

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov dôchodcov Borský Mikuláš
Sídlo účtovnej jednotky	Na dereši 1089/17 Borský Mikuláš
IČO	34009558
Dátum zriadenia	1. augusta 1994
Spôsob zriadenia	zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Borský Mikuláš
Sídlo zriaďovateľa	Smuha 1 Borský Mikuláš
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☐ riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☐ áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	sociálne služby pre seniorov s ubytovaním
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Terézia Kolíková, riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	17 3

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**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

☐ **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

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	6	16,66
2	9	11,11
3	23	4,34
4	65	1,53

Drobný nehmotný majetok od 30 Eur do 50 €, 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 30 Eur do 50 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

- ☐ **nie**
☐ **nie**
☐ **nie**
☐ **nie**
☐ **nie**
☐ **áno**

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

1 rok	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
-------	--

6. 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

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).

Kapitálový transfér v roku 2015 prijatý nebol.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

V priebehu účtovného obdobia 2015 nebol obstarávaný ani vyradený žiaden dlhodobý majetok. V priebehu účtovného obdobia boli vykonané odpisy dlhodobého hmotného majetku vo výške 1889 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
komplexné poistenie majetku - Allianz	411,78 lehotné poistenie

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	0,00
Budovy, stavby	0,00
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	42935,81

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

Dopravné prostriedky	8378,54
----------------------	---------

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
pohľadávka nedaňové príjmy	68	5437,41	úhrady za sociálne služby
pohľadávka voči dodávateľovi	65	312,52	preplatok z vyúčtovania elektrickej energie

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

Opravná položka k nedoplatkom úhrad za sociálne služby bola vytvorená k pohládkam klientov, u ktorých vzniká riziko neuhradenia nedoplatkov úhrad za poskytnuté sociálne služby, z dôvodu ochrany príjmu vo výške 20% životného minima v zmysle zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
pohľadávka nedaňové príjmy	485,68	riziko neuhradenia nedoplatkov za prijaté sociálne služby

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky za neuhradené služby sú klientmi uznané ako dlh, ktorý priebežne uhrádzajú z vlastných prostriedkov, respektíve pohľadávky budú uspokojené z pozostalosti klienta v zmysle zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Depozitný účet, účet SF a účet darovací, ceniny	17353,53

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 z toho:	1223,49
predplatné periodík a odbornej tlače	706,13

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

komerčné poistenie majetku a výkonu sociálnych služieb	311,80
licenčné prístupy pre softwéry	60,75
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	zmeny položiek vlastného imania, ani opravy minulých rokov vykonané neboli

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

V účtovnom období 2015 bola spotrebovaná rezerva na jubilejnú odmenu, nové rezervy vytvárané neboli.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Domov dôchodcov Borský Mikuláš eviduje záväzky v lehote splatnosti:

- za dodané materiály a služby, záväzky voči zamestnancom a orgánom sociálneho a zdravotného poistenia za mesiac december 2015
- záväzky nevyčerpaných prostriedkov sociálneho fondu

a) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
dodávatelia	2455,24	záväzky za materiály a služby v lehote splatnosti
zamestnanci	8722,64	mzdy zamestnancov za mesiac december 2015
ostatné záväzky voči zamestnancom	467,51	plnenie pre zamestnancov zo sociálneho fondu
zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	6156,68	odvody do poisťovních fondov za mesiac december 2015
transfery od subjektov mimo VS	31,69	prostriedky darovacieho účtu
záväzky zo sociálneho fondu	245,58	zostatok účtu sociálneho fondu

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1895,72
-výnosy z odpisov majetku subjektov mimo VS	1230,72

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	133124,77
602 - Tržby z predaja služieb - sociálne služby s ubytovaním	133124,77
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
633 - Výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií	
662 - Úroky	
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	231196,25
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC - bežný transfer na sociálne služby	130177,75
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na sociálne služby -	98879,50
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
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 -	250,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1889,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	

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

i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	960,50
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	960,50
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	51183,22
501 - Spotreba materiálu	32964,94
502 - Spotreba energie	18218,28
- elektrická energia	5961,30
- voda	2353,81
- plyn	10024,00
b) služby	10407,16
511 - Opravy a udržiavanie	1509,37
- oprava a údržba prevádzkových strojov a zariadení	1058,43
- oprava budov	218,54
- údržba softwérov	232,40
512 - Cestovné	400,39
513 - Náklady na reprezentáciu	
518 - Ostatné služby	9497,40
c) osobné náklady	167032,68
521 - Mzdové náklady	120470,21
524 - Záonné sociálne náklady	44674,10
527 - Záonné sociálne náklady	1888,37
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	2374,68
551 - Odpisy DNM a DHM	1889,00
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	1889,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	485,68
- k nedaňovým pohľadávkam	485,68
f) finančné náklady	1469,75
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	1469,75
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	133028,20
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	

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

- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	130177,75
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	2850,45
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) 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 škody	
-	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Domov dôchodcov Borský Mikuláš nemá zákonnú povinnosť overovania účtovníctva audítormi.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	12240,55	794
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné - DHM v používaní	103862,09	771

Predmetom evidencie podsúvahových účtov sú vlastné prostriedky klientov prijaté do úschovy - účet 794 a evidencia drobného hmotného majetku v používaní účet 771.

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. októbra 2014 uznesením č 287/B/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 11. júna 2015 . uznesením č. 22/2015/B
- druhá zmena schválená dňa 11. septembra 2015 uznesením č. 45/2015/B.

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.