

# Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

## Čl. I

### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                       |                                                                                   |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                    |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                               | MAGNÓLIA Zariadenie sociálnych služieb                                            |
| Sídlo účtovnej jednotky                               | Športová 11, 947 01 Hurbanovo                                                     |
| IČO                                                   | 003523141                                                                         |
| Dátum zriadenia                                       | 1.1.1977                                                                          |
| Spôsob zriadenia                                      | Zriaďovacia listina                                                               |
| Názov zriaďovateľa                                    | Nitriansky samosprávny kraj                                                       |
| Sídlo zriaďovateľa                                    | Rázusova 2A                                                                       |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky       | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                 |
|----------------------------------|---------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Poskytovanie sociálnych služieb |
|----------------------------------|---------------------------------|

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

|                                                                                               |                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Mgr.Iveta Fazekašová                   |
| Funkcia                                                                                       | .                                      |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       |                                        |
| Funkcia                                                                                       |                                        |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 85                                     |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 85                                     |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 3                                      |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                      | Rozpočtová organizácia                 |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)                           | MAGNÓLIA Zariadenie sociálnych služieb |
| - 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.

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 preveze 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.  
Vlastné náklady obsahujú:  
☒ priame náklady  
☐ časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním
- i) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.
- j) **Pohl'adávky**  
Pohl'adávky 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) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**  
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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) **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.
- 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:

☒ x 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                      |
|                  |                                        |                           |
|                  |                                        |                           |

Drobný nehmotný majetok od 33 € 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 33 € 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 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 |
| 1 080 dní | najviac do výšky | 75  | % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 1 440 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 .....

.....

.....

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

| Druh poisteného majetku              | Spôsob poistenia                | Výška poistenia |
|--------------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| Súbor budov, hál a stavieb           | Živelné poistenie               | 4 647 234 €     |
| Súbor hnut.majetku ,vrátane DHM      | Živelné poistenie               | 275 340 €       |
| Súbor zásob                          | Živelné poistenie               | 16 597 €        |
| Súbor strojov,prístrojov a zariadení | Živelné poistenie               | 96 059 €        |
| Obstaranie hmot. investícií          | Živelné poistenie               | 19 553 €        |
| Súbor budov a stavieb                | Poistenie pre prípad odcudzenia | 33 194 €        |
| Súbor hnut.majetku ,vrátane DHM      | Poistenie pre prípad odcudzenia | 33 194 €        |
| Súbor zásob                          | Poistenie pre prípad odcudzenia | 8 299 €         |
| Súbor strojov,prístrojov a zariadení | Poistenie pre prípad odcudzenia | 33 194 €        |
| Denná tržba, peniaze ,ceniny         | Poistenie pre prípad odcudzenia | 3 319 €         |
| Peniaze, ceniny v trezore            | Poistenie pre prípad odcudzenia | 3 319 €         |
| Preprava peňazí                      | Poistenie pre prípad odcudzenia | 3 319 €         |
| Súbor staveb.častí budov             | Pre riziko vandalizmu           | 33 194 €        |
| Súbor hnut.majetku ,vrátane DHM      | Pre riziko vandalizmu           | 33 194 €        |
| Súbor strojov,prístrojov a zariadení | Poistenie strojov               | 33 194 €        |
| Súbor elektr.prístrojov a zariad.    | Poistenie elektroniky           | 33 194 €        |
| Súbor skiel                          | Poistenie skla                  | 6 639 €         |
| Škoda vzniknutá v súv.s činnosťou    | Poist.zodpovednosti za škodu    | 663 878 €       |

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

.....

.....

.....

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|-------------------------------------------------------------|------|
| Pozemky                                                     |      |
| Budovy, stavby                                              |      |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     |      |
| Dopravné prostriedky                                        |      |
|                                                             |      |
|                                                             |      |

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,<br>ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo                               | Suma           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                                                  | 1 295 843,08 € |
| Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva |                |
| Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ                                      |                |

|                                                                       |  |
|-----------------------------------------------------------------------|--|
| zmluvou o zabezpečovanom prevode práva                                |  |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke |  |
| Majetok obstaraný formou finančného prenájmu                          |  |

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

| Konkrétny druh DM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|-------------------|---------|----------------------------------------|
|                   |         |                                        |
|                   |         |                                        |
|                   |         |                                        |

## 2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1 .....

.....

.....

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

a) **vývoj opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 .....

.....

.....

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

| Konkrétny druh zásob | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------|---------|--------------------------------------|
|                      |         |                                      |
|                      |         |                                      |
|                      |         |                                      |
|                      |         |                                      |

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

| Druh zásob                           | Hodnota zásob |
|--------------------------------------|---------------|
| Záložné právo k zásobám              |               |
|                                      |               |
| Obmedzené právo nakladať so zásobami |               |
|                                      |               |

c) **spôsob a výška poistenia zásob**

| Druh zásob         | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|--------------------|------------------|-----------------|
| Všetky druhy zásob | Proti odcudzeniu | 8 298 €         |
|                    |                  |                 |
|                    |                  |                 |
|                    |                  |                 |

## 2. Pohľadávky

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

| Pohľadávka                 | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                  |
|----------------------------|---------------|--------------------|---------------------------------------|
| ostatné pohľadávky         | 065           | 10 954,88          | nezapl.dobropisy ENERGO               |
| Pohl'.z nedaňových príjmov | 068           | 153 748,94         | Pohl'.klientov zariadenia,pohl'. KCHP |
| Iné pohľadávky             | 081           | 331,94             | Slovnaft – kaucia                     |
|                            |               |                    |                                       |
| <b>Spolu</b>               |               | <b>165 035,76</b>  |                                       |

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 .....

## Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávka           | Suma OP   | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|----------------------|-----------|--------------------------------------|
| KCHP,n.o. súdny spor | 68 574,50 | Súdny spor                           |
|                      |           |                                      |
|                      |           |                                      |
|                      |           |                                      |

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

Textová časť k tabuľke č.4 .....

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

Textová časť k tabuľke č.4 .....

**3. 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           | 21,91                 | 21,91        | 21,91        | 21,91                 |
|                                       |               |                       |              |              |                       |
| Predpl. IVES                          | 111           | 21,91                 | 21,91        | 21,91        | 21,91                 |
|                                       |               |                       |              |              |                       |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:  |               |                       |              |              |                       |
|                                       |               |                       |              |              |                       |
| <b>Spolu</b>                          |               | <b>21,91</b>          | <b>21,91</b> | <b>21,91</b> | <b>21,91</b>          |

**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 |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                                                                                             |
|               |                                                                                                                             |
|               |                                                                                                                             |
|               |                                                                                                                             |
|               |                                                                                                                             |



## B Záväzky

### 1. 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 .....

.....

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

Textová časť k tabuľke č.8 .....

.....

#### c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Záväzok                | Riadok súvahy | Hodnota záväzku | Opis               |
|------------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| Záväzky zo soc.fondu   | 144           | 2 690,24        |                    |
| dodávateľa             | 152           | 3 573,36        |                    |
| Nevyfakt.dodávky       | 156           | 1 070,70        |                    |
| Iné záväzky            | 160           | 29 276,58       | Záväzok –KCHP,n.o. |
| zamestnanci            | 163           | 45 041,81       |                    |
| Zúčt.s orgánmi SP a ZP | 165           | 28 019,59       |                    |
| Ostatné priame dane    | 167           | 4 144,02        |                    |
| Transfery –mimo VS     | 172           | 2 859,25        |                    |
| Spolu                  |               | 116 675,55      |                    |

### 2. 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           | 198,42                | 535         | 198,42   | 535                   |
|                                       |               |                       |             |          |                       |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:  | 182           | 2 739,49              | -           | -        | 2 739,49              |
|                                       |               |                       |             |          |                       |
|                                       |               |                       |             |          |                       |
|                                       |               |                       |             |          |                       |
|                                       |               |                       |             |          |                       |
|                                       |               |                       |             |          |                       |
| Spolu                                 |               | 2 937,91              | 535         | 198,42   | 3 274,49              |

#### b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer | Stav záväzku k 31.12.2012 | Príjem kapitálového transferu | Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia | Zúčtovanie do výnosov budúcich období | Stav záväzku k 31.12.2013 |
|---------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|                     |                           |                               |                                                 |                                       |                           |
|                     |                           |                               |                                                 |                                       |                           |
|                     |                           |                               |                                                 |                                       |                           |
|                     |                           |                               |                                                 |                                       |                           |
|                     |                           |                               |                                                 |                                       |                           |
| Spolu               |                           |                               |                                                 |                                       |                           |

**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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 583 538,30                                                                  |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                             |
| c) aktivácia                                  | 624 - Aktivácia DHM                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                             |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 632 - Daňové výnosy samosprávy<br>633 - Výnosy z poplatkov                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                             |
| e) finančné výnosy                            | 661 - Tržby z predaja CP<br>662 - Úroky<br>668 - Ostatné finančné výnosy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                             |
| f) mimoriadne výnosy                          | 672 - Náhrady škôd                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                             |
| g) výnosy z transferov                        | 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC<br>692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC<br>693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR<br>694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR<br>695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ<br>696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ<br>697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy<br>699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov | 1 231 625,39<br>52 736<br>4 242,67<br><br><br><br>10 431,34<br><br><br><br> |
| h) ostatné výnosy                             | 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania<br>645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania<br>648 - Ostatné výnosy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <br><br>14 906,92                                                           |
| i) 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<br>502 - Spotreba energie                                                                                                                                                                            | 246 990,67<br>139 972,97         |
| b) služby                                          | 511 - Opravy a udržiavanie<br>512 - Cestovné<br>513 - Náklady na reprezentáciu<br>518 - Ostatné služby                                                                                                                        | 21 493,12<br>36<br><br>25 529,83 |
| c) osobné náklady                                  | 521 - Mzdové náklady<br>524 - Zákonné sociálne náklady                                                                                                                                                                        | 572 509,13<br>201 296,71         |
| d) dane a poplatky                                 | 532 - Daň z nehnuteľností<br>538 - Ostatné dane a poplatky                                                                                                                                                                    | 174,70<br>118,50                 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky               | 551 - Odpisy DNM a DHM<br>553 - Tvorba ostatných rezerv<br>558 - Tvorba ostatných opravných položiek                                                                                                                          | 52 736<br>11 753,44<br>          |
| f) finančné náklady                                | 561 - Predané CP a podiely<br>562 - Úroky<br>568 - Ostatné finančné náklady                                                                                                                                                   | <br><br>5752,67                  |
| g) mimoriadne náklady                              | 572 - Škody                                                                                                                                                                                                                   |                                  |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC<br>585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy<br>586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC | <br><br>                         |

|                                                        |                                                                                |            |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                                                        | subjektov mimo verejnej správy                                                 |            |
|                                                        | 587 - Náklady na ostatné transfery                                             |            |
|                                                        | 588 - Náklady z odvodu príjmov                                                 | 525 691,82 |
|                                                        | 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                                        | 83 708,28  |
| 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 náklady na prevádzkovú činnosť                                   | 44,06      |
|                                                        | 549 - Manká a škody                                                            |            |
| j) náklady podľa rozpočtových programov                | Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň                                           |            |
| Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6 | Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za: |            |
|                                                        | - overenie účtovnej závierky                                                   |            |
|                                                        | - uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky           |            |
|                                                        | - súvisiace audítorské služby,                                                 |            |
|                                                        | - daňové poradenstvo,                                                          |            |
|                                                        | - ostatné neaudítorské služby                                                  |            |

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

| Popis významných položiek majetku a záväzkov | Hodnota majetku | Forma zabezpečenia |
|----------------------------------------------|-----------------|--------------------|
|                                              |                 |                    |
|                                              |                 |                    |
|                                              |                 |                    |

#### 2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

| Druh položky                         | Hodnota   | Účet |
|--------------------------------------|-----------|------|
| Prijaté depozitá a hypotéky          |           |      |
| Prenajatý majetok                    |           |      |
| Majetok prijatý do úschovy           | 18 023,41 | 794  |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá          |           |      |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany |           |      |
| Odpísané pohľadávky                  |           |      |
| Iné                                  |           |      |

## 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 rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom NSK dňa 3.12.2012 uznesením č.282/2012.

Zmeny rozpočtu: