

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a špecializované zariadenie
Sídlo účtovnej jednotky	Banská 533/19, 039 01 Turčianske Teplice
IČO	00651443
Dátum zriadenia	1.7.1963
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 010 11 Žilina
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 type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Stanislav Gatiaľ
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	165,56
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	168
- počet vedúcich zamestnancov	5

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
h) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
i) pohľadávky	menovitou hodnotou
j) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
k) 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.
l) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
m) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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

Zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a špecializované zariadenie,
Turčianske Teplice
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

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	5 rokov	20,0
2	8 rokov	12,5
3	20 rokov	5,0
5	80 rokov	1,25

Drobný nehmotný majetok od ..33,-... € do ...2400,-.... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od33,-.... € do ...1700,-.... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

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:

365 dní	najviac do výšky	20 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
730 dní	najviac do výšky	50 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1095 dní	najviac do výšky	75 %	menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1460 dní	Najviac do výšky	100 %	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.

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).

Zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a špecializované zariadenie,
Turčianske Teplice
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2014

- 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 realizovali stavebné práce „Stavebné úpravy výplní otvorov ZpS, DSS a ŠZ Turčianske Teplice“ v celkovej čiastke 83 065,50 €.

Pre skvalitnenie poskytovania stravovacích služieb sme zakúpili robot univerzálny RE 22 A 60 litrov, v celkovej čiastke 6 300,- €. Jeho uvedením do prevádzky sme vylepšili podmienky pre poskytovanie sociálnych služieb prijímateľov zariadenia.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok	
Živelná pohroma, odcudzenie, zodpovednosť za škodu	750,53
Havarijné poistenie, zákonné poistenie	183,42

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 289 856,54

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklade	Živelné poistenie	6,67
	Poistenie pre prípad odcudzenia	9,96

Zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a špecializované zariadenie,
Turčianske Teplice
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	65	1 224,90	2 ks kreditných kariet a nákup PHM
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	191,26	Pohľadávka po nebohom Vladimír Cicko v čiastke 191,26 €. Na základe Osvedčenia o dedičstve a výzve na zaplatenie pohľadávky, dohodnuté splátky s dedičkou v roku 2015.
Spolu:		1 416,16	

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

V roku 2014 sme zúčtovali zníženie OP k pohľadávkam p. Rozálii Stojkovej v čiastke 217,55 €

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Vladimír Cicko 191,26 €	191,26	

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

V súvahe vykazujeme krátkodobé pohľadávky v čiastke 1 224,90 € so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, ktorá predstavuje 2 ks kreditných kariet v čiastke po 580,83 € a nákup benzínu v čiastke 63,24 €.

Krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti v čiastke 191,26 €, ktorá predstavujú pohľadávku po nebohých prijímateľoch sociálnej služby, kde nebolo dedičské konanie doriešené, obnova konania a dodatočné prejednanie dedičstva. Po dodatočnom prejednaní dedičstva bolo vydané Osvedčenie o dedičstve, ktoré zaväzuje dedičku pohľadávku voči ZpS, DSS a ŠZ uhradiť. Zasláná výzva na splátku.

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:	
Údržba telefónnych prístrojov za I/2015 v čiastke 24,86 €	24,86
Prenájom plynových fliaš v roku 2015	215,93
Príjmy budúcich období spolu z toho:	
Nájomné za prenájom ambulancie za II. polrok 2014 v čiastke 672 €	672,-

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
428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	V priebehu roka presun hospodárskeho výsledku z minulých rokov, prírastok zúčtovanej rezervy na dovolenku zamestnankýň na MD
431 – výsledok hospodárenia	Zaučtovanie zisku ku koncu roka a zníženie straty z minulých rokov

Zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a špecializované zariadenie,
Turčianske Teplice
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

V roku 2014 sme zúčtovali použitie rezervy za rok 2013 a zúčtovanie rezervy na MD s výsledkom hospodárenia.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2014

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Organizácia eviduje záväzky v lehote splatnosti z toho krátkodobé v čiastke 187 334,02 € a dlhodobé v čiastke 4 067,27 €. Uvedené záväzky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

3. Časové rozlíšenie

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Odpisy	1 373,39

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	803 987,61
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 168 382,51
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	19527,57
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	875,04
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	498,35
b) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	7 497,71
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	25 968,15

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu – čistiace prostriedky	33 222,36
501 - potraviny	249 069,83
501 – spotreba DHM krátkodobý	13 447,23
501 – spotreba ostatná	8 900,33

Zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a špecializované zariadenie,
Turčianske Teplice
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

501 – spotreba prádlo, odev, obuv	11 369,65
502 - Spotreba energie	49 585,13
502 – spotreba vody	15 659,81
502 – spotreba plynu	116 876,12
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	
- oprava budov	14 119,28
- ostatné	12 898,15
518 - Ostatné služby	
- pranie a čistenie	15297,22
- ostatné služby	15 066,48
- stočné	23 918,01
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	1 076 646,20
524 - Záonné sociálne náklady	377 017,07
525 – Ostatné sociálne poistenie	35 054,61
527 - Záonné sociálne náklady	45 033,20
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	7 320,04
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	19 527,57
- odpisy z cudzích zdrojov	1 373,39
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	1 634,60
588 - Náklady z odvodu príjmov	810 894,13

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 ŽSK dňa 5.novembra 2013 uznesením č. 5/26

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.4.2014 uznesením č. 1887/2014/OSV zo dňa 5.5.2014
- druhá zmena schválená dňa 23.6.2014 uznesením č. 1887/2014/OSV zo dňa 25.6.2014
- tretia zmena schválená dňa 8.9.2014 uznesením č. 1887/2014/OSV zo dňa 10.9.2014
- štvrtá zmena rozpočtovým opatrením č. 1887/2014/OSV zo dňa 22.12.2014
- piata zmena rozpočtovým opatrením č. 1887/2014/OSV zo dňa 22.12.2014
- šiesta zmena rozpočtovým opatrením č. 1887/2014/OSV zo dňa 23.12.2014

Zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a špecializované zariadenie,
Turčianske Teplice
v zriaďovateľskej pôsobnosti Žilinského samosprávneho kraja

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 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 Turčianskych Tepliciach dňa 16.3.2015

ZARIADENIE PRE SENIOROV,
DOMOV SOCIÁLNYCH SLUŽIEB,
ŠPECIALIZOVANÉ ZARIADENIE
039 19 TURČIANSKE TEPLICE
-2-



Mgr. Drahomíra Pavlíková
Zodpovedná osoba za vypracovanie



Ing. Stanislav Gatíal
Štatutárny orgán ZpS, DSS a ŠZ