

Poznámky k 31.12.2018

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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ 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 Karkošiaková
Zástupca riaditeľa ZpS	Mgr. Zuzana Reháková
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	35
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	36 9

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: príloha č.1

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 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) 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

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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku

☐ áno

☒ nie

☐ áno

☒ nie

☐ áno

☒ nie

☐ áno

☒ nie

- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ 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 dotáciu 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)

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 14 190,- €, čo je rekonštrukcia výťahu. Prírastok na účte 022 predstavuje nákup liečebného prístroja v sume 6 768,- €.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Budova	Živelné poistenie do výšky 540 097,13 €	642,72
Motorové vozidlo	Povinné poistenie motorových vozidiel do výšky 5 000 000,- €	116,80
Motorové vozidlo - vozík	Povinné poistenie motorových vozidiel do výšky 5 000 000,- €	22,80
Motorové vozidlo	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 16 570,- €	237,40

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	861 370,59

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	481,59	481,59	Pohľadávky PO, klienti

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	176,08	481,59	0,00
- pohľadávky PO	176,08	153,70	0,00
- pohľadávky klienti	0,00	327,89	0,00

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:	176,08	481,59
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	176,08	481,59
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 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Ceniny	19,00	16,00
Bežné účty	37 336,53	42 075,03
Spolu	37 355,53	42 091,03

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 690,52	1 614,09
Predplatné noviny, časopisy	334,40	353,50
Poistné	887,27	867,26
Užív. právo na prog. vybav.	468,85	393,33

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Zariadenie pre seniorov Mokry Háj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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	337,71	0,00	0,00	-5 960,56	-5 622,85	Presun výsledku hospodárenia
Výsledok hospodárenia	-5 960,56	10 771,79	0,00	5 960,56	10 771,79	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 430,- €	2019

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

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	719,66	1 689,96
- záväzky zo sociálneho fondu	719,66	1 689,96
Krátkodobé záväzky z toho:	56 400,66	53 075,79
- záväzky voči dodávateľom	20 436,39	12 690,72
- záväzky voči zamestnancom	19 279,08	21 682,44
- záväzky voči poisťovniam	12 542,47	14 038,40
- záväzky voči daňovému úradu	2 243,39	2 747,13
- ostatné záväzky	1 899,33	1 917,10

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:	57 120,32	54 765,75
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	56 400,66	53 075,79
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	719,66	1 689,96

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Opis
Dodávateľa	20 436,39	12 690,72	Neuhradené dodávky potravín, služby
Zamestnanci	19 279,08	21 682,44	Mzda zamestnancom
Zúčt.s org.soc.poisten. a zdrav.	12 542,47	14 038,40	Záväzky voči zdrav.poisťovniam a SP
Ostatné priame dane	2 243,39	2 747,13	Daň z miezd
Iné záväzky	1 899,33	1 917,10	Ost.záväzky z miezd

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Zariadenie pre seniorov Mokry Háj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Popis významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:	177 702,44	184 131,90
-register majetku	176 604,99	184 131,90
-výnosy bud.období-sponz.	1 097,45	0,00

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Ministerstvo financií	4 951,60	10 000,00
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	0,00	5 500,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a/ tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb, z toho:	318 736,21	318 305,88
- úhrady od klientov za poskytované služby		305 800,93
- strava zamestnancov		7 081,66
648 – Ostatné výnosy	5 391,80	2 326,83
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:	329 717,49	320 415,70
- mzdy zamestnancov		125 923,44
- poistné z miezd a DDS		5 184,79
- tovary a služby		188 239,64
692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	10 496,07	10 496,20
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR, z toho:	265 123,39	330 938,52
- mzdy zamestnancov		212 828,52
- poistné z miezd		118 110,00
694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	11 375,58	11 300,09
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	9 175,50	9 359,45
698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 979,83	2 131,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a/ spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	102 750,90	98 972,56
502 - Spotreba energie, z toho:	37 079,56	42 973,79
- plyn		21 204,81
- elektrická energia		14 184,73
- voda		7 584,25
b/ služby		

Zariadenie pre seniorov Mokry Háj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

511 - Opravy a udržiavanie	6 388,06	3 734,26
512 - Cestovné	493,07	1 314,60
518 - Ostatné služby, z toho:	26 167,31	27 955,49
- vývoz odpadu		1 125,74
- revízie výťahov		1 492,60
- revízie PO a BOZP		1 687,85
- pranie		8 824,31
c/ osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	317 871,37	346 511,41
524 - Zákonné sociálne náklady	109 737,96	119 028,61
525 – Ostatné sociálne poistenie	3 513,80	4 201,33
527 – Zákonné sociálne náklady	5 475,57	5 235,43
d/ odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	23 811,88	23 927,29
e/ náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	324 639,77	320 239,62
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	208,54	481,59

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	68 279,04	794
Drobný hmotný a neh. majetok v používaní	159 076,95	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 31.12.2018
ÚPSVaR	18/07/060/105	Podpora zamestnávania občanov so zdrav.postihnutím	5 000,-	1 200,-

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 15.12.2017 uznesením č.107/2017

Zmeny rozpočtu:

- zmena schválená dňa 03.12.2018 uznesením č. 144/2018

Čl. IX

**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.

Príloha č.1

