

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	LÚČ – Domov sociálnych služieb
Sídlo účtovnej jednotky	044 21 Šemša 139
IČO	00186392
Dátum zriadenia	1955
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
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	poskytovanie sociálnych služieb v zmysle zákona 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Milan Karafa
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	108
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	108
- počet vedúcich zamestnancov	7

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
- ☐ 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.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☐ nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
- ☐ iné

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.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
- ☐ iné

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 preveďe 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

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

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☐ časť nepriamych nákladov, súvisiaci s ich vytváraním

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 nevymožiteľné 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) **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.

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.

o) **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.

p) **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

☐ 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	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
	50	1/50
	60	1/60
	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 0 € do 2 400 €, 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 16,60 € do 1 700 €, 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 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

OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	OC k 31.12.2013
Pozemky	031	012	48 906,77	-	-	48 906,77
Stavby	021	015	2 400 322,45	-	-	2 400 322,45
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	154 823,93	4 074,85	13 072,13	145 826,65
Dopravné prostriedky	023	017	89 415,87	-	2 978,09	86 437,78
Spolu			2 693 469,02	4 074,85	16 050,22	2 681 493,65

OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Oprávky, OP k 31.12.2013
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	915 143,61	39 187,00	-	954 330,61
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	100 363,61	12 536,88	13 072,13	99 828,36
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	89 415,87	-	2 978,09	86 437,78
Spolu			1 104 923,09	51 723,88	16 050,22	1 140 596,75

ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2012	Zostatková hodnota k 31.12.2013
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	48 906,77	48 906,77
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	1 485 178,84	1 445 991,84
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí	/022/ - /082+092/	016	54 460,32	45 998,29
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	0,00	0,00
Spolu			1 588 545,93	1 540 896,90

OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	KZ k 31.12.2013
Obstaranie DHM	042	022	38 720,37	-	-	38 720,37
Spolu			38 720,37	-	-	38 720,37

Textová časť: Účtovne jednotke bol zverený majetok Košického samosprávneho kraja do správy na základe zmlúv SN-31/2002 a SH – 38/2002 zo dňa 7.4.2003, ktoré boli uzatvorené v zmysle § 6 zákona Národnej rady SR č.446/2001 Z. z. o majetku vyšších územných celkov a v zmysle ustanovenia § 5 Zásad hospodárenia s majetkom KSK.

Dňa 16.05.2006 nadobudol platnosť Dodatok č.1/2006 k Zmluve č. SN -31/2002 o zverení nehnuteľného majetku, v ktorom bola vykonaná oprava chyby na liste vlastníctva č. 213.

Dňa 09.10.2008 bol uzatvorený Dodatok č.2 k Zmluve č. SN-31/2002 o zverení nehnuteľného majetku KSK do správy zo dňa 7.4.2003 v znení Dodatku č.1/2006 zo dňa 27.06.2006 z dôvodu odňatia časti zvereneného majetku zo správy na základe Uznesenia č.501/2008 z 19. zasadnutia Zastupiteľstva Košického samosprávneho kraja konaného dňa 27.augusta 2008 v Košiciach.

Účtovná jednotka k 31.12.2013 má v správe 24 budov , 8 stavieb, 10 ks energetických a hnacích strojov, 40 ks pracovných strojov a zariadení, 9 ks prístrojov a zvl. technických zariadení, 16 ks dopravných prostriedkov, 4 ks inventáru a 46 plôch pozemkov o rôznej výmere.

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

Účtovná jednotka nepoist'uje dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok, ani obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý majetok.

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 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 –zostatková hodnota v €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 540 896,90
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	0
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	0
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	0

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nedisponuje dlhodobým finančným majetkom.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nedisponuje takýmto majetkom.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám

Účtovná jednotka netvorila OP k zásobám.

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nedisponuje takými zásobami.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	17 820,00	Záloha na odber el.energie za 1/2014 Záloha na odber zemného plynu 1/2014
Z nedaňových príjmov obcí a VUC a RO zriadenou VUC	068	20 706,21	Pohľadávky za úhradu za poskytnuté služby / ošetrovné = 20 618,86 € nájomné = 87,35 €/
Pohľadávka voči zamestnancom	070	328,59	Pridelené pohonné hmoty.
Iné pohľadávky	081	361,86	Obec Šemša – preplatok za stočné
Spolu	060	39 216,66	

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam

Názov	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	KZ k 31.12.2013
OP k pohľadávke z nedaňových príjmov RO / ošetrovné/	068	0,00	331,50	0,00	331,50
Spolu		0,00	331,50	0,00	331,50

Opravná položka bola tvorená len k pohľadávke účtovanej na účte 318 voči André Vembovi za poskytované sociálne služby, ktorý zomrel 07.10.2012 a do 31.12.2013 nebolo začaté dedičské konanie. K ostatným pohľadávkam neboli tvorené opravné položky z dôvodu ich vysporiadania v januári 2014 formou inštitútu uznania dlhu.

c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy)

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2013	Hodnota v € k 31.12.2012
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	39 216,66	19 678,85
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	39 216,66	19 678,85

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2013
Bankové účty	088	120 783,56	221 422,46	237 619,88	104 586,14
Spolu		120 783,56	221 422,46	237 619,88	104 586,14

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Účtovná jednotka neposkytuje návratné finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2013
Náklady budúcich období 381	111	170,12	150,81	170,12	150,81
Príjmy budúcich období 385	113	0,00	1506,47	1506,47	0,00
Spolu		170,12	1 657,28	1 676,59	150,81

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2012	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2013
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	6 390,37	264,00	0,00	+14 386,99	21 041,36
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	14 386,99	4 159,10	0,00	-14 386,99	4 159,10
Spolu	20 777,36	4 423,10	0,00	0,00	25 200,46

B Záväzky

1. Rezervy

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobé rezervy.

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2012	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2013	Predpokl. rok použitia rezerv
Rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 282,87	18 515,75	18 282,87	0,00	18 515,75	2014
Vyplácanie odchodného a plnenie pri živ. jubileách zamestnancov	5 031,50	7 488,50	4 663,00	368,50	7 488,50	2014
Krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky	0,00	110,00	0,00	0,00	110,00	2014
Spolu	23 314,37	26 114,25	22 945,87	368,50	26 114,25	

Textová časť: Účtovná jednotka tvorila k 31.12.2013 rezervy na vyplatenie :

- mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia pre 103 zamestnancov
- odchodného pre 3 zamestnancov
- životného jubileá pre 6 zamestnancov
- nevyfakturovaných dodávok za telefónne poplatky a školenie o ochrane osobných údajov

2 Závazky podľa doby splatnosti

a) Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2013	Výška v € k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	1 951,80	1 783,81
Závazky v lehote splatnosti	1 951,80	1 783,81
Závazky po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	101 462,58	120 101,23
Závazky v lehote splatnosti	101 462,58	120 101,23
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	103 414,38	121 885,04

b) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy)

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2013	Výška v € k 31.12.2012
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	101 462,58	120 101,23
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1 951,80	1 783,81
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	103 414,38	121 885,04

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

- **dlhodobé záväzky**

Sociálny fond (472)	Rok 2013 v €	Rok 2012 v €
Stav k 1.januáru	1 783,81	3 433,14
Tvorba sociálneho fondu	6 413,89	6 381,17
Čerpanie sociálneho fondu	6 245,90	8 030,50
Stav k 31.decembru	1 951,80	1 783,81

- **krátkodobé záväzky**

Názov	Rok 2013 v €	Rok 2012 v €
Dodávatelia (321)	4 131,77	5 623,34
Nevyfakturované dodávky (326)	80,00	264,00
Iné záväzky (379)	1 569,62	1 284,64

Zamestnanci (331)	55 102,51	64 313,16
Zúčtovanie s orgánmi soc.poistenia a ZP (336)	35 211,34	41 252,02
Ostatné priame dane (342)	5 367,34	7 364,07
Spolu:	101 462,58	120 101,23

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka neprijala bankové úvery ,ani iné finančné návratné výpomoci.

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	Hodnota k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu	181	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	43 348,97	1 201,11	1 136,05	43 414,03
Spolu		43 348,97	1 201,11	1 136,05	43 414,03

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 – Tržby za výroby	911,38
	602 – Tržby z predaja služieb	508 802,26
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	613 – zmena stavu výrobkov	43,00
	614 – Zmena stavu zvierat	680,00
Aktivácia	621 – Aktivácia mat. a tovaru	550,16
Ostatné tržby	648 – Ostatné výnosy z prev.činnosti	3 002,57
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 – Zúčtovanie zákon.rezerv z PČ	23 314,37
Finančné výnosy	662 – Úroky z účtov	17,57
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Výnos z bežných transferov VUC	1 432 679,25
	692 – Výnos z kapitálových transferov VUC	48 487,85
	693 – Výnos z bež. transf.zo ŠR	774,99
	694 – Výnos z kapitalových transferov zo ŠR	322,15
	697 – Výnos z bežných transférov od OS	376,31
Spolu		2 019 961,86

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	260 300,57
	502 – Spotreba energie	145 555,83
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	53 026,47
	512 – Cestovné	243,64
	513 – Na reprezentáciu	172,05
	518 – Ostatné služby	12 280,87
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	686 493,68
	524 – Záonné soc. poistenie	239 369,32
	525 – Ostatné sociálne poistenie	11 878,68
	527 – Záonné sociálne náklady	12 518,59
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	2 075,48
	538 – Ostatné dane a poplatky	3 432,73
	546 – Odpis pohľadávky	1 296,78
Odpisy, rezervy a opravné položky z prev. a fin.činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy	48 810,00
	553 – Tvorba ostat. rezerv z PČ	26 114,25
	558 – Tvorba opravnej položky	331,50
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	424,35
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	493 538,07
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	17 936,75
Daň z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	3,15
Spolu		2 015 802,76

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o významných položkách

Druh položky	Opis položky	Hodnota v €	Účet
DHM v používaní	Drobný hmotný majetok	404 381,53	771 1
DNM v používaní	Drobný nehmotný majetok	246,60	771 2
Odpísané pohľadávky	Odpísaná pohľadávka	1 758,04	792 1
Hodnoty prijaté do úschovy	Bežný účet , osobné účty, vkladné knižky klientov DSS	1 129 802,95	794
Prísne zúčtovateľné tlačivá	Stravné lístky	0,00	795
Spolu		1 536 189,12	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou /v €/

Inv. číslo	Nehnuteľná kultúrna pamiatka	Zostatková hodnota €
1/1803/1	Kaštieľ Veľký	750 318,63
2/9094/63	Zákomom chránený park	8 379,51
	Spolu	758 698,14

Čl. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Textová časť

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 17.12.2012 uznesením č. 506/2012.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.08.2013 rozpočtovým opatrením B1 č.3227/2013-OF-23137
- druhá zmena schválená dňa 16.12.2013 rozpočtovým opatrením B2 č.3227/2013/OF-34575

Čl. IX
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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

Po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne nové skutočnosti.