006,90€

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Mzdy a sociálne zabezpečenie	2014
Nevyfakturované dodávky a služby	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Mzdy a sociálne zabezpečenie	Bola vytvorená rezerva v sume 1.005,72 €
Nevyfakturované dodávky	Bola vytvorená rezerva v sume 4.437,63 €
Z toho : rezerva na nájom budovy	Bola vytvorená rezerva v sume 4.196,63 €
BOZP	Bola vytvorená rezerva v sume 41 €
Východoslovenské vodárne	Bola vytvorená rezerva v sume 200 €

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

Dlhodobé záväzky - sú to záväzky zo Sociálneho fondu v sume 585,58 €

Krátkodobé záväzky – dodávateľia účet 321 – v sume 5.325,25 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v sume 86.657,55 €

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do 5 rokov – nie sú

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov – nie sú

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	B IV.1	5.325,25	
Z toho :			
služby		1.316,49	Všeobecné služby (vývoz odpadu, pranie prádla)
		230,78	Telefónne služby
		538,24	Energia
		3.239,74	potraviny
Účet 325	155	38.052,19	Ostatné záväzky
Účet 379	160	218,10	Zrážky zamestnancov
Účet 331	163	34.591,54	Zamestnanci
Účet 336	165	5.760,85	Soc. a zdravotné poistenie
Účet 342	167	2.709,62	Ostatné priame dane
Spolu		86.657,55	

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:	181	0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	44.733,44	11.394,38	12.368,82	43.759
Dar. majetok		718,95	5.135,01	5.604,71	249,25
Výn. bud.období KV ŠR-zdój 111		33.184,64	6.000	6.753,85	32.430,79
Výn. bud.období KV ŠR-zdój 41		10.823,57			10.823,57
Sponzorské		6,28	259,37	10,26	255,39
Spolu		44.733,44	11.394,38	12.368,82	43.759

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
Nákladný výťah na prepravu stravy	44.008,21	6.000		6.753,85	43.254,36
Spolu	44.008,21	6.000		6.753,85	43.254,36

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	300.972,62
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	0
	633 - Výnosy z poplatkov	0
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0
	662 - Úroky	1,80

	668 - Ostatné finančné výnosy	0
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	828.988,13
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	8.352,70
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	0
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	6.753,85
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	14.413,26
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	648 - Ostatné výnosy	0
i) výnosy podľa rozpočtových programov	Rozpočtový program 0070101	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	160.348,16
	502 - Spotreba energie	83.392,14
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	5.297,28
	512 - Cestovné	155,29
	513 - Náklady na reprezentáciu	0
	518 - Ostatné služby	38.521,86
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	404.362,19
	524 - Záonné sociálne náklady	140.344,62
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	0
	538 - Ostatné dane a poplatky	3.872,42
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	15.106,55
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0
	562 - Úroky	0
	568 - Ostatné finančné náklady	1.856,87
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0
	587 - Náklady na ostatné transfery	0
	588 - Náklady z odvodu príjmov	300.499,66
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0
	541 - ZC predaného DNM a DHM	0
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
i) ostatné náklady	546 - Odpis pohľadávky	0
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	564,24
	549 - Manká a škody	0
	541 - ZC predaného DNM a DHM	0
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
j) náklady podľa rozpočtových programov	Rozpočtový program 0070101	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0
	- overenie účtovnej závierky	0

	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
	- súvisiace audítorské služby,	0
	- daňové poradenstvo,	0
	- ostatné neaudítorské služby	0

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 x nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	201.753,19	750
Z toho Vkladné knižky	5.087,54	750 0
Hodnota jedálnych lístkov	6,60	750 1
Unibonus	371,39	750 2
Maraton os. účty	190.637,66	750 3
Sporivé účty Rytmus	5.650	750 8
Iné	67.872,95	750
DHM-nábytok	15.926,61	750 1 1
DHM prádlo, odev,obuv	887,92	750 1 2
Ostatné DHM	48.493,86	750 1 3
DHM software	2.564,56	750 1 3 10

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva neboli

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb neboli

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa ...11.12.2012..... uznesením č....412/2012 v sume :

821.000 € - bežné výdavky

192.970 € - príjmy

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa21.5.2013.. .§ 23 ods.1 písm. f – mimorozpočtové zdroje (strava) v sume 2.353 €

- druhá zmena schválená dňa ...08.08.2013 § 23 ods. 1 písm. f – mimorozpočtové zdroje (strava) v sume 2.291 €
- tretia zmena schválená dňa 18.10.2013 na základe zmluvy o poskytnutí dotácie reg.č. 3970/2013-M ORF vo výške 6.000 € - dotácia v pôsobnosti MP SVR SR- kapitálové výdavky (zdroj 111)
Kapitálové výdavky na spolufinancovanie projektu vo výške 667 € boli pridelené z prostriedkov PSK (zdroj 41)
- štvrtá zmena schválená dňa ... 24.10.2013 § 23 ods. 1 písm. f – mimorozpočtové zdroje (strava) v sume 2.193€
- piata zmena schválená 31.10.2013 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. v sume 10.897€
- šiesta zmena schválená 13.11.2013 v súlade s § 14 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. – nám boli upravené záväzné ukazovatele rozpočtu o príjmy v sume 82.000€
- siedma zmena schválená dňa 12.12.2013 § 23 ods. 1 písm. f – mimorozpočtové zdroje (strava) v sume 1.972 €.
- ôsma zmena schválená dňa 16.12.2013 § 14 zákona NR SR – presun rozpočtových prostriedkov v sume 2.897 € - kapitálové výdavky.
- Deviata zmena schválená 16.12.2013 § 14 zákona NR SR – presun rozpočtových prostriedkov v sume -2.897 € - bežné výdavky.

Čl. X

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

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

Nenastali žiadne skutočnosti po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.