

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje úľtovnej jednotky

a)	
Názov úľtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Domov Sv. Alžbety
Sídlo úľtovnej jednotky	Hlavná 87, 045 01 Moldava nad Bodvou
IČO	31269141
Dátum zriadenia	01.08.1992
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Moldava nad Bodvou
Sídlo zriaďovateľa	Mestský úrad, Ľudská 2, 045 01 Moldava nad Bodv.
b) Právny dôvod na zostavenie úľtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Úľtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Úľtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti úľtovnej jednotky

Hlavná činnosť úľtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb
----------------------------------	---------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Mária Szilágyiová
Funkcia	riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas úľtovného obdobia	20
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje úľtovná závierka úľtovnej jednotky z toho:	20
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra úľtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené úľtovnou jednotkou (počet)	-
- príspevkové organizácie zriadené úľtovnou jednotkou (počet)	-
- neziskové organizácie založené/zriadené úľtovnou jednotkou (počet)	-
- právnické osoby založené úľtovnou jednotkou (počet)	-

El. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretrhitého 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 oľakávanej 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, aby vychádzali z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisová sa začína:

☒ od 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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétnemu majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívaní a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4 až 8	1/4 až 1/8
2	6 až 12	1/6 až 1/12
3	12 až 14	1/12 až 1/24
4	20 až 40	1/20 až 1/40

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 1660 €, 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 0 Eur do 1660 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 súhlasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a ľasovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a ľasovej 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 ľasovej 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 ľasovej 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 ľasovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

II. 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. 1.1)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy s poistnou zmluvou	560 000,00 EUR
Hnut. veci s poistnou zmluvou	130 000,00 EUR
Pripoist. k poist. budov a hnut. vecí s poist. zmluvou	4 000,00 EUR

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	148,18
Budovy, stavby	220 424,27
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	50 512,11
Dopravné prostriedky	12 437,76
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	Budovy, stavby 289 316,24 Stroje, prístroje,.. 19 524,92

B Obeľný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľad z nedať príjmov	068	4309,40	pohľad na úhradu za ubytovanie

3. Ľasové rozlíšenie

Významné položky ľasového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek ľasového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	656,21
APV na mzdové, účtovnícke	51,79
Predplatné ľasopisu	60,00
Poistenie budov	444,87
Povinné zmluvné poistenie MV	99,55
Príjmy budúcich období spolu z toho:	-

ĽI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka ľ.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
HV 2014	2 392,77
	- 51,79 náklady bud.obd. 2013
	656,21 náklady bud.obd. 2014
	853,57 mat. (326) prijatý na sklad v 2013, uhradený v 2014
	- 48,56 spotreba mat. (PHM) v roku 2014, uhrad. v 2013
	585,47 mat. (potraviny) uhrad. v r.2014, nespotrebovaný v danom roku
	397,87 mat. (ľist.potr.) uhrad. v r.2014, nespotrebovaný v danom roku

B Závazky

a) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky	983,95	soc.fond
Krátkodobé záväzky, z toho	20440,10	
- ostatné záväzky	2 833,27	záväzky k dep.úľtu
- nevyfakturované dodávky	88,97	
- iné záväzky	261,01	z. voľi zamestnancom
- zamestnanci	9 926,36	
- zúľt. s org. soc. pois. a zdrav. pois	6 400,08	
- ost. priame dane	930,41	

El. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo úľtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	153 815,55
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	2,29
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 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	152 429,01
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	15 605,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadeného obcou alebo VÚC	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo GR	154 348,32
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo GR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo GR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	200,00
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	155,00
- 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	

Zariadenie pre seniorov Domov Sv. Alžbety
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
-	
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	
501 - Spotreba materiálu	58 037,55
502 - Spotreba energie	25 179,72
- elektrická energia	6 429,00
- voda	6 571,87
- plyn	12 178,85
b) služby	10 114,98
511 - Opravy a udržiavanie	3 636,09
512 - Cestovné	-
513 - Náklady na reprezentáciu	149,80
-	
518 - Ostatné služby	6 329,09
-	
c) osobné náklady	209 481,69
521 - Mzdové náklady	151 944,04
524 - Záonné sociálne náklady	53 667,35
525 - Ostatné sociálne náklady	1 613,52
527 - Záonné sociálne náklady	2 256,78
d) dane a poplatky	772,70
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	772,70
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	15 760,00
551 - Odpisy DNĽ a DHĽ	
- odpisy z vlastných zdrojov	7 791,04
- odpisy z cudzích zdrojov	7 968,96
553 - Tvorba ostatných rezerv	
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	997,92
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	997,92
-	
g) mimoriadne náklady	
572 -škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	153 896,14
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	

Zariadenie pre seniorov Domov Sv. Alžbety
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	151 881,68
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 014,46
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
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	
591 - Splatná daň z príjmov	

EL. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Mesto Moldava nad Bodvou	Prijatý transfer na bežné výdavky			

EL. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť tabuľky č. 12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 12.12.2013 uznesením č. 27/MZ/2013 číslo 2013/262.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.10.2014 uznesením č. 38/MZ/2014 číslo 2014/353.

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