

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov BOHUNKA
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná Bohunice 1/70, 919 30 Jaslovské Bohunice
IČO	42404631
Dátum zriadenia	01.08.2015
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Jaslovské Bohunice
Sídlo zriaďovateľa	Nám.sv. Michala 36/10A, Jaslovské Bohunice
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	Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Martina Valková
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	20
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	20
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	RO
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	0
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo - počet)	0

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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.
g) 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom č.12:

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

Drobný nehmotný majetok od 100 Eur do 2400 Eur, 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 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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

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

RO: V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 3 555,-- €, ktorý vznikol odovzdaním technického zhodnotenia budovy – (vybavenie budovy klimatizačným zariadením) majetku Obce do správy RO na základe Dodatku č. 1 zo dňa 21.11.2018, k Zmluve OcÚ-2016/00340-00577 zo dňa 18.02.2016.

V roku 2018 na účte 042- Obstaranie DLHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 5 280,00 €, ktorý vznikol zakúpením priemyselnej práčky dňa 05.12.2018.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku právnických osôb	Poistná zmluva - ročná	404,87
Poistenie zodpovednosti za škodu	Poistná zmluva - ročná	82,04

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	2627,04
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	650449,41

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4: Krátkodobé pohľadávky voči zamestnancom v lehote splatnosti za stravné lístky v počte 277 ks za mesiac december 2018.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Zamestnanci	060	415,50		Príspevok na stravné

1. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	24 467,58	21 184,78

2. 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:	736,93	513,76
Poistenie majetku UNION:	242,79	
Ives počítačový program:	142,40	
WinAmbulancia program :	43,96	
PNS predplatné :	221,50	
Orange telefonne poplatky:	86,28	
Príjmy budúcich období spolu z toho:	22 533,74	14 503,88
Vlastné príjmy klienti 12/2018	22 533,74	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
HV	-1 342,41				-841,22	

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	878,67	816,70
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	9244,40	7678,82
- ostatné záväzky	4,20	0
- záväzky voči zamestnancom	12419,20	10306,20
- záväzky voči poisťovniam	7469,80	6430,93
- záväzky voči daňovému úradu	1518,75	1107,99
- iné záväzky	415,50	357,00
- dary	2176,96	2522,96

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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	7396,04	2554,04

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Zakúpenie priemyselnej pračky	7396,04	2 554,04

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	212133,62	166944,13
602 - Tržby z predaja služieb	135020,83	97 039,70
- strava	77112,79	69 904,43
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	228852,06	207904,48
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	16188,00	16173,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	149814,00	118002,35
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov	2686,00	

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

mimo verejnej správy		0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	438,00	73,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	1023,86	1079,03

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		
501 - Spotreba materiálu	29191,64	16767,22
502 - Spotreba energie	5566,73	6310,14
- elektrická energia	2733,37	1665,57
- voda	533,32	452,02
- teplo - para	2300,04	4192,55
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	284,69	174,30
- oprava kľučka, serv. prehl. umývačka riadu		
518 - Ostatné služby	87405,70	76588,01
- strava klienti	77111,80	69905,05
- školenie	847,00	622,00
- poštovné	64,00	60,35
- stočné	366,00	310,20
- telefónne poplatky	1385,66	1170,48
- opatrovateľská služba	2455,23	0,00
- EPS	1380,00	1380,00
- ostatné	3795,39	3139,93
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	186142,51	160632,56
524 - Záonné sociálne náklady	63343,08	55576,71
527 - Záonné sociálne náklady	9993,68	9824,18
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	277,34	153,90
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	16188,00	16173,00
- odpisy z cudzích zdrojov	438,00	73,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	486,91	489,07
-		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	190623,74	153519,28
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	22533,74	14503,88
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) dane z príjmov	2,19	4,42
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM – operatívna evidencia	209188,55	753

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 11.12.2017 uznesením č.VII/606

Zmeny rozpočtu:

Úprava č. 1 schválená uznesením č. VII/631 zo dňa 16.4.2018

Úprava č. 2 schválená uznesením č. VII/660 zo dňa 25.6.2018

Úprava č. 3 schválená uznesením č. VII/764 zo dňa 22.10.2018

Úprava č. 4 schválená uznesením č. VIII/19 zo dňa 10.12.2018

v rámci rozpočtových opatrení 106/OZ109/OZ/2018

Textová časť k tabuľke č.12

Spolu príjmy schválený rozpočet 185 200,00 Eur, upravený na 202 300,00 Eur, skutočnosť 204 103,76 Eur, plnenie na 100,89%. Príjmy dary a granty spolu 2340,00 Eur.

Hodnotenie: Vlastné príjmy za služby vzrástli z dôvodu rozšírenia zariadenia o 8 klientov. Boli sme úspešní pri grantoch z TTSK.

Textová časť k tabuľke č.13

Spolu výdavky schválený rozpočet 361 965,00 Eur, upravený 385 124,00 Eur, skutočnosť 386632,06 Eur, plnenie na 100,39%.

Hodnotenie: Výdavky vzrástli primerane k príjmom, Zmluvy s TTSK na účelovú dotáciu a dary podľa darovacej zmluvy. Zakúpenie priemyselnej práčky kapitálový výdavok 5 280,00 Eur.

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.