

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Šaštín Stráže
Sídlo účtovnej jednotky	Šaštín Stráže, Nádražná 1259
IČO	31824064
Dátum zriadenia	01.04.1992
Spôsob zriadenia	Obvodný úrad Senica
Názov zriaďovateľa	MESTO Šaštín Stráže
Sídlo zriaďovateľa	Šaštín Stráže, Alej 549
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input 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 riaditeľka ZPS	Mgr. Dagmar Šmidová
Zástupca riaditeľa ZPS	Mgr. Magdaléna Iršová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	15 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný 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 rezervy	menovitou hodnotou 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	10	1/10
3	20	1/20
4	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 3,32 € do 2 400,- €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 16,61 € do 1 700,- €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. 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 type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input 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:

12	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36	najviac do výšky 100 % 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	210 509,92
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	74 260,30
Dopravné prostriedky	10 572,26
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 371,18

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
účet 318	068	38 259,77	22 310,27	Pohľadávka seniorov za platby zariadeniu

b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** - tabuľka č.4

c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** - tabuľka č.4

d) **vývoj opravnej položky** k pohládkam - tabuľka č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávka seniorov za platby	15 949,50	Riziko nezaplatenia

2. Finančný majetok

a) **významné zložky krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny	087	34,15	18,00
Bankové účty	088	26 411,90	28 972,70
Spolu		26 446,05	28 990,70

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	107,65	107,65
Predplatné noviny, časop.	111	107,65	107,65

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Závazky

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

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neviduje žiadne závazky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé závazky z toho:		
- závazky zo sociálneho fondu	1 646,19	529,88
Krátkodobé závazky z toho:		
- závazky voči dodávateľom	582,52	726,25
- závazky voči zamestnancom	9 616,26	11 474,42
- závazky voči poisťovniam	6 169,16	7 487,02
- závazky voči daňovému úradu	1 081,53	1 518,50
- ostatné záväzky	165,94	229,06

b) závazky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku K 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku K 31.12.2017 v €	Opis
Zamestnanci	163	9 616,26	11 474,42	Mzdy zamestnancov 12/2017
Zúčtov. s org. sociál. poisť.	165	6 169,16	7 487,02	Odvody do SP a zdrav. poisť. z miezd 12/17
Ostatné priame dane	167	1 081,53	1 518,50	Odvod dane z miezd za 12/2017

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	146 296,73	143 835,79
b) výnosy z transferov		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	188 759,05	190 397,69
692 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00	3 198,92
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	92 160,00	92 160,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ost. subjektov mimo VS	0,00	649,00
698 - Výnosy samosprávy z kapital. transferov od ost. subjektov mimo VS	6 474,14	3 072,38

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	38 556,18	35 470,23
502 - Spotreba energie	20 788,02	17 019,47
- elektrická energia	6 747,88	6 689,17
- voda	2 572,24	1 289,80
- plyn	11 467,90	9 040,50
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	7 020,23	1 674,23
518 - Ostatné služby	17 970,49	10 164,26
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	142 000,00	158 900,00
524 - Záonné sociálne náklady	49 989,06	56 303,27
527 - Záonné sociálne náklady	1 860,08	2 139,49
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 340,09	1 763,86
f) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	142 117,05	140 397,69
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	726,86	327,40
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	4 763,55	794
Drobný hmotný a neh. majetok v používaní	82 951,72	771

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 14.12.2016 uznesením č. 328/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21.06.2017 uznesením č. 399/2017
- druhá zmena schválená dňa 20.09.2017 uznesením č 427/2017
- tretia zmena schválená dňa 08.11.2017 uznesením č. 457/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 5.

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.