

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Prievidza
Sídlo účtovnej jednotky	J. Okáľa 6, 971 01 Prievidza
IČO	00648698
Dátum zriadenia	25.9.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Okresný úrad Prievidza
Sídlo zriaďovateľa	Gustáva Švéniho č. 6, 971 01 Prievidza
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	Áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna starostlivosť – Poskytovanie sociálnej starostlivosti seniorom v zariadení s celoročným pobytom
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Branislav Magdolen
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	131
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	140
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti **X áno** **nie**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **áno** **X 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 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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:

X odo dňa jeho zaradenia 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 konkrétneho 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 %
1	8	Podielom rokov
2	12	Podielom rokov
3	15	Podielom rokov
4	50	Podielom rokov

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 €, 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 0,00 Eur do 1 700,00 €, 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 k nedokončeným investíciám

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka netvorila 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:

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)

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 028 v sume 12 982,40 €, zaradením osobného služobného motorového vozidla do užívania. Na účte 042-Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 12 982,40 € - obstaranie osobného služobného motorového vozidla a zároveň aj úbytok – zaradenie do užívania.

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 028 v sume 13 941,45 €, ktorý vznikol vyradením osobného motorového vozidla z majetku na základe protokolu o zverení do správy majetku mesta.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Hnuteľný a nehnuteľný majetok	Pre prípad poškodenia alebo zničenia majetku živelnými udalosťami	4 940 000,00
Hnuteľný a nehnuteľný majetok	Pre prípad krádeže	152 600,00
Služobné vozidlo	POISTENIE VOZIDIEL:MOJE AUTO KASKO: OPTIMAL + Škody spôsobené v dôsledku havárie, živelných udalostí, odcudzenia vozidla, odcudzenia časti vozidla, vandalizmu ...	11 812,30

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – nemáme

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

Majetok, Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	Suma
Pozemky	23 337,86
Budovy, stavby	3 601 449,10
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	68 998,98
Dopravné prostriedky	57679,34
Software	894,21
Drobný dlhodobý hmotný majetok	15 190,34

2. Dlhodobý finančný majetok

- nemáme

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

- nemáme

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

- nemáme

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2
- nemáme

2. Pohľadávky

- a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy
- nemáme významné pohľadávky

- b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

- nemáme opravné položky k pohľadávkam

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- iné pohľadávky – účet 378		763,13	763,13 € - krádež televízora
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky u nedaňových príjmov obcí – účet 318 – za služby	13 287,53	5 622,01	Nedoplatky klientov za poskytované služby + predpis do výnosov : VFA a pohľadávky k 31.12.2017 uhradené v r. 2018
- iné pohľadávky – účet 378	763,13		

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	14 055,66	5 622,01

3. Finančný majetok

- nemáme

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

- nemáme

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

- nemáme významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0		10 722,44		-10 722,44	
Výsledok hospodárenia	-10 722,44	10 722,44	5 792,52		-5 792,52	zníženie: 5 792,52 € - rozdiel nákladov a výnosov 2016, 2017 – výsledok hospodárenia v roku 2017

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

- nemáme

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	311,13	1 014,79
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	23 309,49	25 672,39
- záväzky voči zamestnancom	64 093,54	79 399,18
- záväzky voči poisťovniam	65 794,54	47 804,83
- záväzky voči daňovému úradu	14 711,41	8 211,70
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	893,93	1 038,56

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	169 114,04	163 141,45

c) **popis významných položiek záväzkov**

- nemáme významné položky záväzkov

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- nemáme

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	96 417,00	89 130,00
zúčtovanie odpisov majetku	96 417,00	89 130,00
SPOLU:	96 417,00	89 130,00

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	871 020,97	941 953,81
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	17 701,60	17 662,36
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
f) mimoriadne výnosy		
g) 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	912 685,11	1 028 915,83
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	175 439,00	173 635,45
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	959 979,26	967 563,41
h) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	9 708,00	14 826,34
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		

Poznámka:

Do významných položiek výnosov rozpočtová organizácia zahrnula položky nad sumu: 10 000,00 Eur.

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	242 662,21	232 173,11
502 - Spotreba energie	219 851,09	216 337,52
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	15 014,87	19 462,87
518 - Ostatné služby	38 257,15	27 882,15

c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	995 967,44	1 094 332,82
524 - Záonné sociálne náklady	338 849,05	377 000,11
527 - Záonné sociálne náklady	41 938,03	45 293,74
d) dane a poplatky		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	182 726,00	180 922,45
f) finančné náklady		
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	869 017,06	953 030,88
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	11 711,91	3 749,27
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
j) dane z príjmov		

Poznámka:

Do významných položiek nákladov rozpočtová organizácia zahrnula položky nad sumu: 10 000,00 Eur.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

– nemáme

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné	400 287,90	771 – DHM v používaní
	400 287,90	799 – Vyrovnávací účet podsúvahový

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- nemáme

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- nemáme

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:

V tabuľke č. 12 Príjmy rozpočtu, sú príjmami rozpočtu:

- v kategórii 210 – Príjmy z podnikania – príjmy z prenajatých priestorov,

- v kategórii 220 – Administratívne poplatky a iné poplatky a platby : príjmy za stravovanie, príjmy z predaja služieb – v prvom rade za ubytovanie, odkázanosť,
- v kategórii 290 Iné nedaňové príjmy – príjmy z dobropisov, príjmy z vratiek a z náhrad poistného plnenia,
- v kategórii 310 – Tuzemské bežné granty a transfery – príjmy zo sponzorských príspevkov a príjmy z ÚPSVAR (Chránená dielňa, Dobrovoľnícka činnosť)

V tabuľke č. 13 – Výdavky rozpočtu, sú výdavkami rozpočtu – výdavky podľa čerpania rozpočtu a sú to:

- Najvyššie výdavky predstavuje kategória 610 - mzdy, platy, služobné príjmy , ktoré výdavky boli oproti roku 2016 vyššie na základe zvýšenia miezd zamestnancom v roku 2017,
- v kategórii 620 – Poistné a príspevky do poisťovní – ktoré boli vyššie oproti roku 2016 vyššie na základe zvýšenia miezd zamestnancom v roku 2017, vyplateným odstupným a odchodným a tým sa odvíjajúcim zvýšeným odvodom,
- v kategórii 630 – Tovary a služby, predstavujú najvyššie výdavky v položke 632001 – energie, voda, komunikácie, položka 633011 – potraviny, položka 633006 – všeobecný materiál a položka 637004 – všeobecné služby, položka 635004 – údržba prevádzkových strojov prístrojov...
- v kategórii 640 – Bežné transfery – sú výdavkami nemocenské dávky, odstupné a odchodné,
- v kategórii 710 – Obstarávanie kapitálových aktív, bol výdavkom nákup nového osobného motorového vozidla.

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2017 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 05.12.2016 uznesením MsZ č. 502/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 11.01.2017, Rozpočtovým opatrením primátorky mesta č. 1
- druhá zmena schválená dňa 15.05.2017, uznesením MsZ č. 179/17
- tretia zmena schválená dňa 21.08.2017, uznesením MsZ č. 325/17
- štvrtá zmena schválená dňa 13.09.2017, Rozpočtovým opatrením primátorky mesta č. 10
- piata zmena schválená dňa 27.12.2017, Rozpočtovým opatrením primátorky mesta č. 21
- šiesta zmena schválená dňa 27.12.2017, Rozpočtovým opatrením primátorky mesta č. 22

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z. n. p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15 – nemáme .

Čl. X

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

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