

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Domov Sv. Alžbety
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 87, 045 01 Moldava nad Bodvou
IČO	31269141
Dátum zriadenia	01.08.1992
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Moldava nad Bodvou
Sídlo zriaďovateľa	Mestský úrad, Ľkolská 2, 045 01 Moldava nad Bodv.
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 sociálnych služieb s celoročným pobytom
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Antónia Sopková
Funkcia	riadiťka
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
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)	-

El. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretrhitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x **áno** ☐ **nie**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu x **áno** ☐ **nie**

- zmena odpisovej skupiny, doby odpisovania, roľnej odpisovej sadzby aj u uhl' odpisovaného majetku podľa Zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení zákona č. 333/2014 prechodné ustanovenia k úpravám účinným od 01.01.2015.

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 ošakávanej 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, aby vychádzali z predpokladanej doby jeho uhl'ívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisová 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 konkrétného 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	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 1660 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 0 Eur do 1660 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 ľasovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a ľasovej 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 ľasovej 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 ľasovej 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 ľasovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

II. 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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy n poistná zmluva	560 000,00 EUR
Hnut.vací n poistná zmluva	130 000,00 EUR
Prípoist.k poist. budov a hnut. vecí n poist.zmluva	4 000,00 EUR

Zariadenie pre seniorov Domov Sv. Alžbety
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

--	--

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	148,18
Budovy, stavby	220 424,27
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	50 512,11
Dopravné prostriedky	12 437,76
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	Budovy, stavby 289 316,24 Stroje, prístroje,.. 19 524,92

B Obeľný majetok

1. Zásoby

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov obcí a výšgich územných celkov a rozpočtových organizácii zriadených obcou a výšgim územným celkom	068	6 142,80	pohľadávky voči klientom ň neuhradené platby z úhrady za pobyt v zariadení

3. Ľasové rozlíšenie

Významné položky ľasového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek ľasového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 007,64
APV ň mzdové, účtovnícke	51,79
Predplatné ľasopisu	62,50
Poistenie budov	444,87
Povinné zmluvné poistenie MV	99,55
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone povolania	332,61
Predplatné ň online knižnica	16,32
Príjmy budúcich období spolu z toho:	-

ĽI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka Ľ.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov - zvýšenie	Zúčtovanie kladného výsledku hospodárenia za rok 2014 vo výške 2 392,77 EUR.
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie - zvýšenie	107,62 EUR

--	--

B Závazky

a) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky	1 840,81	
Záväzky zo SF	1 840,81	Zostatok na sociálnom fonde
Krátkodobé záväzky, z toho	20 992,66	
Ostatné záväzky	2 818,73	Nevysporiadané sumy z dedičského konania po klientoch
Nevyfakturované dodávky	86,89	
Iné záväzky	195,90	Zrážky z miezd a príspevky zamestnancov na doplnkové dôchodkové sporenie
Zamestnanci	10 423,10	mzdy za mesiac december 2015 prevedené na depozitný účet a vyplatené v januári 2016
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	6 589,79	odvody z miezd za mesiac december 2015 prevedené na depozitný účet a vyplatené v januári 2016
Daňový úrad	878,25	preddavková daň za mesiac december 2015 prevedená na depozitný účet a vyplatená v januári 2016

E. 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	156 006,36
602 - Tržby z predaja služieb - úhrady za pobyt klientov v zariadení - stravné zamestnanci - príspevok zo SF na stravovanie zamestnancov	153 555,36 1 935,00 516,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP predaj akcií	
662 - Úroky	2,55
668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) 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	159 781,85
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	17 901,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo GR	154 116,12
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo GR zúčtovanie kapitálového transferu zo GR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	200,00

Zariadenie pre seniorov Domov Sv. Alžbety
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	275,17
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	
-	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
-	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	61 393,56
502 - Spotreba energie	26 536,16
- elektrická energia	5 418,00
- voda	6 313,08
- plyn	14 805,08
b) služby	9 971,81
511 - Opravy a udržiavanie	3 904,33
512 - Cestovné	37,15
513 - Náklady na reprezentáciu	149,99
-	
518 - Ostatné služby	5 880,34
-	
c) osobné náklady	212 706,48
521 - Mzdové náklady	154 500,53
524 - Záonné sociálne náklady	54 504,42
525 - Ostatné sociálne náklady	1 593,60
527 - Záonné sociálne náklady	2 107,93
d) dane a poplatky	835,12
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	835,12
-	
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 028,82
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 028,82
f) odpisy, rezervy a opravné položky	18 176,17
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	8 249,90
- odpisy z cudzích zdrojov	9 926,27
553 - Tvorba ostatných rezerv	
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
g) finančné náklady	1 518,40
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	1 518,40
-	

Zariadenie pre seniorov Domov Sv. Alžbety
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

h) mimoriadne náklady	
572 - Ľkody	
i) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	157 408,31
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	155 472,36
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2 014,46
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
j) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
-	
549 - Manká a Ľkody	
-	
k) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

II. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. nálež informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné nepoľahné prostriedky obyvateľov	1 454,89	771
vkladné knihky obyvateľov	3 551,29	771
drobný hmotný majetok	83 778,24	771

II. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť tabuľky I.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený Mestským zastupiteľstvom dňa 30.10.2014 uznesením I. 38/MZ/2014 číslo 2014/354.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 11.12.2015 uznesením I. 146/2015.

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