

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Kostolecká 110/2, 922 21 Moravany nad Váhom
IČO	00611913
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Moravany nad Váhom
Sídlo zriaďovateľa	Kostolecká 175/4, 922 21 Moravany nad Váhom
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	X ☐ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	X ☐ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	X ☐ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna 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)	Mgr. Martin Cifra
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	17,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	17
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	nemáme
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	nemáme
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	nemáme
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	nemáme

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	25,00
2	6	16,67
3	12	8,33
4	20	5,00

OTE od 0,01 € do 34,99 €.

Drobný hmotný majetok je od 35,00 € do 1699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom a účtuje sa ako zásoby. Drobný nehmotný majetok od 35,00 € do 2399,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobý nehmotný majetok, účtuje sa pri obstaraní do nákladov na účet 518-Ostatné služby.

Dlhodobý hmotný majetok je od 1700,00 €, dlhodobý nehmotný majetok od 2400,00 €.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

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.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

b) 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	105073,79
Dopravné prostriedky	9499,00
Umelecké diela a zbierky	8860,00
Majetok v správe účtovnej jednotky RO	123432,79

B Obežný majetok

1. Zásoby

-vývoj opravnej položky k zásobám - **Nemáme**

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
	068	402,57	Prax študentov fyzioterapie za rok 2014
		2366,13	Nedoplatok za sociálne služby p. Dubajová
		185,94	Strava zamestnancov za 12/2014
Spolu		2954,64	

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky tvorili: vykonávanie praxe študentov fyzioterapie za rok 2014, nedoplatok za sociálne služby p. Dubajová Emília, strava zamestnancov za 12/2014.

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období z toho :	769,02 €
Havarijné poistenie	88,35
Zmluvné poistenie	70,06
IVES	47,80
Poistka	156,02
Telefonica Slovakia s.r.o.	11,60
T-com	49,83
Servisný poplatok	45,50
MIS-EIS	299,86

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Výsledok hospodárenia za rok 2014 je -67,89 €.

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH r. 2008	1865,32 €
Nevysporiadaný VH r.2009	-9767,01 €
Nevysporiadaný VH r. 2010	1617,00 €
Nevysporiadaný VH r. 2011	1435,54 €
Nevysporiadaný VH r. 2012	- 2768,77 €
Nevysporiadaný VH r. 2013	- 614,03 €
Nevysporiadané opravy minulých rokov	3869,46 €
Nevysporiadaný HV oprava 384	2037,19 €
Nevysporiadaný HV – prevod z r. 2008	- 8454,92 €
Nerozdelený zisk minulých rokov	10780,22 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6, 7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy ostatné audit	2015

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Dlhodobé záväzky

Súčet riadkov súvahy 140	886,01 €
záväzky zo sociálneho fondu (472)	726,01€
ostatné dlhodobé záväzky (479)	160,00 €

Súčet riadkov súvahy 151	23777,72 €
dodávateľia (321)	832,41 €
ostatné záväzky depozitný účet (325)	658,30 €
iné záväzky (379)	12907,63 €
zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (336)	7653,92 €
ostatné priame dane (342)	1725,46 €

Záväzky spolu :riadok súvahy 140 a 151 vo výške 24663,73 €

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti**

Záväzky sú v dobe splatnosti jedného roka. Ostatné dlhodobé záväzky budú v splatnosti dvoch rokov.

Rozpis 472 k 31.12.2014

Počiatkový stav soc. fondu k 1.1.2014	607,88 €
Prídel do soc. fondu za rok 2014	1373,17 €
Čerpanie na závodné stravovanie	1255,04 €
zostatok k 31.12.2014	726,01 €

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	0,00 €
Výnosy budúcich období spolu :	21570,27 €
Rekonštrukcia kotolne	19152,73
Biomag Monada atypická zostava	235,00
Akvárium sladkovodné	1073,00
Tvorba sponzorského	5065,54
Čerpanie sponzorského	3956,00

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Zo štátneho rozpočtu	3000,00
Od iných subjektov	1259,40

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	187770,52
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

661 - Tržby z predaja CP	
662 - Úroky	18,59
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	173088,82
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	1967,07
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	150787,86
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	3000,00
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od E	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1681,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1259,40
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	
648 - Ostatné výnosy	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2508,14
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

2. Náklady - popis a výška významných položiek náklad

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501- Spotreba materiálu	59270,59
502- Spotreba energie	16351,73
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	30029,29
512 - Cestovné	395,61
513 - Náklady na reprezentáciu	79,76
518 - Ostatné služby	18205,65
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	145131,11
524 - Zákonné sociálne náklady	50370,20
527 - Zákonné sociálne náklady	6530,33
d) dane a poplatky	
532 – Daň z nehnuteľnosti	
538 – ostatné dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 – odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	6226,47 1967,07 4259,40
553 – Tvorba ostatných rezerv	1100,00

538- Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	
568 – Ostatné finančné náklady	465,37
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 – Náklady z odvodov príjmov	186089,62
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	1697,06
h) ostatné náklady	
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	44,95
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	159,12
ch) dane z príjmov	
591- Splatná daň z príjmov	2,43

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti. Nemáme

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi. Nemáme

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	7289,16	7941
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Nemáme

a) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

b) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

Nemáme

Čl. VIII

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

Nie sú

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12,13

Textová časť k tabuľke č.12,13

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2013 uznesením č. 182/2013.

Zmeny rozpočtu: Rozpočtové opatrenia za rok 2014

Rozpočtové opatrenia za rok 2014

PRÍJMY

Dátum	Položka, kód zdroja	Názov položky	suma v €
11.7.2014	312001 111	Transfery v rámci verejnej správy zo štátneho rozpočtu	6 076,00
6.8.2014	311 72a	Tuzemské granty bežné	1 681,00
11.9.2014	312008 11H	Transfery v rámci VS z rozpočtu vyššieho územného celku	200,00

VÝDAVKY

Dátum	Položka, kód zdroja	Názov položky	suma v €
16.7.2014	635006 111	Rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí	6 076,00
6.8.2014	635006 72a	Rutinná a štandardná údržba budov, objektov alebo ich častí	1 681,00
17.9.2014	633004 11H	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie	200,00

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

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

V Moravanech nad Váhom, dňa 29.4.2015

Zodpovedná za vypracovanie : Mgr. Gabriela Vavrová

Mgr. Martin Cifra
štatutárny orgán