

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov BOHUNKA
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná Bohunice 1/70,919 30 Jaslovské Bohunice
IČO	42404631
Dátum zriadenia	01.08.2015
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Jaslovské Bohunice
Sídlo zriaďovateľa	Nám. sv. Michala 36/10A, Jaslovské Bohunice
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	Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Martina Valková
Funkcia	riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	17
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	21
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	RO
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

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 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	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 100 Eur do 2400 €, 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 100 Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

4. 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).

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: Zaradenie budovy do správy účtovnej jednotky ZPS BOHUNKA Protokolom o odovzdaní a prevzatí majetku do správy od zriaďovateľa zo dňa 18.2.2016 v hodnote 646.894,41 Eur.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
UNION Poistná zmluva – Poistenie majetku právnických osôb	404,87 Eur / rok

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby-v správe	646894,41

A Pohľadávky

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

Zariadenie pre seniorov BOHUNKA má pohľadávku v lehote splatnosti za mesiac december 2016 voči zamestnancom za úhradu 45% hodnoty stravných lístkov v počte 249 ks , v cene 1,50 Eur, spolu 373,50 Eur

b) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Zamestnanci	060	373,50	Príspevok na stravné

1. Časové rozlíšenie

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

Zariadenie pre seniorov BOHUNKA má náklady budúcich období z poistenia majetku UNION 242,79 Eur, Ives počítačový program 142,40 Eur a ORANGE poplatky za telefón 58,27 Eur.

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	443,46

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
HV 2015	-3115,76 Eur mzdy za mesiac 12/2015
HV 2016	-3208,08 Eur
	-6767,30 Eur dod. Faktúry, OU Jasl. Bohunice Dora Gastro uhradené 1/2017
	+3115,76 Eur HV min. rokov
	+ 443,46 Eur Náklady budúcich období

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Zariadenie pre seniorov BOHUNKA má záväzok v lehote splatnosti mzdy za mesiac december 2016 vo výške 16279,56 Eur, sociálny fond vo výške 491,73 Eur, dodávateľa 6767,30 Eur a na darovacom účte 100,00 Eur.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávateľa	6767,30	Fa Dora Gastro, OU Jasl. Bohunice 12/2016
Zamestnanci	9273,46	Mzdy 12/2016
Sociálna a zdravotné poisťovne	5779,31	Odvodové povinnosti z miezd 12/2016
Daňový úrad	853,29	Odvod dane 12/2016
Iné záväzky	373,50	Stravné zamestnanci
Sociálny fond	491,73	Zamestnanci
Transf. Mimo verejnej správy	100,00	Dary

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	63744,80
- strava	61895,04
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	174204,83
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	14825,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	106657,76
- bežný transfer na	
-	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	450,00
-	

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	14061,25
502 - Spotreba energie	8217,27
- elektrická energia	
- voda	
- plyn	
b) služby	
518 - Ostatné služby	68781,78
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	137048,76
524 - Záonné sociálne náklady	47440,22
527 - Záonné sociálne náklady	8279,11
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	250
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	14825,00
- odpisy z cudzích zdrojov	
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	414,83
588 - Náklady z odvodu príjmov	125639,84
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	12503,42
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Vybavenie zariadenia od zriaďovateľa	102.322,16	753
Ostatný drobný majetok v operatívnej evidencii za rok 2016	84.901,04	753.16

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Zmeny rozpočtu neboli žiadne v roku 2016. Schválený aj upravený rozpočet bol 309.635,00 Eur.

Textová časť k tabuľke č. 12:

Spolu príjmy schválený rozpočet 145.845,00 Eur, skutočnosť 126.180,94 Eur, čo je 86,52% plnenie rozpočtu, zostatok 19.655,16 Eur.

Odôvodnenie:

Zníženie vlastných príjmov za služby a stravu z dôvodu plne neobsadených miest v prvých troch mesiacoch, keď sa zariadenie naplňalo, pretože sme novootvorené zariadenie a pobytu klientov mimo zariadenia / v rodine, v nemocnici/ počas roka.

Príjmy z darov sú 550,00 Eur, z toho Výdaj použité 450,00 Eur.

Textová časť k tabuľke č. 13:

Spolu výdavky schválený rozpočet 309.635,00 Eur, skutočnosť 281.312,59 Eur, čo je 90,85% plnenie rozpočtu, zostatok 28.322,41 Eur.

Odôvodnenie:

Zníženie nákladov na mzdy a odvody do SP a ZP z dôvodu nižšieho počtu zamestnancov v priebehu prvých 2 mesiacov od otvorenia Zariadenia sociálnych služieb BOHUNKA, kedy bol nižší počet klientov. Zníženie nákladov na tovary a služby v snahe neprekročiť plánovaný rozpočet po znížení príjmov. Nevyčerpané náklady plánované na PN.

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2015 uznesením č. VII/218

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.