

Poznámky k 31.12.2017

I. I. 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	riadiť
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	23
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	24
- 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)	-

I.1. 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 očkávanej 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. Odpisová sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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 30 Eur do 1700 ú, 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 30 Eur do 1000 ú, 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.

Begný 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.

Ľ.I. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobegný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka Ľ.1)

V tabuľke Ľ. 1 sú vykázané tieto zmeny:

- na účte 022 prírastok v sume 6480,00 ú, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Protokolu o zverení majetku do správy zo dňa 28.12.2017 a úbytok v sume 3105,40 ú, ktorý vznikol vyradením majetku na základe Protokolu o vyradení majetku zo dňa 31.10.2017.

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

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

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	33 945,32
Dopravné prostriedky	12 437,76
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	Budovy, stavby 216 561,36 Stroje, prístroje,.. 37 541,06

B Obežný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov obcí a výškových územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a výškovým územným celkom	068	3 351,75	pohľadávky voči klientom i neuhradené platby z úhrady za pobyt v zariadení.

V roku 2017 boli uhradené pohľadávky minulých rokov vo výške 3 515,99 ú, za rok 2017 pribudli tieto pohľadávky vo výške 54,92 ú.

3. Ľasové rozlíšenie

Významné položky ľasového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek ľasového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 053,10	1 074,53
APV i mzdové, účtovnícke	23,90	51,79
Predplatné ľasopisu	84,00	63,84
Poistenie budov	444,87	444,87
Povinné zmluvné poistenie MV	106,55	99,55
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone povolania	377,46	398,21
Predplatné i online knižnica	16,32	16,27
Príjmy budúcich období spolu z toho:	-	-

I.1. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka I.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 - zníženie	Zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia za rok 2016 vo výške 422,08 EUR.
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie - zníženie	289,61 EUR

B Záväzky

a) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
Dlhodobé záväzky	2 707,47	1 654,01	
Záväzky zo SF	2 707,47	1 654,01	Zostatok na sociálnom fonde
Krátkodobé záväzky, z toho	22 211,30	22 959,24	
Ostatné záväzky	1 505,35	3 092,16	Nevysporiadané sumy z dedičského konania po klientoch
Nevyfakturované dodávky	406,39	138,30	
Iné záväzky	235,43	142,47	Zrážky z miezd a príspevky zamestnancov na doplnkové dôchodkové sporenie
Zamestnanci	11 629,10	11 252,27	mzdy za mesiac december 201x prevedené na depozitný účet a vyplatené v januári 201x+1
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	7 226,02	7 127,95	odvody z miezd za mesiac december 201x prevedené na depozitný účet a vyplatené v januári 201x+1
Daňový úrad	1 209,01	1 206,09	preddaňová daň za mesiac december 201x prevedená na depozitný účet a vyplatená v januári 201x+1

I.1. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis / číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	156 543,60	154 271,18
602 - Tržby z predaja služieb		
o úhrady za pobyt klientov v zariadení	154 006,60	151 987,38
o stravné zamestnanci	1 902,75	1 803,00
o príspevok zo SF na stravovanie zamestnancov	634,25	480,80
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
668 - Ostatné finančné výnosy	-	-
-	-	-

Zariadenie pre seniorov Domov Sv. Alžbety
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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	166 444,16	158 626,76
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriadeného	18 529,55	17 976,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo GR	156 436,78	154 034,42
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 -	743,27	200,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	-	-
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)	2 414,69	5 035,98
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	-	-
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis / číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	86 338,65	84 282,29
501 - Spotreba materiálu	60 621,83	59 605,97
- potraviny	45 660,70	45 724,19
- čistiacie, hygienické a dezinfekčné prostriedky	2 245,82	2 091,91
502 - Spotreba energie	25 716,82	24 676,32
- elektrická energia	5 313,52	4 957,70
- voda	5 143,33	6 079,62
- plyn	15 259,97	13 639,00
b) služby	8 751,55	9 580,93
511 - Opravy a udržiavanie	3 384,58	3 734,36
- oprava budovy	1 806,98	1 845,25
- oprava strojov	1 483,68	1 509,11
513 - Náklady na reprezentáciu	150,00	112,15
518 - Ostatné služby	5 189,75	5 724,32
c) osobné náklady	225 948,47	215 608,19
521 - Mzdové náklady	164 030,52	156 446,97
524 - Zákonné sociálne náklady	57 117,25	55 243,09
525 - Ostatné sociálne náklady	1 106,87	1 185,24
527 - Zákonné sociálne náklady	3 693,83	2 732,89
d) dane a poplatky	885,87	1 029,84
538 - Ostatné dane a poplatky	885,87	1 029,84
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	-	1 019,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	-	1 019,00
f) odpisy, rezervy a opravné položky	18 529,55	17 976,00
551 - Odpisy DNМ a DHM		

Zariadenie pre seniorov Domov Sv. Alžbety
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- odpisy z vlastných zdrojov	8 351,64	8 282,64
- odpisy z cudzích zdrojov	10 177,91	9 693,36
553 - Tvorba ostatných rezerv	-	-
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	-	-
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
g) finančné náklady	1 972,68	1 763,01
561 - Predané CP a podiely	-	-
562 - Úroky	-	-
568 - Ostatné finančné náklady	1 972,68	1 763,01
-		
h) mimoriadne náklady	-	-
572 - Ľvody	-	-
i) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	158 974,89	159 308,80
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených 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	158 899,97	158 617,14
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	74,92	691,66
- 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 ľvody	-	-
-		
k) dane z príjmov	-	-
591 - Splatná daň z príjmov		

Ľ. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. náľie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné - vkladné knihy obyvateľov	2 270,85	771
drobný hmotný majetok	95 992,25	771

Ľ.I. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke Ľ.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením Ľ. 360/2016 zo dňa 16.12.2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená uznesením Ľ. 599/2017 zo dňa 22.12.2017.

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