

Poznámky k 31.12.2014 - 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)	Mgr. Renáta Palacková
Funkcia	vedúca sestra
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	22
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	22
- 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) Pohľadávky

Pohľadávky 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) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☐ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☐ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☐ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☐ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☐ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam k nezaplateným úhradám klientov vo výške 1.157,13 €.

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.

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).

7. Účtovná jednotka netvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky.

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) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Druh majetku
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	Osobný automobil

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **významné pohľadávky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	4 943,22 €	Pohľadávky voči klientom z nezaplatených úhrad
Iné pohľadávky	081	3 254,60 €	Pohľ. z presunu stravného na účet zriaďovateľa na konci roka
Spolu		8 197,82 €	

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam – tabuľka č.3

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré vznikli z nezaplatených úhrad od klientov.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	1 157,13	Tvorba OP z dôvodu nezaplatenia úhrad od klientov

c) 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 8 197,82 €, z toho pohľadávky z nezaplatených úhrad od klientov vo výške 4 943,22 € /r. 068/ a iné pohľadávky z presunu stravného z jedálenského účtu na účet zriaďovateľa ku koncu roka vo výške 3 254,60 € /r. 081/

d) 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 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2014
Bankové účty	088	18 840,91 €	80 034,75 €	79 942,42 €	18 933,24 €
Výdavkový rozp.účet	090	9,36 €	326 935,84 €	326 945,20 €	0,00 €
Príjmový rozpočtový účet	091	4,38 €	193 387,37 €	193 388,64 €	3,11 €
Spolu		18 854,65 €	600 357,96 €	600 276,26 €	18 936,35 €

3. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	289,15 €	99,07 €	289,15 €	99,07 €
Spolu		289,15 €	99,07 €	289,15 €	99,07 €

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) nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov - 802,24 €
- b) zníženie - 9 231,48 €
- c) výška vl.imania k 31.12. bežného účtovného obdobia = - 10 033,72 €

B Záväzky

1. Rezervy

Účtovná jednotka na r. 127 súvahy neeviduje žiadne rezervy.

2. Záväzky 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	407,23 €	Záväzky SF
Dodávatelia	152	3 221,94 €	Neuhradené dodávateľské faktúry
Zamestnanci	163	10 743,95 €	Mzdy za december 2013
Zúčtov. soc. a zdrav.poistenie	165	6 543,31 €	Odvody zdrav. a soc.poist'. za december 2013
Ostatné priame dane	167	893,83 €	Daň za december 2013
Iné záväzky	160	1 006,71 €	Iné záväzky
Ostatné záväzky	155	1 096,74 €	Záväzky voči pozostalým po klientoch
Spolu	140+151	23 913,71 €	

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 31.12.2014	Hodnota k 31.12.2013
Obec Dolný Ohaj	krátkodobá	mzdy 12/ 2014	31.12.2015	11 230,-	1 077,-
Spolu				11 230,-	1 077,-

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 - úhrady klienti - stravné	146 874,72 16 554,76
b) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo SR 694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo SR 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ 696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	152 942,84 153 730,20 57,80

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu - jedáleň - ostatný /čistiace,zdravotný,bežný/ 502 - Spotreba energie - plyn - voda - elektrická energia	48 907,95 8 070,25 11 508,58 1 811,89 6 128,83
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie 518 – Ostatné služby - služby pracovne - vývoz fekálií - poštové a telekomunikačné - spracovanie mzdovej agendy - ostatné	1 596,96 3 702,42 4 543,50 2 081,38 1 800,00 4 684,61
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady 524 - Záonné sociálne náklady	167 757,19 57 895,78
d) dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	10,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	558 - Tvorba ostatných opravných položiek 568 - Ostatné finančné náklady	1 157,13 919,27
f) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov	 151 859,46 358,01

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 5.483,28 €.

Čl. VII

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 12.12.2013 uznesením č.24/2013/9.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.02.2014 uznesením č. 25/2014/6
- druhá zmena schválená dňa 10.06.2014 uznesením č. 27/2014/9
- tretia zmena schválená dňa 23.10.2014 uznesením č. 29/2014/14

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.