

## Poznámky k 31.12.2015

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Zariadenie pre seniorov                                                           |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce                                             |
| IČO                                                             | 00692018                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 10.11.1989                                                                        |
| Spôsob zriadenia                                                | Rozpočtová organizácia                                                            |
| Názov zriaďovateľa                                              | Mesto Michalovce                                                                  |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Michalovce                                                                        |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input type="checkbox"/> áno<br><input checked="" type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                 |
|----------------------------------|---------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Poskytovanie sociálnych služieb |
|----------------------------------|---------------------------------|

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

|                                                                                               |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | PhDr. Zlatusa Popad'áková |
| Funkcia                                                                                       | riaditeľka ZpS            |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       |                           |
| Funkcia                                                                                       |                           |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 101                       |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 101                       |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 5                         |

## 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                        |
| 2                | 6                                      | 16,70                     |
| 3                | 12                                     | 8,40                      |
| 4                | 60                                     | 1,70                      |

Drobný hmotný majetok od 60,00 € do 1 700,00 €, 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   | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> 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:

|           |                                                                      |
|-----------|----------------------------------------------------------------------|
| 360 dní   | najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 720 dní   | najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 1 080 dní | najviac do výšky 75 % 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 .....

.....

.....

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

| Spôsob poistenia                             | Výška poistenia |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Poistenie budov - Allianz                    | 3 684,08        |
| Povinné zmluvné poistenie za škodu – Allianz | 422,44          |
| Havarijné poistenie - Allianz                | 1 477,49        |

**c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma         |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| Budovy, stavby                                              | 4 108 525,77 |
| Samostatné hnutel'né veci a s. h. v.                        | 80 785,96    |

**B Obežný majetok**

**1. Pohľadávky**

**a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

| Pohľadávky                    | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                        |
|-------------------------------|---------------|--------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky                    | 064           | 165,97             | tankovacia karta Slovnaft   |
| Pohľadávky za soc. odkázanosť | 068           | 7,95               | klienti sociálna odkázanosť |
| Pohľadávky 2012               | 068           | 245,60             | klienti nájomné             |
| Pohľadávky 2013               | 068           | 1 411,63           | klienti nájomné             |
| Pohľadávky 2014               | 068           | 957,60             | klienti nájomné             |
| Pohľadávky 2015               | 068           | 452,04             | klienti nájomné             |
| Pohľadávky                    | 068           | 522,21             | strava zmluvní klienti      |
| Pohľadávky ZOS                | 068           | 4 488,41           | pranie, strava              |
| Pohľadávky voči zamestnancom  | 070           | 80,54              | PHL, telefónne poplatky     |

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

Opis dôvodov tvorby opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávky      | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP                                                                                |
|-----------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Pohľadávky 2012 | 154,32  | z dôvodu dodržania zásady opatrnosti postupov účtovania -predpoklad že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia |
| Pohľadávky 2013 | 232,35  | z dôvodu dodržania zásady opatrnosti postupov účtovania -predpoklad že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia |

## 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:                     | 1 361,45              |
| Allianz                                                   | 1 167,94              |
| Wolters Kluwer s. r. o.                                   | 18,75                 |
| Ives                                                      | 174,76                |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

## 1. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2015 |
|---------------------------------------------|-----------------------|
| Výnosy budúcich období spolu z toho:        | 100 728,65            |
| Majetok                                     | 100 728,65            |

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

## 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/                           | Suma       |
|------------------------------------------------------|------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>            |            |
| 602 - Tržby z predaja služieb                        | 758 736,99 |
| - nájomné klienti                                    | 427 173,81 |
| - sociálna odkázanosť                                | 89 936,67  |
| - strava klienti                                     | 131 430,55 |
| - služby klientom                                    | 2 690,05   |
| - strava zamestnanci                                 | 9 013,00   |
| - pranie zmluvní klienti                             | 1 721,73   |
| - pedikúra                                           | 4 440,00   |
| - služby ZOS                                         | 51 796,77  |
| - rehabilitácia                                      | 2 829,38   |
| - strava zmluvní klienti                             | 37 705,03  |
| <b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>      |            |
| <b>c) aktívacia</b>                                  |            |
| 622 - Aktivácia                                      | 10 969,28  |
|                                                      |            |
| <b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b> |            |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy                       |            |
| - podielové dane                                     |            |
| - daň z nehnuteľností                                |            |
| - daň za psa                                         |            |
| -                                                    |            |
| 633 - Výnosy z poplatkov                             |            |
| - správne poplatky                                   |            |
| - KO a DSO                                           |            |
| -                                                    |            |
| <b>e) finančné výnosy</b>                            |            |
| 661 - Tržby z predaja CP                             |            |
| - predaj akcií                                       |            |

Zariadenie pre seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

|                                                                                                            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 662 - Úroky                                                                                                |            |
| 668 - Ostatné finančné výnosy                                                                              |            |
| -                                                                                                          |            |
| <b>f) mimoriadne výnosy</b>                                                                                |            |
| 672 - Náhrady škôd                                                                                         |            |
| <b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> |            |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                     | 760 601,20 |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                | 109 413,14 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                           |            |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                                         | 717 560,29 |
| - bežný transfer na                                                                                        |            |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                                    | 2 445,84   |
| - 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                   | 1 017,00   |
| 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                                                                                    |            |
| <b>h) ostatné výnosy</b>                                                                                   |            |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                           |            |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                                           |            |
| 648 - Ostatné výnosy                                                                                       | 3 555,23   |
| <b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>                                       |            |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti                                                  |            |
| -                                                                                                          |            |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti                                      | 383,22     |
| -                                                                                                          |            |

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/                  | Suma       |
|---------------------------------------------|------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>               |            |
| 501 - Spotreba materiálu                    | 248 417,80 |
| 502 - Spotreba energie                      | 120 771,23 |
| <b>b) služby</b>                            |            |
| 511 - Opravy a udržiavanie                  | 27 901,39  |
| 512 - Cestovné                              | 748,42     |
| 513 - Náklady na reprezentáciu              | 197,98     |
| 518 - Ostatné služby                        | 49 027,42  |
| <b>c) osobné náklady</b>                    |            |
| 521 - Mzdové náklady                        | 752 140,00 |
| 524 - Zákonné sociálne náklady              | 260 935,09 |
| 525 - Ostatné sociálne náklady              | 15 929,19  |
| 527 - Zákonné sociálne náklady              | 31 534,07  |
| <b>d) dane a poplatky</b>                   |            |
| 531 - Daň z motorových vozidiel             | 205,80     |
| 538 - Ostatné dane a poplatky               | 7 436,00   |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b> |            |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                      | 111 858,98 |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek   |            |
| - k nedaňovým pohľadávkam                   | 167,61     |
| <b>f) finančné náklady</b>                  |            |
| 561 - Predané CP a podiely                  |            |

*Zariadenie pre seniorov, Ul. Jána Hollého 9, 071 01 Michalovce*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

|                                                                                      |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 562 - Úroky                                                                          |            |
| 568 - Ostatné finančné náklady                                                       | 167,61     |
| <b>g) mimoriadne náklady</b>                                                         |            |
| 572 - Škody                                                                          |            |
| <b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>                           |            |
| 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                                                       | 754 192,81 |
| - predpis odvodu príjmov RO                                                          |            |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov                                              | 4 589,89   |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO                                                 |            |
| <b>i) ostatné náklady</b>                                                            |            |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM                                                         |            |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     |            |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                     |            |
| 546 - Odpis pohľadávky                                                               | 1 096,33   |
| -                                                                                    |            |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť                                         | 2 074,69   |
| -                                                                                    |            |
| 549 - Manká a škody                                                                  |            |
| -                                                                                    |            |
| <b>j) dane z príjmov</b>                                                             |            |
| 591 - Splatná daň z príjmov                                                          | 1,18       |

### 3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

|                                                                                |        |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6</b>                  |        |
| Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za: |        |
| a) overenie účtovnej závierky                                                  | 444,00 |
| b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky          |        |
| c) súvisiace audítorské služby,                                                |        |
| d) daňové poradenstvo,                                                         |        |
| e) ostatné neaudítorské služby                                                 |        |

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie

| Významné položky            | Hodnota  | Účet |
|-----------------------------|----------|------|
| Prenajatý majetok           | 3 801,18 | 781  |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá | 564,00   | 795  |

## Čl. VII

### 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 07.11.2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.10.2015 rozpočtové opatrenie č. 6
- druhá zmena schválená dňa 29.12.2015 rozpočtové opatrenie č. 8

## Čl. VIII

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