

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„MÔJ DOMOV“, ZSS Topoľčany
Sídlo účtovnej jednotky	P. O. Hviezdoslava 66
IČO	42118727
Dátum zriadenia	1.3.2008
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Nitra
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ 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)	Ing. Viera Bútorová
Funkcia	riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	145
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	145
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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.

4. 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	4-8	1/4 - 1/8
2	4-12	1/6 - 1/12

„MÔJ DOMOV“, Zariadenie sociálnych služieb Topolčany
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

3	20-26	1/20-1/26
4	50-80	1/50-1/80

Drobný nehmotný majetok od1..... Eur do33..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od1..... Eur do33..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

6. 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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- prijatý 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy - živelná pohroma	8 125 569,74
Inventár - odcudzenie	335 258,58
Poistenie skla	6 638,78
Stroje – poškodenie strojov	33 193,92
Elektronika – poškodenie elektroniky	33 193,92
Motorové vozidlá - zodpovednosť za škodu	663 878,38

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	19027,30
Budovy, stavby	1 341 898,34
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	254 428,68
Dopravné prostriedky	56 508,41
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	65	471,11	
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	203527,90	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Suma 51 844,46 € sú pohľadávky v lehote splatnosti predstavujú úhrady za služby klientov za mesiac december 2014. Suma 152 154,55 € sú pohľadávky žijúcich klientov, ktorým dôchodok nepostačuje na úhradu za poskytované služby, ktoré budú vymáhané pri dedičskom konaní.

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

Textová časť k tabuľke č.4

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Ceniny	3,65

„MÔJ DOMOV“, Zariadenie sociálnych služieb Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Bankové účty					188 239,65

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 944,38
Predplatné poistného	1 616,23
Predplatné časopisov	328,15
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	24 329,90
Nevysporiadaný výsledok HV z minulých rokov	- 80 242,44
VH za účtovné obdobie	104 572,34

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Odchodné do dôchodku	434,50

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Suma 220 773,80 € predstavuje záväzky s dobou splatnosti do jedného roka vrátane. Suma 3 906,39 € predstavuje záväzok s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane.

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

Textová časť k tabuľke č.8

.....

.....

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávateľia	37288,80	Faktúry so splatnosťou v roku 2015
Zamestnanci	165698,03	Mzdy + odvody za december, daň
Iné záväzky	3 732,95	Zrážky zamestnancov
Daň	13019,95	Daň zamestnancov za mesiac december
Mimorozpočtové prostriedky	1034,07	Sponzorské finančné prostriedky
Sociálny fond	3 906,39	Zostatok sociálneho fondu

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	
Sponzorský majetok	445,41

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	971 473,22
602 - Tržby z predaja služieb	566 133,97
- školné	
- strava	405 339,25
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
662 - Úroky	21,59
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 076 270,73
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	30 688
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	43 154,48
- bežný transfer na	
-	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 399,19
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	35
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
c) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	8 848,30
-	
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	54 810,77
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	485 578,39
501 - Spotreba materiálu	304 235,35
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	57 475,24
- voda	40 362,91

„MÔJ DOMOV“, Zariadenie sociálnych služieb Topoľčany
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

- plyn	83 504,89
-	
b) služby	200 649,10
511 - Opravy a udržiavanie	131 136,69
- oprava xxx	
512 - Cestovné	598,92
518 - Ostatné služby	68 913,49
-	
c) osobné náklady	1 368 161,92
521 - Mzdové náklady	1 004 143,44
524 - Zákonné sociálne náklady	346 243,22
525- Doplnkové dôch.poistenie	1 183,44
527 - Zákonné sociálne náklady	16 591,82
d) dane a poplatky	10 745,22
532 - Daň z nehnuteľností	2 935,14
538 - Ostatné dane a poplatky	7 810,08
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	31 157,50
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	30 723,00
- odpisy z cudzích zdrojov	
553 - Tvorba ostatných rezerv	434,50
-	
f) finančné náklady	7 221,04
568 - Ostatné finančné náklady	7 221,04
-	
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	860 244,85
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	123 244,73
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	122,17
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	4,02

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Účet klientov	9 306,99	785

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2014
ÚPSVaR Topoľčany	31/§50j/NS /2014	Príspevok na zamestnanosť	35 020,80	5 869,34
ÚPSVaR Topoľčany	38/§50j/NS /2014	Príspevok na zamestnanosť	5 860,80	1 115,20
UPS VaR Topoľčany	7;8;13/§56	Príspevok na chránené pracoviská		2283,46

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

- c) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	Nie	
Iné pasíva	Nie	

Čl. VIII

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

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

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja dňa 28.10.2013 uznesením č 233/2013

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa	27.02.2014	B1
- druhá zmena schválená dňa	13.03.2014	B2
- tretia zmena schválená dňa	13.03.2014	B3
- štvrtá zmena schválená dňa	25.03.2014	B4
- piata zmena schválená dňa	25.03.2014	B5
- šiesta zmena schválená dňa	31.03.2014	B6
- siedma zmena schválená dňa	31.03.2014	B7
- ôsma zmena schválená dňa	07.04.2014	B8
- deviata zmena schválená dňa	07.04.2014	B9
- desiatu zmena schválená dňa	07.04.2014	B10
- jedenásta zmena schválená dňa	16.04.2014	B11
- dvanásta zmena schválená dňa	16.04.2014	B12
- trinásta zmena schválená dňa	25.04.2014	B13
- štrnásť zmena schválená dňa	25.05.2014	B14
- pätnásť zmena schválená dňa	02.06.2014	B15
- šestnásť zmena schválená dňa	04.06.2014	B16
- sedemnásť zmena schválená dňa	18.06.2014	B17
- osemnásť zmena schválená dňa	20.06.2014	B18
- deväť zmena schválená dňa	20.06.2014	B19
- dvadsať zmena schválená dňa	01.07.2014	B20
- dvadsať prvá zmena schválená dňa	14.07.2014	B21
- dvadsať druhá zmena schválená dňa	17.04.2014	B22
- dvadsať tretia zmena schválená dňa	21.07.2014	B23
- dvadsať štvrtá zmena schválená dňa	14.08.2014	B24
- dvadsať piata zmena schválená dňa	20.08.2014	B25
- dvadsať šiesta zmena schválená dňa	20.08.2014	B26
- dvadsať siedma zmena schválená dňa	08.09.2014	B27
- dvadsať ôsma zmena schválená dňa	08.09.2014	B28
- dvadsať deviata zmena schválená dňa	27.08.2014	B29
- tridsať zmena schválená dňa	11.09.2014	B30
- tridsať prvá zmena schválená dňa	11.09.2014	B31
- tridsať druhá zmena schválená dňa	26.09.2014	B32
- tridsať tretia zmena schválená dňa	29.09.2014	B33
- tridsať štvrtá zmena schválená dňa	03.10.2014	B34
- tridsať piata zmena schválená dňa	03.10.2014	B35
- tridsať šiesta zmena schválená dňa	15.10.2014	B36

- tridsiata siedma zmena schválená dňa	27.10.2014	B37
- tridsiata ôsma zmena schválená dňa	23.10.2014	B38
- tridsiata deviata zmena schválená dňa	28.10.2014	B39
- štyridsiata zmena schválená dňa	19.11.2014	B40
- štyridsiata prvá zmena schválená dňa	19.11.2014	B41
- štyridsiata druhá zmena schválená dňa	19.11.2014	B42
- štyridsiata tretia zmena schválená dňa	24.11.2014	B43
- štyridsiata štvrtá zmena schválená dňa	27.11.2014	B44
- štyridsiata piata zmena schválená dňa	08.12.2014	B45
- štyridsiata šiesta zmena schválená dňa	08.12.2014	B46
- štyridsiata siedma zmena schválená dňa	08.12.2014	B47
- štyridsiata ôsma zmena schválená dňa	08.12.2014	B48
- štyridsiata deviata zmena schválená dňa	08.12.2014	B49
- päťdesiata zmena schválená dňa	08.12.2014	B50
- päťdesiata prvá zmena schválená dňa	09.12.2014	B51
- päťdesiata druhá zmena schválená dňa	19.12.2014	B52
- päťdesiata tretia zmena schválená dňa	19.12.2014	B53
- päťdesiata štvrtá zmena schválená dňa	19.12.2014	B54
- päťdesiata piata zmena schválená dňa	19.12.2014	B55
- päťdesiata šiesta zmena schválená dňa	19.12.2014	B56
- päťdesiata siedma zmena schválená dňa	17.03.2014	K1
- päťdesiata ôsma zmena schválená dňa	23.10.2014	K2
- päťdesiata deviata zmena schválená dňa	16.12.2014	K3

Čl. X

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.