

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Domov Sv. Alžbety
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 87, 045 01 Moldava nad Bodvou
IČO	31269141
Dátum zriadenia	01.08.1992
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Moldava nad Bodvou
Sídlo zriaďovateľa	Mestský úrad, Ľudská 2, 045 01 Moldava nad Bodv.
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	Poskytovanie sociálnych služieb s celoročným pobytom
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Antónia Sopková
Funkcia	riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	22,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	22,5
- počet vedúcich zamestnancov	2
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)	-

II. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretrhitého 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 ošetrovanej 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, aby sa vychádzali z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ od dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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	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 0 Eur do 1660 €, 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 Eur do 1660 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. 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 súhlasne, 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.

II. 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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy a poistná zmluva	560 000,00 EUR
Hnut. veci a poistná zmluva	130 000,00 EUR
Pripoist. k poist. budov a hnut. vecí a poist. zmluva	4 000,00 EUR

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	148,18
Budovy, stavby	293 179,15
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	28 851,17
Dopravné prostriedky	12 437,76
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	Budovy, stavby 216 561,36 Stroje, prístroje,.. 39 260,61

B Obeľný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov obcí a výgých územných celkov a rozpoľtových organizácii zriadených obcou a výgím územným celkom	068	6 812,82	pohľadávky voľi klientom ň neuhradené platby z úhrady za pobyt v zariadení

3. Ľasové rozlíenie

Významné položky ľasového rozlíenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek ľasového rozlíenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 074,53	1 007,64
APV ň mzdové, účtovnícke	51,79	51,79
Predplatné ľasopisu	63,84	62,50
Poistenie budov	444,87	444,87
Povinné zmluvné poistenie MV	99,55	99,55
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone povolania	398,21	332,61
Predplatné ň online knižnica	16,27	16,32
Príjmy budúcich období spolu z toho:	-	-

ĽI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka Ľ.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov - zvýenie	Zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia za rok 2015 vo výške 107,62 EUR.
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie - zníženie	422,08 EUR

B Závazky

a) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Dlhodobé záväzky	1 654,01	1 840,81	
Záväzky zo SF	1 654,01	1 840,81	Zostatok na sociálnom fonde
Krátkodobé záväzky, z toho	22 959,24	20 992,66	
Ostatné záväzky	3 092,16	2 818,73	Nevysporiadané sumy z dedičského konania po klientoch
Nevyfakturované dodávky	138,30	86,89	
Iné záväzky	142,47	195,90	Zrážky z miezd a príspevky zamestnancov na doplnkové dôchodkové sporenie
Zamestnanci	11 252,27	10 423,10	mzdy za mesiac december 201x prevedené na depozitný účet a vyplatené v januári 201x+1
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	7 127,95	6 589,79	odvody z miezd za mesiac december 201x prevedené na depozitný účet a vyplatené v januári 201x+1
Daňový úrad	1 206,09	878,25	preddavková daň za mesiac december 201x prevedená na depozitný účet a vyplatená v januári 201x+1

E1. 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 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	154 271,18	156 006,36
602 - Tržby z predaja služieb		
o úhrady za pobyt klientov v zariadení	151 987,38	153 555,36
o stravné zamestnanci	1 803,00	1 935,00
o príspevok zo SF na stravovanie zamestnancov	480,80	516,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	1,64	2,55
668 - Ostatné 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	158 062,76	159 781,85
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	17 976,00	17 901,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadených		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo GR	154 034,42	154 116,12
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo GR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo GR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	200,00	200,00

Zariadenie pre seniorov Domov Sv. Alžbety
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúľtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	-	275,17
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy (preplatky, dobropisy)	5 035,98	1 399,40
i) zúľtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúľtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -		
658 - Zúľtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	84 282,29	87 929,72
501 - Spotreba materiálu	59 605,97	61 393,56
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn	24 676,32 4 957,70 6 079,62 13 639,00	26 536,16 5 418,00 6 313,08 14 805,08
b) služby	9 580,93	9 971,81
511 - Opravy a udržiavanie	3 734,36	3 904,33
512 - Cestovné	10,10	37,15
513 - Náklady na reprezentáciu	112,15	149,99
518 - Ostatné služby	5 724,32	5 880,34
c) osobné náklady	215 608,19	212 706,48
521 - Mzdové náklady	156 446,97	154 500,53
524 - Zákonné sociálne náklady	55 243,09	54 504,42
525 - Ostatné sociálne náklady	1 185,24	1 593,60
527 - Zákonné sociálne náklady	2 732,89	2 107,93
d) dane a poplatky	1 029,84	835,12
538 - Ostatné dane a poplatky -	1 029,84	835,12
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 019,00	1 028,82
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 019,00	1 028,82
f) odpisy, rezervy a opravné položky	17 976,00	18 176,17
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	8 282,64 9 693,36	8 249,90 9 926,27
553 - Tvorba ostatných rezerv -		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam		
g) finančné náklady	1 763,01	1 518,40
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady -	1 763,01	1 518,40
h) mimoriadne náklady		
572 - Čkody		
i) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	159 308,80	157 408,31
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených		

Zariadenie pre seniorov Domov Sv. Alžbety
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		
- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	158 617,14	155 472,36
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	691,66	1 935,95
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
j) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
-		
549 - Manká a škody		
-		
k) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

II. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Najväčšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné nepeňažné prostriedky obyvateľov	1 454,89	771
vkladné knižky obyvateľov	3 496,77	771
drobný hmotný majetok	91 590,63	771

Ľ. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka Ľ.12-14

Textová časť tabuľky Ľ.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením Ľ. 151/2015 zo dňa 17.12.2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená uznesením Ľ. 357/2016 zo dňa 16.12.2016.

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.