

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„LIPKA“ Zariadenie sociálnych služieb Lipová
Sídlo účtovnej jednotky	Lipová
IČO	00587052
Dátum zriadenia	1.1.2004
Spôsob zriadenia	delimitačný protokol
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Rázusova 2A 949 01 Nitra
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	
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ivan Trnka
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mária Bahulová
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	38,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	40
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x ☐ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno x ☐ 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:

x ☐ 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	25%
1	8	12,5% prevod správy spolufin.z rozp.kapit.MFSR
2	6	16,7%
2	10	10% prevod správy
3	20	5%
4	60	1,7%
4	80	1,25%

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 16,5969 €, 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 16,6301 Eur do 995,8175 €, 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ 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:

365 dní	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky	% 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
- 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)

Textová časť k tabuľke č.1 V roku 2014 bol zaznamenaný prírastok na DHM v celkovej sume 10 418,40 €. Z toho nákup el. varného kotla 4 999,20 € , nákup plynového sporáka 1 999,20€ a 3420,-€ bol nákup lapača tukov.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	1 377 169,62€
Pre prípad odcudzenia	132 775,68€
Poškodenie, zničenie strojov, el. zariadení	16 596,96€
Elektronika, sklo	6 970,72€
Poistenie zodp. za škodu	663 878,37€

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	43 836,41
Budovy, stavby	336 072,34
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	104 050,73
Dopravné prostriedky	39 455,36
Obstaranie dlhodobého HM	18 415,58
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	541 830,42

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
	Pre prípad odcudzenia- súbor zásob	6 638,78 €
	Živelné poist. zásob	66 870,41€

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

„LIPKA“ Zariadenie sociálnych služieb Lipová
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Za poskytované služby	68	79 303,83	Pohľadávky z poplatkov za pobyt obyvateľ.
Energie	65	1 501,38	Pohľadávky z vyúčtovania energií
		80 805,21	

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

Textová časť k tabuľke č.3 Koneč.zostatok k 31.12.2014 činí 2 953,75€. V roku 2014 nebola zaznamenaná tvorba, zníženie ani zrušenie opravnej položky.

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

Textová časť k tabuľke č.4 ZSS Lipová eviduje pohľadávky po a do lehoty splatnosti v hodnote 80 805,21€.

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

Textová časť k tabuľke č.4 do 60 dní-6188,97 do 90dní-3 266,68 do 180 dní 8457,84 nad 180 dní-62891,72

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:	216,22
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

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
Nevysp. výsl hosp. min. rok	-46010,43
Výsl.hosp.za účt.obd.	34246,96
Výsl. hosp.	-11763,47

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	2015

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Záväzky zo soc. fondu v lehote splatnosti v čiastke 5 883,10 a krátkodobé záväzky v lehote splatnosti v sume 65436,40

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

Textová časť k tabuľke č.8 sú v celkovej sume 71 319,50€

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Účet 321	19411,77	Dodávateľia
Účet 333	24686,78	Ost.záv.voči zam.
Účet 336	14307,85	Zúčt.s orgánmi soc.a zdravot.poist.
Účet 342	2673,55	Ost.priame dane
Účet 372	4356,45	Transfery mimo VS
Spolu	65436,40	
Účet 472	5 883,10	Záväzky zo soc.fondu

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	219 513,19
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
-	
633 - Výnosy z poplatkov	

„LIPKA“ Zariadenie sociálnych služieb Lipová
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

- správne poplatky			
- KO a DSO			
-			
e) finančné výnosy			
661 - Tržby z predaja CP			
- predaj akcií			4,57
662 - Úroky			
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			597 938,05
- bežný transfer na školský klub			
- bežný transfer na školskú jedáleň			
-			
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC			4762,87
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa			
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR			
- bežný transfer na			
-			
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR			
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR			
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			95
-			
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy			
- 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			216,89
648 - Ostatné výnosy			
-			
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia			
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti			43100,94
-			
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	105039,12
502 - Spotreba energie	52972,62
- elektrická energia	
- voda	
- plyn	
-	
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	26929,88
- oprava xxx	

„LIPKA“ Zariadenie sociálnych služieb Lipová
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

512 - Cestovné		552,97
513 - Náklady na reprezentáciu		
-		
518 - Ostatné služby		25129,50
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady		274397,55
524 - Zákonné sociálne náklady		93784,30
527 - Zákonné sociálne náklady		6116,43
528 - Ostatné soc. náklady		985,00
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		1594,39
538 - Ostatné dane a poplatky		1378,60
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov		4762,87
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		11897,37
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady		4547,92
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
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		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov		182731,06
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		38504,25
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		60
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		0,72
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	11474,49	784
Prísne zúčtovateľné tlačivá	179,25	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	455,98	789
Prijaté depozitá a hypotéky		
Dar	700,82	775
DHM	217 049,36	771
OÚ	321 010,04	784
VK	94 431,83	794

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 28.10.2013 uznesením č.233/2013

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24.3.2014 uznesením č.28/2014
- druhá zmena schválená dňa 30.6.2014 uznesením č.115/2014
- tretia zmena schválená dňa 25.8.2014 uznesením č. 152/2014
- štvrtá zmena schválená dňa 20.10.2014 uznesením č.181/2014
- piata zmena schválená dňa 15.12.2014 uznesením č.225/2014
-

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. X
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

do dňa zostavenia účtovnej závierky

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

.....

.....

.....

.....

alebo

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