

Poznámky k 31.12.2017

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Zariadenie pre seniorov Nová Dubnica

Trenčianska 727/45

018 51 Nová Dubnica

IČO: 17059186

Zariadenie pre seniorov Nová Dubnica /ďalej len ZpS/ bolo založené dňa 1.4.1992. Zriaďovateľom je mesto Nová Dubnica a ZpS je jeho rozpočtovou organizáciou.

Účtovná závierka ZpS k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Zariadenie pre seniorov je súčasťou konsolidovaného celku mesta Nová Dubnica.

Opis činnosti účtovnej jednotky

ZpS poskytuje celoročnú starostlivosť, t.j. bývanie, stravovanie, zaopatrenie, sociálne poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu predovšetkým starým občanom, ktorí dosiahli vek rozhodný pre priznanie starobného dôchodku a ktorí pre trvalú zmenu zdravotného stavu potrebujú komplexnú starostlivosť. Kapacita zariadenia je 54 klientov.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Riaditeľka: Ing., Mgr. Margita Urbanová

Štatutárna zástupkyňa: Ing. Oľga Bulková

Priemerný počet zamestnancov (a zároveň aj počet zamestnancov k 31.12.2017) ZpS bol 27, z toho 4 vedúci zamestnanci.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

Účtovná závierka Zariadenia pre seniorov bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti, v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nemenila v priebehu roku 2017 všeobecné účtovné metódy a zásady.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, a pod.), jej súčasťou nie sú úroky a kurzové rozdiely.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu, alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť. Majetok vytvorený vlastnou činnosťou by sa ocenil reálnou cenou v prípade, ak by vlastné náklady boli vyššie ako reálna cena tohto majetku.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii), sa oceňuje reálnou cenou. Reálna cenou je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. ZpS zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/200 Z.z o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania	Ročný odpis
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/50

ZpS v roku 2017 netvorilo opravné položky k odpisovanému dlhodobému majetku a k neodpisovanému dlhodobému majetku.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.), znížené o zľavy z ceny. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (alebo vlastných nákladov alebo metódou FIFO - prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob). Vážený aritmetický priemer sa počíta najmenej raz za mesiac.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté bezodplatne (darovaním a delimitáciou), prebytky zásob, odpad a zvyškové produkty sa oceňujú reálnou hodnotou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné, nedobytné pohľadávky a o pohľadávky, pri ktorých existuje riziko nevykonalnosti.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Účty časového rozlíšenia na strane aktív (náklady budúcich období a príjmy budúcich období) a účty časového rozlíšenia na strane pasív (výdavky budúcich období a výnosy budúcich období) sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

A .Neobežný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*. (tabuľka č.1)

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, ktorý má ZpS v správe je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou zriaďovateľom.

Opis a hodnota dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Majetok	vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/	v správe účtovnej jednotky /v EUR/
Softvér	372,97	
Stroje, prístroje, zariadenia	85 167,91	
Dopravné prostriedky	12 743,15	
Pozemky		1 868,82
Budovy		270 119,57

B. Obežný majetok

Pohľadávky ZpS so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roku vrátane (tabuľka č.4) predstavujú neuhradené platby za poskytnuté služby klientom .

K pohľadávkam z nedaňových príjmov boli tvorené opravné položky, ktorých tvorba a vývoj je uvedená v tabuľke č.3.

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív Zariadenia pre seniorov je uvedený v nasledovnom prehľade:

Opis	31.12.2017/v EUR/	31.12.2016/v EUR/
Predplatné - tlač	85,96	85,56
Predplatné - poistné	141,10	128,13
VEMA – progr .vybavenie	669,00	547,41
Termonova -teplo	3 243,59	0,00
Spolu – náklady budúcich období	4 139,65	761,10
Vonkajší stravníci	93,27	69,12
Spolu - príjmy budúcich období	93,27	69,12

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č.5).

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č.8).

Záväzky predstavujú predovšetkým mzdové záväzky voči zamestnancom a z nevyplatených miezd a odvodov za december 2017 v sume 38 403,98€ a nevyčerpané prostriedky zo sociálneho fondu v sume 271,24€.

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia pasív Zariadenia pre seniorov je uvedený v nasledovnom prehľade:

Opis	31.12.2017/v EUR/	31.12.2016/v EUR/
T –Com –telef.hovory	77,59	73,69
Silver –Mine –kuch.odpad	32,00	40,00
Shindler –revízia výťahu	6,49	646,62
Považská vodárenská spoločnosť -voda	359,48	358,00
Spolu – výdavky budúcich období - 383	475,56	1 118,31
Sponzorské	6 639,14	5 982,07
Odpisy	3 857,31	4 862,79
Spolu - výnosy budúcich období - 384	10 496,45	10 844,86

V. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH

Významnú položku nákladov predstavujú náklady na materiál (potraviny) a spotrebované energie, financované z vlastných zdrojov (KZ 41).

Prehľad o významných nákladoch:

Číslo	Popis	31.12.2017/v EUR/	31.12.2016/v EUR/
501	Spotreba materiálu	94 518,63	92 848,60
502	Spotreba energie	53 589,13	57 169,07
511	Opravy a udržanie	1 990,42	3 837,04
518	Ostatné služby	9 718,03	9 708,57
521	Mzdové náklady	226 856,39	219 723,58
524	Zákonné a soc.poistenie	78 602,21	75 280,23
551	Odpisy DNM,DHM	6 203,04	7 100,92
558	Tvorba ostat.oprav. polož.k z prev.činn.	4 267,07	1 482,80
568	Ostatné fin.náklady	891,94	837,53
588	Náklady z odvodu príjmu	270 338,53	260 691,91

Významnou položkou výnosov sú výnosy z prijatých transferov zo štátneho rozpočtu a od zriaďovateľa.

Prehľad o významných výnosoch:

Číslo	Popis	31.12.2016/v EUR/	31.12.2016/v EUR/
602	Tržby z predaja služieb	267 493,16	259 784,59
648	Ost.výnosy z pr.činnosti-vratky	2 938,64	1 765,53
662	Úroky	0,00	2,78
691	Výnosy z bež. transferov z rozp.obce, VÚC	270 993,48	261 638,39
692	Výnosy z kap.transferov z rozp.obce,VÚC	5 197,56	5 197,56
693	Výnosy samosprávy.z bež. transferov zo ŠR	206 549,96	206 195,61

VI. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Významnou položkou na podsúvahových účtoch skupiny 75-79 v ZpS je majetok prijatý do úschovy, ktorý tvoria vkladné knižky klientov zariadenia.

VII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

ZpS neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva.

VIII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

ZpS neeviduje spriaznené osoby a nemá ekonomické vzťahy s týmito osobami.

IX. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č.12,13).

Rozpočet ZpS bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2016, uznesením č.130/2016.

Zmena rozpočtu – prvá bola schválená v dňoch 15.12.2017 primátorom mesta.

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po dni, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka t.j. 31.12.2017 až do dňa zostavenia závierky nenastali v ZpS žiadne mimoriadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zmenu účtovnej závierky za rok 2017.