

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Zariadenie pre seniorov Nová Dubnica
Trenčianska 727/45
018 51 Nová Dubnica
IČO: 17059186

Zariadenie pre seniorov Nová Dubnica /ďalej len ZpS/ bolo založené v roku 1992. Zriaďovateľom je mesto Nová Dubnica a ZpS je jeho rozpočtovou organizáciou.

Účtovná závierka ZpS k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Zariadenie pre seniorov je súčasťou konsolidovaného celku mesta Nová Dubnica.

Opis činnosti účtovnej jednotky

ZpS poskytuje celoročnú starostlivosť, t.j. bývanie, stravovanie, zaopatrenie, sociálne poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu predovšetkým starým občanom, ktorí dosiahli vek rozhodný pre priznanie starobného dôchodku a ktorí pre trvalú zmenu zdravotného stavu potrebujú komplexnú starostlivosť. Kapacita zariadenia je 54 klientov.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Riaditeľka: Ing., Mgr. Margita Urbanová
Štatutárna zástupkyňa: Ing. Oľga Bulková

Priemerný počet zamestnancov (a zároveň aj počet zamestnancov k 31.12.2013) ZpS bol 26, z toho 4 vedúci zamestnanci.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

Účtovná závierka Zariadenia pre seniorov bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti, v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nemenila v priebehu roku 2013 všeobecné účtovné metódy a zásady.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, a pod.), jej súčasťou nie sú úroky a kurzové rozdiely.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu, alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť. Majetok vytvorený vlastnou činnosťou by sa ocenil reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak by vlastné náklady boli vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

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. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii), sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Reprodukčnou obstarávacou cenou cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>predpokladaná doba používania</i>	<i>metóda odpisovania</i>	<i>ročná odpisová sadzba v %</i>
<i>náklady na vývoj</i>	5	<i>lineárna</i>	20
<i>software</i>	4	<i>lineárna</i>	25
<i>oceniteľné práva (licencie)</i>	5	<i>lineárna</i>	20
<i>drobný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>rôzna napr. 2</i>	<i>lineárna</i>	50

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>predpokladaná doba používania</i>	<i>metóda odpisovania</i>	<i>ročná odpisová sadzba v %</i>
<i>budovy</i>	40	<i>lineárna</i>	2,5
<i>stroje, prístroje a zariadenia</i>	8 ÷ 20	<i>lineárna</i>	5 ÷ 12,5
<i>dopravné prostriedky</i>	4 ÷ 6	<i>lineárna</i>	16 ÷ 25
<i>drobný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>rôzna napr. 2</i>	<i>lineárna</i>	50

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.), znížené o zľavy z ceny. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (alebo vlastných nákladov alebo metódou FIFO - prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob). Vážený aritmetický priemer sa počíta najmenej raz za mesiac.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté bezodplatne (darovaním a delimitáciou), prebytky zásob, odpad a zvyškové produkty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Novozistené zásoby pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné, nedobytným pohľadávky a o pohľadávky, pri ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Účty časového rozlíšenia aktív a pasív sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, ktorý má ZpS v správe je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou zriaďovateľom.

Ako finančný majetok sú vykázané peňažné prostriedky na depozitnom účte.

Zariadenie pre seniorov Nová Dubnica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív Zariadenia pre seniorov je uvedený v nasledovnom prehľade:

	31.12.2013	31.12.2012
Predplatné - tlač	73,19	73,97
Predplatné - poisťné	124,53	124,19
VEMA – progr .vybavenie	501,00	501,00
Predplatné -Termonova	0,00	3063,48
Vonkajší stravníci	58,66	108,53
Spolu	757,38	3871,17

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkovej časti.

Ako krátkodobé rezervy sú vykázané rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov ZpS, vrátane sociálneho a zdravotného poistenie v sume 7 845,62 €.

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti.

Záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom a z nevyplatených miezd a odvodov za december 2013.

V. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH

Významnú položku nákladov predstavujú náklady na materiál /potraviny/ a spotrebované energie, financované z vlastných zdrojov /KZ 41/.

Prehľad o významných nákladoch:

Číslo	Popis	Suma v EUR
501	Spotreba materiálu	98 146,86
502	Spotreba energie	52 331,46
511	Opravy a udržanie	6 069,99
518	Ostatné služby	10 063,00
521	Mzdové náklady	211 805,53
524	Zákonné a soc.poistenie	72 798,47
551	Odpisy DNM,DHM	13 763,65
553	Tvorba ostat.rezerv	7 845,62
568	Ostatné fin.náklady	706,18
588	Náklady z odvodu príjmu	245 524,29

Zariadenie pre seniorov Nová Dubnica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Významnou položkou výnosov sú výnosy z prijatých transferov zo štátneho rozpočtu a od zriaďovateľa.

Prehľad významných výnosov:

Číslo	Popis	Suma v EUR
602	Tržby z predaja služieb	243 504,38
662	Úroky	11,91
648	Ostat. výnosy z prevádz. činnosti – vratky /plyn, teplo.../	2 545,02
691	Výnosy z bež. transferov z rozpočtu obce, VÚC	244 662,17
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	209 454,98

VI. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Významnou položkou na podsúvahových účtoch skupiny 75-79 v ZpS je majetok prijatý do úschovy, ktorý tvoria vkladné knižky klientov zariadenia.

VII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

ZpS neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva.

VIII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

ZpS neeviduje spriaznené osoby a nemá ekonomické vzťahy s týmito osobami.

IX. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti.

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po dni, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka t.j. 31.12.2013, až do dňa zostavenia závierky nenastali v ZpS žiadne mimoriadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zmenu účtovnej závierky za rok 2013.