

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov dôchodcov Poproč
Sídlo účtovnej jednotky	Obchodná 73, 044 24 Poproč
IČO	31269371
Dátum zriadenia	01. 12. 1997
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou pod zriaďovateľskou pôsobnosťou obce Poproč
Názov zriaďovateľa	Obec Poproč
Sídlo zriaďovateľa	Školská 2, 044 24 Poproč
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 sociálnej starostlivosti s celoročným pobytom
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Mária Petrášová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	14
♦počet vedúcich zamestnancov	1

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

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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 očakávanej 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. Odpisovať sa začína:

- ☐ odo 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	12	1/12
4	50	1/50

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

- ♦ 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.

Čl. 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)

Vyradený inventár (sušička prádla) z dôvodu nefunkčnosti v hodnote 2 310,46 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Spoločná poisťka na uvedené druhy majetku:	281 115,98 €
Budovy, stavby	193 643,74 €
Hmotný investičný majetok	85 972,24 €
Súbor peňazí a cenín	1 500,00 €

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	34 344,52 €
Dopravné prostriedky	12 295,50 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	223 863,10 €

2. Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nemá

B Obežný majetok

1. Pohľadávky – tabuľka č. 4

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácii zriadených obcou a vyšším územným celkom	068	5 168,99	pohľadávky voči klientom – neuhradené platby z úhrady za pobyt v zariadení.
Ostatné pohľadávky	065	774,29	Dobropis z VSE, a. s. za spotrebu elektrickej energie za rok 2014 nezinkasovaný do 31. 12. 2014.
Iné pohľadávky	081	95,65	Očakávaná refundácia výdavkov na dobrovoľnícku činnosť.

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky voči klientom – neuhradené platby z úhrady za pobyt v zariadení (za roky 2012, 2013 a 2014), dobropis za spotrebu elektrickej energie za rok 2014 nezinkasovaný ku dňu zostavenia účtovnej závierky, očakávaná refundácia nákladov vynaložených so zabezpečením dobrovoľníckej činnosti v účtovnej jednotke.

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	364,85
- poplatok za www. stránku	15,45
- poplatok IVES – aktualizácie	116,51
- predplatné Finančný spravodajca	19,98
- poistné za prepravované osoby	13,12
- poistné PZP auta	90,84
- poistné zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	49,66
- poistenie majetku	59,29

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Úbytky vo výške 599,62 €, na účte 428 predstavujú rezervy na dovolenky, ktoré nebolo možné použiť z dôvodu čerpania rodičovskej dovolenky zamestnankyne, preto boli zrušené.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Rezervy na dovolenky vo výške 2 890,32 € zúčtované v roku 2014. Rezervy na nevyčerpanú dovolenku z roku 2011 vo výške 599,62 €, ktoré nebolo možné použiť z dôvodu čerpania rodičovskej dovolenky zamestnankyne boli zrušené prostredníctvom účtu 428.1.4. .

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé záväzky vo výške 15 484,92 €

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 15 298,93 € a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov vo výške 185 ,99 €, ktoré predstavujú záväzky so sociálneho fondu

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	1 066,42	Neuhradené faktúry za december 2014
Zamestnanci	7 501,33	mzdy za mesiac december 2014 prevedené na depozitný účet a vyplatené v januári 2015
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	5 199,11	odvody z miezd za december 2014 prevedené na depozitný účet a zaplattené v januári 2015
Iné záväzky	544,78	Zrážky z miezd (pôžičky, sporenia, exekučne zrážky), a príspevky zamestnancov na doplnkové dôchodkové sporenie
Daňový úrad	889,76	Preddavková daň za december 2014 - prevedená na depozitný účet a zaplattená v januári 2015
Ostatné záväzky	97,53	Nevysporiadané sumy z dedičského konania po klientoch
Záväzky zo SF	185,99	Zostatok na sociálnom fonde
Spolu	15 484,92	

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výnosy budúcich období spolu z toho:	82 024,11
- majetok nezaradený na 042	1 992,00
- majetok ŠR	79 762,83
- sponzorské príspevky	-1 043,73
- počiatočný stav	1 313,01
Spolu	82024,11

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	110 240,01
602 - Tržby z predaja služieb	
♦ úhrady za pobyt klientov v zariadení	91 569,76
♦ za poskytovanie obedov pre dôchodcov obce	17 350,20
♦ stravné zamestnanci	931,80
♦ príspevok zo SF na stravovanie zamestnancov	388,25
b) finančné výnosy	2,51
662 - Úroky	2,51
c) 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	114 172,62
♦ bežný transfer	114 166,17
♦ transfer – náklady na dobrovoľnícku činnosť	6,45
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 493,40
♦ zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	72 815,60
♦ bežný transfer na prevádzkovú činnosť	75 705,92
♦ transfer – rezervy na dovolenky	-2 890,32

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	2 457,60
♦ zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR - odpisy	2457,60
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	700,00
♦ Sponzorský príspevok od subjektu mimo verejnej správy (na nákup sušičky prádla	700,00
d) ostatné výnosy	
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 890,32
♦ rezervy na dovolenky zúčtované v roku 2014	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	33 822,75
502 - Spotreba energie	14 821,34
♦ elektrická energia	4 450,71
♦ plyn	9 433,76
♦ voda + stočné	936,87
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	1 667,91
♦ oprava a udržiavanie budovy	1 488,24
♦ oprava prevádzkových strojov	151,67
♦ oprava dopravných prostriedkov	28,00
512 - Cestovné	21,62
518 - Ostatné služby	2 536,63
♦ telefón	903,49
♦ poplatok za www stránku	31,86
♦ prepravné	47,00
♦ IVES – aktualizácie WinPaM a WinIBEU	155,35
♦ pracovná zdravotná služba	60,00
♦ elektronický prístup k aktualizáciám	258,00
♦ poštovné	104,00
♦ BOZP a OPP – školenia + evidencia	249,00
♦ kominárske práce	26,80
♦ revízie zariadení	266,40
♦ montáž a ostatné práce	30,00
♦ odvoz odpadu	336,73
♦ školenia a semináre	20,00
♦ deratizácia	48,00
osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	95 977,22
524 - Zákonné sociálne náklady	33 766,45
527 - Zákonné sociálne náklady	1 107,39
c) dane a poplatky	
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	4 951,00
♦ odpisy z vlastných zdrojov	2 493,40
♦ odpisy z cudzích zdrojov	2 457,60
e) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	1 014,53
♦ poplatky banke	451,89
♦ poistné	557,46
♦ parkovné	4,00
♦ úroky	1,18
f) mimoriadne náklady	
572 – Škody	

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	109 879,93
♦ predpis odvodu príjmov RO	109 879,93
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	790,91
♦ predpis budúceho odvodu príjmov – zostatok príjmového účtu	16,62
♦ predpis budúceho odvodu príjmov – dobropis VSE, a. s. rok 2014	774,29
h) ostatné náklady	
i) dane z príjmov	0,17
591 - Splatná daň z príjmov	0,17

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – Drobný hmotný majetok	72 752,01	771.1.

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 13. 12. 2013 uznesením č. A7/2.c./2013

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25. 04. 2014 uznesením č. A2/2.a./2014
- druhá zmena schválená dňa 29. 12. 2014 uznesením č. A7/2.d./2014

Čl. X
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

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