

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov 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	<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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	136
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	134
- 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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> 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 : konvektomat, rekonštrukčné práce (zábradlia, schránky, maliarske práce)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
havarijné , zákonné – dopravné prostriedky	1 833,94 €
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	214 460,93 €
Dopravné prostriedky	79 116,60 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 565 163,14 €

B Obežný majetok**1. Zásoby**

Výška zásob

Druh zásob	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Všeobecný materiál, kancelárske potreby, čistiace potreby, pracovné potreby, PHM, potraviny	39 555,12 €	35 795,14 €

2. Pohl'advky**a) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

Pohl'advky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Voči zamestnancovi	60	7 393,40 €	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 splátkach po 76,00 €.

c) Pohl'advky podľa doby splatnosti

Pohl'advky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
s dobou splatnosti do 1roka	607,96 €	Dobropisy za energie
s dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	7 393,40 €	Exekúcia
Poskytnuté prevádzkové preddavky	25 800,00 €	Preddavok na TUV 1,2/2019
po lehote splatnosti	14 476,24 €	Neuhradené platby za poskytnuté soc. služby

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

Textová časť k tabuľke č.4

Prijaté dobropisy od dodávateľov vo výške 607,96 €

Bývalá zamestnankyňa (t. č. dôchodkyňa) na základe exekučného príkazu spláca pohľadávku, za rok uhradí 380 €, nie je možný vyšší exekučný výmer

Poskytnutý preddavok na TUV na mesiac január, február 2019

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 14 476,24 €

Poznámky k individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

3. Ceniny

Nominálna hodnota cenín

Druh cenín	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Stravné lístky	1 788,02 €	154,80 €
Poštové známky	35,60 €	25,10 €

4. Bankové účty

Bankové účty

Názov účtu	Zostatok k 31.12.2018
Prijmový účet	0,00 €
Výdavkový účet	0,00 €
Mimorozpočtový účet	0,00 €
Sociálny fond	12 968,18 €
Depozitný účet	153 154,82 €

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 772,68 €
Kooperatíva – PZP – Iveco	119,39 €
Kooperatíva – ÚP – Fiat	4,09 €
Kooperatíva – HP – Fiat	67,12 €
Kooperatíva – PZP – Fiat	25,65 €
Allianz – HP – Iveco	307,85 €
Kooperatíva – poisť. mal. a stred. podnik.	112,53 €
ČSOB – PZP – Citroen	31,20 €
Uniq – PZP – Nissan	107,46 €
Kooperatíva – HP – Nissan	166,43 €
Kooperatíva – čelné sklo – Nissan	59,92 €
ČSOB - HP – Citroen	108,88 €
Wolters Kluwer – predplatné ROPO 2019	121,00 €
Vema – práva používať aktuálne verzie	1 541,16 €
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 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	37 355,03 €			-36 668,18	686,85 €	
Výsledok hospodárenia	-36 668,18 €	51916,17		36 668,18	51 916,17 €	

B Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	15 394,67 €	12 968,18 €
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	23 667,41 €	8 387,63 €
- záväzky voči zamestnancom	75 471,92 €	85 160,42 €
- záväzky voči poisťovniam	48 577,26 €	54 478,48 €
- záväzky voči daňovému úradu	8 690,34 €	10 966,58 €
- ostatné záväzky	9 376,54 €	6 714,37 €

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	1 222 529,42 €
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	12 270,38 €
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	1 284 369,73 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadenovateľa	136 494,56 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 032 785,74 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	2 791,80 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	765,70 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	458,74 €

Poznámky k individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2018

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501- Spotreba materiálu	262 997,59 €
502- Spotreba energie (elektrická energia, voda, plyn, TUV)	213 666,03 €
z toho	
TUV + plyn	127 085,05 €
Voda	13 195,96 €
Elektrika	73 385,02 €
b) služby	
511- Opravy a udržiavanie	38 545,33 €
z toho	
interiérového vybavenia	1 792,52 €
oprava elektrospotrebičov a výtáhov	10 095,30 €
oprava a údržba budov	18 351,63 €
údržba softwarov	8 305,88 €
512 - Cestovné	435,61 €
513 - Náklady na reprezentáciu	198,58 €
518 - Ostatné služby	47 166,55 €
z toho	
Stočné + dažďová voda	15 775,80 €
Poštovné+ telefónne poplatky	3 673,82 €
Internet	888,90 €
Školenia	2 481,82 €
Propagácia a reklama	736,77 €
Všeobecné služby	23 609,44 €
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	1 219 484,76 €
524 - Zákonné sociálne náklady	420 039,00 €
525- Ostatné sociálne poistenie	11 092,91 €
527 - Zákonné sociálne náklady	34 332,86 €
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538- Ostatné dane a poplatky – vyvoz komunálneho odpadu	9 795,50 €
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
546 – odpis pohľadávky	
548 - ostatné náklady na prevádzkovú činnosť /členské/	
f) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	139 745,10 €
g) finančné náklady	
561- Predané CP a podiely	
562- Úroky	
568- Ostatné finančné náklady	3 082,40 €
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	1 233 778,76 €
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	6 658,92 €
- 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 14.12.2017 uznesením č. 155/2017

Zmeny rozpočtu:

- | | | |
|----------------|--------------------------|------------------|
| - prvá zmena | schválená dňa 29.03.2018 | primátorom mesta |
| - druhá zmena | schválená dňa 29.06.2018 | primátorom mesta |
| - tretia zmena | schválená dňa 28.09.2018 | primátorom mesta |
| - štvrtá zmena | schválená dňa 30.12.2018 | primátorom mesta |

Prvá zmena rozpočtu nastala z dôvodu zmeny financovania zo štátneho rozpočtu. Zmenou metodiky označovania kódov zdroja platnej od 1.1.2018. Zpracovanie finančných prostriedkov do rozpočtu, ktoré boli schválené uznesením zo zasadnutia mestského zastupiteľstva

Druhá zmena rozpočtu nastala v júni kde bol presun rozpočtových prostriedkov a zmenou kódu zdroja 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 navýšenia skutočných príjmov a presun medzi položkami.

Schválený rozpočet	bežné výdavky	2 104 840 €
	kapitálové výdavky	45 000 €
	príjmy vlastné	1 184 030 €
Upravený rozpočet k 31.12.	bežné výdavky	2 343 511 €
	kapitálové výdavky	50 000 €
	príjmy vlastné	1 235 577 €

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 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

Vypracoval : Ing. Ivana Vrbovská

Mgr. Zuzana Kuricová
riaditeľka ZpS Dubina



V Dubnici nad Váhom 29.4.2019