

Poznámky k 31.12.2018

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	23,5
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 majetku a záväzkov

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. Dlhodobý majetok sa začne odpisovať od dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

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 €, 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 €, 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 účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa účtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa účtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa účtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa účtuje 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 účtuje 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 účtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa účtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

I.1. 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 I.1)

V tabuľke I.1 sú vykázané tieto zmeny:

- na účte 021 prírastok v sume 8 067,91 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Protokolu o zverení majetku do správy I.34/2018 zo dňa 20.12.2018,
- na účte 022 prírastok v sume 21 907,04 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe Protokolu o zverení majetku do správy I.33/2018 zo dňa 20.12.2018,
- na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 3 935,31 €, ktorý vznikol vyradením majetku na základe Protokolov o vyradení majetku zo dňa 30.11.2018.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy	Poistenie (požiar, voda, víchrica)	560 000,00 ú
Hnuteľné veci	Poistenie (požiar, voda, krádež)	130 000,00 ú
Trezor	Prípoistenie cenností	4 000 ú
Motorové vozidlo	Havarijné poistenie motorových vozidiel	10 000 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
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	Suma
Budovy, stavby	539 715,46
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	67 551,08
Dopravné prostriedky	12 437,76
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 544,55
Softvér	771,76

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 výťažných územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a výťažným územným celkom	068	3 133,33	pohľadávky voči klientom i neuhradené platby z úhrady za pobyt v zariadení.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty - depozit	26 356,74	21 804,91

4. Ľasové rozlíšenie

Významné položky ľasového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek ľasového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 116,23	1 053,10
APV i mzdové, účtovnícke	23,90	23,90
Predplatné ľasopisu	121,00	84,00
Poistenie budov	444,87	444,87
Povinné zmluvné poistenie MV	114,54	106,55
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone povolania	395,60	377,46
Predplatné i online knižnica	16,32	16,32
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	Zúčtovanie záporného výsledku hospodárenia za rok 2017 vo výške 289,61 EUR.
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-353,36 EUR

B Záväzky

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

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Opis
Dlhodobé záväzky	2 426,59	2 707,47	
Záväzky zo SF	2 426,59	2 707,47	Zostatok na sociálnom fonde
Krátkodobé záväzky, z toho	27 143,88	22 211,30	
Ostatné záväzky	2 172,91	1 505,35	Nevysporiadané sumy z dedičského konania po klientoch
Nevyfakturované dodávky	637,63	406,39	
Iné záväzky	353,49	235,43	Zrážky z miezd a príspevky zamestnancov na doplnkové dôchodkové sporenie
Zamestnanci	13 388,18	11 629,10	mzdy za mesiac december 201x prevedené na depozitný účet a vyplatené v januári 201x+1
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	8 706,96	7 226,02	odvody z miezd za mesiac december 201x prevedené na depozitný účet a vyplatené v januári 201x+1
Daňový úrad	1 735,20	1 209,01	preddavková daň za mesiac december 201x prevedená na depozitný účet a vyplatená v januári 201x+1

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka I.8

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti. Krátkodobé záväzky sa vykazujú na účtoch 331, 336, 342, 379 a predstavujú mzdové prostriedky za mesiac december 2018, vyplatené v januári 2019. Dlhodobý je len záväzok zo sociálneho fondu na účte 472.

I.1. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis / číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	153 446,56	156 543,60
602 - Tržby z predaja služieb		
o úhrady za pobyt klientov v zariadení	150 790,48	154 006,60
o stravné zamestnanci	1 953,00	1 902,75
o príspevok zo SF na stravovanie zamestnancov	703,08	634,25
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-	-
c) aktivácia	-	-
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	-	-

Zariadenie pre seniorov Domov Sv. Alžbety
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

e) finančné výnosy	-	-
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	-	-
662 - Úroky	-	-
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	161 884,16	166 444,16
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriadených	18 520,57	18 529,55
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo GR	185 354,06	156 436,78
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 -	1 191,98	743,27
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)	3 233,66	2 414,69
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 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	83 622,47	86 338,65
501 - Spotreba materiálu	60 176,34	60 621,83
- potraviny	44 388,65	45 660,70
- čistiacie, hygienické a dezinfekčné prostriedky	2 312,35	2 245,82
502 - Spotreba energie	23 446,13	25 716,82
- elektrická energia	5 639,88	5 313,52
- voda	5 325,25	5 143,33
- plyn	12 481,00	15 259,97
b) služby	10 152,11	8 751,55
511 - Opravy a udržiavanie	1 543,53	3 384,58
- oprava budovy	1 003,02	1 806,98
- oprava strojov	540,51	1 483,68
513 - Náklady na reprezentáciu	151,08	150,00
518 - Ostatné služby	8 457,50	5 189,75
c) osobné náklady	252 086,55	225 948,47
521 - Mzdové náklady	183 704,74	164 030,52
524 - Záonné sociálne náklady	63 899,95	57 117,25
525 - Ostatné sociálne náklady	1 015,92	1 106,87
527 - Záonné sociálne náklady	3 465,94	3 693,83

Zariadenie pre seniorov Domov Sv. Alžbety
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

d) dane a poplatky	880,88	880,88
538 - Ostatné dane a poplatky	880,88	880,88
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	-	-
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	-	-
f) odpisy, rezervy a opravné položky	18 520,57	18 529,55
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	9 110,64	8 351,64
- odpisy z cudzích zdrojov	9 409,93	10 177,91
553 - Tvorba ostatných rezerv	-	-
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	-	-
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
g) finančné náklady	2 036,75	1 972,68
561 - Predané CP a podiely	-	-
562 - Úroky	-	-
568 - Ostatné finančné náklady	2 036,75	1 972,68
-		
h) mimoriadne náklady	-	-
572 - Ľvody	-	-
i) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	156 680,22	158 974,89
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	156 660,22	158 899,97
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	20,00	74,92
- 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. náľže informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné - drobný hmotný majetok	100 455,82	771
drobný nehmotný majetok	1 299,98	772

Ľ.I. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	nie	
Iné pasíva	nie	

Ľ.I. VIII
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. 600/2017 zo dňa 21.12.2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením Ľ. 1/2018 opatrením Ľ. 638/2018 zo dňa 23.03.2018
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením Ľ. 2/2018 opatrením Ľ. 13/2018 zo dňa 30.11.2018.

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.