

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Dom seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Juraja Holčeka 222/1, Dolný Ohaj 941 43
IČO	42116619
Dátum zriadenia	01.10.2006
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy, uznesením obecného zastupiteľstva dňa 12.11.2004
Názov zriaďovateľa	Obec Dolný Ohaj
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 109/130, Dolný Ohaj 941 43
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálna služby s ubytovaním
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Veronika Čelechovská riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	25
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo - počet)	

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	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
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.

Účtovná jednotka na základe rozhodnutia účtuje materiál bežnej spotreby v cene od 0,01 € od 1.700,- € priamo do spotreby na účet 501- spotreba materiálu.

Drobný hmotný majetok od 50,- € a viac, eviduje účtovná jednotka na podsúvahových účtoch 771, 799 /zaradenie, vyradenie DHM/.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Účtovná jednotka neodpisuje majetok /nemá v evidencii dlhodobý majetok/.

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.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam k nezaplateným úhradám prijímateľov sociálnej služby vo výške 930,36 €.

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 nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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)

Účtovná jednotka neviduje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova	Poistná zmluva	6 638,79 €

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

Účtovná jednotka nemá vo vlastníctve dlhodobý majetok.

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

Majetok,	Suma
ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke - osobný automobil	

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Opravná položka k pohľadávkam	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	7 819,88	7 819,88	0,-	Pohľadávka voči klientom zariadenia z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby

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

Textová časť k tabuľke č.3

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré vznikli z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov	7 631,11	930,36	741,59	7 819,88	Zvýšenie z dôvodu nezaplatenia úhrady za poskytované sociálne služby. Zníženie z dôvodu prijatých úhrad z minulého obdobia.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé pohľadávky na r. 060 súvahy v celkovej výške 7 819,88 €.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé pohľadávky so splatnosťou do jedného roka.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	7 631,11	7 819,88

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0,-	0,-
Ceniny	0,-	0,-
Bankové účty	30 512,43	32 469,38
Výdavkový rozpočtový účet	15,27	16,54
Príjmový rozpočtový účet	0,64	1,25

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Dom seniorov Dolný Ohaj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	386,38	857,75
poistné	4,55	4,56
predplatné	66,50	84,00
telekomunikačné služby	47,21	10,16
služby	268,12	759,03

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	-11 769,74	11 505,54	144,74		-408,94	Preúčtovanie HV 11 339,59 € Opravy chýb minulých rokov 165,95 a 144,74 € /záväzky voči pozostalých z predchádzajúcich rokov/
Výsledok hospodárenia	11 339,59				-327,95	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	553,81	509,61
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	1 409,02	2 681,26
- záväzky voči zamestnancom	16 907,98	17 888,38
- záväzky voči poisťovniam	10 573,94	11 131,45
- záväzky voči daňovému úradu	2 092,59	2 187,92
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	739,46	752,02

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.
Dlhodobé záväzky eviduje na účte 472-záväzky zo sociálneho fondu.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	31 722,99	34 641,03
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	553,81	509,61

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		
602 - Tržby z predaja služieb		
- úhrady klientov za poskytované sociálne služby	167 525,35	175 319,76
- strava	11 651,79	11 494,93
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		
- bežný transfer úhrady klienti	167 525,35	175 319,76
- stravné	11 651,79	11 494,93
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer dotácia z MPSVaR na sociálne služby	151 920,00	151 920,00
- bežný transfer z ÚPSVaR		16 489,99

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		
501 - Spotreba materiálu	64 564,48	64 278,53
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	6 908,46	5 937,84
- voda	1 608,78	1 686,87
- plyn	9 862,09	9 006,28
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava bojlera, umývačky, práčky, výt'ahu, kúpeľne, dlažby	4 557,90	6 512,82
512 - Cestovné	32,11	269,46
513 - Náklady na reprezentáciu		
- občerstvenie	21,66	47,31
518 - Ostatné služby		
- služby pracovne	3 819,97	4 250,31
- čistenie septikových nádrží	4 680,00	4 360,50
- poštovné a telekomunikačné	1 994,05	1 592,90
- ostatné	8 930,19	7 917,06
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	177 071,20	181 551,06
524 - Zákonné sociálne náklady	61 508,44	63 643,08
527 - Zákonné sociálne náklady	6 438,50	7 322,27
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k nedaňovým pohľadávkam	1 908,02	930,36
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady		
- poplatky v banke za vedenie účtov	434,35	369,52
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		
- predpis odvodu príjmov RO	181 649,24	187 869,24
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,64	1,25

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Drobný hmotný majetok od 50,- € a viac , eviduje účtovná jednotka na podsúvahových účtoch 771 a 799 /zaradenie a vyradenie DHM/.

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch DHM v celkovej hodnote 19 609,34 €.

Počiatkový stav k 1.1.2017	Zaradenie DHM v roku 2017	Vyradenie DHM v roku 2017	Konečný stav k 31.12.2017
16 606,60	3 002,74	0,-	19 609,34

Čl. VII
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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č.14/2016/3

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.6.2017 uznesením č. 17/2017/8 rozpočtovým opatrením č.3/2017
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. 19/2017/13 rozpočtovým opatrením č. 5/2017

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

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.