

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov seniorov Dolinka
Sídlo účtovnej jednotky	Očová, ČSA 67/57
IČO	45021813
Dátum zriadenia	1.5.2008
Spôsob zriadenia	zákon č.195/1998 Z.z. o sociálnej pomoci v platnom znení , § 71, ods. 1, písmeno c/
Názov zriaďovateľa	Obec Očová
Sídlo zriaďovateľa	Očová, SNP 330/110
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	Poskytovanie celoročnej starostlivosti zamerané na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie osôb, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu, alebo poskytovanie sociálnej služby potrebujú z iných vážnych dôvodov a ktoré dovŕšili dôchodkový vek
----------------------------------	---

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

Štatutárny orgán (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Miroslav Feješ riaditeľ organizácie
Štatutárny orgán (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jana Bednarčíková zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	15 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 ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	netýka sa účtovnej jednotky
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	netýka sa účtovnej jednotky
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	netýka sa účtovnej jednotky
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	netýka sa účtovnej jednotky
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.
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	netýka sa účtovnej jednotky
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	netýka sa účtovnej jednotky

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis	
0	0	0/0	Pozemky Umelecké diela Finančný majetok
1	4	1/4	Stroje, prístroje, Dopravné prostriedky
2	6	1/6	
3	12	1/12	
4	20	1/20	
5	40	1/40	Budovy, haly a stavby
6	15	1/15	Drevená stavby

Drobný nehmotný majetok od 166,01 Eur do 2 400,- Eur, 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 34,01 Eur do 1 700,-Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahovom účte 7xx.

Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi sa uvádza cena obstarania a náklady spojené s obstaraním. Do obstarávacej ceny vstupujú náklady na obstaranie (napr. dopravné náklady).

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

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

Bežný transfer

- prijatý zo ŠR - 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 zo ŠR - 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 zostatk. hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

V danom účtovnom období nenastali skutočnosti pre majetok a záväzky evidované v cudzej mene.

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

Tabuľková príloha, tabuľka č.1

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Havarijné poistenie motorových vozidiel	174,37
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	86,00
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	230,90
Spolu	491,27

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Netýka sa účtovnej jednotky.

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

Tabuľková príloha, tabuľka č.1

Účtovná jednotka má majetok zverený v zmysle Zmluvy o zverení správy majetku zo dňa 01.10.2008.

Vlastníkom majetku je Obec Očová, zriaďovateľ organizácie.

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

Netýka sa účtovnej jednotky.

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Netýka sa účtovnej jednotky.

2. Dlhodobý finančný majetok**a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

Netýka sa účtovnej jednotky.

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Netýka sa účtovnej jednotky.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Netýka sa účtovnej jednotky.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok**a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere**

Netýka sa účtovnej jednotky.

b) dlhodobé pôžičky

Netýka sa účtovnej jednotky.

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku

Netýka sa účtovnej jednotky.

B Obežný majetok**1. Zásoby****a) vývoj opravnej položky k zásobám**

Netýka sa účtovnej jednotky.

b) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka

Netýka sa účtovnej jednotky.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Netýka sa účtovnej jednotky.

2. Pohľadávkya) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Tabuľková príloha, tabuľka č. 4

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315	65	239,70	Preplatok energií
315	65	242,57	Nedoplatok z prenájmu priestorov

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam

Netýka sa účtovnej jednotky.

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti**

Tabuľková príloha – tabuľka č.4

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti**

Tabuľková príloha – tabuľka č.4

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Netýka sa účtovnej jednotky.

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Netýka sa účtovnej jednotky.

3. Finančný majetoka) **opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	784,00	955,00
Bankové účty	25 832,07	19 150,20

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Netýka sa účtovnej jednotky.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Netýka sa účtovnej jednotky.

5. 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 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	424,82	422,33
Služby – poistenie majetku, mobilné služby	424,82	422,33

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie** - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	4831,74	9659,54		3242,30	17733,58	Zvýšenie - oprava chyby účtovania minulého obdobia
Výsledok hospodárenia	3242,30		2617,27	-3242,30	-2617,27	

B Závazky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv
Netýka sa účtovnej jednotky.

2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti

Tabuľková príloha, tabuľka č.8

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Tabuľková príloha, tabuľka č.8

Všetky záväzky účtovnej jednotky prešli inventarizáciou k 31.12.2017.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
Dodávatelia	1 959,47	653,90	Mobilné služby, energie, služby
Zamestnanci	7 318,21	9 057,83	Decembrové mzdy
Záväzky voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni	941,78	1 268,93	Poistné – decembrové mzdy
Záväzok voči Zdravotnej poisťovni Dôvera	351,76	553,77	Poistné – decembrové mzdy
Záväzok voči Sociálnej poisťovni	3 360,65	4 539,56	Poistné – decembrové mzdy
Záväzok voči DDS AXA	114,50	125,-	Poistné na doplnkové dôchodkové sporenie – decembrové mzdy
Ostatné priame dane	724,50	1 413,78	Záväzok voči DÚ -zrazený preddavok dane - decembrové mzdy
Záväzok zo sociálneho fondu	116,19	42,66	Sociálny fond
Iné záväzky	5 634,83	4 875,43	Darovací účet
Záväzok voči odborovej organizácii	57,66	98,98	Príspevok odborovej organizácii – decembrové mzdy

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery- tabuľka č.9

Nejedná sa o bankový úver, ale o záporný zostatok vo výške -0,20 Eur na bankovom účte z dôvodu pochybenia banky.

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Netýka sa účtovnej jednotky.

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy

Netýka sa účtovnej jednotky.

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Netýka sa účtovnej jednotky.

4. Časové rozlíšenie

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

Netýka sa účtovnej jednotky.

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Netýka sa účtovnej jednotky.

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 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	107 913,36	106 922,42
602 - Tržby z predaja služieb	107 913,36	106 922,42
- strava	40 823,77	39 427,06
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	Netýka sa účtovnej jednotky	Netýka sa účtovnej jednotky
c) aktivácia	Netýka sa účtovnej jednotky	Netýka sa účtovnej jednotky
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	Netýka sa účtovnej jednotky	Netýka sa účtovnej jednotky
e) finančné výnosy	Netýka sa účtovnej jednotky	Netýka sa účtovnej jednotky
f) mimoriadne výnosy	Netýka sa účtovnej jednotky	Netýka sa účtovnej jednotky
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	254 619,22	252 750,19
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	123 608,33	134 345,79
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	23 703,00	24 038,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	107 307,89	94 366,40
- bežný transfer MPSVaR	92 160,00	92 160,00
- bežný transfer ÚPSVaR	15 147,89	2 206,40
h) ostatné výnosy	7 107,19	7 570,74
648 - Ostatné výnosy	7 107,19	7 570,74
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	Netýka sa účtovnej jednotky	Netýka sa účtovnej jednotky

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	18 227,98	19 562,32
501 - Spotreba materiálu	4 895,93	6 892,99
502 - Spotreba energie	13 332,05	12 669,33
- elektrická energia	5 086,45	4 663,48
- voda	1 298,69	1 156,42
- plyn	6 946,91	6 849,43
b) služby	50 569,75	47 811,91
511 - Opravy a udržiavanie	1 274,58	2 409,02
512 - Cestovné	45,70	51,30
513 - Náklady na reprezentáciu	26,97	108,97
518 - Ostatné služby	49 222,50	45 242,62
c) osobné náklady	155 529,62	158 038,23
521 - Mzdové náklady	107 612,82	100 990,71
524 - Záonné sociálne náklady	36 930,84	38 788,85
525 - Ostatné sociálne poistenie	1 557,00	1 307,00
527 - Záonné sociálne náklady	9 428,96	16 951,67
d) dane a poplatky	4,50	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	4,50	0,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	23 703,00	24 038,00
551 - Odpisy DNM a DHM	23 703,00	24 038,00
- odpisy z vlastných zdrojov	21 819,00	22 168,00
- odpisy z cudzích zdrojov	1 884,00	1 870,00
f) finančné náklady	550,69	557,17

568 - Ostatné finančné náklady	550,69	557,17
g) mimoriadne náklady	Netýka sa účtovnej jednotky	Netýka sa účtovnej jednotky
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	114 758,38	116 213,27
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	113 934,23	116 213,07
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	824,15	0,20
i) ostatné náklady	3 053,55	3 619,72
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	5,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	60,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 993,55	3 614,72
j) dane z príjmov	Netýka sa účtovnej jednotky	Netýka sa účtovnej jednotky

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Netýka sa účtovnej jednotky.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Netýka sa účtovnej jednotky.

2. Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch je vedený drobný majetok, ktorý nespĺňa požiadavky zaradenia do dlhodobého drobného majetku

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný majetok	27 925,13	751
Drobný nehmotný majetok	703,65	752
Spolu	28 628,78	799

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky

Netýka sa účtovnej jednotky.

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

Netýka sa účtovnej jednotky

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

Netýka sa účtovnej jednotky.

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Netýka sa účtovnej jednotky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
Netýka sa účtovnej jednotky.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Netýka sa účtovnej jednotky.

a) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Netýka sa účtovnej jednotky.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Tabuľková príloha, tabuľka č.12, č.13

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č. 213/2016

Zmeny rozpočtu:

Por. číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu	Číslo uznesenia – RO podľa §14 ods. 2 písm.a), b), c), d)	Zmena rozpočtu	
			Príjmy	Výdavky
2017	12.12.2016	213/2016	111 420	222 982
1,2,3/2017	27.02.2017	237/2017	111 420	222 982
4,5,6/2017	29.05.2017	258/2017	117 918,47	229 480,47
7,8,9/2016	03.07.2017	290/2017	117 918,47	229 480,47
10/2017	25.10.2017	301/2017	117 918,47	229 480,47
11,12,13/2017	25.10.2017	302/2017	119 318,47	233 086,87
14,15,16/2017	11.12.2017	322/2017	119 559,83	233 328,23
Skutočnosť k 31.12.2017			116 213,07	228 711,99

Čl. X

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky 31.12.2017 bola vykonaná inventarizácia majetku a záväzkov a neboli zistené žiadne rozdiely v stave, stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti.

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.