

## Poznámky k 31.12.2014 - textová časť

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Harmónia
Sídlo účtovnej jednotky	Cemjata 4
IČO	00691976
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	delimitáciou
Názov zriaďovateľa	Mesto Prešov
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 73, 080 01 Prešov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Slavko Poptrajanovski
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	83
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	83
- počet vedúcich zamestnancov	6

### 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

#### 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

nie

#### 3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

b) Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou.

c) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Boli zaúčtované opravné položky ku pohľadávkam za rok 2013 vo výške 21 722,49a za rok 2012 vo výške 10 062,13 EUR.

d) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) **Časové rozlíšenie na strane aktív**

Na účte 381- Náklady budúcich období boli zaúčtované faktúry Digi , IreSoft a Prvá komunálna finančná spoločnosť, ktoré súvisia s rokom 2015.

f) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) **Časové rozlíšenie na strane pasív**

Na účte 383-Výdavky budúcich období boli zaúčtované výdavky za nezaplatené faktúry za rok 2014 vo výške 5 143,41 EUR /Vých. energetika – el. energia, Lindstrom – nájomné rohoží, Slovak Telekom – telefón, Slovnaft – pohonné hmoty a František Varga – revízie počítačov. Na účte 384- Výnosy budúcich období je zaúčtovaná zostatková cena DHM obstaraných z prostriedkov ŠR a prostriedky na darovacom účte.

h) **Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje 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

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
2	6	16,66
3	20	5
4	50	2

Drobný nehmotný majetok sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 20,00 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Opravné položky sa účtovali k pohľadávkam splatných v roku 2013. Doba splatnosti je dlhšia ako:

24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
-------------	--

Tvorba opravnej položky sa účtovala na ľarchu nákladov a v prospech príslušného účtu opravných položiek.

**Zásady pre vykazovanie transferov.**

Dotácie sú účtované v deň pripísania na účet zariadenia.

**Bežný transfer od cudzích subjektov** - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

**Bežný transfer od zriaďovateľa** - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

**Kapitálový transfer od cudzích subjektov** - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi).

**Kapitálový transfer od zriaďovateľa** - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi).

### Čl. III

#### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

##### A Neobežný majetok

###### 1. Dlhodobý hmotný majetok

###### a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

V roku 2014 bol obstaraný majetok vo výške 84 920,73 EUR a boli použité na zateplenie budovy DIANA a novú strechu, úpravu chodníkov a opravu oplotenía a taktiež na vypracovanie projektu na ČOV a nákup certifikovaného meradla na meranie množstva vypúšťaných odpadových vôd na odtoku ČOV.

###### b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	200,86
Budovy, stavby	910 560,54
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	214 275,47
Dopravné prostriedky	77 326,99

##### B Obežný majetok

###### 1. Pohľadávky

###### a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
strava	060	4 539,04	Strava za december
pohreb	060	1 850,00	Usporiadanie pohrebu
Nedoplatky na úhrade	060	93 068,81	Klienti - nedoplatky
<b>Spolu</b>	<b>060</b>	<b>99 457,85</b>	

###### b) vývoj opravnej položky k pohládkam - tabuľka č.4

Vzhľadom k tomu, že hodnota pohľadávok klientov za rok 2013 nebola zmenená, boli zaúčtované opravné položky ku pohládkam vo výške 50%.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Nedoplatky na úhrade	43 444,98	Nedoplatky klientov za r. 2013

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

Pohľadávky do lehoty splatnosti vo výške 3 475,80 EUR sú pohľadávky za odber stravy za mesiac december 2014.

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

Pohľadávky za usporiadanie pohrebov /Kozmová 560,00, p. Stinková 632,50 a p. Antoňáková 658,00/ sú po lehote splatnosti do 180 dní. Nedoplatky klientov za rok 2014 vo výške 29 499,07 EUR sú pohľadávky po lehote splatnosti do 360 dní. Nedoplatky za rok 2013 vo výške 43 544,98 EUR sú po lehote splatnosti do 720 dní a pohľadávky za rok 2012 vo výške 20 024,26 EUR sú pohľadávky po lehote splatnosti do 1 080 dní.

## 2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Náklady budúcich období spolu z toho:					
IreSoft			1 923,86		556,20
PFKS			508,20		508,20
Digi			1 367,66		
			48,00		48,00

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Výsledok hospodárenia za rok 2014 bol vo výške 16 099,60 EUR.

#### B Závazky

##### 1. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Krátkodobé záväzky vo výške 94 089,33 EUR sú záväzky za nevyplatené mzdy za december 2014 a odvody do SP, zdravotných poisťovní, daň z miezd a nezaplatené faktúry za potraviny za rok 2014. Dlhodobé záväzky vo výške 7 216,18 EUR sú záväzky zo SF 598,30 EUR a nevyplatené pozostalosti 6 617,88 EUR.

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

Záväzky vo výške 101 305,51 EUR sú všetky do doby splatnosti.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Sociálna poisťovňa			SDS, IP, P v N, ÚP, NP, RFS
Zdravotné poisťovne	165	33 981,97	Zdravotné poistenie
Pracovníci	163	51 568,70	výplaty
Daňový úrad	167	5 223,09	Daň zo mzdy
Dodávatelia	152	3 293,07	Fa za potraviny
Záväzky zo SF	144	598,30	SF
Iné záväzky	149	6 617,86	pozostalosti
Ostatné záväzky	155	22,50	SF
<b>Spolu</b>		<b>101 305,51</b>	

## 2. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2014
Výdavky budúcich	181	3 599,75	5 143,41	3 599,75	5 143,41

období spolu z toho:					
Vých. energetika		3 169,65	4 332,96	3 169,65	4 332,96
Slovnaft		124,44	121,48	124,44	121,48
RÚVZ		99,00		99,00	
Pavol Tuchyňa		38,65		38,65	
Slovak Telecom		106,23	42,86	106,23	42,86
SF		0,04		0,04	
Linstrom		61,74	66,11	61,74	66,11
Freprint			580,00		580,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>182</b>	<b>54 727,56</b>			<b>57 656,08</b>
Darovací účet		1 291,82			1 066,89
Zostatková cena		53 435,74			56 589,19
<b>Spolu</b>		<b>54 727,56</b>			<b>61 255,83</b>

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2013	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účetného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
MPSVaR	56 589,19		9 538,04		47 051,15
<b>Spolu</b>	<b>56 589,19</b>		<b>9 538,04</b>		<b>47 051,15</b>

#### Čl. VI

#### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### Čl. IX

#### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

##### Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 25.11.2013 uznesením č. 466/2013 vo výške 1 413 000,00 EUR.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 04.06.2014 uznesením č. 538/2014 bol navýšený rozpočet o sumu 20 668,00 EUR na bežné výdavky a sumu 30 000,00 EUR na kapitálové výdavky
- druhá zmena schválená dňa 19.09.2014 bol navýšený rozpočet o sumu 5 000,00 EUR na kapitálové výdavky. Rozpočet po navýšení vo výške 1 468 680,00 EUR

#### Čl. X

#### Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Od 31.12.2014 do dňa 27.01.2015 nevznikli žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.