

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie sociálnych služieb Rohožník
Sídlo účtovnej jednotky	Školské námestie 406/1, 906 38 Rohožník
IČO	42364019
Dátum zriadenia	01.05.2014
Spôsob zriadenia	Na základe rozhodnutia zriaďovateľa
Názov zriaďovateľa	Obec Rohožník
Sídlo zriaďovateľa	Školské námestie 406/1, 906 38 Rohožník
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	Poskytovanie pobytových sociálnych služieb v zariadení pre seniorov a v zariadení opatrovateľskej služby, a terénnej opatrovateľskej služby priamo v domácnosti u klienta.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Daniela Mračnová
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	23
- počet vedúcich zamestnancov	3

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 nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
e) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
f) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
g) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
h) pohľadávky	menovitou hodnotou
i) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
j) 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.
k) 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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
2	6	1/6
4	12	1/12

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 1 700 €, 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 0 Eur do 1 700 €, 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 | ☐ áno | X nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | X nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | X nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | X nie |
| - zásobám | ☐ áno | X nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | X nie |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky.

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

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).

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

- dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 114 600,00 Eur.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	3 795,62
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	37 371,88

B Obežný majetok

1. Pohľadávky – tabuľka č. 4

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	049	2 329,62	

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty	48 528,12

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1.1.2015 do 31.12.2015 je uvedený v tabuľke č. 5.

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti sú vedené v tabuľke č.8

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Účet 321	2 693,27	Dodávatelia
Účet 331	18 215,00	Zamestnanci
Účet 336	12 149,26	Zúčtovanie s org. soc. poistenia a zdravot. poistenia
Účet 342	2 815,42	Ostatné priame dane
Účet 472	743,30	Záväzky zo sociálneho fondu

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

2. Časové rozlíšenie

a) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Holcim - 21 800,00	2 248,78

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	130 455,25
- školné	
- strava	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) finančné výnosy	
662 - Úroky	6,50
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC	

Zariadenie sociálnych služieb Rohožník
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer od zriaďovateľa	124 502,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	2 127,49
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer	105 595,92
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 248,78
e) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	725,88

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	104 944,23
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn	8 791,68
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	25 020,39
512 - Cestovné	155,49
513 - Náklady na reprezentáciu	126,68
518 - Ostatné služby	21 455,22
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	162 978,97
524 - Zákonne sociálne náklady	56 657,59
525 - Ostatné sociálne poistenie	2 573,45
527 - Zákonne sociálne náklady	7 728,49
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	1 178,92
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	4 405,00
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	501,42
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
h) ostatné náklady	
i) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	1,13

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

X áno ☐ nie

Čl. IX

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 príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 08.12.2014 uznesením č. 110/2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20.04.2015 uznesením č. 32/2015.
- druhá zmena schválená dňa 18.06.2015 uznesením č. 41/2015.
- tretia zmena schválená dňa 09.12.2015 uznesením č. 84/2015.

Čl. X

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.