

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Dom seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Juraja Holčeka 222/1, Dolný Ohaj 94143
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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ 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) Funkcia	Ing. Veronika Čelechovská riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	22
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	23
- počet vedúcich zamestnancov	3
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)	

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
g) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
h) pohľadávky	menovitou hodnotou
i) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
j) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
k) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
l) 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.

Účtovná jednotka na základe rozhodnutia účtuje materiál bežnej spotreby v cene od 0,01 € do 1.700,- € priamo do spotreby na účet 501- spotreba materiálu.

Drobný hmotný majetok od 50,- € a viac, eviduje účtovná jednotka na podsúvahové účty 771,799 /zaradenie, vyradenie DHM/.

4. 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 4.565,96 €.

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

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistná zmluva	6.638,79 €

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

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

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	5.723,09	Pohľadávky voči klientom z nezaplatených úhrad

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke 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	4.565,96	Tvorba OP z dôvodu nezaplatenia úhrad od klientov

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé pohľadávky na r. 060 súvahy v celkovej výške 5 723,09 €, sú to pohľadávky z nezaplatených úhrad klientov.

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

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé pohľadávky so splatnosťou do jedného roka.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Bankové účty	22 808,86 €
Výdavkový rozpočtový účet	37,91 €
Príjmový rozpočtový účet	4,61 €

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu:	113,91 €
Z toho : poistné	4,56 €
predplatné	62,50 €
telefóny	46,85 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Výsledok hospodárenia z min.rokov - 9 231,48 €

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie - 2 903,51 €

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzok zo sociálneho fondu	388,93 €	Zostatok na účte sociálneho fondu
Dodávatelia	1 000,86 €	Neuhradené dodávateľské faktúry
Zamestnanci	12 536,18 €	Mzdy za december
Zúčt. soc. a zdrav. poistenia	7 763,45 €	Odvody do soc.a zdrav.poist'ovne
Ostatné priame dane	1 202,80 €	Daň za december
Iné záväzky	1 006,71 €	Zrážky zo mzdy zamestnancom
Ostatné záväzky	759,74 €	Záväzky voči pozostalým po zomrelých klientoch
SPOLU	24 658,67	r. 140+ r. 151 súvahy

2. 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	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2014
Obec Dolný Ohaj	krátkodobá	Mzdy 12/2014		11 230 €	11 230 €

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	
602 - Tržby z predaja služieb	
- úhrady klienti	165 097,16
- strava	12 284,69
b) 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	
- bežný transfer na úhrady klienti a strava	175 186,55
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer ŠR dotácia	151 920,-
-	
c) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	
- Ostatné výnosy z prevádz. činnosti, vrátené garančné poistné, preplatok za plyn	4 621,74

Dom seniorov Dolný Ohaj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	
- Potraviny jedáleň	49 790,47
- Ostatný /čistiace,zdravotný, bežný/	10 848,55
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	6 119,93
- voda	1 765,05
- plyn	12 792,50
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	
- Servis, údržba výťahů, umývačky,práčky, konvektomatu	941,49
512 - Cestovné	184,50
513 - Náklady na reprezentáciu	9,30
518 - Ostatné služby	
- Služby pracovne	3 996,36
- Čistenie septikových nádrží	4 172,00
- Poštové a telekomunikačné	1 978,61
- Ostatné	4 754,15
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	166 951,39
524 - Zákonné sociálne náklady	57 309,28
527 - Zákonné sociálne náklady	5 839,08
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k nedaňovým pohľadávkam	4 565,96
e) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	
- poisťné	533,86
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	182 042,87
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	4,61
g) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	0,15

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Drobný hmotný majetok od 50,- € a viac, eviduje účtovná jednotka na podsúvahových účtoch 771, 799 /zaradenie, vyradenie DHM/.

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch DHM v celkovej hodnote 10. 847,64 €.

Pohyby na účtoch 771 Zaradenie DMH:

Počiatočný stav k 1.1.2015	5 483,28 €
Zaradenie DHM v roku 2015	5 364,36 €
Konečný stav k 31.12.2015	10 847,64 €

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 rozpočtovej organizácie organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2014 uznesením č.1/2014/10.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.5.2015 uznesením č. 4/2015/12
- druhá zmena schválená dňa 25.6.2015 uznesením č. 5/2015/5
- tretia zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 7/2015/11

Čl. VIII

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.