

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	ZARIADENIE PRE SENIOROV
Sídlo účtovnej jednotky	ul. Fraňa Kráľa 2688/4, 91501 Nové Mesto nad Váhom
IČO	42372984
Dátum zriadenia	01.07.2014
Spôsob zriadenia	Rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou
Názov zriaďovateľa	Mesto
Sídlo zriaďovateľa	Nové Mesto nad Váhom
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	Sociálne zabezpečenie - STAROBA- V zariadení pre seniorov sa poskytuje sociálna služba FO, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a jej stupeň odkázanosti je najmenej IV., alebo FO ktorá dovŕšila dôchodkový vek a poskytovanie tejto sociálnej služby potrebuje z iných vážnych dôvodov formou celoročnej poskytovanej služby. ZPS poskytuje prepravnú službu FO, ktorá je s ťažkým zdravotným postihnutím odkázaná na individuálnu prepravu osobným .motorovým vozidlom, alebo FO s nepriaznivým zdravotným .stavom s obmedzenou schopnosťou pohybu po rovine, alebo schodoch s obmedzenou schopnosťou orientácie, alebo starobnému dôchodcovi nad 70 rokov.
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Zuzana KUBRICKÁ
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	46,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	48

- počet vedúcich zamestnancov	
-------------------------------	--

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☒ 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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. 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. – 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú od 1.1.2015 stanovené vnútorným predpisom:

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 66,94 Eur do 331,93 €, 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 331,94 do 1700,-€, 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☒ **nie**
☒ **nie**
☒ **nie**
☒ **nie**
☒ **nie**
☒ **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 :

prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

- a) **spôsob a výška poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
budova je poistená zriaďovateľom

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poist'ovňa KOOPERATÍVA-auto Berlingo-zodp.za škodu	120,00
Poist'ovňa KOOPERATÍVA-auto Berlingo-havarijné poistenie	286,79
Poist'ovňa KOOPERATÍVA-auto Peugeot-poistenie preprava osôb-Sociálny taxík	61,32

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

ZARIADENIE PRE SENIOROV, ul. Fraňa Kráľa 2688/4, 91501 Nové Mesto nad Váhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2017

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	21505,00
Budovy, stavby	2378344,76
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	74034,66
Dopravné prostriedky	45784,17
Majetok v správe účtovnej jednotky RO	2519668,59

2. Finančný majetok

významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty (221) z toho:	088	
Sociálny fond		1.885,06
Depozit		51.174,72
Darovací účet		317,17
Spolu	088	53.376,95

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	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	111				
Predplatné		223,8	225,3	223,8	225,3
Poistné		353,6	411,38	353,6	411,38
Diaľničná známka		0	50,00	0	50,00
servisné práce -programy		298,85	0	298,85	0
Ostatné		0	48,00	0	48,00
Spolu	111	876,25	734,68	876,25	734,68

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	-3.759,26

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
472 záväzok zo soc.fondu	144	2.236,89	Sociálny fond
379-iné záväzky	149	837,70	Záväzky z miezd
325-ostatné záväzky	155	688,74	Záväzky voči klientom- depozit
331 zamestnanci	163	27.845,59	Čistá mzda predpis
336 poistné	165	17.697,69	Sociálne a zdravotné poistenie
342 dane	167	3.041,87	Predpis dane zo miezd
372-transfery a ost. zúčt.	172	317,17	Dar-darovací účet
Spolu		52.665,65	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
602- Tržby z predaja služieb	424.086,47
648- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4.292,81
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer pre zariadenie pre seniorov	496.908,03
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	83.245,20
693- Výnosy z bežných transferov zo ŠR	353.280,00
697- Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	715,25

2.Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	146.650,93
502-Spotreba energie	46.826,84
b) služby	
511- Opravy a udržiavanie	0
512- Cestovné	340,53
518 - Ostatné služby	34.481,94
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	457.926,20
524 - Záonné sociálne náklady	156.406,35
525- Ostatné soc. poistenia	5628,87
527 - Záonné sociálne náklady	4.303,91
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdroj	83.245,20
568 - Ostatné finančné náklady	946,52
588 – Náklady z odvodu príjmov	429.594,80

Čl. VI

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Mesto	Prijatý transfer na bežné výdavky			497.623,28
Mesto	Prijatý transfer na bežné výdavky zo štát.rozpočtu			353.280,00
Mesto	Prijatý transfer Úrad práce soc.vecí a rod- Európsky soc.fond prostr. EU			0,-
Mesto	Prijatý transfer Úrad práce soc.vecí a rod- spolufinancov. Štátny rozpočet			0,-
Mesto	Prijatý transfer na kapitálové výdavky			0,-

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-15

Textová časť k tabuľke č.13-15

Rozpočet bol schválený Mestským zastupiteľstvom

dňa: 13.12.2016 Uznesením č. 174/2016.

Rozpočet- **2. zmena programového rozpočtu** – Zariadenia pre seniorov bol schválený

Mestským zastupiteľstvom dňa **12.09.2017 uznesením č.235/2017-MsZ v programe 14.09.**

Čl. VIII

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

V čase od 1.1.2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne rozdielne skutočnosti.