

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	DOMOV JESIENKA ŠURANY
Sídlo účtovnej jednotky	MATUNÁKOVA 2
IČO	37859820
Dátum zriadenia	01.10.2006
Spôsob zriadenia	§ 4, ods. 3, písm. j) zák. SNR č. 369/1990
Názov zriaďovateľa	Mesto Šurany
Sídlo zriaďovateľa	Šurany
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	Zabezpečovanie komplexných sociálnych služieb starým, zdravotne ťažko postihnutým občanom, ktorí sú v sociálnej a hmotnej núdzi celoročne
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Peter Bartovič
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	54,70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	K 31.12.2016 = 49 zamestnancov spolu, z toho: - 5 vedúci zamestnanci
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- 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 ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky	menovitou hodnotou
j) 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.

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. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,67
3	12	8,33
4	20	5,00

Drobný nehmotný majetok do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501-spotreba materiálu (podľa príslušnej analytickej evidencie).

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka netvorila v roku 2015 opravné položky

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 výdavkami
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (s odpismi).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Drob.dlhod.hmot.maj. (stroje, prístroje, zariadenia, inventár)	134.331,33
Dopravné prostriedky	13.244,37
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	31.664,48

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	5.066,17	za poskytované sociálne služby

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

- do lehoty splatnosti: 2.251,89 €,
- po lehote splatnosti: 2.814,28 €,
- z toho: - opatrovateľská služba: 1.292,74 € (opatrov.obyv.mesta Šurany v domácom prostredí),
- ŠZ a ZpS: 392,54 € (obyvatelia umiestnení v Domove Jesienka)
- útulok Kopec: 1.129,00 € (obyvatelia mesta Šurany umiestnení v útulku).

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období (predplatné odbornej literatúry, poistenie motorového vozidla, poistenie zodpovednosti za škodu, predplatné na používanie softwaru)	740,85

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

- do lehoty splatnosti: 52.797,58 €,
- po lehote splatnosti: 4.070,23 € (dodávatelia – uhradené v januári 2017)

b) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	13.332,97	Záväzky za dodané tovary a služby
Prijaté preddavky	1.988,64	Prijaté zálohy na poskytnutie stravy v januári 2017 (za nakúpené stravné lístky – dôchodcovia mesta Šurany)
Zamestnanci	22.998,14	Mzdy zamestnancov za december 2016 splatné v 01/2017
Zúčtovanie s org. soc.poist. a zdr. poistenia	13.353,41	Poistné do S a ZP za zamestnancov za 12/2016, splatné v 01/2017

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Výnosy budúcich období (zúčtovanie kapitálového transferu od subjektov mimo verejnej správy vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi)	861,68

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	
- za poskytnuté služby v zariad.pre seniorov a domove soc.služieb	207.240,88
- za opatrovateľské služby a donášku stravy	19.198,34
- za služby v útulku	8.398,50
- za poskytovanie obedov pre dôchodcov mesta – „jedálen“	67571,70
- za poskytovanie obedov zamestnancom	9331,10
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	105.369,75

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	4.828,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	
- bežný transfer na špecializované zariadenie	116.771,05
- bežný transfer na zariadenie pre seniorov	107520,00
- bežný transfer na útulok pre bezdomovcov	24.324,20
- bežný transfer z ÚPSVaR na podporu zamestnávania	28.228,70

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu – nákup potravín na prípravu stravy	123.020,41
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	23.648,72
- voda	17.018,88
- plyn	5.452,01
b) služby	
518 - Ostatné služby	
- Stočné	4.309,30
- Záonné revízie, odborné prehliadky a skúšky zariadení	2.072,40
- Telefónne poplatky	2.254,93
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	356.632,36
524 - Záonné sociálne náklady	115.953,76
527 - Záonné sociálne náklady – príspevok na stravovanie zamestnanc.	30.160,74

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti:	1.000,00

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	317.667,69	317.233,26
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	317.667,69	317.233,26
501	Spotreba materiálu	06	123.020,41	131.971,92
502	Spotreba energie	07	46.119,41	45.242,38
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	1.515,17	1.991,36
512	Cestovné	10	95,99	116,23
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12	18.599,39	18.763,92
521	Mzdové náklady	13	356.632,36	333.019,45
524	Záonné sociálne poistenie	14	115.953,76	106.696,08
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2.907,43	2.989,28
527	Záonné sociálne náklady	16	30.160,74	23.586,21
528	Ostané sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	597,35	80,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	5.279,00	2.482,80
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	700.881,01	666.939,63

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ **áno**

☐ nie

Čl. IX

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 príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 10. 12.2015 uznesením č. 11/2015-Z

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 03.03.2015 uznesením č. 13/2016-Z
- druhá zmena schválená dňa 08.12.2016 uznesením č. 19/2016-Z

Čl. X

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.