

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a špecializované zariadenie
Sídlo účtovnej jednotky	Banská 533/19, 039 01 Turčianske Teplice
IČO	00651443
Dátum zriadenia	1.7.1963
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 010 11 Žilina
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	Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Stanislav Gatiaľ
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	159,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	165
- počet vedúcich zamestnancov	6

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

*Zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a špecializované zariadenie
Turčianske Teplice
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ 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
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

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
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

c) **Dlhodobý nehmotný majetok 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.

d) **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
- ☐ poistné
- ☐ clo
- ☐ iné

e) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) **Pohl'adávky**

*Zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a špecializované zariadenie
Turčianske Teplice
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

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

g) Krátkodobý finančný majetok

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

h) 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.

i) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

j) 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.

k) 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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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	5 rokov	20,0
2	8 rokov	12,5
3	20 rokov	5,0
5	80 rokov	1,25

Drobný nehmotný majetok od ...33,-... € do ...2400,-.... €, 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 ...33,-... € do ...1700,-.... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

*Zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a špecializované zariadenie
Turčianske Teplice
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

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	20 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
730 dní	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1095 dní	najviac do výšky	75 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1460 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.

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 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.

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).

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)

V roku 2013 sme realizovali stavebné práce „Stavebné úpravy výplní otvorov a zateplenie – ZpS, DSS a SZ Turčianske Teplice“ v celkovej čiastke 180 471,23 €.

Uskutočnili sme tiež výmenu šikmej schodiskovej plošiny, na oddelení B1, ktorá bola už zastaralá a oprava bola nerentabilná v čiastke 10 200 €. A tiež nákup novej schodiskovej plošiny na oddelenie C, v čiastke 7 788 €. Plošinou sa zabezpečil bezbariérový prístup prijímateľov na oddelenie bloku C a pracovnej terapie. Haváriu plynovej kotolne sme vyriešili výmenou plynových kotlov v čiastke 11 760 €.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok	Živelná pohroma, odcudzenie,	
	zodpovednosť za škodu	733,90
	Havarijné poistenie, zákonné poistenie	181,20

*Zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a špecializované zariadenie
Turčianske Teplice
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

c) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**.

Účtovná jednotka vykazuje len majetok v správe účtovnej jednotky.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 339 928,50

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklade	Živelné poistenie	6,67
	Poistenie pre prípad odcudzenia	9,96

2. Pohľadávky

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

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	65	1061,67	2 ks kreditných kariet a nákup PHM
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	408,81	Pohľadávka po nebohom Vladimír Cicko v čiastke 191,26€ a po Rozálii Stojkovej v čiastke 217,55 €, dedičské konanie nedoriešené, požiadavka na dodatočné prejednanie dedičstva.
Spolu		1670,48	

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

V roku 2013 sme účtovali tvorbu OP k pohľadávke p. Rozálii Stojkovej v čiastke 54,39 € - 100 %

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Vladimír Cicko 191,26 €	191,26	
Rozália Stojková 217,55 €	217,55	Tvorba OP v čiastke 54,39 – 100 %

c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

V súvahe vykazujeme krátkodobé pohľadávky v čiastke 1 061,67 € so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, ktorá predstavuje 2 ks kreditných kariet v čiastke po 497,91 € a nákup benzínu v čiastke 65,85 €.

Krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti v čiastke 408,81 €, ktoré predstavujú pohľadávky po nebohých príjemateľoch sociálnej služby, kde nebolo dedičské konanie doriešené, obnova konania a dodatočné prejednanie dedičstva.

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
----------------------------------	---------------	-----------------------	-------------	----------	-----------------------

*Zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a špecializované zariadenie
Turčianske Teplice
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Náklady budúcich období spolu z toho:	111	126,30	24,87	126,30	24,87
Údržba telefónnych prístrojov za I/2014 v čiastke 24,87 €					
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	672	672	672	672
Nájomné za prenájom ambulancie za II. polrok 2013 v čiastke 672,- €					
Spolu		798,30	696,87	798,30	696,87

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

V priebehu roka presun hospodárskeho výsledku z minulých rokov a zaúčtovanie zisku ku koncu roku a zníženie straty z minulých rokov.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

V roku 2013 sme zúčtovali použitie rezervy za rok 2012 a zúčtovanie rezervy na dovolenku za rok 2013.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	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

Organizácia eviduje záväzky v lehote splatnosti z toho krátkodobé v čiastke 157 349,63 € a dlhodobé v čiastke 1889,26 €. Uvedené záväzky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

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:	181	16,21	1317,39	16,21	1317,39
Za strav. poukážky 1290 €					
Osviežovače, čistenie rohoží a bankové popl. 27,39 €					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	6096,45	752,59	7845,61	13189,47
Spolu		6096,45	752,59	7845,61	13189,47

*Zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a špecializované zariadenie
Turčianske Teplice
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

b) informácia o prijatých **kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
Šikmá schodisková plošina	6096,45	7010	-752,59	835,61	13189,47
Spolu	6096,45	7010	-752,59	835,61	13189,47

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	793688,45
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2065652,06
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	18435,66
c) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	648 - Ostatné výnosy	6642,29
d) 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 – čistiace prostriedky	27388,34
	501 - potraviny	275771,81
	501 – spotreba DHM krátkodobý	9582,80
	501 – spotreba všeob. materiálu	10776,85
	501 – spotreba prádlo, odev, obuv	11029,06
	502 - Spotreba energie	51897,51
	502 – spotreba vody	14558,01
	502 – spotreba plynu	125945,80
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie - budov	22188,91
	511 – Opravy a udržiavanie – ostatné	5655,72
	518 - Ostatné služby - telekomunikačné	3024,17
	518 - Ostatné služby – pranie a čistenie	16172,80
	518 - Ostatné služby – ostatné služby	9898,49
	518 - Ostatné služby - stočné	22603,49
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	989348,56
	524 - Zákonné sociálne náklady	348471,69
	525 – Ostatné sociálne poistenie	32441,87
	527 – Zákonné sociálne náklady	36255,39
d) dane a poplatky		
	538 - Ostatné dane a poplatky	7247,76
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	19028,19
	553 - Tvorba ostatných rezerv	28030,78
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	1303,66

*Zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a špecializované zariadenie
Turčianske Teplice
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	799854,06

Čl. VI

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:

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2013 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 19. 12.2012 uznesením č. 5/20.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená zastupiteľstvom dňa 22.4.2013 a rozpočtovým opatrením č. 2810/2013/OSV zo dňa 29.4.2013
- druhá zmena schválená zastupiteľstvom dňa 9.9.2013 a rozpočtovým opatrením č. 2810/2013/OSV zo dňa 12.9.2013
- tretia zmena schválená zastupiteľstvom dňa 9.9.2013 a rozpočtovým opatrením č. 2810/2013/OSV zo dňa 25.9.2013
- štvrtá zmena schválená zastupiteľstvom dňa 5.11.2013 a rozpočtovým opatrením č. 2810/2013/OSV zo dňa 8.11.2013
- piata zmena rozpočtovým opatrením č. 2810/2013/OSV zo dňa 13.12.2013
- šiesta zmena rozpočtovým opatrením č. 2810/2013/OSV zo dňa 16.12.2013
- siedma zmena rozpočtovým opatrením č. 2810/2013/OSV zo dňa 18.12.2013

Čl. X

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

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

Nevykazujeme

V Turčianskych Tepliciach dňa 11.3.2014

Mgr. Drahomíra Pavlíková
Zodpovedná osoba za vypracovanie

Ing. Stanislav Gatíal
Štatutárny orgán ZpS, DSS a ŠZ