

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov dôchodcov
Sídlo účtovnej jednotky	Chynorany
IČO	30999839
Dátum zriadenia	01.08.1992
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou
Názov zriaďovateľa	OBEC CHYNORANY
Sídlo zriaďovateľa	Cintorínska 45/1, 956 33 Chynorany
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	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	17
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	17
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	

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

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 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Zaradenie majetku do odpisových skupín účtovná jednotka vykonáva v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov – príloha č.1. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené Smernicou o odpisovaní dlhodobého nehmotného a hmotného majetku individuálne podľa druhu majetku:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
I. - počítače	6 rokov	16,70 %
II. - kuchyn.zariadenia	12 rokov	8,30%

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

Drobný hmotný majetok od 10,00 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa Smernice o vedení účtovníctva účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby – účet 112.

Účtovná jednotka vedie evidenciu tohto majetku na podsúvahových účtoch.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Účtovná jednotka v účtovnom období netvorila žiadne 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 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

Kapitálový transfer

- prijatý od cudších 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).

V účtovnom roku prijala účtovná jednotka nasledovné transfery:

- od cudších subjektov vo výške 31,99 EUR
- od zriaďovateľa na bežnú činnosť domova dôchodcov vo výške 261.787,30 EUR, z toho:
 - vlastné príjmy domova dôchodcov vo výške 138.907,30 EUR zúčtované na účte 354 Zúčtovanie z financovania z rozpočtu obce a VUC
 - príjmy zo štátneho rozpočtu vo výške 122.880,00 EUR zúčtované na účte 357 Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VUC
- od zriaďovateľa na kapitálové výdavky vo výške 4.131,70 EUR, zúčtované na účte 355 Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VUC.

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budova	Živelné pohromy	969.765,61

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	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	19.219,54
Dopravné prostriedky	13.865,30
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	514.771,71
Z toho: - pozemok	3.593,57
- budova	511.178,14

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	

2. Dlhodobý finančný majetok

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

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) Účtovná jednotka v účtovnom období eviduje zásoby vo výške 1.859,27 EUR z toho:

- potraviny vo výške 887,22 EUR
- PHM vo výške 73,27 EUR
- čistiace prostriedky 222,16 EUR
- kancelárske potreby 128,15 EUR
- náhradné diely 28,11 EUR
- kuchynské potreby 68,55 EUR
- pracovné odevy, obuv 451,81 EUR

b/ vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Účtovná jednotka v účtovnom období netvorila opravné položky k zásobám

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318 – Pohľadávky z nedaň. príjmov	60	14516,99	14516,99	Nedoplatky od obyvateľov za poskytované služby

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

účtovná jednotka v účtovnom období netvorila opravnú položku k pohľadávkam

c) 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 11 577,46 EUR

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0,00	0,00
Depozitná pokladnica	214,60	287,00
Bankové účty spolu:	31.831,97	32670,42
Z toho: - výdavkový rozpočtový účet	1,32	2,06
- depozitný účet	25.971,97	26.740,41
- Účet sociálneho fondu	3.754,85	4.292,13
- Sponzorský účet	2.103,83	1.635,82

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	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	270,96	198,75
Príjmy budúcich období spolu z toho:	547,55	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Pres un	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 – Nevysporiadaný Výsledok hospodár.	-6731,89	2578,07			-4153,82	
431-Výsledok hospod. Za účt.obdobie	2578,07	-635,66	2578,07		-635,66	
Názov položky						

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Účtovná jednotka v účtovnom období netvorila žiadne rezervy

2. 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:	3.424,54	4.166,61
- záväzky zo sociálne ho fondu	3.424,54	4.166,61
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	32.895,21	33.125,16
- záväzky voči dodávateľom	1.635,19	1.605,38
- záväzky voči zamestnancom	12.958,18	13.428,47
- záväzky voči poisťovniam	8.682,16	8.602,74
- záväzky voči daňovému úradu	1.901,25	1.841,10
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky	7.718,43	7.647,47

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

Účtovná jednotka neeviduje záväzky po zostatkovej dobe splatnosti

c) **popis významných položiek záväzkov**

Rozpočtová organizácia Domov dôchodcov eviduje vo svojom účtovníctve záväzky celkom vo výške 300.289,74 EUR /r.126 súvahy/ v tom:

- na účte 355 /r.135 súvahy/ – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce čiastku 247.756,66 EUR kapitálové transfery zúčtované vo výške odpisov dlhodobého hmotného majetku
- na účte 351 /r.133 súvahy/ – Zúčtovanie odvodu príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa čiastku 15.241,31 EUR – nedoplatky za služby obyvateľov a stravné zamestnancov 12/2017

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka v účtovnom období nečerpala žiaden úver

4. 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	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2.330,11	1.789,76
- sponzorské dary	2.103,83	1.635,82

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
-		
-		

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	144.506,78	142.696,56
z toho: - sociálne služby	142.496,92	140.675,30
- strava	2.09,86	2.021,26
-		
603 zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
604 aktivácia		
622 – Aktivácia stavu vnútroorganizačných zásob	2.441,57	2.799,16
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- bežný transfer na činnosť domova dôchodcov	135.141,51	138.905,24
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	13.022,00	13.457,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na činnosť domova dôchodcov	126.268,21	122.952,34
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	450,00	500,00
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
605 ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy	2.085,42	817,07
-		
606 zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
-		

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	30.810,61	32.856,26
502 - Spotreba energie	17.443,00	14.731,58
- elektrická energia	4.381,87	4.244,68
- voda	2.522,49	1.340,31
- plyn	10.536,70	9.146,59
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	5.081,63	3.565,99
- oprava xxx		
512 - Cestovné	20,87	17,66
513 - Náklady na reprezentáciu		
-		
518 - Ostatné služby	7.210,94	5.363,29
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	144.611,05	151.099,60
524 - Zákonné sociálne náklady	50.117,04	51.891,62
527 - Zákonné sociálne náklady	4.992,39	4.591,12
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	111,50	16,50
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	13.022,0	13.457,00
- odpisy z vlastných zdrojov	2.331,20	2.766,20
- odpisy z cudzích zdrojov	10.690,80	10.690,80
553 - Tvorba ostatných rezerv		
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	1.071,20	1.142,59
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		

587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	143.120,14	139.580,08
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	3.477,98	4.210,70
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		
546 - Odpis pohľadávky -		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť -		
549 - Manká a škody -		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné – drobný hmotný majetok do 1700,00 EUR	72.879,24	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- tabuľka č.10.

- a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

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 14.12.2016 uznesením č. 274/2016 nasledovne:

- Bežné príjmy vo výške 137.800,00 EUR
- Bežné výdavky vo výške 134.245,00 EUR / z vlastných bežných príjmov – kód zdroja 41/
- Bežné výdavky vo výške 122.880,00 EUR / z dotácie ŠR – kód zdroja 111/
- Kapitálové výdavky vo výške 4.100,00 EUR

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.12.2017 uznesením č. 421/2017 – úprava schváleného rozpočtu výdavkov o 4.694,- EUR
- druhá zmena k 31.12.2017 prevod prostriedkov medzi rozpočtovými položkami

Skutočné naplnenie rozpočtových príjmov a čerpanie rozpočtových výdavkov v účtovnom období bolo nasledovné:

- Bežné príjmy rozpočtu naplnené vo výške 142.761,43 EUR
- Bežné výdavky rozpočtu čerpané vo výške 146.136,99 EUR / kód zdroja 41- vlast.zdroje/
- Bežné výdavky rozpočtu čerpané vo výške 116.695,80 EUR / kód zdroja 111 – dotač. zdroje/
- Kapitálové výdavky čerpané vo výške 2.241,70 EUR / kód zdroja 41 – vlastn.zdroje/
- Kapitálové výdavky čerpané vo výške 1.890,00 EUR / kód zdroja 111 – dotačné zdroje/

Pri zúčtovaní finančných prostriedkov prijatých prostredníctvom zriaďovateľa zo štátneho rozpočtu na bežné a kapitálové výdavky / kód zdroja 111/ účtovnej jednotky došlo k chybnému zúčtovaniu čiastky 4.294,20 EUR, ktorá bola omylom zúčtovaná kódom zdroja 41 – vlastné zdroje.

Čl. X

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.