

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Mokrá Háj
Sídlo účtovnej jednotky	Mokrá Háj č.203, 908 65
IČO	00655589
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Obec Mokrá Háj
Sídlo zriaďovateľa	Mokrá Háj č.6, 90865
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	poskytovanie sociálnych služieb
----------------------------------	---------------------------------

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

Riaditeľ ZpS	Mgr. Marta Karkošiová
Zástupca riaditeľa ZpS	Mgr. Zuzana Reháková
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	37
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	37 9

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 hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
b) Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou
c) Pohľadávky	Menovitou hodnotou
d) Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
e) 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.
f) Závazky	Menovitou hodnotou
g) Rezervy	Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) 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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 33,19 € do 1 700,- €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 33,19 € do 1 700,- €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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 cudších 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

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)

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 6 378,- €, čo predstavuje nákup novej umývačky riadu s príslušenstvom, úbytok na účte 022 predstavuje vyradenie umývačky riadu vo výške 2 204,21 €. Úbytok na účte 028 predstavuje vyradenie obývacej steny 446,79 €.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku - budova	Ročné poistné	642,72

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	840 412,59

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Účet 318	068	176,08	176,08	Pohľadávky PO

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľ.po neb.klientovi	32,46	0,00	0,00	32,46	0,00	Zrušenie oprav.položky-pohľ.uhradená

c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	207,72	176,08	0,00
- pohľadávky PO	142,80	176,08	0,00
- pohľadávka po neb.klientovi	64,92	0,00	0,00

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	207,72	176,08
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	207,72	176,08
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	0,00

2. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny	9,50	19,-
Bežné účty	36 093,10	37 336,53
Spolu	36 102,60	37 355,53

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 327,24	1 690,52
Predplatné noviny, časopisy	315,90	334,40
Poistné	688,93	887,27
Užív.právo na prog.vybav.	322,41	468,85

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 minulých rokov	1 117,22	0,00	0,00	-779,51	337,71	Presun výsledku hospodárenia
Výsledok hospodárenia	-779,51	0,00	5 960,56	779,51	-5 960,56	Presun výsledku hospodárenia

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky/suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účt.závierky audítorom v sume 420,- €	2018

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

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	268,-	719,66
- záväzky zo sociálneho fondu	268,-	719,66
Krátkodobé záväzky z toho:	53 714,37	56400,66
- záväzky voči dodávateľom	18 668,12	20 436,39
- záväzky voči zamestnancom	18 987,70	19 279,08
- záväzky voči poisťovniam	12 357,64	12 542,47
- záväzky voči daňovému úradu	1 809,25	2 243,39
- ostatné záväzky	1 891,66	1 899,33

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:	53 982,37	57 120,32
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	53 714,37	56 400,66
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	268,-	719,66

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
Dodávatelia	20 436,39	18 668,12	Neuhradené dodávky potravín, služby
Zamestnanci	19 279,08	18 987,70	Mzda zamestnancom
Zúčt.s org.soc.poisten. a zdrav.	12 542,47	12 357,64	Záväzky voči zdrav.poisťovniam a SP
Ostatné priame dane	2 243,39	1 809,25	Daň z miezd
Iné záväzky	1 899,33	1 891,66	Ost.záväzky z miezd

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	184 321,65	177 702,44
-register majetku	183 542,80	176 604,99
-výnosy bud.období-sponz.	778,85	1 097,45

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Ministerstvo financií	8 100,-	4 951,60

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
602 - Tržby z predaja služieb	313 676,62	318 736,21
648 – Ostatné výnosy	5 158,77	5 391,80

Zariadenie pre seniorov Mokry Háj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	321 156,16	329 717,49
692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	12 023,26	10 496,07
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	284 684,11	265 123,39
694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	12 180,66	11 375,58
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 296,-	9 175,50
698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 127,90	1 979,83

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
501 - Spotreba materiálu	113 670,40	102 750,90
502 - Spotreba energie	34 349,47	37 079,56
511 - Opravy a udržiavanie	7 275,14	6 388,06
512 - Cestovné	504,64	493,07
518 - Ostatné služby	32 798,90	26 167,31
521 - Mzdové náklady	308 154,88	317 871,37
524 - Záonné sociálne náklady	106 517,82	109 737,96
525 – Ostatné sociálne poistenie	3 466,55	3 513,80
527 – Záonné sociálne náklady	5 084,62	5 475,57
551 - Odpisy DNM a DHM	25 241,82	23 811,88
588 - Náklady z odvodu príjmov	321 122,56	324 639,77
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	-16,23	208,54

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	69 032,04	794
Drobný hmotný a neh. majetok v používaní	158 160,51	771

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 - tabuľka č.10.
- riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov neuhradených poskytovateľom NFP k 31.12.2017
ÚPSVaR	17/07/060/197	Podpora zamestnávania občanov so zdrav.postihnutím	1 197,84	1 100,-

Čl. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2016 uznesením č.72/2016

Zmeny rozpočtu:

- zmena schválená dňa 15.12.2017 uznesením č. 106/2017

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

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