

Poznámky k 31.12.2015

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	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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	13
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	14
• počet vedúcich zamestnancov	1

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Príloha č. 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 (televízor a videorekordér) z dôvodu nefunkčnosti v hodnote 678,58 €.

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	34 285,59 €
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	4 190,81	pohľadávky voči klientom – neuhradené platby z úhrady za pobyt v zariadení.
Iné pohľadávky	081	2 575,14	pohľadávky voči klientom – neuhradené platby z úhrady za pobyt za rok 2012 a 2013.

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, 2014 a 2015).

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	410,37
- poplatok za www. stránku	15,50
- poplatok IVES – aktualizácie	116,30
- poplatok Školská jedáleň 4 – aktualizácie	39,24
- predplatné Finančný spravodajca	26,40
- poisťné za prepravované osoby	13,14
- poisťné PZP auta	90,84
- poisťné zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	49,66
- poistenie majetku	59,29

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé záväzky vo výške 16 960,09 €.

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 16 663,49 € a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov vo výške 296,60 €, ktoré predstavujú záväzky so sociálneho fondu

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	1 441,24	Neuhradené faktúry za december 2015
Zamestnanci	7 820,53	mzdy za mesiac december 2015 prevedené na depozitný účet a vyplatené v januári 2016
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	5 447,82	odvody z miezd za december 2015 prevedené na depozitný účet a zaplatené v januári 2016
Iné záväzky	649,14	Zrážky z miezd (pôžičky, sporenia, exekučne zrážky), a príspevky zamestnancov na doplnkové dôchodkové sporenie
Daňový úrad	966,79	Preddavková daň za december 2015 - prevedená na depozitný účet a zaplatená v januári 2016

Domov dôchodcov Poproč
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Ostatné záväzky	337,97	Nevysporiadané sumy z dedičského konania po klientoch
Záväzky zo SF	296,60	Zostatok na sociálnom фонде
Spolu	16 960,09	

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	79 697,44
- majetok nezaradený na 042	1 992,00
- majetok ŠR	77 305,23
- sponzorské príspevky	-912,80
- počiatočný stav	1 313,01
Spolu	79 697,44

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	115 888,95
602 - Tržby z predaja služieb	
• úhrady za pobyt klientov v zariadení	90 010,35
• za poskytovanie obedov pre dôchodcov obce	24 254,60
• stravné zamestnanci	
• príspevok zo SF na stravovanie zamestnancov	1 133,50
	490,50
b) finančné výnosy	2,63
662 - Úroky	2,63
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	120 149,82
• bežný transfer	120 245,02
• transfer – náklady na dobrovoľnícku činnosť	95,20
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 493,40
• zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	74 327,80
• bežný transfer na prevádzkovú činnosť	74 327,80
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	
d) ostatné výnosy	
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	35 659,85
502 - Spotreba energie	13 884,18
• elektrická energia	4 254,94
• plyn	8 311,82
• voda + stočné	1 317,42
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	1 676,39
• oprava a udržiavanie budovy	1 582,54
• oprava prevádzkových strojov	64,00
• oprava dopravných prostriedkov	29,85
512 - Cestovné	11,80
518 - Ostatné služby	3 281,44
• telefón	746,06
• poplatok za www stránku + IVES	148,32
• renovácia lavičiek	350,00
• IVES – aktualizácie WinPaM a WinIBEU	39,05
• pracovná zdravotná služba	254,00
• preventívne lekárske prehliadky	80,00
• poštovné	126,45
• mikrobiologický a chemický rozbor pokrmov	117,00
• upomienky	6,00
• BOZP a OPP – školenia + evidencia	332,00
• kominárske práce	26,80
• revízie zariadení	545,00
• odvoz odpadu	349,76
• školenia a semináre	113,00
• deratizácia	48,00
osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	98 891,08
524 - Záonné sociálne náklady	33 970,53
527 - Záonné sociálne náklady	4 371,42
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	1 076,59
• poplatky banke	486,75
• poisťné	523,62
• parkovné	5,00
• úroky	1,22
f) mimoriadne náklady	
572 – Škody	
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	114 358,74
• predpis odvodu príjmov RO	114 358,74
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	16,62
• predpis budúceho odvodu príjmov – zostatok príjmového účtu	16,62
h) ostatné náklady	
i) dane z príjmov	0,19
591 - Splatná daň z príjmov	0,19

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – Drobný hmotný majetok	69 456,59	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 31. 10. 2014 uznesením č. A.6/2.d./2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 24. 08. 2015 uznesením č. A.7/2.b/.2015

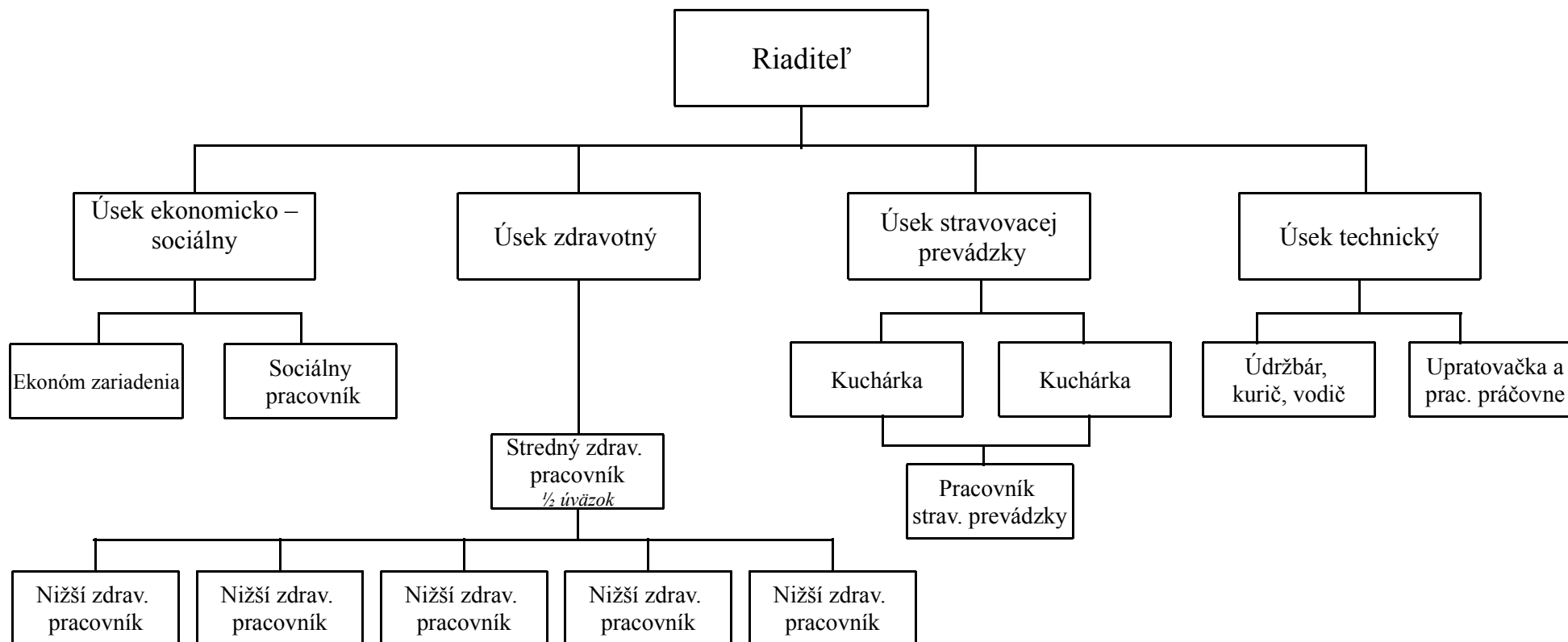
Rozpočtové opatrenia:

- úprava rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 1/2015 zo dňa 20. 04. 2015
- úprava rozpočtu rozpočtovým opatrením č. 7/2015 zo dňa 29. 12. 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.

Príloha - Organizačná štruktúra



Celkový počet pracovníkov:	13,5
Riaditeľ:	1
Úsek ekonomicko – sociálny:	1,5
Úsek zdravotný:	5,5
Úsek stravovacej prevádzky:	3
Úsek technický:	2