

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Dom seniorov, Dolný Ohaj
Sídlo účtovnej jednotky	Juraja Holčeka 222/1, Dolný Ohaj 941 43
IČO	42116619
Dátum zriadenia	01.10.2006
Spôsob zriadenia	Uznesením obecného zastupiteľstva dňa 12.11.2004
Názov zriaďovateľa	Obec Dolný Ohaj
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 109/130, Dolný Ohaj
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby s ubytovaním
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Peter Bartovič
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Bc. Renáta Palacková
Funkcia	Vedúca sestra
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	21
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	21
- počet vedúcich zamestnancov	3

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

a) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☐ provízie
- ☐ poistné
- ☐ clo
- ☐ iné

b) Pohl'adávky

Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

c) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

d) 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.

e) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

f) 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.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

Účtovná jednotka na základe rozhodnutia účtuje materiál bežnej spotreby v cene od 0,03 € do 1.700,- € priamo do spotreby na účet 501.

Drobný hmotný majetok od 50,- € a viac, eviduje účtovná jednotka na podsúvahových účtoch 771, 779 /zaradenie, vyradenie DHM/.

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 súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer 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).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
budova	Poistná zmluva poistenie majetku	6.638,78 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	3 431,19 €	Pohľadávky od klientov z nezaplatených úhrad
Iné pohľadávky	081	2 518,30 €	Pohl'. z presunu stravného na účet zriaďovateľa na konci roka
Spolu		5 949,49 €	

b) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé pohľadávky na r. 060 súvahy v celkovej výške 5.949,49 €, z toho pohľadávky z nezaplatených úhrad od klientov vo výške 3.431,19 €/r. 068/ a iné pohľadávky z presunu stravného z jedálenského účtu na účet zriaďovateľa ku koncu roka vo výške 2.518,30 €/r. 081/

c) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé pohľadávky so splatnosťou do jedného roka.

2. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Bankové účty	088	17 591,60 €	123 884,47 €	122 635,16 €	18 840,91 €
Výdavkový rozp.účet	090	12,79 €	346 619,55 €	346 622,98 €	9,36 €
Príjmový rozpočtový účet	091	11,41 €	163 101,04 €	163 108,07 €	4,38 €
Spolu		17 615,80 €	633 605,06 €	632 366,21 €	18 854,65 €

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	231,17 €	289,15 €	231,17 €	289,15 €
Spolu		231,17 €	289,15 €	231,17 €	289,15 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň.

a) výška vl.imania k 31.12. bezprostredne predch. obdobie 1.316,46 €

b) zníženie - 149,34 €

c) výška vl.imania k 31.12. bežného účtovného obdobia = 1.167,12 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6

Účtovná jednotka eviduje rezervy krátkodobé na r. 127 súvahy, sú to rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva krátkodobá na dovolenky	2014

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Rezervy krátkodobé	Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane soc.zabezpečenia

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

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka eviduje záväzky v lehote splatnosti. Záväzky po lehote splatnosti neeviduje.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Závazok zo sociálneho fondu	144	855,94 €	Záväzky SF
Dodávatelia	152	2 279,83 €	Neuhradené dodávateľské faktúry
Zamestnanci	163	10 650,52 €	Mzdy za december 2013
Zúčtov. soc. a zdrav.poistenie	165	6 392,84 €	Odvody zdrav. a soc.poist' za december 2013
Ostatné priame dane	167	789,16 €	Daň za december 2013
Iné záväzky	160	200,74 €	Zrážky zamestnancov z výplat
Ostatné záväzky	155	832,86 €	Záväzky voči pozostalým po klientoch
Spolu		22 001,89 €	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2013	Hodnota k 31.12.2012
Obec Dolný Ohaj	krátkodobá	mzdy 12/ 2013	31.03.2014	1.077,-	0,-
Spolu				1.077,-	0,-

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	159 956,01
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	162 077,96
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	153 727,74
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	43,87
	696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	14 466,68

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	61 052,20
	502 - Spotreba energie	20 130,42
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	2 141,09
	512 - Cestovné	113,71
	513 - Náklady na reprezentáciu	43,84
	518 - Ostatné služby	19 744,64
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	162 479,04
	524 - Záonné sociálne náklady	56 572,20
d) dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	74,50
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
	553 - Tvorba ostatných rezerv	414,26
	568 - Ostatné finančné náklady	923,68
f) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov	161 015,43
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 244,58
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	840,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Drobný hmotný majetok od 50,- € a viac, eviduje účtovná jednotka na podsúvahových účtoch 771, 779 /zaradenie, vyradenie DHM/.

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok v celkovej hodnote 4.582,47 €

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet rozpočtovej organizácie schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2012 uznesením č.15/2012/2.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 26.04.2013 uznesením č. 18/2013/8
- druhá zmena schválená dňa 13.06.2013 uznesením č. 19/2013/4, č. 19/2013/5
- tretia zmena schválená dňa 24.10.2013 uznesením č. 23/2013/4
- štvrtá zmena schválená dňa 12.12.2013 uznesením č. 24/2013/8