

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | Domov sociálnych služieb – Púchov - Nosice |
| Sídlo účtovnej jednotky | 020 01 Púchov – Nosice 57 |
| IČO | 00628115 |
| Dátum zriadenia | 01.10.1993 |
| Spôsob zriadenia | Rozpočtová organizácia |
| Názov zriaďovateľa | Trenčiansky samosprávny kraj |
| Sídlo zriaďovateľa | K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

| | |
|----------------------------------|-----------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Sociálna pomoc s ubytovaním |
|----------------------------------|-----------------------------|

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

| | |
|---|----------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | Irena Suranová |
| Funkcia | riadiťka |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 34 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 34 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 3 |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: | |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo) | 0 |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo) | 0 |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo) | 0 |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo) | 0 |

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 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.

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

f) **Pohl'adávky**

Pohl'adávky 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) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

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.

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. 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

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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 |
| 2 | 6 | 1/6 |
| 3 | 12 | 1/12 |
| 4 | 20 | 1/20 |
| 5 | 50 | 1/50 |

Drobný nehmotný majetok od 33,19 € do 996,01 €, 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 33,19 € do 996,01 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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:

| | |
|--------|---|
| 4 roky | najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 3 roky | najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 2 roky | najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 1 rok | najviac do výšky 25 % 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.

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)

Textová časť k tabuľke č.1 - v priebehu roku 2013 bol obstaraný dlhodobý majetok v celkovej výške 24.766,92 €, ktorý sa skladá z Rekonštrukcie kúpeľní a WC na bezbariérové na poschodí imobilných klientov v celkovej hodnote 19.793,05 €, z PD Úprava kotlových vykurovacích okruhov a prípravy teplej vody vo výške 1.476,- € a majetok TSK do správy DSS Púchov – Nosice „Systém evidencie dochádzky“ v obstarávacej cene 4.973,87 €.

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

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|--|---------------------------------|-----------------|
| Majetok právnických a podnikajúcich FO | Všeobecná zodpovednosť za škodu | 1.914.900,92 € |

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, | Suma |
|---|----------------|
| ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo | |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ | 1.062.167,77 € |
| Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva | 0 |
| Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva | 0 |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke | 0 |
| Majetok obstaraný formou finančného prenájmu | 0 |

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávka | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis |
|--|---------------|--------------------|--|
| Z nedaňových príjmov RO zriadených TSK | 068 | 38.181,65 | Nevysporiadané úhrady za poskytované služby klientov |
| Spolu | | 38.181,65 | |

b) vývoj opravnej položky k pohládkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 - zníženie OP k pohládkam bolo vo výške 1.004,17 €, čo predstavuje sumu za zaplatené úhrady za poskytované služby z minulých rokov a zrušenie OP k pohládkam z roku 2012.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávka | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|------------------|-----------|---|
| OP k pohľadávkam | 23.408,00 | Nezaplatené úhrady viac ako 1 až 4 roky |

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

Textová časť k tabuľke č.4 - jedná sa o krátkodobé pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

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 |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| Ceniny | 087 | 378,90 | 435,00 | 425,70 | 388,20 |
| Bankové účty | 088 | 32.155,35 | 76.235,73 | 76.593,83 | 31.797,25 |
| Spolu | | 32.534,25 | 76.670,73 | 77.019,53 | 32.185,45 |

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 | 50,38 | 30,90 | 50,38 | 30,90 |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | 113 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | | 50,38 | 30,90 | 50,38 | 30,90 |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 - ÚJ nemá žiadne opravy významných chýb minulých rokov

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 |
|---|---|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 3.957,14 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 795,83 |

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 – ÚJ nemá žiadne dlhodobé rezervy, len krátkodobé rezervy v tabuľke č. 7.

Predpokladaný rok použitia rezerv

| Názov položky | Predpokladaný rok použitia |
|--|----------------------------|
| Ostatné krátkodobé rezervy - Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 2014 |

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

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

Textová časť k tabuľke č.8 - jedná sa len o záväzky z pracovno-právneho vzťahu a neuhradené faktúry

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

| Záväzok | Riadok súvahy | Hodnota záväzku | Opis |
|-----------------------------|---------------|-----------------|------|
| Záväzky zo sociálneho fondu | 144 | 274,90 | |
| Krátkodobé záväzky | 151 | 29.414,71 | |

| | | | |
|-------|--|-----------|--|
| Spolu | | 29.689,61 | |
|-------|--|-----------|--|

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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 182 | 97.534,55 | 19.793,05 | 7.316,23 | 110.011,37 |
| Spolu | | 97.534,55 | 19.793,05 | 7.316,23 | 110.011,37 |

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 |
|---------------------|---------------------------|-------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------|
| ZF 111 | 0 | 17.810,00 | 17.810,00 | 0 | 0 |
| ZF 70 | 0 | 1.983,05 | 1.983,05 | 0 | 0 |
| Spolu | | 19.793,05 | 19.793,05 | 0 | 0 |

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 | 95.287,64 |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob | | 0 |
| c) aktivácia | 622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb | 5.687,48 |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 632 - Daňové výnosy samosprávy | 0 |
| | 633 - Výnosy z poplatkov | 0 |
| e) finančné výnosy | 661 - Tržby z predaja CP | 0 |
| | 662 - Úroky | 8,74 |
| | 668 - Ostatné finančné výnosy | 0 |
| f) mimoriadne výnosy | 672 - Náhrady škôd | 0 |
| g) výnosy z transferov | 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC | 447.125,80 |
| | 692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC | 16.277,94 |
| | 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR | 0 |
| | 694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR | 5.923,93 |
| | 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ | 0 |
| | 696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ | 0 |
| | 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 0 |
| | 698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 1.392,30 |
| | 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov | 0 |
| h) ostatné výnosy | 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0 |
| | 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0 |
| | 648 - Ostatné výnosy | 0 |
| 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 | 67.909,74 |
| | 502 - Spotreba energie | 33.710,40 |
| b) služby | 511 - Opravy a udržiavanie | 5.703,74 |
| | 512 - Cestovné | 82,91 |
| | 513 - Náklady na reprezentáciu | 0 |
| | 518 - Ostatné služby | 9.563,91 |

| | | |
|--|--|------------|
| c) osobné náklady | 521 - Mzdové náklady | 234.551,33 |
| | 524 - Záonné sociálne náklady | 79.782,74 |
| d) dane a poplatky | 532 - Daň z nehnuteľností | 4.059,50 |
| | 538 - Ostatné dane a poplatky | 788,40 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | 551 - Odpisy DNM a DHM | 23.594,17 |
| | 553 - Tvorba ostatných rezerv | 714,60 |
| | 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | 23.408,00 |
| f) finančné náklady | 561 - Predané CP a podiely | 0 |
| | 562 - Úroky | 0,30 |
| | 568 - Ostatné finančné náklady | 459,93 |
| g) mimoriadne náklady | 572 - Škody | 0 |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC | 0 |
| | 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy | 0 |
| | 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy | 0 |
| | 587 - Náklady na ostatné transfery | 0 |
| | 588 - Náklady z odvodu príjmov | 91.152,91 |
| | 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov | 0 |
| | | |
| i) ostatné náklady | 541 - ZC predaného DNM a DHM | 0 |
| | 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0 |
| | 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0 |
| | 546 - Odpis pohľadávky | 0 |
| | 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 0 |
| | 549 - Manká a škody | 0 |
| j) náklady podľa rozpočtových programov | Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň | |

Čl. IX

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 nebol schválený zastupiteľstvom, nakoľko jej zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj nemal v roku 2013 schválený rozpočet, bolo rozpočtové provizorium.

V Púchove – Nosiciach, dňa 26.03.2014