Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Skalica
Sídlo účtovnej jednotky	Pod hájkom 36, Skalica 90901
IČO	596469
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	Okresným súdom v Senici
Názov zriaďovateľa	Mesto Skalica
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody 10, Skalica 90901
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	Sociálna starostlivosť

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

Riaditeľka organizácie	Straková Jolana
Zástupca riaditeľky	Šedivá Margita
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	67
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	67 10

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

a) **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

b) **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
☒ iné

c) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné 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.

h) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

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	¼
2	6	1/6

3	12	1/12
4	20	1/20
5	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 40,00 € do 2 400,00 €, 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 40,00 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. 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.
Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - zúčtuje sa do nákladov po splnení podmienok.
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).
Kapitálový transfer poskytnutý cudzím subjektom – sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

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)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova	Pre prípad živelnej pohromy	949 213

c) **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, ku ktorému **nemá** účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	1 414 933,83

B Obežný majetok
1. Pohľadávky
a) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

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

2. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Bankové účty	088	85 840,19	737 627,27	727 019,99	96 447,47
Ceniny	087	44,90	142,70	129,50	58,10
Spolu		**85 885,09**	**737 769,97**	**727 149,49**	**96 505,57**

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	1073,39	1 741,63	1 073,39	1 741,63
poistné	111	520,09	1 273,91	520,09	1 273,91
predplatné	111	553,30	467,72	553,30	467,72
Spolu		**1 073,39**	**1 741,63**	**1 073,39**	**1 741,63**

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Ostatné krátkodobé rezervy	Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia

2. 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

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

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

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky	140	4 368,01	Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	151	73 336,09	Mzdové záväzky voči zamestnancom
Spolu		**77 704,10**	

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	**182**	**464 886,82**	**3650,00**	**30 501,56**	**438 035,26**
Zostatok na sponzorskom		11 971,40	3 650,00		15 621,40

účte					
Odpisy ŠR		447 349,30		28 392,34	418 956,96
Odpisy sponzor		5 566,12		2 109,22	3 456,90

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	508 112,99
b) zúčtovanie rezerv z prevádzkovej činnosti	653 – Zúčtovanie ost. rezerv z prev. činnosti	27 202,29
c) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	547 978,63
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	32 877,97
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	674 172,91
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	28 392,34
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 109,22
Spolu		1 820 846,35

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	212 482,80
	502 - Spotreba energie	103 016,88
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	63 970,21
	512 - Cestovné	1 964,15
	518 - Ostatné služby	53 310,78
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	525 029,10
	524 - Zákonné sociálne náklady	183 000,68
	525 – Ostatné sociálne poistenie	6 231,64
	527 – Zákonné sociálne náklady	7 563,96
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	19,00
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 – Ostatné náklady	2043,00
f) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	63 379,53
	553 - Tvorba ostatných rezerv	22 945,98
g) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	3 277,32
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	508 112,99
Spolu		1756 348,02

Osobitné náklady /v €/

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	629

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	164 917,44	794
Iné	264 325,96	771

Čl. VII

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

Zariadenie pre seniorov uskutočnilo v priebehu účtovného obdobia transakciu so zriaďovateľom Mestom Skalica vo forme prijatia transferu vo výške 58 220,00 eur na bežné výdavky.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16
Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2012 uznesením č. 146/2012

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

Po 31.12.2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.