

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Patria – Domov dôchodcov v Galante
Sídlo účtovnej jednotky	Švermova 1457/16, 924 00 Galanta
IČO	00352594
Dátum zriadenia	01.03.2000
Spôsob zriadenia	zo zákona
Názov zriaďovateľa	Mesto Galanta
Sídlo zriaďovateľa	Mestský úrad, Mierové námestie 940/1, Galanta
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno

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) Funkcia	Mgr. Anita Tušková riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Rita Kubíková zástupca riaditeľky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	80 osôb
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	81 osôb 4 osoby

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**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **nie**

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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.

b) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

c) Pohľadávky

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

d) Krátkodobý finančný majetok

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

e) 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.

f) Záväzky, vrátane rezerv

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.

g) 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. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

- odo dňa jeho zaradenia do používania

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 - 25 %
2	6	1/6 - 16,70 %
3	12	1/12 - 8,4 %
4	24	1/20 - 5 %

Drobný hmotný majetok od 16,60 € do 1700, 00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 5xx - náklady.

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
1080 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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

- prírastok: v hodnote 6 061,38 € (kuchynské zariadenie - robot univerzálny)
- úbytok: v hodnote 10 421,17 € (dopravný prostriedok 8 294,10 € a pracovný stroj – pračka 2 127,07 €)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
budovy a stavby	živel'	1 699 943,08 €
budovy a stavby	vandalizmus	663 880,00 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	1 824 631,12 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	208 241,44 €
Dopravné prostriedky	36 490,59 €
Umelecké diela	2 256,52 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	331,94 €	aktívna karta na príjem pohonných hmôt
Pohľadávky z nedaň. príjmov	068	5 274,37 €	za poskytované služby
Spolu		5 606,31 €	

b) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 061 až 084 súvahy) - tabuľka č.4

dobou splatnosti do jedného roka v hodnote 5 606,31 €

2. 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 381	111	3 426,20 €	3 424,26 €	3 426,20 €	3 424,26 €
Príjmy budúcich období 385	113	0,91 €	0,90 €	0,91 €	0,90 €
Spolu		3 427,11 €	3 425,16 €	3 427,11 €	3 425,16 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Hospodársky výsledok minulých rokov strata 13 836,74 €
 Hospodársky výsledok za rok 2013 strata 68,99 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Ostatné krátkodobé rezervy - rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia v hodnote 41 402,60 €

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Ostatné krátkodobé rezervy	Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

záväzky v lehote splatnosti v hodnote 101 306,34 €

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

záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v hodnote 101 306,34 €

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky	144	3 597,23 €	Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	151	97 709,11 €	Nevyfakturované dodávky, voči zamestnancom, voči ost. zamestnancom, s orgánmi soc. zabezpečenia, iné
Spolu		101 306,34 €	

3. 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 383	181	25,64 €	28,67 €	25,64 €	28,67 €
Výnosy budúcich období 384	182	15 660,88 €	10 640,83 €	11 471,76 €	14 829,95 €
Spolu		15 686,52 €	10 669,50 €	11 497,40 €	14 858,62 €

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	610 322,26 €
b) finančné výnosy	662 - Úroky	20,24 €
c) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	614 158,60 €
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce	125 399,28 €
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	652 893,74 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	264 616,38 €
	502 - Spotreba energie	111 258,05 €
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	45 204,08 €
	518 - Ostatné služby - telefón, pranie, revízie a pod.	66 968,78 €
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	543 331,95 €
	524 - Zákonné sociálne poistenie	196 638,32 €
	538 - Ostatné dane a poplatky - poplatok za TV, smeti	6 472,59 €
d) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	125 558,00 €
e) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady – bankové a ost. poplatky	6 389,52 €
f) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	610 858,75 €
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 733,37 €
	588 - Náklady z odvodu príjmov	610 858,75 €
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 733,37 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	35 142,13 €	794
Drobný hmotný majetok v používaní	339 256,13 €	771
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Bez obsahovej náplne

Čl. VIII

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

Bez obsahovej náplne

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13 a 14

Textová časť k tabuľke č.13 a tabuľke č.14

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 15.11.2012 uznesením č. 201/Z-2012.

Zmeny rozpočtu:

- zmena schválená dňa 26.09.2013 uznesením č. 285/Z-2013

Čl. X

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili účtovnú závierku k 31.12.2013.