

Poznámky k 31.12.2016**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	137
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	137
- 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

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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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

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 do spotreby.

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 : práčka vysokoobrátková, prípojka na kanalizáciu, chladiaci box, rekonštrukcia kúpeľní

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	194 546,03 €
Dopravné prostriedky	79 116,60 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 504 275,52

1. Pohl'advky**a)Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

Pohl'advky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Voči zamestnancovi	60	8 001,40 €	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 štvrt'ročných splátkach 76,00€.

c) Pohl'advky podľa doby splatnosti

Pohl'advky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
s dobou splatnosti do 1roka	11 190,91 €	Neuhradené platby za poskytnuté soc. služby
s dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	8 001,40 €	Exekúcia
Poskytnuté prevádzkové preddavky po lehote splatnosti	13 300,00€	Preddavok na TUV 1/2017

d)pohl'advky 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 9 248,92 € a neuhradené platby za mesiac 12/2016 vo výške 1 941,99 €

Bývalá zamestnankyňa (t. č. dôchodkyňa) na základe exekučného príkazu spláca pohľadávku za rok uhradí 380 €, nie je možný vyšší exekučný výmer

Pohl'advky po lehote splatnosti sú za poskytovanie sociálnych služieb do roku 2014, 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 3 rokoch navrhujeme zrušenie pohľadávky z dôvodu nevymožiteľnosti

Poskytnutý preddavok na TUV na mesiac január 2017.

2. Časové rozlíšenieVýznamné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 745,27 €
Kooperatíva – PZP – Iveco	110,52 €
Kooperatíva – ÚP – Fiat	4,09 €
Kooperatíva – HP – Fiat	61,59 €
Kooperatíva – PZP – Fiat	22,35 €
Allianz – HP – Iveco	307,85 €
Kooperatíva – poist. mal. a stred. podnik.	112,53 €
ČSOB – PZP – Citroen	60,92 €
Uniqa – PZP – Nissan	98,53 €
Kooperatíva – HP – Nissan	150,49 €
Kooperatíva – čelné sklo – Nissan	46,09 €
ČSOB - HP – Citroen	108,88 €
Wolters Kluwer – predplatné ROPO 2017	79,80 €
Slovenská pošta - predplatné časopisov 2017	333,81 €
Vema – práva používať aktuálne verzie	1 238,22 €
Novux – správa mailovej pošty	9,60 €
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	1 104 802,70 €
662 - Úroky	17,15 €
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	1 099 640,67 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa	142 924,09 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na	973 236,07 €
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 452,62 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 416,90 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo	1501,56 €

verejnej správy

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501- Spotreba materiálu	318 237,52 €
502- Spotreba energie (elektrická energia, voda, plyn, TUV)	224 746,27 €
z toho	
TUV + plyn	141 395,14 €
Voda	14 779,86 €
Elektrika	68 571,27 €
b) služby	
511- Opravy a udržiavanie	30 735,75 €
z toho	
oprava elektrospotrebičov a výtáhov	8 430,93 €
oprava a údržba budov	16 066,12 €
údržba softwarov	6 238,70 €
512 - Cestovné	826,76 €
513 - Náklady na reprezentáciu	199,99 €
518 - Ostatné služby	49 358,35 €
z toho	
Stočné + dažďová voda	14 631,30 €
Poštovné+ telefónne poplatky	5 141,92 €
Internet	870,35 €
Školenia	2 523,43 €
Propagácia a reklama	716,16 €
Všeobecné služby	25 427,00 €
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	1 057 819,87 €
524 - Záonné sociálne náklady	365 372,28 €
525- Ostatné sociálne poistenie	9 856,94 €
527 - Záonné sociálne náklady	26 334,71 €
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538- Ostatné dane a poplatky – vyvoz komunálneho odpadu	8 981,72 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	146 878,27 €
- odpisy z cudzích zdrojov	
f) finančné náklady	
561- Predané CP a podiely	
562- Úroky	
568- Ostatné finančné náklady	2 777,81 €
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	1 088 866,78 €
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	36 061,22 €
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
h) ostatné náklady	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
i) dane z príjmov	2,82 €
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 15.12.2015 uznesením č. 249/2015

Zmeny rozpočtu:

- | | |
|---|------------------|
| - prvá zmena schválená dňa 30.03.2016 | primátorom mesta |
| - druhá zmena schválená dňa 30.06.2016 | primátorom mesta |
| - tretia zmena schválená dňa 30.09.2016 | primátorom mesta |
| - štvrtá zmena schválená dňa 30.12.2016 | primátorom mesta |

Prvá zmena rozpočtu nastala vo výdavkoch a bola v marci na základe skutočných nedočerpaných dotácií s kódom 131F a vlastných príjmov z roku 2015.

Druhá zmena rozpočtu nastala v júni 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 kódom zdroja 72a ktorý sa zmenou metodiky zmenil z mimorozpočtového na rozpočtový.

Schválený rozpočet	bežné výdavky	2 019 140 €
	kapitálové výdavky	20 000 €
	príjmy vlastné	1 074 700 €

Upravený rozpočet k 31.12.	bežné výdavky	2 123 659 €
	kapitálové výdavky	28 132 €
	príjmy vlastné	1 125 395 €

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 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

Vypracoval : Ing. Ivana Vrbovská

Mgr. Zuzana Kuricová
poverená riadením ZpS Dubina

V Dubnici nad Váhom 8.2.2017