

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Vyšný mlyn 13, 060 01 Kežmarok
IČO	00691852
Dátum zriadenia	1.1.2002
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Kežmarok
Sídlo zriaďovateľa	Hlavné nám.1, 060 01 Kežmarok
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	poskytovanie sociálnych služieb
----------------------------------	---------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PaedDr. Hricová Elena, CSc.
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	44
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	44
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Rozpočtová organizácia obce

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
- Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:
- úroky
 - realizované kurzové rozdiely,
- ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.
- b) **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.
- c) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- d) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
- e) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.
- f) **Pohľadávky**
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) **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.

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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú v súlade so Zákomom o dani z príjmov.

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.

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)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova ZPS	združený živel	550000
Automobil Kangoo	Havarijné poistenie	13609,50

Naša účtovná jednotka nemá majetok vo vlastníctve, iba v správe.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ v OC	692.331,90

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) **spôsob a výška poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zásoby	združený živel	6640
Zásoby	odcudzenie	3320

2. Pohľadávky

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

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľ. z ned. príjmov	068	16263,41	Pohľ. za služby
Spolu		16263,41	

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 Najvýznamnejšou je pohľadávka vo výške 13.350,93 € čo je jediná pohľadávka dlhodobá s predpokladanou splatnosťou do 5 rokov.

3. 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	33,20	82,40	67,05	48,55
Bankové účty 221	088	108866,90	218950,88	267585,28	60232,50
Výdavk. účet 222	090	0	840045,56	837910,10	2135,46
Príjmový účet 223	091	1,830	417074,24	417070,68	5,39
Spolu					

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	615,34	691,44	615,34	691,44
Predplatné		615,34	691,44	615,34	691,44
Príjmy budúcich období spolu z toho:					
Spolu					

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Do vlastného imania bol preúčtovaný hospodársky výsledok predchádzajúceho účtovného obdobia.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Organizácia tvorí iba rezervu na mzdy – dovolenky.....

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyč. dovolenky	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 Všetky záväzky sú krátkodobé okrem záväzkov zo sociálneho fondu v o výške 6.445,89 €.....

3. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Zariadenie pre seniorov, Vyšný mlyn 13,06001 Kežmarok
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

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:	182	24334,73	964,04	10042,68	
KT zo ŠR		24139,70		10042,68	14097,02
Spolu					

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
Kap. transfer	24139,70		10042,68		14097,02
Spolu					

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	430992,14
B) rezervy	653 Zučt. ost. rezerv	11872,78
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	412548,39
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	22595,31
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	423796,43
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	10042,68
SPOLU		1311847,73

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	177719,70
	502 - Spotreba energie	127260,10
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	70702,79
	512 - Cestovné	132,75
	518 - Ostatné služby	12981,74
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	326628,21
	524 - Záonné sociálne náklady	115040,41
	525 - Ostatné sociálne poistenie	7562,55
	527- Záonné sociálne náklady	5030,30
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	3088,80
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	32637,99
	553 - Tvorba ostatných rezerv	12949,21
f) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	306,48
	588 - Náklady z odvodu príjmov	417068,85
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	5,39
g) ostatné náklady	548- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,04

Zariadenie pre seniorov, Vyšný mlyn 13,06001 Kežmarok
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

h) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
SPOLU		1309115,31
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 údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - popis významných položiek majetku a záväzkov

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
771 Drobný hmotný majetok	229225,25	
794 VK v úschove	37677,75	
799 Vyrovnávací účet k podsúvahám	266903,00	

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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2012 uznesením č. 255/2012.

V Kežmarku 31.1.2014

Vyhotovila: Ing. Šoltysová Emília

PaedDr. Hricová Elena, CSc.
 Riaditeľka ZPS