

Poznámky k 31.12.2017**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	riadiťka
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:	133
- počet vedúcich zamestnancov	12
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 : markízy, rekonštrukcia hygienického zariadenia pri jedálni, chladiaci box, rekonštrukcia kúpeľní, rekonštrukcia miestnosti pre pedikúru , manikúru a kaderníctvo

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
havarijné , zákonné – dopravné prostriedky	1 683,25 €
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	200 349,05 €
Dopravné prostriedky	79 116,60 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 529 376,14 €

B Obežný majetok**1. Zásoby****Výška zásob**

Druh zásob	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Všeobecný materiál, kancelárske potreby, čistiace potreby, pracovné potreby	41 311,20 €	39 555,12 €

2. Pohľadávky**a) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Voči zamestnancovi	60	7 773,40 €	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 štvrtročných splátkach 76,00€.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
s dobou splatnosti do 1roka	8 964,61 €	Neuhradené platby za poskytnuté soc. služby + dobropisy
s dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	7 773,40 €	Exekúcia
Poskytnuté prevádzkové preddavky po lehote splatnosti	13 300,00€	Preddavok na TUV 1/2018

d) pohľadávky 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 8 484,29 € a neuhradené platby za mesiac 12/2017 vo výške 294,40 €

Prijaté dobropisy od dodávateľov vo výške 185,92 €

Bývalá zamestnankyňa (t. č. dôchodkyňa) na základe exekučného príkazu spláca pohľadávku za rok uhradí 228 € , nie je možný vyšší exekučný výmer

Pohľadávky 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 nevykonalnosti . Poskytnutý preddavok na TUV na mesiac január 2018.

3. Ceniny

Nominálna hodnota cenín

Druh cenín	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Stravné lístky	689,52 €	1 788,02 €
Poštové známky	21,60 €	35,60 €

4. Bankové účty

Bankové účty

Názov účtu	Zostatok k 31.12.2017
Príjmový účet	0,00 €
Výdavkový účet	0,00 €
Mimorozpočtový účet	13750,74 €
Sociálny fond	14300,88 €
Depozitný účet	109989,84 €

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 709,61 €
Kooperatíva – PZP – Iveco	110,52 €
Kooperatíva – HP – Fiat	67,12 €
Kooperatíva – PZP – Fiat	23,46 €
Allianz – HP – Iveco	307,85 €
Kooperatíva – poisť. mal. a stred. podnik.	112,53 €
ČSOB – PZP – Citroen	60,92 €
Kooperatíva – HP – Nissan	166,43 €
Kooperatíva – čelné sklo – Nissan	59,92 €
ČSOB - HP – Citroen	108,88 €
Wolters Kluwer – predplatné ROPO 2017	81,67 €
Vema – práva používať aktuálne verzie	1507,95 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

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	61 103,12 €			- 23748,09	37 355,03 €	
Výsledok hospodárenia	-23 748,09 €		36 668,18	23 748,09	-36 668,18 €	

B Závazky podľa doby splatnostia) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) – tabuľka č.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	9 276,03 €	15 394,67 €
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	15 772,17 €	23 667,41 €
- záväzky voči zamestnancom	65 414,90 €	75 471,92 €
- záväzky voči poisťovniam	41 792,21 €	48 577,26 €
- záväzky voči daňovému úradu	5 478,18 €	8 690,34 €
- ostatné záväzky	5 160,48 €	9 376,54 €

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	
- Poskytovanie sociálnych služieb	1 132 012,43 €
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	17 324,68 €
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	1 150 935,21 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	136 368,00 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	969 672,04 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 433,69 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 076,96 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1629,71 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501- Spotreba materiálu	279 141,11 €
502- Spotreba energie (elektrická energia, voda, plyn, TUV)	224 253,51 €
z toho	
TUV + plyn	148 252,84 €
Voda	13 598,04 €
Elektrika	62 402,63 €
b) služby	
511- Opravy a udržiavanie	29 115,83 €
z toho	
oprava elektrospotrebičov a výťahov	10 190,64 €
oprava a údržba budov	11 977,79 €
údržba softwarov	6 947,40 €
512 - Cestovné	486,20 €
513 - Náklady na reprezentáciu	200,00 €
518 - Ostatné služby	51 377,08 €
z toho	
Stočné + dažďová voda	15 957,75 €
Poštovné+ telefónne poplatky	4 414,43 €
Internet	875,32 €
Školenia	1 516,16 €
Propagácia a reklama	615,44 €
Všeobecné služby	27 997,98 €
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	1 132 286,22 €
524 - Záonné sociálne náklady	389 210,96 €
525- Ostatné sociálne poistenie	10 880,69 €
527 - Záonné sociálne náklady	28 613,48 €
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538- Ostatné dane a poplatky – vyvoz komunálneho odpadu	9 403,68 €
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
546 – odpis pohľadávky	1 720,82 €
548 - ostatné náklady na prevádzkovú činnosť /členské/	100,00 €
f) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	140 431,40 €
- odpisy z cudzích zdrojov	
g) finančné náklady	
561- Predané CP a podiely	
562- Úroky	
568- Ostatné finančné náklady	2 722,00 €
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	1 150 957,98 €
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 447,86 €
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

Čl. VI

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 15.12.2016 uznesením č. 199/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.03.2017 primátorom mesta
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2017 primátorom mesta
- tretia zmena schválená dňa 29.09.2017 primátorom mesta
- štvrtá zmena schválená dňa 29.12.2017 primátorom mesta

Prvá zmena rozpočtu nastala vo výdavkoch a bola v marci na základe skutočných nedočerpaných dotácií s kódom 131G a vlastných príjmov z roku 2016.

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.2 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.

Schválený rozpočet	bežné výdavky	2 002 875 €
	kapitálové výdavky	45 000 €
	príjmy vlastné	1 083 435 €

Upravený rozpočet k 31.12.	bežné výdavky	2 139 157 €
	kapitálové výdavky	20 793 €
	príjmy vlastné	1 160 434 €

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

Vypracoval : Ing. Ivana Vrbovská

Mgr. Zuzana Kuricová
riaditeľka ZpS Dubina

V Dubnici nad Váhom 16.03.2018