

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	DOMOV DOCHODCOV
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie hrdinov 12/21, 956 33 CHYNORANY
IČO	30999839
Dátum zriadenia	01.08.1992
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	Obec Chynorany
Sídlo zriaďovateľa	Chynorany
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Gabriela Chytilová riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	-
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	18 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 ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ X nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a)dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b)dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
c)zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d)pohľadávky	menovitou hodnotou
e)krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f)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.
g)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:

☒ x 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. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Domov dôchodcov Chynorany

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

S účinnosťou od 01.01.2015 zmenou § 26 Zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov došlo k rozšíreniu odpisových skupín zaradenia hmotného majetku na šesť odpisových skupín, čím vznikla účtovnej jednotke povinnosť preradenia budovy podľa jej charakteru do šiestej odpisovej skupiny s dobou odpisovania 40 rokov.

Drobný nehmotný majetok od 1,- Eur do 2400,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Účtovná jednotka vedie evidenciu tohto majetku na podsúvahových účtoch.

Drobný hmotný majetok od 33,19 Eur do 1700.00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a jeho evidencia sa vedie na podsúvahových účtoch.

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

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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova –živelné pohromy	969.765,61

Domov dôchodcov Chynorany

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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	3 050,43
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	18 770,57
Dopravné prostriedky	13 865,30

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému ne má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, v správe účtovnej jednotky	
Pozemok	3 593,57
budova	511 178,14

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) Účtovná jednotka eviduje zásoby vo výške 1.811,44 EUR z toho:

- potraviny vo výške 1.062,15 EUR
- PHM vo výške 16,53 EUR
- čistiace prostriedky 221,07 EUR
- kancelárske potreby 97,04 EUR
- náhradné diely 11,67 EUR
- kuchynské potreby 35,13 EUR
- pracovné odevy, obuv 367,85 EUR

b) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2
účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
318	060	11 577,46	Nedoplatky úhrady za služby
Spolu	060	11 577,46	

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

Pohľadávky sú splatné do jedného roka vrátane, pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 11 295,76 EUR

c) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Finančný majetok**a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica /211 účet/	0,00
Depozitná pokladnica /211 02 účet/	214,60
Bankový účet bežný 222	1,32
Depozitný účet 221	25 971,97
Účet sociálneho fondu 221	3 754,85
Sponzorky účet	2 103,83
Peniaze na ceste 261	-15,22
Spolu	32 031,35

4. 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 spolu z toho:	270,96
Príjmy budúcich období spolu z toho:	547,55
Spolu:	818,51

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie - tabuľka č.5****B Záväzky****1. Rezervy – tabuľka č. 6,7**

Účtovná jednotka v účtovnom roku netvorila žiadne rezervy

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

Rozpočtová organizácia Domov dôchodcov neeviduje záväzky po dobe splatnosti

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

Rozpočtová organizácia Domov dôchodcov neeviduje záväzky po zostatkovej dobe splatnosti

a) popis významných položiek záväzkov

Rozpočtová organizácia Domov dôchodcov eviduje vo svojom účtovníctve záväzky celkom r.126 súvahy vo výške 307.023,02 EUR v tom:

na účte 355 /r.135 súvahy/ – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce čiastku 258.961,87 EUR

na účte 351 /r.133 súvahy/ – Zúčtovanie odvodu príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa čiastku 11.741,40 EUR

dlhodobé záväzky r. 140 súvahy vo výške 3.424,54 EUR

krátkodobé záväzky r. 151 súvahy vo výške 32.895,21 EUR

Domov dôchodcov Chynorany

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Dlhodobé záväzky	Hodnota záväzku	Opis
472	3.424,54	Záväzky zo sociálneho fondu

Krátkodobé záväzky	Hodnota záväzku	Opis
331	12 958,18	Záväzky voči zamestnancom
379	413,48	Zrážky zamestnancov
336	8 682,16	Sociálne a zdravotné odvody
342	1 901,25	Preddavková daň
321	1 635,19	Dodávateľa
Spolu	25 590,26	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- a) Bankové úvery – tabuľka č. 9
Účtovná jednotka nečerpala žiadny úver

1. 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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2.330,11
Sponzorské dary	2.103,83
Spolu	2.330,11

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	144 506,78
Z toho: - školné	0
- strava	2 009,86
- kopírovacie služby	0
-	0
b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) Aktivácia	
622 Aktivácia vnútroorganizačných služieb	2441,57
d) finančné výnosy	
662 - Úroky	1,39
648 - Ostatné finančné výnosy	0,00
-	
e) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
f) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC	

Domov dôchodcov Chynorany

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	135 141,51
- bežný transfer na školský klub	0
- bežný transfer na školskú jedáleň	0
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	13 022,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	126 268,21
- bežný transfer na	
-	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	450,00
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0
- zinkasované príjmy RO	
g) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	2 085,42
-	
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0
-	0
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	
501 - Spotreba materiálu	30 810,61
502 - Spotreba energie	17 443,00
- elektrická energia	4 381,87
- voda	2 522,49
- plyn	10 536,70
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	5 081,63
- oprava xxx	
512 - Cestovné	20,87
513 - Náklady na reprezentáciu	0
-	
518 - Ostatné služby	7 210,94
-	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	144 611,05
524 - Zákonné sociálne náklady	50 117,04
525 - Ostatné sociálne náklady	248,33
527 - Zákonné sociálne náklady	4 992,39

Domov dôchodcov Chynorany

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	0
538 - Ostatné dane a poplatky	111,50
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	13 022,00
- odpisy z vlastných zdrojov	2 331,20
- odpisy z cudzích zdrojov	10 690,80
553 - Tvorba ostatných rezerv	0
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	1 071,20
-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	0
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	0
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	143 120,14
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	3 477,98
- 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	0
546 - Odpis pohľadávky	0
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0
-	
549 - Manká a škody	0
-	
j) dane z príjmov	0
591 - Splatná daň z príjmov	

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 rozpočtovej organizácie Domov dôchodcov bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2015 uznesením obecného zastupiteľstva č. 154/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením obecného zastupiteľstva č. 271/2016
- druhá zmena k 31.12.2016 prevody medzi rozpočtovými položkami

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.