

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov Organizácie	Domov seniorov Dolinka
Sídlo Organizácie	Očová ČSA 67/57
IČO Organizácie	45021813
Zriadená	1.5.2008
Názov Zriaďovateľa	Obec Očová
Adresa Zriaďovateľa	Očová SNP 330/110

Opis činnosti účtovnej jednotky

Organizácia Domov seniorov Dolinka bola zriadená 1.5.2008 Obcou Očová podľa ustanovenia zákona č. 195/1998 Z.z. o sociálnej pomoci v platnom znení, § 71, ods. 1, písmeno c/.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Organizácie k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Informácie o činnosti Organizácie:

Hlavná činnosť Organizácie je nasledovná:

- poskytovanie celoročnej starostlivosti zamerané na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie osôb, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu, alebo poskytovanie sociálnej služby potrebujú z iných vážnych dôvodov a ktoré dovŕšili dôchodkový vek.

Celoročná starostlivosť: stravovanie, bývanie, zaopatrenie, výchova, poradenstvo, záujmová činnosť, kultúrna činnosť, pracovná terapia.

Informácie o organizačnej štruktúre a vedúcich predstaviteľov Organizácie

Organizačné členenie Organizácie:

Štatutárny orgán Organizácie:	Mgr. Miroslav Feješ
Zástupca štatutárneho orgánu:	Mgr. Jana Bednarčíková

Organizácia mala k 31.12.2015 16 zamestnancov, z toho 3 riadiacich pracovníkov.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Organizácie bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Informácia o účtovných zásadách a účtovných metódach

- účtovná jednotka v bežnom roku oceňovala zásoby obstarávacou cenou
- účtovná jednotka oceňovala v bežnom roku pohľadávky a záväzky menovitou hodnotou

Postupy účtovania

Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie. Odpisový plán sa riadi zákonom o daniach z príjmov.

Sadzby účtovných odpisov sa určujú:

odpisová skupina	doba odpisovania
1	1/4
2	1/6
3	1/12
4	1/20
5	1/15
6	1/40

Účtovná jednotka pri účtovaní materiálu účtuje spôsobom A.

Drobný hmotný majetok do 34,00 EUR sa účtuje priamo do spotreby na účet 501 – Spotreba DHM.

Drobný hmotný majetok od 34,01 EUR sa účtuje priamo do spotreby na účet 501 – Spotreby DHM.

DHM od 34,01 EUR sa vedie v operatívnej evidencii podľa miesta použitia.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohyb dlhodobého majetku, obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek a zostatkových cien je uvedený v tabuľkovej časti poznámok v tabuľke č. 1.

B. Obežný majetok

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Pohľadávky účtovnej jednotky k 31. 12. bežného účtovného obdobia zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka predstavujú pohľadávky voči dodávateľom (preplatok SSE).

Pohľadávky účtovnej jednotky k 31. 12. bežného účtovného obdobia po lehote splatnosti predstavujú pohľadávky voči odberateľom.

Hodnota pohľadávok podľa doby splatnosti je uvedená v tabuľkovej časti poznámok v tabuľke č. 4.

Finančný majetok

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

Na ostatných účtoch organizácia neúčtuje.

C. Časové rozlíšenie

Pri účtovaní nákladov a výnosov účtovná jednotka uplatňuje zásadu vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Opis významných položiek časového rozlíšenia:

Náklady budúcich období predstavujú:

- poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou na rok 2016 vo výške 211,66 Eur,
- havarijné poistenie motorového vozidla na rok 2016 vo výške 84,93 Eur,
- poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla na rok 2016 vo výške 80,60 Eur, ktorý účtovná jednotka účtovala do výdavkov bežného účtovného obdobia a ako náklad budúceho obdobia
- služby mobilnej siete za rok 2016 vo výške 61,73 Eur (FA prijaté v roku 2015), ktorý účtovná jednotka účtovala ako náklad budúceho obdobia.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe a výške vlastného imania, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň je uvedený v tabuľkovej časti poznámok v tabuľke č. 5.

B. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Závazky účtovnej jednotky k 31. 12. bežného účtovného obdobia zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka predstavujú záväzky voči dodávateľom, zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, ostatné priame dane a iné záväzky (zrážky z miezd).

Hodnoty záväzkov podľa doby splatnosti sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v tabuľke č. 8.

Čl. V **Informácie o výnosoch a nákladoch**

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar obsahujú daň z pridanej hodnoty, keďže účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty, sú znížené o zľavy a zrážky. Tržby sú účtované ku dňu splnenia služby.

Popis a výška významných položiek výnosov:

Tržby z predaja služieb 602	100 227,52 Eur
- tržby za poskytovanie starostlivosti dôchodcom a občanom so zdravotným postihnutím a za stravné	

Ostatné výnosy 648	6 969,01 Eur
- prijaté nájomne a ostatné výnosy, ktoré majú vzťah k prevádzkovej činnosti	

Zúčtovanie rezerv 653	2 674,51 Eur
-----------------------	--------------

Výnosy z transferov:

Bežný transfer poskytnutý od zriaďovateľa zúčtovaný do výnosov 691	110 312,30 Eur
Kapitálový transfer od zriaďovateľa zúčtovaný do výnosov 692	22 939,00 Eur
Bežný transfer prijatý zo ŠR a od iných subjektov VS zúčtovaný do výnosov 693	108 880,44 Eur

Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov:

Náklady na spotrebované nákupy:

Spotreby materiálu 501	7 148,96 Eur
- čistiace a hygienické prostriedky, kancelársky materiál, vybavenie prevádzkových priestorov, výpočtová technika s obstarávacou cenou nižšou ako 1700 EUR	

Spotreby energie 502	14 231,75 Eur
----------------------	---------------

Náklady na poskytnuté služby:

Opravy a udržiavanie 511	5 625,47 Eur
Cestovné 512	42,90 Eur
Náklady na reprezentáciu 513	139,20 Eur
Ostatné služby 518	44 318,29 Eur
- náklady na školenia, opravy, všeobecné a špeciálne služby, telekomunikačné služby, poštové služby, školenia a semináre	

Osobné náklady:

Mzdové náklady 521	105 649,70 Eur
--------------------	----------------

Zákonné sociálne poistenie 524	35 627,04 Eur
Ostatné sociálne poistenie 525	1 620,00 Eur
Zákonné sociálne náklady 527	2 574,81 Eur

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť 548	794,04 Eur
- poistenie majetku, členský príspevok	

Odpisy, rezervy a opravné položky:

Odpisy DNM a DHM 551	22 939,00 Eur
----------------------	---------------

Finančné náklady:

Ostatné finančné náklady 568	594,72 Eur
- poplatky za vedenie bankových účtov, za uskutočnenie platobných príkazov	

Náklady na transfery:

Zúčtovanie nákladov na odvod príjmov do rozpočtu zriaďovateľa 588	107 207,13 Eur
---	----------------

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v tabuľke č 12.

Výdavky bežného rozpočtu sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v tabuľke č 13.

Rozpočet účtovnej jednotky bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23.10.2014 uznesením č. 266/2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa	26.02.2015	uznesením č. 13/2015 (RO č.1/2015)
- druhá zmena schválená dňa	02.03.2015	uznesením č. 34/2015 (RO č.2/2015)
- tretia zmena schválená dňa	29.06.2015	uznesením č. 58/2015 (RO č.5/2015)
- štvrtá zmena schválená dňa	03.09.2015	uznesením č. 93/2015 (RO č.7/2015)
- piata zmena schválená dňa	05.10.2015	uznesením č. 93/2015 (RO č.8/2015)
- šiesta zmena schválená dňa	02.11.2015	uznesením č. 97/2015 (RO č.9/2015)
- siedma zmena schválená dňa	14.12.2015	uznesením č. 97/2015 (RO č.10/2015)
- ôsma zmena schválená dňa	30.12.2015	uznesením č. 128/2016 (RO č.11/2015)

Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

Ostatné informácie

Organizácia neeviduje dlhodobý finančný majetok, majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach, dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky, bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci, zásoby a opravné položky k zásobám a krátkodobému finančnému majetku, pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, opravné položky k pohľadávkam, vydané dlhopisy, deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, iné aktíva a iné pasíva a ostatné finančné povinnosti.