

## Poznámky k 31.12.2018

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Zariadenie pre seniorov – Domov dôchodcov Santovka                                |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Maďarovská 123/73, 935 87 Santovka                                                |
| IČO                                                             | 00596710                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 1.7.2002                                                                          |
| Spôsob zriadenia                                                | Rozhodnutie zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách            |
| Názov zriaďovateľa                                              | Obecné zastupiteľstvo obce Santovka                                               |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Parková 2, 935 87 Santovka                                                        |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                 |
|----------------------------------|---------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Poskytovanie sociálnych služieb |
|----------------------------------|---------------------------------|

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

|                                                                                               |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)                                                       | Mgr. Jana Chrobáková |
| Funkcia                                                                                       | riadiťka             |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 43,7                 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 44                   |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 3                    |
| Počet klientov                                                                                | 88                   |

### 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 nakupovaný | obstarávacou cenou                                                                                                                                           |
| b) zásoby nakupované                  | 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) záväzky                            | 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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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 takto:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba |
|------------------|----------------------------------------|-----------------------|
| 6                | 40                                     | 1/40                  |
| 5                | 20                                     | 1/20                  |
| 4                | 12                                     | 1/12                  |
| 3                | 8                                      | 1/8                   |
| 2                | 6                                      | 1/6                   |
| 1                | 4                                      | 1/4                   |

Drobný nehmotný majetok od 100 Eur do 2 400,00 €, 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 100 Eur do 1 700,00 €, 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

|                              |                                         |
|------------------------------|-----------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

## 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

### 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).

## 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:

Prírastok na účte 021 v sume 6 747,10 €, ktorý vznikol zaradením majetku - betónového chodníku do užívania.

Úbytok na účet 022 v sume 1 178,58 €, ktorý vznikol vyradením už nepoužiteľného majetku a 8 212,84 €, ktorý bol preradený do drobného majetku do podsúvahovej evidencie z dôvodu nespĺňania finančného limitu pre zaradenie do odpisovaného majetku.

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

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|-------------------------|------------------|-----------------|
| PZP Škoda Fabia         | zmluva           | 51,62 Eur       |
| HP Škoda Fabia          | zmluva           | 153,49 Eur      |
| Budovy, sklady          | zmluva           | 559,53 Eur      |
| ÚP Renault Trafic       | zmluva           | 114,19 Eur      |
| HP Renault Trafic       | zmluva           | 448,53 Eur      |
| PZP Renault Trafic      | zmluva           | 67,30 Eur       |

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

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma             |
|-------------------------------------------------------------|------------------|
| Pozemky                                                     | 2 011,73 Eur     |
| Budovy, stavby                                              | 2 183 843,47 Eur |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     | 35 281,08 Eur    |
| Dopravné prostriedky                                        | 56 439,68 Eur    |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/                  | 2 277 575,96 Eur |

#### B Obežný majetok

##### 1. Zásoby

###### a) spôsob a výška poistenia zásob

| Druh zásob | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|------------|------------------|-----------------|
| Zásoby     | zmluva           | 7,00 Eur        |

##### 2. Pohľadávky

###### a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

*Zariadenie pre seniorov – Domov dôchodcov Santovka*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

| Pohľadávka                  | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto / netto | Opis                  |
|-----------------------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------|
| Pohľadávky z nedaň. príjmov | 60            | 752,77 Eur / 752,77 Eur           | Pohľadávky neuhradené |

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

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

### 3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bankové účty                | 57 533,86 Eur         | 47 303,37 Eur         |

### 4. 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 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Náklady budúcich období spolu z toho:</b>              | <b>431,43 Eur</b>     | <b>0,00 Eur</b>       |
| Poistné na budúci rok                                     | 431,43 Eur            | 0,00 Eur              |
| <b>Príjmy budúcich období spolu z toho:</b>               | <b>3 046,07 Eur</b>   | <b>0,00 Eur</b>       |
| Pohľadávky vystavené v budúcom roku                       | 3 046,07 Eur          | 0,00 Eur              |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

**A Vlastné imanie** - tabuľka č.5

**B Záväzky**

**1. Záväzky podľa doby splatnosti**

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

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

c) **popis významných položiek záväzkov**

| Záväzok                   | Hodnota záväzku 2018 | Hodnota záväzku 2017 | Opis                          |
|---------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| Záväzky zo soc. Fondu     | 498,63 Eur           | 539,47 Eur           | Zostatok na účte SoF k 31.12. |
| Ostatné záväzky           | 273,43 Eur           | 273,43 Eur           | Záväzky z Depozitného účtu    |
| Zamestnanci               | 30 811,12 Eur        | 26 175,60 Eur        | Mzdy za december              |
| Zúčtovanie zák. poistenia | 21 307,42 Eur        | 17 046,41 Eur        | Odvody do ZP a SP za december |
| Ostatné priame dane       | 4 643,26 Eur         | 3 268,46 Eur         | Daň z miezd za december       |

**2. Časové rozlíšenie**

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia  | Zostatok k 31.12.2018 | Zostatok k 31.12.2017 |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Výdavky budúcich období spolu z toho:</b> |                       | /                     |
| Výdavky budúcich období                      |                       | /                     |
| <b>Výnosy budúcich období spolu z toho:</b>  | <b>20 622,39 Eur</b>  | <b>7 850,94 Eur</b>   |
| Zostatková cena majetku                      | 20 622,39 Eur         | 7 850,94 Eur          |

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

Zostatková cena osobného automobilu Renault Trafic, ktorý bol obstaraný z prostriedkov ŠR v sume 20 622,39 Eur.

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

| Popis /číslo účtu a názov/                                                                                 | Suma 2018  | Suma 2017  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                  |            |            |
| 602 - Tržby z predaja služieb                                                                              | 432 094,10 | 393 093,41 |
| - ubytovanie                                                                                               |            |            |
| - strava                                                                                                   |            |            |
| - odborné činnosti                                                                                         |            |            |
| - obslužné činnosti                                                                                        |            |            |
| <b>b) Aktivácia</b>                                                                                        |            |            |
| 622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb                                                                | 10 865,09  | 10 387,12  |
| <b>c) finančné výnosy</b>                                                                                  |            |            |
| 662 – Úroky                                                                                                | 12,28      | 1,57       |
| <b>d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b> |            |            |
| 691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                     | 428 714,73 | 377 008,89 |
| - bežný transfer na školský klub                                                                           |            |            |
| - bežný transfer na školskú jedáleň                                                                        |            |            |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                | 115 288,60 | 115 374,17 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                           |            |            |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                                         | 390 192,70 | 373 747,40 |
| - bežný transfer na                                                                                        |            |            |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR                                                    | 6 010,08   | 0,00       |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR                                                                  |            |            |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy                   | 0,00       | 3 709,60   |
| <b>e) ostatné výnosy</b>                                                                                   |            |            |
| 642 - Tržby z predaja materiálu                                                                            | 0,00       | 50,00      |
| 648 - Ostatné výnosy                                                                                       | 1 655,43   | 616,20     |

### 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/                                 | Suma 2018  | Suma 2017  |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                              |            |            |
| 501 - Spotreba materiálu                                   | 135 886,75 | 135 516,34 |
| 502 - Spotreba energie                                     | 50 023,20  | 42 843,66  |
| - elektrická energia                                       |            |            |
| - voda                                                     |            |            |
| - plyn                                                     |            |            |
| <b>b) služby</b>                                           |            |            |
| 511 - Opravy a udržiavanie                                 | 10 924,35  | 45 468,48  |
| - oprava xxx                                               |            |            |
| 512 – Cestovné                                             | 264,90     | 401,45     |
| 518 - Ostatné služby                                       | 23 381,99  | 24 913,92  |
| <b>c) osobné náklady</b>                                   |            |            |
| 521 - Mzdové náklady                                       | 424 630,03 | 355 260,32 |
| 524 - Záonné sociálne náklady                              | 146 669,10 | 124 774,17 |
| 527 - Záonné sociálne náklady                              | 25 106,91  | 23 465,27  |
| <b>d) dane a poplatky</b>                                  |            |            |
| 538 - Ostatné dane a poplatky                              | 4 150,00   | 99,00      |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                |            |            |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                     | 121 298,68 | 115 374,17 |
| - odpisy z vlastných zdrojov                               |            |            |
| - odpisy z cudzích zdrojov                                 |            |            |
| <b>f) finančné náklady</b>                                 |            |            |
| 562 – Úroky                                                | 0,11       | 0,00       |
| 568 - Ostatné finančné náklady                             | 1 975,52   | 2 652,84   |
| <b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b> |            |            |

*Zariadenie pre seniorov – Domov dôchodcov Santovka*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

|                                                                                 |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 588 - Náklady z odvodu príjmov<br>- predpis odvodu príjmov RO                   | 429 959,97 | 393 761,18 |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov<br>- predpis budúceho odvodu príjmov RO | 3 801,84   | 0,00       |
| <b>h) ostatné náklady</b>                                                       |            |            |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania                                | 24,59      | 0,00       |

**Čl. VI**

**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

**1. Ďalšie informácie**

| Významné položky           | Hodnota    | Účet                             |
|----------------------------|------------|----------------------------------|
| Majetok prijatý do úschovy | 16 160,65  | 794 Vkladné knižky obyvateľov    |
| Iné                        | 26 737,87  | 771 1 Drobný hmotný majetok      |
| Iné                        | 165 635,61 | 771 1 10 Dlhodobý hmotný majetok |
| Iné                        | 1 832,67   | 771 12 Drobný nehmotný majetok   |

**Čl. VII**

**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 11.12.2017 uznesením č. 343/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.03.2018 uznesením č. 382/2018
- druhá zmena schválená dňa 19.06.2018 uznesením č. 404/2018
- tretia zmena schválená dňa 13.09.2018 uznesením č. 430/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 10.12.2018 uznesením č. 24/2018

**Výška dlhu** podľa § 17 ods. 7-8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

**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.