

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	HUMANITY – Centrum sociálnej pomoci
Sídlo účtovnej jednotky	ul. Viničná č. 17, Prievidza V, časť Veľká Lehôtka
IČO	35 65 36 55
Dátum zriadenia	11.10.1995
Spôsob zriadenia	rozpočtová organizácia
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici č. 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Lubomír Valovič, Mgr.
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	40
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	40
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
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) rezervy	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 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	50	1/50

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 1,- € do 1.700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- prijatý 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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 2014 sme uskutočnili rekonštrukciu kúpeľne a sociálnych zariadení v útulku v zmysle žiadosti o poskytnutie dotácie na podporu rozvoja sociálnych služieb – rekonštrukcia a stavebné práce v útulku v celkovej sume 22.118,82€. Boli nám inštalované 3 ks protipožiarne vnútorných dverí v zmysle zápisnice z protipožiarnej kontroly v celkovej sume 12.989,58 €. A z dôvodu havarijného stavu v kuchyni, sme zakúpili novú škrabku na zemiaky v celkovej sume 1.798,66€. Prírastky spolu boli v celkovej sume: 36.907,06 €.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku : spôsob poistenia a výšku poistenia zabezpečuje Trenčiansky samosprávny kraj.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	34.662,91
Budovy, stavby	1.026.802,80
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	123.291,08
Dopravné prostriedky	63.094,99
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	-

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	068	269,86	pohľadávky pridelené delimitáciou

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

Pohľadávky v celkovej sume 269,86 € sú pohľadávky bývalých klientiek (tieto pohľadávky nám boli pridelené delimitáciou zariadenia).

c) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Výška pohľadávok 269,86 € sú pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Darovací účet	135,75
Depozitný účet	35.954,40
Účet sociálneho fondu	974,60

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	
Predplatné	760,71

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný hospodársky výsledok	v zmysle novely Postupov účtovania podľa § 7 ods.3 zákona o účtovníctve sme na účet 428 zaúčtovali nevyčerpanú dovolenku zamestnankyniam na MD v celkovej čiastke 1.581,15 Eur a presunuli sme HV za rok 2013 vo výške 18.196,54 €.
Výsledok hospodárenia	V roku 2014 sme hospodárili s kladným výsledkom a to 19.062,24 Eur.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na nevyfakturované energie (plyn, EE, voda)	2015

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky v lehote splatnosti sú záväzky voči dodávateľom, voči zamestnancom a ostatné záväzky.

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
472	1.358,80	Závazky zo sociálneho fondu-zamestnancov
325	15.595,84	Závazky ostatné - klientky
331	29.111,12	Zamestnanci – výplata za 12/2014
336	20.716,69	Zúčtovanie s orgánmi sociál. poistenia a zdravot.poistenia
342	4.636,84	Ostatné priame dane
321	13.304,37	Dodávatelia

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu z toho:	
VBO – odpisy ZF 111	232.226,65 €
VBO – odpisy ZF 70	7.258,99 €
Sponzorské	135,75 €

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch záúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Lotérie – rekonštrukcia kúpeľne a sociálnych zariadení v útulku	19.906,- €
Lotérie – 10% spoluúčasť	2.212,82 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	170.732,21
- Strava, ubytovanie, pranie, žehlenie	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	6.594,30
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	2,38
668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691.613,57
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	664.029,26
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	13.772,43
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	12.862,04

- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	949,84
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	12.985,16
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	12.985,16
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	175.576,72
501 - Spotreba materiálu	123.356,66
502 - Spotreba energie	52.220,06
- elektrická energia	17.102,79
- voda	4.585,94
- plyn	30.531,33
-	
b) služby	36.195,48
511 - Opravy a udržiavanie	11.961,27
- oprava objektov, budov a zariadení	
512 - Cestovné	144,70
513 - Náklady na reprezentáciu	
518 - Ostatné služby	24.089,51
c) osobné náklady	442.451,40
521 - Mzdové náklady	320.872,00
524 - Zákonné sociálne náklady	111.668,31
527 - Zákonné sociálne náklady	9.911,09
d) dane a poplatky	4.385,39
532 - Daň z nehnuteľností	1.863,61
538 - Ostatné dane a poplatky	2.521,78
e) odpisy, rezervy a opravné položky	33.284,31
551 - Odpisy DNM a DHM	27.584,31
- odpisy z vlastných zdrojov	13.772,43
- odpisy z cudzích zdrojov	13.811,88
553 - Tvorba ostatných rezerv	5.700,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	237,49
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	237,49
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	170.734,15
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 - predpis odvodu príjmov RO	170.734,15
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	0,44
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Účet klientky	16.800,08	751-1
Vkladné knižky klientiek	244.456,25	751-3
Pokladňa klientiek	188,86	751-5
DHM v používaní	428.388,67	750-1

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 31.3.2014 uznesením č. 16/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.04.2014 rozpočtovým opatrením č. 108/122/2/2014
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2014 rozpočtovým opatrením č. 217/122/3/2014
- tretia zmena schválená dňa 17.10.2014 rozpočtovým opatrením č. 435/122/4/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 17.12.2014 rozpočtovým opatrením č. 570/122/5/2014

Čl. X

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

V Prievidzi, dňa 31.3.2015