

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov dôchodcov Poproč
Sídlo účtovnej jednotky	Obchodná 73, 044 24 Poproč
IČO	31269371
Dátum zriadenia	01. 12. 1997
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou pod zriaďovateľskou pôsobnosťou obce Poproč
Názov zriaďovateľa	Obec Poproč
Sídlo zriaďovateľa	Školská 2, 044 24 Poproč
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnej starostlivosti s celoročným pobytom
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Mária Petrášová
Funkcia	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	14
• počet vedúcich zamestnancov	1

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

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	50	1/50

5. 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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Spoločná poisťka na uvedené druhy majetku:	281 115,98 €
Budovy, stavby	193 643,74 €
Hmotný investičný majetok	85 972,24 €
Súbor peňazí a cenín	1 500,00 €

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	42 533,78 €
Dopravné prostriedky	12 295,50 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	223 863,10 €

2. Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nemá

B Obežný majetok

1. Pohľadávky – tabuľka č. 4

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácii zriadených obcou a vyšším územným celkom	068	427,17	pohľadávky voči klientom – neuhradené platby z úhrady za pobyt v zariadení.

Iné pohľadávky	081	7 175,31	pohľadávky voči klientom – neuhradené platby z úhrady za pobyt za rok 2018 a 2013.
----------------	-----	----------	--

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky voči klientom – neuhradené platby z úhrady za pobyt v zariadení (za roky 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 a 2018).

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	353,31
- poplatok za www. stránku	0,00
- poplatok IVES – aktualizácie	116,51
- poplatok Školská jedáleň 4 – aktualizácie	0,00
- predplatné Finančný spravodajca	26,40
- poisťné za prepravované osoby	11,21
- poisťné PZP auta	96,80
- poisťné zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	43,10
- poistenie majetku	59,29

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé záväzky vo výške 24 522,82 €.

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 24 295,10 € a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov vo výške 227,72 €, ktoré predstavujú záväzky so sociálneho fondu

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	1 931,62	Neuhradené faktúry za december 2018
Zamestnanci	11 714,02	mzdy za mesiac december 2018 prevedené na depozitný účet a vyplatené v januári 2019
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	7 724,15	odvody z miezd za december 2018 prevedené na depozitný účet a zaplatené v januári 2019
Iné záväzky	591,40	Zrážky z miezd (pôžičky, sporenia, exekučne zrážky), a príspevky zamestnancov na doplnkové dôchodkové sporenie
Daňový úrad	1 865,39	Preddavková daň za december 2018 - prevedená na depozitný účet a zaplatená v januári 2019
Ostatné záväzky	468,52	Nevysporiadané sumy z dedičského konania po klientoch
Záväzky zo SF	227,72	Zostatok na sociálnom fonde
Spolu	24 522,82	

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	73 577,00
- majetok nezaradený na 042	1 992,00
- majetok ŠR	71 184,79
- sponzorské príspevky	-912,80

- počiatočný stav	1 313,01
Spolu	73 577,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	133 074,49
602 - Tržby z predaja služieb	
• úhrady za pobyt klientov v zariadení	94 908,73
• za poskytovanie obedov pre dôchodcov obce	36 170,00
• stravné zamestnanci	1 480,50
• príspevok zo SF na stravovanie zamestnancov	699,27
b) finančné výnosy	0,00
662 - Úroky	0,00
c) 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	150 626,43
• bežný transfer	150 626,43
• transfer – náklady na dobrovoľnícku činnosť	0,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 715,40
• zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	80 248,11
• bežný transfer na prevádzkovú činnosť	80 248,11
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 989,60
• zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR - odpisy	1 989,60
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	132,25
d) ostatné výnosy	
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	40 383,19
502 - Spotreba energie	16 616,82
• elektrická energia	4 069,14
• plyn	10 367,59
• voda + stočné	2 180,09
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	77,00
• oprava a udržiavanie budov	0,00
• oprava a udržiavanie výpočtovej techniky	0,00
• oprava prevádzkových strojov	22,00
• oprava a udržiavanie auta	55,00
512 - Cestovné	9,20

518 - Ostatné služby	3 240,07
• telefón	809,58
• poplatok za www stránku + IVES	63,73
• prepravné	42,00
• IVES – aktualizácie WinPaM a WinIBEU	155,35
• pracovná zravotná služba	140,00
• SOFT GL – školská jedáleň	39,24
• preventívne lekárske prehliadky	20,00
• poštovné	111,70
• BOZP a OPP – školenia + evidencia	332,00
• kominárske práce	53,60
• revízie zariadení	178,20
• montáž a práce	466,68
• odvoz odpadu	615,99
• školenia a semináre	117,00
• deratizácia	95,00
osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	114 064,41
524 - Zákonné sociálne náklady	40 559,85
527 - Zákonné sociálne náklady	6 104,93
c) dane a poplatky	
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	4 705,00
• odpisy z vlastných zdrojov	2 715,40
• odpisy z cudzích zdrojov	1 989,60
e) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	1 115,87
• poplatky banke	571,73
• poistné	520,80
• úroky	9,40
f) mimoriadne náklady	
572 – Škody	
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	134 198,38
• predpis odvodu príjmov RO	134 198,38
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	16,00
• predpis budúceho odvodu príjmov – zostatok príjmového účtu	16,00
h) ostatné náklady	
í) dane z príjmov	0,00
591 - Splatná daň z príjmov	0,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – Drobný hmotný majetok	72 091,10	771.1.

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 obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 11. 12. 2017 uznesením č. A.6/2.g./2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena rozpočtu schválená OZ v Poproči dňa 26.03.2018 uznesením č. A.1/2.y./2018
- druhá zmena rozpočtu schválená OZ v Poproči dňa 20.08.2018 uznesením č. A.4/2.e./2018

Rozpočtové opatrenia:

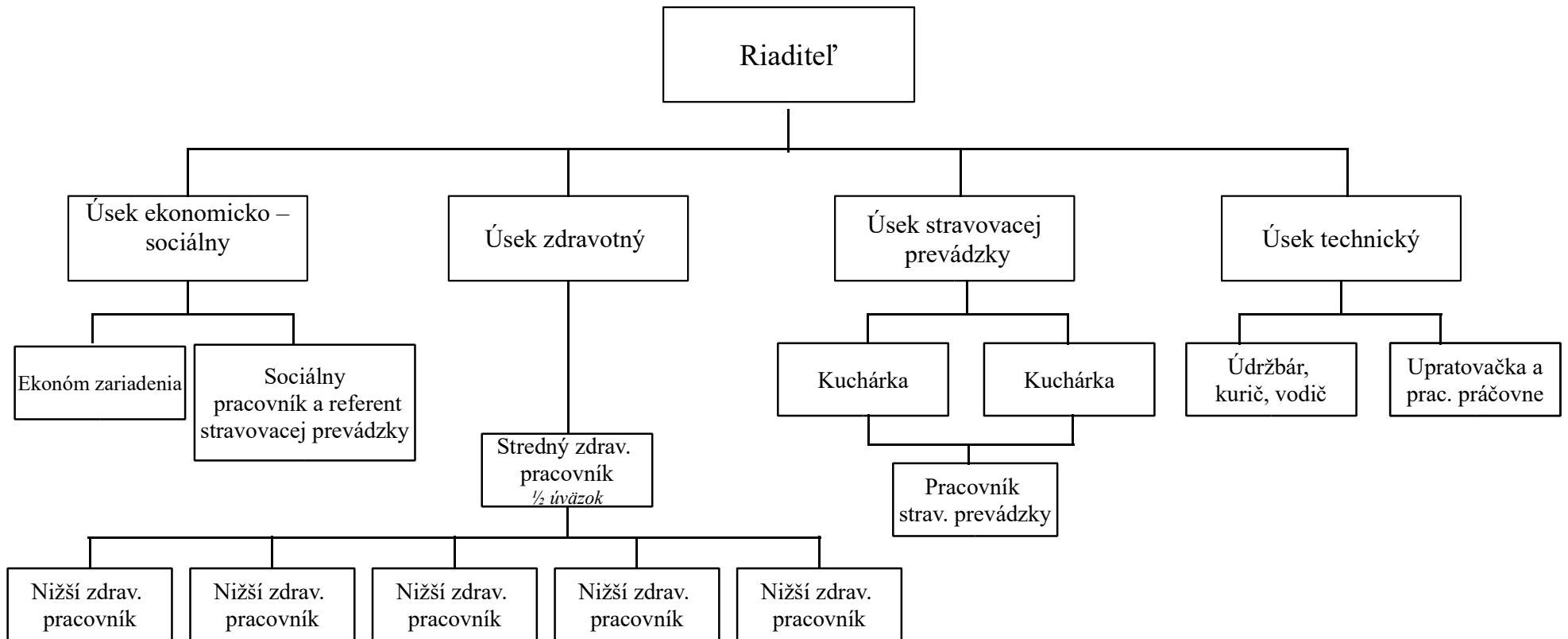
- rozpočtové opatrenie č. 1/2018 zo dňa 30.03.2018
- rozpočtové opatrenie č. 2/2018 zo dňa 01.06.2018
- rozpočtové opatrenie č. 3/2018 zo dňa 02.07.2018
- rozpočtové opatrenie č. 4/2018 zo dňa 03.07.2018
- rozpočtové opatrenie č. 5/2018 zo dňa 04.07.2018
- rozpočtové opatrenie č. 6/2018 zo dňa 04.09.2018
- rozpočtové opatrenie č. 7/2018 zo dňa 06.09.2018
- rozpočtové opatrenie č. 8/2018 zo dňa 02.12.2018
- rozpočtové opatrenie č. 9/2018 zo dňa 03.12.2018
- rozpočtové opatrenie č. 10/2018 zo dňa 04.12.2018
- rozpočtové opatrenie č. 11/2018 zo dňa 06.12.2018
- rozpočtové opatrenie č. 12/2018 zo dňa 12.12.2018
- rozpočtové opatrenie č. 13/2018 zo dňa 14.12.2018

Čl. X

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 - Organizačná štruktúra



Celkový počet pracovníkov:	13,5
Riaditeľ:	1
Úsek ekonomicko – sociálny:	2
Úsek zdravotný:	5,5
Úsek stravovacej prevádzky:	3
Úsek technický:	2