

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov dôchodcov
Sídlo účtovnej jednotky	Brezová 32, 052 01 Spišská Nová Ves
IČO	00691909
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Spišská Nová Ves
Sídlo zriaďovateľa	Radničné námestie 7, 052 01 Sp.Nová Ves
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
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Štefan Šiška
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	109
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	110
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Účtovná jednotka sa delí na nasledovné úseky – úsek riaditeľa, úsek prevádzkový, úsek ekonomický, úsek odbornej starostlivosti, úsek sociálny a úsek opatrovateľskej služby, úsek stravovania.

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:
príloha

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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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 takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6 rokov	16,66 %
2	10 rokov	10 %
3,4	25 rokov	4 %
5,6	50 rokov	2 %

Drobný nehmotný majetok od 66,38 Eur do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 66,38 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia 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 | ☐ 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 vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávky (jedná sa o pohľadávky, ktoré vznikli z titulu nízkeho príjmu klientov v zmysle zákona o sociálnych službách).

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).

7. 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.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo

Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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 : v roku 2018 sme obstarali konvektomat vo výške 5 997,60 EUR a zrealizovali rekonštrukciu 8 dvojposteľových izieb vo výške 29 984 EUR.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Budova – združený živél	4 474 762 EUR
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie motorových vozidiel	1 530 EUR

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v Eur
Pozemky	4 926
Budovy, stavby	3 417 083,62
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	549 522,90
Dopravné prostriedky	90 481,02
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO, /	4 062 013,54

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov	068	139 800,31	Pohľadávky za služby prijímateľov SS

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

Textová časť k tabuľke č.4:

Nedobytné pohľadávky sú z titulu nízkeho príjmu prijímateľov sociálnej služby poberajúcich sociálnu službu v zariadení pre seniorov a zariadení opatrovateľskej služby v zmysle zákona o sociálnych službách č. 448/20018 Z.z.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky pobyt a služby	145 063,72	140 060,35	Po lehote splatnosti pohľadávky vo výške 90 039,82 EUR – z titulu nedostatočného príjmu prijímateľov SS

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

Textová časť k tabuľke č.4 :

Po lehote splatnosti sú pohľadávky prijímateľov sociálnej služby s nedostatočným príjmom.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	50 020,53	59 925,38
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
d) po lehote splatnosti	90 039,82	85 138,34

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny - 213	252,00	1 500,72
Bankové účty - 221	123 964,72	102 351,23
Celkom:	124 216,72	103 851,95

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: 381	3 387,54	3 436,82
Z toho - poisťné	3 387,54	3 436,82

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

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 HV minulých rokov	25 207,48		55,80	12 091,53	37 243,21	Oprava zaúčtovania SL vo výške 55,80
Výsledok hospodárenia	12 091,53		3 167,46	12 091,53	3 167,46	

Závázky

1. Závázky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 : závázky sú s dohodnutou dobou splatnosti najviac 1 rok.

popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
Závázky zo SF (472)	5 736,46	5 140,90	Závázky zo sociálneho fondu
Dodávateľia (321)	10 229,62	9 316,38	Závázky za neuhradené faktúry – Emkobel 12/2018 = 7 957,39 €
Iné závázky (379)	2 230,93	2 850,65	Závázky z miezd za 12/2018 prevedené do depozitu
Zamestnanci (331)	65 471,11	60 446,39	Závázky z miezd za 12/2018 prevedené do depozitu
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP(336)	43 585,19	37 711,33	Závázky z miezd za 12/2018 prevedené do depozitu
Ostatné priame dane (342)	7 986,84	6 187,04	Závázky z miezd za 12/2018 prevedené do depozitu

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

Textová časť k tabuľke č. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka predstavujú neuhradené faktúry k 31.12.2018 a mzdy a poisťné za december 2018 odvedené do depozitu.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	129 503,69	121 752,69
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	5 736,46	5 140,90
Záväzky zo sociálneho fondu	5 736,46	5 140,90

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
384	314 890,09	327 131,14

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	942 208,67	941 228,43
602 - Tržby z predaja služieb		
- Pobyť ZPS a ZOS	777 224,98	808 437,10
- Strava jedáleň	130 783,64	125 937,43
- Opatrovateľská služba	8 307,45	8 993,76
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	1 158 959,56	1 246 795,39
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	83 028,77	80 202,71
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	895 419,20	767 014,77
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	13 245,44	14 699,95
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	13 830,56	8 121
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 3 126 796,56 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 3 069 544,56 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyšším finančným príspevkom z MPSVaR, vyšším príjmom z darov od subjektov mimo verejnej správy a vyššími príjmami z pobytu prijímateľov sociálnej služby.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 896 419,20 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce vo výške 1 158 959,55 € (účet 691).

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	568 079,58	580 840,86
501 - Spotreba materiálu	414 846,08	418 135,85
- Potraviny	298 412,96	297 101,36
502 - Spotreba energie	153 233,50	162 705,01
- elektrická energia, teplo	129 050,82	149 052,12
b) služby	120 667,79	
511 - Opravy a udržiavanie	53 529,66	37 545,46
512 - Cestovné	760,56	587,70
518 - Ostatné služby	66 377,57	68 545,46
c) osobné náklady	1 387 646,05	1 308 359,27
521 - Mzdové náklady	995 359,98	944 225,06
524 - Zákonné sociálne náklady	345 381,99	328 240
527 - Zákonné sociálne náklady	36 568,84	9 919,39
d) dane a poplatky	7 258,68	7 288,68
538 - Ostatné dane a poplatky – vývoz TKO	7 258,68	7 288,68
e) odpisy, rezervy a opravné položky	96 639,21	94 995,66
551 - Odpisy DNM a DHM	96 639,21	94 995,66
- odpisy z vlastných zdrojov	83 028,77	80 295,71
- odpisy z cudzích zdrojov	13 610,44	14 699,95
557 – Tvorba OP	0	0
f) finančné náklady	4 377,05	4 567,48
568 - Ostatné finančné náklady	4 377,05	4 567,48
- poistné budova	2 093	2 093
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	945 295,66	954 722,23
588 - Náklady z odvodu príjmov	879 434,63	892 290,26
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	65 861,03	62 431,97
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 3 129 964,02 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3 057 453,03 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením miezd a odvodov z titulu zvýšenia miezd od 1.1.2018 a zvýšenia príplatkov od 1.5.2018.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 995 359,98 €
- sociálne náklady vo výške 392 286,07 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 945 295,66 € (účet 588, 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok v používaní	778 746,70	771
Depozitá klientov	88 639,00	795
Vkladné knižky prijaté do úschovy	2 543,51	794

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2017.

Zmeny rozpočtu:

- | | |
|---|-----------------------|
| - prvá zmena schválená dňa 19.04.2018 | uznesením č. 126/2018 |
| - druhá zmena schválená dňa 19.07.2018 | uznesením č.473/2018 |
| - tretia zmena schválená dňa 29.11.2018 | uznesením č.541/2018 |

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.

Strana 1 z 1



Domov dôchodcov SNV, Vydanie č.4, Zmena č.