

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015**

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Zariadenie pre seniorov Nová Dubnica
Trenčianska 727/45
018 51 Nová Dubnica
IČO: 17059186

Zariadenie pre seniorov Nová Dubnica /ďalej len ZpS/ bolo založené v roku 1992. Zriaďovateľom je mesto Nová Dubnica a ZpS je jeho rozpočtovou organizáciou.

Účtovná závierka ZpS k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Zariadenie pre seniorov je súčasťou konsolidovaného celku mesta Nová Dubnica.

Opis činnosti účtovnej jednotky

ZpS poskytuje celoročnú starostlivosť, t.j. bývanie, stravovanie, zaopatrenie, sociálne poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu predovšetkým starým občanom, ktorí dosiahli vek rozhodný pre priznanie starobného dôchodku a ktorí pre trvalú zmenu zdravotného stavu potrebujú komplexnú starostlivosť. Kapacita zariadenia je 54 klientov.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Riaditeľka: Ing., Mgr. Margita Urbanová
Štatutárna zástupkyňa: Ing. Oľga Bulková

Priemerný počet zamestnancov (a zároveň aj počet zamestnancov k 31.12.2015) ZpS bol 27, z toho 4 vedúci zamestnanci.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

Účtovná závierka Zariadenia pre seniorov bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti, v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nemenila v priebehu roku 2015 všeobecné účtovné metódy a zásady.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, a pod.), jej súčasťou nie sú úroky a kurzové rozdiely.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu, alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť. Majetok vytvorený vlastnou činnosťou by sa ocenil reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak by vlastné náklady boli vyššie ako reprodukčná obstarávací cena tohto majetku.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splnutí, zlúčení, rozdelení alebo pri preveze správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii), sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Reprodukčnou obstarávacou cenou je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>predpokladaná doba používania</i>	<i>metóda odpisovania</i>	<i>ročná odpisová sadzba v %</i>
<i>náklady na vývoj</i>	<i>5</i>	<i>lineárna</i>	<i>20</i>
<i>softvare</i>	<i>4</i>	<i>lineárna</i>	<i>25</i>
<i>oceniteľné práva (licencie)</i>	<i>5</i>	<i>lineárna</i>	<i>20</i>
<i>drobný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>rôzna napr. 2</i>	<i>lineárna</i>	<i>50</i>

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>predpokladaná doba používania</i>	<i>metóda odpisovania</i>	<i>ročná odpisová sadzba v %</i>
<i>budovy</i>	<i>40</i>	<i>lineárna</i>	<i>2,5</i>
<i>stroje, prístroje a zariadenia</i>	<i>8 ÷ 20</i>	<i>lineárna</i>	<i>5 ÷ 12,5</i>
<i>dopravné prostriedky</i>	<i>4 ÷ 6</i>	<i>lineárna</i>	<i>16 ÷ 25</i>
<i>drobný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>rôzna napr. 2</i>	<i>lineárna</i>	<i>50</i>

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.), znížené o zľavy z ceny. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (alebo vlastných nákladov alebo metódou FIFO - prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob). Vážený aritmetický priemer sa počíta najmenej raz za mesiac.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté bezodplatne (darovaním a delimitáciou), prebytky zásob, odpad a zvyškové produkty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Novozistené zásoby pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné, nedobytné pohľadávky a o pohľadávky, pri ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Účty časového rozlíšenia aktív a pasív sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*. /tabuľka č.1/

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, ktorý má ZpS v správe je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou zriaďovateľom.

Zariadenie pre seniorov Nová Dubnica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Ako finančný majetok sú vykázané peňažné prostriedky na depozitnom účte.

Pohľadávky ZpS so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku vrátane /tabuľka č.4/ predstavujú neuhradené služby klientov .

K pohľadávkam z nedaňových príjmov boli tvorené opravné položky, ktorých tvorba a vývoj je uvedená v tabuľke č.3.

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív Zariadenia pre seniorov je uvedený v nasledovnom prehľade:

	31.12.2015	31.12.2014
Predplatné - tlač	85,56	79,85
Predplatné - poistné	128,13	128,13
VEMA – progr .vybavenie	519,29	513,70
Vonkajší stravníci	64,32	37,38
Spolu	797,30	759,06

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkovej časti./tabuľka č.5/

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti./tabuľka č.8/

Záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom a z nevyplatených miezd a odvodov za december 2015.

Zariadenie pre seniorov Nová Dubnica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia pasív Zariadenia pre seniorov je uvedený v nasledovnom prehľade:

Účet 383 - výdavky budúcich období	31.12.2015	účel
T-Com	74,63	telef. hovory 12/15
Silver-Mine	40,00	kuch. odpad 12/15
Termonova	5118,55	teplo 12/15
Považská vodárenská spoločnosť	380,92	voda 12/15
Spolu	5 614,10	

V. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH

Významnú položku nákladov predstavujú náklady na materiál /potraviny/ a spotrebované energie, financované z vlastných zdrojov /KZ 41/.

Prehľad o významných nákladoch:

Číslo	Popis	Suma v EUR
501	Spotreba materiálu	89 597,46
502	Spotreba energie	60 343,52
511	Opravy a udržanie	4 689,19
518	Ostatné služby	10 677,43
521	Mzdové náklady	219 196,21
524	Zákonné a soc.poistenie	75 233,01
551	Odpisy DNM,DHM	8 009,68
558	Tvorba ostat.opravných položiek z prev.činnosti	2 209,79
568	Ostatné fin.náklady	848,44
588	Náklady z odvodu príjmu	250 055,32

Významnou položkou výnosov sú výnosy z prijatých transferov zo štátneho rozpočtu a od zriaďovateľa.

Zariadenie pre seniorov Nová Dubnica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Prehľad významných výnosov:

Číslo	Popis	Suma v EUR
602	Tržby z predaja služieb	250 115,29
662	Úroky	5,02
648	Ostat. výnosy z prevádzk. činnosti – vratky /plyn, teplo.../	2 007,70
691	Výnosy z bež. transferov z rozpočtu obce, VÚC	252 250,00
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	207 360,00

VI. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Významnou položkou na podsúvahových účtoch skupiny 75-79 v ZpS je majetok prijatý do úschovy, ktorý tvoria vkladné knižky klientov zariadenia.

VII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

ZpS neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva.

VIII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

ZpS neeviduje spriaznené osoby a nemá ekonomické vzťahy s týmito osobami.

IX. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti/tabuľka č.12,13/

Rozpočet ZpS bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 11.12.2014, uznesením č.119/2014.

Zmena rozpočtu –prvá bola schválená dňa 09.12.2015 č.33/2015 primátorom mesta.

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po dni, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka t.j. 31.12.2015 až do dňa zostavenia závierky nenastali v ZpS žiadne mimoriadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zmenu účtovnej závierky za rok 2015.