

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov v Trnave
Sídlo účtovnej jednotky	Terézie Vansovej 5 Trnava
IČO	00611972
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Trnava Trhová 2
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	Poskytovanie sociálnych služieb
----------------------------------	---------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Anna Tomašovičová, PhD. riaditeľka
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	71
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	72 3
- počet vedúcich zamestnancov	

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 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
iné

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
iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:
úroky
realizované kurzové rozdiely,
ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

c) **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
iné

d) **Pohľadávky**

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

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) **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.

g) **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

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 8,40
4	20	1/20 5
5	50	1/50 2

Drobný nehmotný majetok od 1,- € 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 100,- € do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

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:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% 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.

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 od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.
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

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)
Textová časť k tabuľke č.1 Hodnota dlhodobého majetku bola k 31.12.2013 vo výške 1 096 646,68 Eur.
V priebehu roku 2013 sme neevidovali žiadne prírastky ani úbytky. Hodnota majetku sa nezmenila.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelných udalostí	Poistná zmluva	2 489 544,- Eur
Proti odcudzeniu	Poistná zmluva	3 319,-
Poistenie skla	Poistná zmluva	2 490,-
Zodpovednosť za škodu	Poistná zmluva	33 194,-

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 /RO,PO/	1 096 646,68 Eur

B Obežný majetok
Zásoby – k 31.12.2013 evidujeme v sklade potravín a všeobecného materiálu, potraviny a materiál v hodnote 19 602,29 Eur.

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov obcí a VUC	60	22 384,90	Nevyinkasované príjmy
Spolu		22 384,90	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3
Textová časť k tabuľke č.3 K 31.12.2013 evidujeme pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov, tieto pohľadávky tvoria nevyinkasované príjmy za poskytnuté sociálne služby v roku 2012.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Za klientov zariadenia	1361,91	Nevyinkasované príjmy

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 K 31.12.2013 evidujeme pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane vo výške 16 937,27 Eur a pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane vo výške 5 600,94 Eur.

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 K 31.12.2013 evidujeme pohľadávky zo zostatkovou dobou od jedného do piatich rokov 5 600,94 Eur.

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
Zostatok na účtoch SF, depozit	88	80 424,56	703 979,78	656 658,47	127 745.87
Spolu		80 424,56	703 979,78	656 658,47	127 745,87

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období



Opis položky časového rozlišení	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	742,43	842,12	742,43	842,12
Uhradené poistenie budov, Úrazové, havarijné		411,82	335,57	411,82	335,57
Predplatné odbornej literatúry		184,98	58,-	184,98	58,-
Služby APV		145,63	48,55	145,63	48,55
Parkovacia karta			400,-		400,-
Spolu		742,43	842,12	742,43	842,12

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 Výsledok hospodárenia vznikol rozdielom nákladov a výnosov. Keďže sme mali náklady, vrátane dane vyššie ako výnosy vznikol nám mínusový výsledok hospodárenia vo výške **- 18 981,54 Eur.**

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Presun výsledku hospodárenia z minulých rokov	7 441,88

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 Rezerva na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia za rok 2013 bola vytvorená vo výške **22 259,60 Eur.** Použitie rezervy vo výške **21 683,77 Eur.**

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na dovolenku	2014

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

Textová časť k tabuľke č.8 Dlhodobé záväzky tvorí sociálny fond vo výške **77,61 Eur.**

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

Textová časť k tabuľke č.8

Krátkodobé záväzky – voči dodávateľom, neuhradené faktúry, nevyfakturované dodávky, depozitný účet, záväzok voči zamestnancom, poisťné odvody, dane vo výške **155 417,42 Eur.**

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Voči dodávateľom	151	23 361,87	Neuhradené faktúry
Nevyfakturované dodávky		4 387,29	Dodaný tovar
Depozitný účet		45 501,02	Zostatok na depozitnom účte
Voči zamestnancom		52 888,-	Mzdy zamestnancov
Zúčtovanie s org. Sociálneho zabezpeč.		22 084,22	Odvody do poisťovní
Ostatné priame dane		7 955,02	Daň
Spolu		155 417,42	

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 spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	180	7 885,88		5 519,10	2 366,78
Spolu		7 885,88		5 519,10	2 366,78

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

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
Zo štátneho rozpočtu	7 885,88			5 519,10	2 366,78
Spolu	7 885,88			5 519,10	2 366,78

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	555 990,29
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
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	90,47
	668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	
	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	
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	

	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	2 792,85
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	186 514,47
	502 - Spotreba energie	125 866,44
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	121080,06
	512 - Cestovné	97,05
	513 - Náklady na reprezentáciu	
	518 - Ostatné služby	77 741,99
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	532000,-
	524 - Záonné sociálne náklady	174915,15
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	
	538 - Ostatné dane a poplatky	4 724,33
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	22 645,10
	553 - Tvorba ostatných rezerv	22 259,60
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	1 361,91
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	2 237,88
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	541 913,24
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	15 575,36
	541 - ZC predaného DNM a DHM	
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
i) ostatné náklady	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	546 - Odpis pohľadávky	
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
	549 - Manká a škody	
	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 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

a)

Spriaznená osoba	Bežný transfer	Kapitálový transfer
Mesto Trnava	1 220 598,54	

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16: Na roku 2013 nám mestské zastupiteľstvo schválilo rozpočet príjmov vo výške **450 000,- Eur** a rozpočet výdavkov vo výške **1 167 606,- Eur**. V priebehu roka sme požiadali o úpravu rozpočtu, z toho dôvodu bol rozpočet príjmov upravený na **546 000,-Eur** a rozpočet výdavkov na **1 228 489,- Eur**.

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 11.12.2012 uznesením č.424

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.03.2013 Rozpočtovým opatrením č. 1/2013
- druhá zmena schválená dňa 24.06.2013 Rozpočtovým opatrením č. 2/2013
- tretia zmena schválená dňa 18.09.2013 Rozpočtovým opatrením č. 3/2013
- štvrtá zmena schválená dňa 01.10.2013 Rozpočtovým opatrením č. 4/2013
- piata zmena schválená dňa 03.12.2013 Rozpočtovým opatrením č. 5/2013
- šiesta zmena schválená dňa 23.12.2013 Rozpočtovým opatrením č. 6/2013
- siedma zmena schválená dňa 1.12.2013 Rozpočtovým opatrením č. 7/2013