

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Dom seniorov Dolný Ohaj
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	☒ 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	Sociálne 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	27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	25
- počet vedúcich zamestnancov	3
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	x
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	x
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	x
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	x

- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - počet)	x
---	---

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Pracovné zaradenie	Počet zamestnancov k 31.12.2018
riaditeľka	1
Zdravotný úsek:	
vedúca sestra	1
sestra	1
zdravotnícky asistent	1
opatrovateľka	9
Sociálny úsek:	
sociálna pracovníčka	2
inštruktor sociálnej rehabilitácie	1
Ekonomicko-prevádzkový úsek:	
ekonómka	1
vedúca stravovacej prevádzky	1
kuchárka	3
pomocná sila v kuchyni	2
upratovačka	2

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 majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou

i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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.

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

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 nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok/.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu 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 130,- €.

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)

Textová časť k tabuľke č.1: Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Budova	Poistná zmluva Kooperativa	83,25 € ročne

c) 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 - osobný automobil /vlastník Obec Dolný Ohaj/	

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka eviduje na účtoch 318 AE pohľadávky z nedaňových príjmov. Jedná sa o pohľadávky voči klientom zariadenia z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby. Pohľadávky sú analyticky rozčlenené podľa mena prijímateľa sociálne služby.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Opravná položka k pohľadávkam	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov - úhrady klientov	068	7 895,55	7 895,55	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 z nezaplatených úhrad klienta za poskytované sociálne služby. Účtovná jednotka znížila opravné položky z dôvodu prijatých úhrad klientov za poskytované sociálne služby z minulého obdobia.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov-úhrady klienti	7819,88	130,00	54,33		7 895,55	Zvýšenie z dôvodu nezaplatenie 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 7 895,55 € a tvorila k nim aj opravnú položku k pohľadávkam na účte 391.

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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	7 895,55	7 819,88

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Účtovná jednotka eviduje zostatky na bankových účtoch. Na depozitnom účte zostatok predstavuje finančné prostriedky na mzdy za december 2018 a záväzky voči pozostalým po zomrelých klientoch.

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0,-	0,-
Ceniny	0,-	0,-
Bankové účty /depozit, SF/	32 989,18	32 469,38
Výdavkový rozpočtový účet	14,52	16,54
Príjmový rozpočtový účet	0,42	1,25

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:		
- poistné	4,56	4,56
- predplatné	95,00	84,00
- telekomunikačné služby	10,16	10,16
- služby	264,00	759,03

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-408,94		327,95		-736,89	Zníženie – preúčtovanie HV z minulého roku
Výsledok hospodárenia	-327,95				-564,22	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 -

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	614,22	509,61
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	2 755,87	2 681,26
- záväzky voči zamestnancom	18 252,85	17 888,38
- záväzky voči poisťovniam	11 213,58	11 131,45
- záväzky voči daňovému úradu	2 360,40	2 187,92
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky /voči zomrelým klientom/	549,11	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 /voči zamestnancom, dodávateľom, poisťovniam, daňovému úradu a voči pozostalým po zomrelých klientoch/. Dlhodobé záväzky eviduje na účte 472 – Záväzky zo sociálneho fondu.

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:	35 131,81	34 641,03
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	2 755,87	2 681,26
- záväzky voči zamestnancom	18 252,85	17 888,38
- záväzky voči poisťovniam	11 213,58	11 131,45
- záväzky voči daňovému úradu	2 360,40	2 187,92
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky /voči zomrelým klientom/	549,11	752,02

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 – Tržby z predaja služieb		
- úhrady klientov za poskytované sociálne služby	175 705,56	175 319,76
- stravné	12 410,25	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 z toho:		
- bežný transfer úhrady klienti, stravné	184 506,09	180 218,61
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer dotácia MPSVaR na sociálne služby	176 175,00	151 920,00
- bežný transfer z ÚPSVaR	23 654,78	16 489,99
- bežný transfer dotácia NSK na podporu kultúry a športu	2 810,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 578 692,01 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 547 257,71 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyšším príjmom finančného príspevku z MPSVaR na financovanie sociálnych služieb, vyšším príjmom z finančného príspevku na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti z ÚPSVaR a z dotácie Nitrianskeho samosprávneho kraja na podporu kultúry a športu.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 184 506,09 € (účet 691 úhrady klienti, stravné)
- výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu vo výške 202 639,78 € (účet 693 dotácia NSK, finančný príspevok z MPSVaR, finančný príspevok z ÚPSVaR)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:		
- čistiace prostriedky	3 735,02	3 106,13
- kancelárske prostriedky	1 859,86	1 254,34
- potraviny	50 242,14	49 199,12
- ostatné	13 153,46	10 718,94
502 - Spotreba energie z toho:		
- elektrická energia	5 790,62	5 937,84
- voda	1 779,07	1 686,87
- plyn	9 187,06	9 006,28
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:		
- Oprava chladničky, umývačky riadu	1 016,96	6 512,82
512 – Cestovné	329,18	269,46
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:		
- občerstvenie	67,49	47,31
518 - Ostatné služby z toho:		
- služby právnickej	4 374,57	4 250,31
- čistenie septikových nádrží /fekál/	4 768,20	4 360,50
- poštovné a telekomunikačné služby	1 525,01	1 592,90
- ostatné služby	7 127,03	7 917,06
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	207 627,42	181 551,06
524 - Zákonné sociálne náklady	71 648,39	63 643,08
527 - Zákonné sociálne náklady	5 876,36	7 322,27
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k nedaňovým pohľadávkam	130,00	930,36
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		
- poplatky v banke za vedenie účtov, poisťné	495,15	369,52
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO	188 522,82	187 869,24
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,42	1,25

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 579 256,23 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 547 585,66 €.

Nárast nákladov bol spôsobený vyšším príjmom finančných prostriedkov z MPSVaR a z ÚPSVaR. Prijaté finančné príspevky boli použité na mzdové náklady, z dôvodu vyššieho počtu zamestnancov zamestnaných s podporou ÚPSVaR na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti.

Účtovná jednotka uhradila mzdy za zamestnancov zamestnaných cez projekty ÚPSVaR /podpora regionálnej a miestnej zamestnanosti/ za mesiace november a december 2018 z vlastných finančných prostriedkov. Finančné prostriedky z ÚPSVaR za mesiace november a december 2018 prijala účtovná jednotka až v januári a februári 2019 vo výške 1 036,60 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 207 627,42 €
- sociálne náklady vo výške 71 648,39 €
- služby za pranie, telekomunikačné a poštovné služby, vývoz fekálií a iné vo výške 17 794,81 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 188 523,24 € (účet 588, 589)

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/.

Počiatočný stav k 1.1.2018	Zaradenie DHM v roku 2018	Vyradenie DHM v roku 2018	Konečný stav k 31.12.2018
19 609,34	4 691,15	0,-	24 300,49

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 14.12.2017 uznesením č. 19/2017/12

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18.10.2018 uznesením č. 23/2018/12
- druhá zmena schválená dňa 10.12.2018 uznesením č. 1/2018/11

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.