

Poznámky k 31.12.2014

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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input type="checkbox"/> áno <input checked="" 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)	Ing. Gabriela Hrončeková
Funkcia	poverená riadením
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	34,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	34
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- 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 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	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

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 Eur 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 Eur do 996,01 €, 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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, 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

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

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).

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)

Domov sociálnych služieb – Púchov – Nosice, 020 01 Púchov – Nosice 57

Textová časť k tabuľke č.1 - v priebehu roku 2014 bol obstaraný dlhodobý majetok v celkovej výške 19.428,89 EUR, ktorý sa skladá z nákupu Automatickej práčky v obstarávacej cene 5.430,- € a z Vytvárania bezbariérového prostredia – kúpeľne a WC v celkovej výške 13.998,89 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Všeobecná zodpovednosť za škodu	1.914.900,92 €

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	5.498,60 €
Budovy, stavby	862.928,60
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	76.074,90 €
Dopravné prostriedky	31.923,31 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ - SPOLU	976.425,41 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov RO zriadených TSK	068	35.820,31	Nevysporiadané úhrady za poskytované služby klientov
Spolu		35.820,31	

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

Textová časť k tabuľke č.3 - zníženie OP k pohľadávkam bolo vo výške 9.878,76 €, čo predstavuje sumu za odpis pohľadávok za úhrady za nezaplatené poskytované služby z minulých rokov a dotvorenie OP k pohľadávkam k 31.12. 2014 vo výške 5.388,76 €.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
OP k pohľadávkam	18.916,00	Nezaplatené úhrady za služby viac ako 1 až 4 roky

c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 a 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) **opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Ceniny	407,85
Bankové účty	41.286,97
Spolu	41.694,82

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:	49,88
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00
Spolu	49,88

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 výsledok hospodárenia minulých rokov	21.823,49
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3.781,76
Spolu	25.605,25

B Závazky

1. **Rezervy** - ÚJ nemá žiadne rezervy.

2. **Závazky podľa doby splatnosti**

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

Textová časť k tabuľke č.8 - jedná sa o dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky pracovno-právneho vzťahu a neuhradené faktúry.

b) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Závazky zo sociálneho fondu (472)	365,34	Zostatok na účte SF + predpis tvorby SF za 12/2014
Dodávatelia (321)	238,45	Neuhradené faktúry za rok 2014
Zamestnanci (331)	16.816,14	Mzdy zamestnancov DSS
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	15.754,00	Odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní
Ostatné priame dane	3.248,80	Daň zo mzdy
Spolu	36.422,73	

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:	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	119.766,50
384 – Výnosy budúcich období	119.766,50

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
ZF 111	12.590,00
ZF 70	1.408,89

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	97.908,82
602 - Tržby z predaja služieb	97.908,82
- ostatné služby od klientov DSS	59.642,36
- strava od klientov DSS	32.125,50
- ostatné služby	5.859,00
- z predaja služieb	281,96
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00

Domov sociálnych služieb – Púchov – Nosice, 020 01 Púchov – Nosice 57

c) aktivácia	5.353,40
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	5.353,40
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0,00
e) finančné výnosy	3,84
661 - Tržby z predaja CP	0,00
- predaj akcií	
662 - Úroky	3,84
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00
f) mimoriadne výnosy	0,00
672 - Náhrady škôd	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	476.429,33
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	455.122,35
- zúčtovanie bežného transferu zriaďovateľa	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	17.063,22
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	0,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	3.159,50
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1.084,26
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
648 - Ostatné výnosy	0,00
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	10.215,23
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	336,47
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	9.878,76

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	97.402,10
501 - Spotreba materiálu	65.823,33
502 - Spotreba energie	31.578,77
- elektrická energia	14.031,47
- voda	2.222,91
- plyn	15.324,39
b) služby	12.377,70
511 - Opravy a udržiavanie	4.926,92
- oprava budov a zariadení	2.661,09
- ostatné opravy	2.265,83
512 - Cestovné	61,08
513 - Náklady na reprezentáciu	0,00
518 - Ostatné služby	7.389,70
- poštovné	315,35
- telekom. služby	1.103,74
- školenie, semináre	64,00
- ostatné služby	5.906,61
c) osobné náklady	344.354,45
521 - Mzdové náklady	245.507,99
524 - Zákonné sociálne náklady	84.375,70

Domov sociálnych služieb – Púchov – Nosice, 020 01 Púchov – Nosice 57

527 - Záonné sociálne náklady	12.293,22
d) dane a poplatky	4.747,89
532 - Daň z nehnuteľností	4.059,49
538 - Ostatné dane a poplatky	788,40
e) odpisy, rezervy a opravné položky	26.693,74
551 - Odpisy DNM a DHM	21.306,98
- odpisy z vlastných zdrojov	17.063,22
- odpisy z cudzích zdrojov	1.084,26
- odpisy z prostr. ŠR	3.159,50
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	5.386,76
- k daňovým pohľadávkam	0,00
- k nedaňovým pohľadávkam	5.386,76
f) finančné náklady	213,42
561 - Predané CP a podiely	0,00
562 - Úroky	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	213,42
g) mimoriadne náklady	0,00
572 - Škody	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	90.360,80
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0,00
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov	90.360,80
- predpis odvodu príjmov RO	90.360,80
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00
i) ostatné náklady	9.878,76
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
546 - Odpis pohľadávky	9.878,76
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00
549 - Manká a škody	0,00
j) dane z príjmov	0,00
591 - Splatná daň z príjmov	0,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Osobné účty a vkladné knižky klienti	59.035,70	751
Podsúvahové účty - DHM	120.883,73	771

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 rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom TSK zo dňa 31.03.2014 uznesením č. 16/2014. Na základe rozpisu rozpočtu č. 19/120/1/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.04.2014 rozpočtovým opatrením č. 107/120/2/2014
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2014 rozpočtovým opatrením č. 215/120/3/2014
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2014 rozpočtovým opatrením č. 216/120/4/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 31.07.2014 rozpočtovým opatrením č. 307/120/5/2014
- piata zmena schválená dňa 30.09.2014 rozpočtovým opatrením č. 398/120/6/2014
- šiesta zmena schválená dňa 28.11.2014 rozpočtovým opatrením č. 491/120/7/2014
- siedma zmena schválená dňa 31.12.2014 rozpočtovým opatrením č. 569/120/8/2014.

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 Púchove – Nosiciach, dňa 31.03.2015.