

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Dom seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Juraja Holčeka 222/1, Dolný Ohaj 941 43
IČO	42116619
Dátum zriadenia	01.10.2006
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy, uznesením obecného zastupiteľstva dňa 12.11.2004
Názov zriaďovateľa	Obec Dolný Ohaj
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 109/130, Dolný Ohaj 941 43
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 riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	23
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	25
- 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 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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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.

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

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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Účtovná jednotka neodpisuje majetok.

5. 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 1.908,02 €.

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
- 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	7 631,11	Pohľadávky voči klientom zariadenia z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby

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 za poskytované sociálne služby.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov	1 908,02	Tvorba OP z dôvodu nezaplatenia úhrad klientov za poskytované sociálne služby

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 7 631,11 €, sú to pohľadávky z nezaplatených úhrad klientov za poskytované sociálne služby.

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

Textová časť k tabuľke 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 31.12.2016
Bankové účty	30 512,43 €
Výdavkový rozpočtový účet	15,27 €
Príjmový rozpočtový účet	0,64 €

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	386,38 €	113,91 €
poistné	4,55 €	4,56 €
predplatné	66,50 €	62,50 €
telekomunikačné služby	47,21 €	46,85 €
služby	268,12 €	0,00 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min.rokov	- 11 769,74 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	11 339,59 €
Výsledok hospodárenia	- 430,15 €

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka 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 k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Záväzok zo sociálneho fondu	553,81	388,93	Zostatok SF
Dodávatelia	1 409,02	1 000,86	Neuhradené dodávateľské faktúry
Zamestnanci	16 907,98	12 536,18	Mzdy za december
Zúčt.soc.a zdrav.poistenia	10 573,94	7 763,45	Odvody do soc. a zdrav.poist'ovne
Ostatné priame dane	2 092,59	1 202,80	Daň za december
Iné záväzky	0,00	1 006,71	Zrážky zo mzdy zamestnancom
Ostatné záväzky	739,46	759,74	Závaz. voči pozostalým po klientoch

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 31.12.2016	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015
Obec Dolný Ohaj	krátkodobá	Mzdy 12/2014		0 €	11 230 €

Na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 8/2016 zo dňa 25.2.2016 OZ súhlasilo so žiadosťou Domu seniorov v Dolnom Ohaji o odpustenie vrátenia finančných prostriedkov vo výške 11.230,- €, ktoré boli poskytnuté ako návratná finančná výpomoc v roku 2014.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- Úhrady klientov za poskytované sociálne služby	167 525,35	165 097,16
- strava	11 651,79	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	188 131,74	
- bežný transfer na školský klub		175 186,55
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	151 920,-	151 920,-
- bežný transfer dotácia z MPSVaR		
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy		
- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, vrátené poistné, preplatok za plyn	2 677,04	4 621,74

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	64 564,48	60 639,02
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	6 908,46	6 119,93
- voda	1 608,78	1 765,05
- plyn	9 862,09	12 792,50
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	4 557,90	941 49
- Oprava konvektomatu, výtahu, práčky, umývačky		
512 - Cestovné	32,11	184,50
513 - Náklady na reprezentáciu	21,66	9,30
- občerstvenie		
518 - Ostatné služby		
- služby pracovne	3 819,97	3 996,36
- čistenie septikových nádrží	4 680,00	4 172,00
- poštovné a telekomunikačné	1 994,05	1 978,61
- ostatné	8 930,19	4 754,15
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	177 071,20	166 951,39
524 - Záonné sociálne náklady	61 508,44	57 309,28
527 - Záonné sociálne náklady	6 438,50	7 362,35
d) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	181 649,24	182 042,87
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,64	4,61
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

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 16.606,60 €.

Pohyby na účte 771-zaradenie DHM:

Počiatočný stav k 1.1.2016 10.847,64 €

Zaradenia DHM v roku 2016 5.758,96 €

Konečný stav k 31.12.2016 16.606,60 €

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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2015 uznesením č. 7/2015/13

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.6.2016 uznesením č. 10/2016/6 rozpočtovým opatrením č.2
- druhá zmena schválená dňa 20.9.2016 uznesením č. 12/2016/7 rozpočtovým opatrením č.3
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2016 uznesením č. 14/2016/5 rozpočtovým opatrením č.4

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.