

Poznámky k 31.12.2015**Čl. I
Všeobecné údaje****1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

a)	
Názov účtovnej jednotky	ZpS Dubina Dubina , m. r.o..
Sídlo účtovnej jednotky	Pod hájom 1291/119, Dubnica nad Váhom
IČO	00632333
Dátum zriadenia	01.07.1988
Spôsob zriadenia	Samostatný právny subjekt
Názov zriaďovateľa	Mesto Dubnica nad Váhom
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 434/9, Dubnica nad Váhom
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	Sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Zuzana Kuricová
Funkcia	poverená riadením
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	136
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	136
- počet vedúcich zamestnancov	11
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** ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☒ áno ☐ nie

Zmena nastala z dôvodu platnosti zákona 333/2014 Z.z o dani z príjmov – uplatňovanie daňových odpisov hmotného majetku od 1.1.2015 – rozšírenie počtu 4 odpisových skupín na 6. Zmena nemala výrazný dopad.

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	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 35,00 Eur do 2400,00 €, 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 35,00 Eur do 1700,00 €, 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 |

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)

Textová časť k tabuľke č.1 pračka, traktorová kosačka, markíza, kamerový systém ,podlahový automat, robot kuchynský

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
havarijné , zákonné – dopravné prostriedky	1 627,97€
krádeže, živelné pohromy, havárie ostatné	zriaďovateľ

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(dedičstvo po obyvateľke ZPS)	505,62€
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	191 340,28€

Dopravné prostriedky	79 116,60€
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 480 193,52€

1. Pohľadávky**a) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Voči zamestnancovi	60	8381,40€	Vymáhanie exekútorom

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

Textová časť k tabuľke č.3 Bývalá zamestnankyňa (t. č. dôchodkyňa) na základe exekučného príkazu spláca pohľadávku v štvrtročných splátkach 76€

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
s dobou splatnosti do 1roka	6663,63	Neuhradené platby za poskytnutie soc. služby
s dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	8381,40	Exekúcia
po lehote splatnosti	335,43	Neuhradené platby za poskytnutie soc. služby

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

Textová časť k tabuľke č.4

neuhradené platby za poskytnutie sociálnych služieb nakoľko klienti nemajú k dispozícii finančné prostriedky ani rodinných príslušníkov na pokrytie nedoplatku za poskytovanú sociálnu službu vo výške 5953,75€ a neuhradené platby za mesiac 12/2015 vo výške 709,88€

Bývalá zamestnankyňa (t. č. dôchodkyňa) na základe exekučného príkazu spláca pohľadávku za rok uhradí 304€, nie je možný vyšší exekučný výmer

Pohľadávky po lehote splatnosti sú za poskytovanie sociálnych služieb do roku 2012, jedná sa o klientov, ktorí nemali dostatok finančných prostriedkov na úhradu avšak mali rodinných príslušníkov, pracujeme s týmito pohľadávkami a snažíme sa nájsť rodinných príslušníkov po 3rokoch navrhujeme zrušenie pohľadávky z dôvodu nevykonalnosti

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	34 290,60
Kooperatíva – PZP – Iveco	110,52
Kooperatíva – ÚP – Fiat	4,09
Kooperatíva – HP – Fiat	61,59
Kooperatíva – PZP – Fiat	23,46
Allianz – HP – Iveco	307,36
Kooperatíva – poist. mal. a stred. podnik.	112,53
ČSOB – PZP – Citroen	60,92
Uniq – PZP – Nissan	98,53
Kooperatíva – HP – Nissan	152,67
Kooperatíva – čelné sklo – Nissan	46,09

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

ČSOB - HP – Citroen	108,88
Wolters Kluwer – predplatné ROPO 2016	62,50
Right POWER ENERGY – električka 1/16	4 359,00
Vema – práva používať aktuálnu verziu	1 071,08
Websupport – doména dubina.org	11,38
Dca therm – TaTUV 1/16	13 300,00
Dca therm – TaTUV 2/16	14 400,00
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Čl. IV

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	
- Poskytovanie sociálnych služieb	1 052 267,79€
662 - Úroky	32,60€
b) 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	1 026 250,50 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	148 478,52 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	953 756,71 €
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2 590,92 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 069,80 €
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 501,56 €
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	286 558,70 €
502- Spotreba energie (elektrická energia, voda, plyn, TUV)	223 672,61 €
z toho	
TUV + plyn	141 116,99
Voda	17 122,37
Elektrika	65 433,25
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	24 685,55 €
z toho	
Oprava elektrospotrebičov a výtahov	10 790,22
Kurenárske práce + maľovanie	3 646,86
údržba softwarov	7 656,72
512 - Cestovné	441,74 €
513 - Náklady na reprezentáciu	200,00 €
518 - Ostatné služby	67 167,81 €
z toho	
Stočné + dažďová voda	14 004,93
Poštovné+ telefónne poplatky	5 196,77
Internet	903,53
Servisné služby autodopravy	1 969,08
Nájomné	33,19
Školenia	2 727,60
Propagácia a reklama	390,68
Všeobecné služby	34 845,00
Špeciálne služby	473,03
Lekárske prehliadky	679,00
Posudky	35,00
Stravovanie	5910,00
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	975 548,29 €
524 - Zákonné sociálne náklady	346 743,40 €
527 - Zákonné sociálne náklady	15 179,81 €
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	8 187,51 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	152 571,00 €
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	2 787,38 €
-	
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	1 060 063,10 €
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	5 828,18 €
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
h) ostatné náklady	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
i) dane z príjmov	5,64 €
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. V

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 mestským zastupiteľstvom dňa 16.12.2014 uznesením č. 1.11/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.3.2015 primátorom mesta
- druhá zmena schválená dňa 29.6.2015 primátorom mesta
- tretia zmena schválená dňa 28.9.2015 primátorom mesta
- štvrtá zmena schválená dňa 29.12.2015 primátorom mesta

Prvá zmena rozpočtu nastala vo výdavkoch a bola v marci na základe skutočných nedočerpaných dotácií s kódom 131E.

Druhá zmena rozpočtu nastala v marci kde bol presun rozpočtových prostriedkov v rámci upraveného rozpočtu č.1 pričom sa nemenili celkové príjmy a celkové výdavky

Tretia zmena rozpočtu nastala v septembri kde bol presun rozpočtových prostriedkov v rámci upraveného rozpočtu č.1 pričom sa nemenili celkové príjmy a celkové výdavky

Štvrtá zmena rozpočtu nastala v decembri na základe skutočných príjmov s kódom zdroja 41 a oprávnených dotácií s kódom zdroja 111.

Schválený rozpočet bežné výdavky 1 953 240€
kapitálové výdavky 30 000€
príjmy –štátna dotácia 964 440€
príjmy vlastné 1 018 800€

Upravený rozpočet k 31.12. bežné výdavky 2 017 877€
kapitálové výdavky 19 540€
príjmy –štátna dotácia 953 758€
príjmy vlastné 1 063 710€

Čl. VI

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:

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

Vypracoval : Ing. Ivana Vrbovská


Mgr. Zuzana Kuricová
poverená riadením ZpS Dubina