

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb – KOLONKA
Sídlo účtovnej jednotky	J. Smreka 486
IČO	00632368
Dátum zriadenia	22.12.1980
Spôsob zriadenia	RO zriadená na základe Rozhodnutia TSK Č. 13/2002/soc. zo dňa 01.07.2002
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
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	Sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Barbora Orgoníková,
Funkcia	poverená riadením CSS - KOLONKA
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Petra Sádecká,
Funkcia	Zástupca riaditeľa CSS - KOLONKA
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27,98
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	28
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	ÚJ v zmysle organizačnej štruktúry je rozdelená na 3 úseky 1. Úsek riaditeľa 1 zamestnanec 2. Úsek ekonomicko – prevádzkový 13 zamestnancov 3. Úsek sociálno – zdravotnícky 14 zamestnancov
- 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 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.

- c) **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.

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

ÚJ v roku 2009 nadobudla bezodplatným prevodom pozemky v celkovej hodnote 65 717,38 €, ktoré užívala na základe Hospodárskej zmluvy zo dňa 17.07.1989 o bezplatnom prenájme do konca roka 2008

d) 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
- ☒ montáž
- ☒ iné

V priebehu účtovného obdobia sa zložky obstarávacej ceny nakupovaných zásob účtovali spôsobom A na ťarchu účtu 111 (obstaranie materiálu). Prevzatie materiálu a tovaru na sklad vykonala ÚJ na ťarchu účtu 112 (materiál na sklad) a spotrebu na ťarchu účtu 501 (spotreba materiálu). Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob a vyžaduje sa vytvorenie opravnej položky. ÚJ v roku 2012 opravné položky k zásobám neúčtovala. Ku dňu 31.12.2012 bola vykonaná úplná fyzická inventúra. Fyzický stav na jednotlivých skladoch súhlasil so stavom účtovným.

e) Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) Pohľadávky

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

ÚJ k 31.12.2013 eviduje pohľadávky vo výške **6 761,94, €**. K pohľadávkam sú vytvorené opravné položky vo výške **5 016,68 €**.

g) Krátkodobý finančný majetok

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

K 31.12.2013 ÚJ eviduje na finančných účtoch sumu **29 451,26 €**. Z toho:

211 pokladnice	0,00 €
213 ceniny	109,10 €
221 bankové účty	31 342,16 €

h) 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.

i) **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.

Dlhodobé záväzky: Ide o záväzky zo SF – zostatok v hodnote 785,18 €

Krátkodobé záväzky: ÚJ eviduje krátkodobé záväzky v celkovej hodnote

- dodávatelia (321)	214,11 €
- zamestnanci (331)	16 905,54 €
- zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (336)	10 325,94 €
- ostatné priame dane (342)	1 755,62 €
- opravné položky – (391)	5 016,68 €

K 31.12.2013 vykazuje ÚJ záväzky v celkovej hodnote 35 003,07 €

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.

ÚJ vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku (z roku 2013) v celkovej výške **4 988,00 €**.

Z toho:

na mzdy	3 697,00 €
na poistné	1 291,00 €

j) **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.

k) **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

Pri odpisoch dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa používa metóda rovnomerného odpisovania. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od **0,00 €** 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 **0,00 €** do **1 700,00 €**, 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:

3 mesiace	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
6 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	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).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v €/ - ÚJ nemá pre uvedený druh pohybu obsahovú náplň

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2013
Pozemky	031	012	65 717,38				65 717,38
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015	233 438,12	4 298,83	0,00	0,00	237 736,95
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	022	016	70 310,66	9 390,99	0,00	0,00	79 701,65
Dopravné prostriedky	023	017	22 342,89	0,00	10 422,89	0,00	11 920,00
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018					
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020					
Ostatný DHM	029	021					
Spolu							

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2013
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	62 433,98	6 924,39	0,00	0,00	69 358,37
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	51 667,19	6109,82	6 109,82	0,00	57 777,01
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	10 671,22	2 980,08	10 422,89	0,00	3 228,41
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018					
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020					
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu							

Textová časť

ÚJ zvýšila hodnotu stavieb technickým zhodnotením 4 298,83 EUR, zvýšila hodnotu samostatných hnutelných vecí v hodnote 9 390,99 EUR a zároveň bola znížená cena dopravných prostriedkov o sumu 10 422,89 EUR, z dôvodu predaja osobného motorového vozidla.

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

ÚJ nemá pre uvedený druh pohybu obsahovú náplň. Poistenie majetku CSS – KOLONKA je v kompetenciách Trenčianskeho samosprávneho kraja.

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	65 717,38
Budovy, stavby	237 736,95
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	79 701,65
Dopravné prostriedky	11 920,00

2. Dlhodobý finančný majetok

ÚJ nemá pre uvedený druh obsahovú náplň.

B Obežný majetok**1. Zásoby****Zásoby - Netto v € /riadky 035 až 039 súvahy/:**

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2012	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2013	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
Materiál	035	11 645,88	89 378,66	90 302,65		10 721,89	OP k zásobám ÚJ netvorila
Spolu		11 645,88	89 378,66	90 302,65		10 721,89	

2. Pohľadávky**a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC	068	6 761,94 EUR	Pohľadávky znejúce na klientov CSS - KOLONKA
Spolu		6 761,94 EUR	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam - Pohľadávky - opravné položky /v €/

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2012	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2013	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Opravné položky k pohľadávkam	068	3 176,06	2 694,58	853,96		5 016,68	Tvorba OP z dôvodu opodstatneného predpokladu zníženia
Spolu	060	3 176,06	2 694,58	853,96		5 016,68	

b) Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Odpísaná pohľadávka p. Matúšková	636,28	Odpísaná pohľadávky p. Matúšková
Zaplatené pohľadávky	217,68	Zaplatené pohľadávky

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2013	Hodnota v € k 31.12.2012
Pohľadávky v lehote splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	6 761,94	5 036,97
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	6 761,94	5 036,97

Pohľadávky k 31.12.2013 vzrástli oproti roku 2012 o 1 724,97 EUR.

3. Finančný majetok

/v €/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2013
Pokladnica	086	0,00	81 036,16	81 036,16	0,00
Ceniny – pošt. známky	087	58,80	386,00	335,70	109,10
Bankové účty 221	088	29 463,18	218 359,02	216 480,04	31 342,16
261		0,00	115 814,76	115 814,76	0,00
222		0,00	444 398,77	444 398,77	0,00
223		0,00	170 198,22	170 198,22	0,00
Spolu		29 521,98	1 030 192,93	1 028 263,65	31 451,26

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	359,32	497,70	365,24	491,78
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		359,32	497,70	365,24	491,78

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2012	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	5 280,72	0,00	0,00	1 316,23	6 596,95
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 316,12	0,00	0,00	1316,23	0,00
Spolu	6 596,84	0,00	0,00	2 632,46	6 596,95

Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek /v €/

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH z toho:	5 280,72 €
- Nevysporiadaný VH z minulých rokov	1 316,23 €
- Výsledok hospodárenia 2013	- 476,29 €

B Záväzky

I. Rezervy Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2012	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2013	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezervy zákonné dlhodobé						
Rekultivácia pozemku						
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov						
Iné						
Spolu						
Ostatné dlhodobé rezervy						
Reklamácie a záručné opravy						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia						
Odstránenie odpadov a obalov						
Demolácia budov						
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk						

Pokuty a penále						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory						
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy						
Iné						
Spolu						
Rezervy zákonné krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia						
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky						
Nevyfakturované dodávky a služby						
Odstupné zamestnancom						
Iné						
Spolu						
Ostatné krátkodobé rezervy						
Pokuty a penále						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia						
Odstránenie odpadov a obalov						
Provízie obchodným zástupcom						
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy						
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 635,00	4 988,00	3 635,00	4 988,00	3 635,00	2014
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia						
Iné						
Spolu	3 635,00	4 988,00	3 635,00	4 988,00	3 635,00	2014

Textová časť - ÚJ v roku 2013 rozpustila do výnosov celú rezervu vo výške 3 653,00 €. Zároveň k 31.12. 2013 vytvorila opäť rezervu na nevyčerpanú dovolenku za rok 2013 vo výške 4 988,00 €.

1. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8**Závazky podľa doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:**

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2013	Výška v € k 31.12.2012
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	29 201,21	29 203,48
Závazky v lehote splatnosti	29 201,21	29 203,48
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	785,18	522,87
Závazky v lehote splatnosti	785,18	522,87
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 151 a 140)	29 986,36	29 726,35

2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /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	29 986,36	29 726,35
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	29 986,36	29 726,35

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy**a. Závazky zo sociálneho fondu /v €/**

Sociálny fond	Rok 2013	Rok 2012
Stav k 1.januáru	522,87	289,47
Tvorba sociálneho fondu	1 794,11	1 730,80
Čerpanie sociálneho fondu	1 531,80	1 497,40
Stav k 31.decembru	785,18	522,87

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	14 569,19	0,00	3 172,32	11 396,87
Kap. transfer 111				2 797,80	
Kap. transfer 70				310,92	
Sponzorský účet				63,60	
Spolu		14 569,19	0,00	3 172,32	11 396,87

1. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v €/

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
KT zo ŠR	11 642,20		2 797,80		8 844,40
KT od sub. mimo VS	1 293,51		310,92		982,59
Spolu	12 935,71		3 108,72		9 826,99

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	168 033,99
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	622 – Aktivácia vnútroorg. služieb	4 502,40
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	
	633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	
	662 - Úroky	16,18
	668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	422 037,13
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	12 905,57
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	2 797,80
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	

	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 063,60
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	310,92
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	6 603,92
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	90 920,81
	502 - Spotreba energie	40 571,66
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	9 812,10
	512 - Cestovné	48,64
	513 - Náklady na reprezentáciu	66,00
	518 - Ostatné služby	8 506,22
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	192 821,39
	524 - Záonné sociálne náklady	68 145,60
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	2 743,71
	538 - Ostatné dane a poplatky	1 110,32
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	16 014,29
	553 - Tvorba ostatných rezerv	4 988,00
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	2 694,58
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	0,27
	568 - Ostatné finančné náklady	514,25
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	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
	588 - Náklady z odvodu príjmov	167 685,76
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	734,24
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	
	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. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky			
Prenajatý majetok			
Majetok prijatý do úschovy	Vkladné knižky prijímateľov	9 413,65	794
Prísne zúčtovateľné tlačivá			
Materiál v skladoch civilnej ochrany			
Odpísané pohľadávky			
DHM	Drobný hmotný majetok	153 614,34	771
Spolu		163 027,99	

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie pre rok 2013 nebol schválený. CSS – KOLONKA vychádzala z rozpočtu roku 2012.

Príjmy bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2012
41	Nedaňové príjmy z toho:	187 450,00	187 450,00	170 181,35
	- Príjmy a poplatky (223 001)	97 000,00	97 000,00	110 689,89
	- Príjmy za stravné (223 003)	90 450,00	90 450,00	54 112,69
	-Príjmy ostatné – kapitálové	0,00	0,00	393,00
	- Príj. z úrokov BÚ (243)	0,00	30,00	0,00
	- Príjmy z dobropisov	0,00	0,00	1 820,37
	- Vratky	0,00	0,00	0,00
	-ostatné	0,00	0,00	1 101,80
72a	Príjem zo sponzorského účtu	0,00	0,00	2 063,60

Výdavky běžného rozpočtu v €

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013
010.01.02.	41	Bežné výdavky z toho:	410 000,00	410 000,00	387 291,93
		- 610 – Mzdy, platy	187 022,00	187 022,00	191 513,40
		- 620 – Poistné, príspevky	65 829,00	65 829,00	68 563,50
		- 630 – Tovary a služby	164 035,00	164 035,00	155 302,65
		- 640 – Bežné transfery	4 000,00	4 000,00	8 721,18
Spolu			420 886,00	420 886,00	424 100,73

Výdavky kapitálového rozpočtu v €

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013
010.01.02	41	Nákup osobného motorového vozidla	16 000,00	16 000,00	4 298,83
Spolu				16 000,00	4 298,83

Čl. X

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

- 1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky – ÚJ nemá pre uvedený druh pohybu obsahovú náplň.**

- 2. V Púchove, dňa 21.02.2014**