

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov, domov sociálnych služieb a špecializované zariadenie
Sídlo účtovnej jednotky	Banská 533/19, 039 01 Turčianske Teplice
IČO	00651443
Dátum zriadenia	1.7.1963
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 010 11 Žilina
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	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)	Ing. Stanislav Gatíal
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	164,94
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	167
- počet vedúcich zamestnancov	4

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
h) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
i) pohľadávky	menovitou hodnotou
j) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
k) 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.
l) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
m) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania
Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Organizácia pri odpisovaní majetku vychádza z Opatrenia MF SR č. 16786/2007 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky, konkrétne z § 30 – Odpisovanie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, v zmysle ktorého sa takýto majetok odpisuje prostredníctvom účtovných odpisov. Čo sa týka zákona o dani z príjmov, tak sa naň odvolávame len pri definícii dlhodobého majetku a daňové odpisy sa vzťahujú iba na vyčíslenie daňového základu v prípade zdaňovanej činnosti.

Úrad ŽSK sa rozhodol od 1.1.2015 pri zachovaní účtovných odpisov prispôbiť počet účtovných odpisových skupín počtu daňových odpisových s tým, že ročná odpisová sadzba sa nemení.

Pri zaradovaní do odpisových skupín sme vychádzali z Kódov produkcie, ktoré tvoria prílohu novelizovaného zákona o dani z príjmov.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby pre potreby úradu sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	2 až 5	50% až 20%
2	8	12,5%
2	6 / zdravotnícke prístroje	16,6%
3	20	5%
4	20	5%
5	20 a 40	5% a 2,5%
6	80	1,25%

Drobný nehmotný majetok od ...33,-... € do ...2400,-... €, 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 ...33,-... € do ...1700,-... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
730 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1095 dní	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1460 dní	Najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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.

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)

V roku 2015 sme realizovali dobudovanie odsávacieho systému v kuchyni v čiastke 5 996,40 €.

Pre zlepšenie zabezpečenia poskytovania sociálnych služieb sme zakúpili osobné vozidlo Renault Trafic Passenger, ktoré bude slúžiť na prepravu našich prijímateľov pri rôznych aktivitách poriadaných zariadením alebo aj externými organizáciami v celkovej čiastke 23 730,- €.

Na úpravu okolia a skrášlenie okolia zariadenia sme zakúpili záhradný traktor v čiastke 2.840,50 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Majetok	
Živelná pohroma, odcudzenie, zodpovednosť za škodu	644,80
Havarijné poistenie, zákonné poistenie	453,40

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 322 423,44

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklade	Živelné poistenie	6,82
	Poistenie pre prípad odcudzenia	19,92

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	65	1218,54	2 ks kreditných kariet a nákup PHM
Pohľadávky voči zamestnancom	70	79,57	Pohľadávka voči zamestnancom vratka poistného z dôvodu priznania starobného dôchodku

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

V súvahe vykazujeme krátkodobé pohľadávky v čiastke 1 218,54 € so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, ktorá predstavuje 2 ks kreditných kariet v čiastke po 580,83 € a nákup benzínu v čiastke 56,88 € a pohľadávka voči zamestnancom vratka poistného z dôvodu priznania starobného dôchodku v čiastke 79,57 €.

3. 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:	
Údržba telefónnych prístrojov za I./2016	24,86
Osviežovače a čistenie rohoží za I./2016	36,80
Prenájom plynových fliaš rok 2016	214,89
Kalendáre rok 2016	196,55
Stravné rok 2016	61,20
Príjmy budúcich období spolu z toho:	
Nájomné za prenájom ambulancie za II. polrok 2015	672

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	V priebehu roka presun hospodárskeho výsledku z minulých rokov
431 – výsledok hospodárenia	Zaučtovanie straty ku koncu roku a zníženie zisku z minulých rokov

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Organizácia eviduje záväzky v lehote splatnosti z toho krátkodobé v čiastke 213 932,07 € a dlhodobé v čiastke 4 783,18 €. Uvedené záväzky sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

2. Časové rozlíšenie

a) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaučtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Odpisy	1391,99

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	783861,36
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	2231442,61
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	22642,59
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na kardiacké kreslá	5535
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	875,04
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	683,36
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	516,96
b) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	6255,94

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu – čistiace prostriedky	34598,51
501 - potraviny	255032,94
501 – spotreba DHM krátkodobý	16662,18
501 – spotreba ostatná	26303,94
501 – spotreba prádlo, odev, obuv	12980,68
502 - Spotreba energie	49645,54
502 – spotreba vody	16972,76
502 – spotreba plynu	125739,63
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	
- oprava budov	23015,71
- ostatné	14902,17
518 - Ostatné služby	
- pranie a čistenie	15050,38
- ostatné služby	18891,13
- stočné	25712,36
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	1133776,-
524 - Zákonné sociálne náklady	388171,82
525 – Ostatné sociálne poistenie	37022,02
527 - Zákonné sociálne náklady	43429,11
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	473,89
538 - Ostatné dane a poplatky	9205,54
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	22642,59
- odpisy z cudzích zdrojov	1391,99
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	1277,22
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	789636,56
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	672
h) ostatné náklady	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1400

Čl. VI

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 na rok 2015 bol schválený mestským zastupiteľstvom ŽSK dňa 18. decembra 2014 uznesením č. 5/8

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 6. júla 2015 uznesením č. 1788/2015/OSV zo dňa 7.7.2015
- druhá zmena schválená dňa 21. septembra 2015 uznesením č. 1788/2015/OSV zo dňa 24.9.2015
- tretia zmena rozpočtovým opatrením č. 1788/2015/OSV zo dňa 22.12.2015
- štvrtá zmena rozpočtovým opatrením č. 1788/2015/OSV zo dňa 22.12.2015

Čl. VII

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

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

V Turčianskych Tepliciach dňa 29.3.2015



Mgr. Drahomíra Pavlíková
Zodpovedná osoba za vypracovanie

ZARIADENIE PRE SENIOROV,
DOMOV SOCIÁLNYCH SLUŽIEB a
ŠPECIALIZOVANÉ ZARIADENIE
039 19 TURČIANSKE TEPLICE



Ing. Stanislav Gatíal
Štatutárny orgán ZpS, DSS a ŠZ