

Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Dolný Kubín

Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2018

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|---|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | ZARIADENIE PRE SENIOROV A DOMOV SOCIÁLNYCH SLUŽIEB DOLNÝ KUBÍN |
| Sídlo účtovnej jednotky | M. HATTALU 2161 |
| IČO | 17060664 |
| Dátum zriadenia | 01.08.1992 |
| Spôsob zriadenia | ROZPOČTOVÁ ORGANIZÁCIA |
| Názov zriaďovateľa | ŽILINSKÝ SAMOSPRÁVNÝ KRAJ |
| Sídlo zriaďovateľa | |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky | <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 | Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v bytových zariadeniach |
|----------------------------------|---|

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

| | |
|--|-------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | Ing. Tatiana Nesvadbová |
| Funkcia | riaditeľ |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | |
| Funkcia | 0 |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 70,4 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho: | 65 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 4 |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: | |
| - 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 |

Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Dolný Kubín

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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 rezervy | menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku |
| n) 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. |
| o) deriváty pri nadobudnutí | reálnou hodnotou |
| p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi | reálnou hodnotou |

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.

Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Dolný Kubín

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

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. – 6 . odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

| Odpisová skupina | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------|--|---------------------------|
| 1 | 2 až 5 | 50% až 20% |
| 2 | 8 | 12,5% |
| 3 | 20 | 5% |
| 4 | 20 | 5% |
| 5 | 20 a 40 | 5% a 2,5% |
| 6 | 80 | 1,25% |

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 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 0,00 Eur do 1700,00 Eur, 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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka netvorila 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:

| | | |
|-----------|------------------|--|
| 365 dní | najviac do výšky | % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 720 dní | najviac do výšky | % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |
| 1 080 dní | najviac do výšky | % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva |

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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

Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Dolný Kubín

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

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 zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka, 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 zvierka, 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)

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 75 623,98 €, ktorý vznikol technickým zhodnotením budov.

V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 021 v sume 812,16 €, ktorý vznikol vyradením elektrického sporáka a žehliacich strojov na základe príkazu riaditeľa.

Na účte 022 je vykázaný úbytok v sume 1559,45 €, ktorý vznikol vyradením tlačiarne, notebooku a chladničky na základe príkazu riaditeľa.

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

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Živelné poistenie | NC, 1. riziko NC, | 5 401 789,97 |
| Poistenie pre prípad odcudzenia | 1.riziko NC | 46 600,00 |
| Poistenie strojov a elektrotechniky | 1.riziko NC | 30 000,00 |
| Poistenie skla | 1.riziko NC | 1 000,00 |

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom. Zariadenie nemá zriadené záložné práva.

Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Dolný Kubín

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|---|--------------|
| Pozemky | 85 777,30 |
| Budovy, stavby | 1 149 842,86 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 171 650,43 |
| Dopravné prostriedky | 35 937,84 |
| | |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ | 0,00 |
| | |
| | |

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

| Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma |
|--|-----------|
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke | |
| - Mechanický vozík | 1 760,00 |
| - Stropný zdvíhák | 12 126,32 |
| Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme | |
| | |
| | |

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

| Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka | Zostatok OP k 31.12.2017 | Zvýšenie OP | Zníženie OP | Zrušenie OP | Zostatok OP k 31.12.2018 | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|--|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|--|
| | | | | | | |

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č. 1

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

| Druh DFM | Suma OP | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|----------|---------|--|
| | | |

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

| Názov spoločnosti | Právna forma | Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách | Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12.2018 | Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12.2017 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12.2018 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12.2017 |
|-------------------|--------------|---|---|--------------------------------------|--|--|---|---|
| | | | | | | | | |

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

| Názov emitenta | Druh | Mena | Výnos v % | Dátum | Účtovná hodnota | Účtovná hodnota |
|----------------|------|------|-----------|-------|-----------------|-----------------|
| | | | | | | |

Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Dolný Kubín

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

| | cenného papiera | cenného papiera | | splatnosti | vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018 | vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017 |
|--|-----------------|-----------------|--|------------|---|---|
| | | | | | | |
| | | | | | | |

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

| Názov dlžníka | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017 | Popis zabezpečenia pôžičky |
|---------------|-----------|------|------------------|---|---|----------------------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

| Významné položky ostatného DFM | Hodnota k 31.12.2018 | Hodnota 31.12.2017 |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|
| | | |
| | | |

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

| Druh zásob | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|----------------------|------------------|-----------------|
| Zásoby | NC | 46 600,00 |
| Stroje a elektronika | 1. riziko NC | 30 000,00 |

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis |
|------------|---------------|---------------------------|--------------------------|------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka | Zostatok OP k 31.12.2016 | Zvýšenie OP | Zníženie OP | Zrušenie OP | Zostatok OP k 31.12.2017 | Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP |
|--|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------|--|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

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

Textová časť k tabuľke č.4

Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Dolný Kubín

Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2018

| Pohľadávky | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2018 | Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| Dlhodobé pohľadávky z toho: | | 0 | |
| - pohľadávky z predaja majetku | | | |
| Krátkodobé pohľadávky z toho: | | | |
| - pohľadávky na dani z nehnuteľnosti | | 0 | |
| - pohľadávky za KO a DSO | | 0 | |
| - pohľadávky za nájom | | 0 | |
| - pohľadávky za poplatok za rozvoj | | 0 | |
| - | | | |

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávka vznikla vyúčtovaním vodného a stočného k 31.12.2018

| Pohľadávky | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Pohľadávky z toho: | | |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | | 0,00 |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | | 0,00 |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | 0,00 |

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

| Opis predmetu záložného práva | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|---|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia) | | |

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

| Druh pohľadávok | Hodnota pohľadávok |
|---|--------------------|
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | |
| Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | |

3. Finančný majetok

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

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2018 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pokladnica | | |
| Ceniny | | |
| Bankové účty | 117 895,55 | 140 969,63 |

b) **krátkodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené **záložné právo** a **krátkodobý finančný majetok**, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

| Druh krátkodobého finančného majetku | Hodnota krátkodobého finančného majetku |
|---|--|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať | |

Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Dolný Kubín

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

| Názov dlžníka | Výnos v % | Mena | Dátum splatnosti | Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2018 | Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017 |
|---------------|-----------|------|------------------|---|---|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 407,46 | 407,46 |
| | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| | | |

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A 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 |
|--|-----------------------|----------|----------|--------|-----------------------|--|
| 428 – nevysporiadaný HV z minulých rokov | 520,46 | 1360,29 | | | 1880,75 | Vrátenie finančných prostriedkov do rozpočtu zriaďovateľa, ktoré boli rozpočtované na poisťné a odvody v roku 2016 a 2017 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky / Suma | Predpokladaný rok použitia |
|----------------------|----------------------------|
| | |
| | |
| | |

2. 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 sú v dobe splatnosti, z miezd za 12/2018

| Záväzky | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Dlhodobé záväzky z toho: | 0 | 0 |
| - záväzky zo sociálneho fondu | 0 | 0 |
| - záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB | 0 | 0 |
| - záväzky z investičného dodávateľského úveru | 0 | 0 |
| - záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru | 0 | 0 |

Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Dolný Kubín

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

| | | |
|--|-----------|-----------|
| - záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky z toho: | 0 | 0 |
| - záväzky voči dodávateľom | 21 062,37 | 19 542,65 |
| - záväzky voči zamestnancom | 44 744,48 | 56 012,20 |
| - záväzky voči poisťovniam | 29 057,32 | 37 424,39 |
| - záväzky voči daňovému úradu | 5 479,87 | 8 448,20 |
| - záväzky voči štátnemu rozpočtu | 0 | 0 |
| - záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie | 0 | 0 |
| - ostatné záväzky | 1 422,40 | 518,28 |

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

Textová časť k tabuľke č.8

| Záväzky | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2018 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Záväzky z toho: | | |
| a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 101 766,44 | 12 945,72 |
| b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 2 891,41 | 4 321,16 |
| c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |

c) **popis významných položiek záväzkov**

| Záväzok | Hodnota záväzku k 31.12.2018 | Hodnota záväzku k 31.12.2017 | Opis |
|---------|---------------------------------|---------------------------------|------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9 **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

| Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/ | Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru |
|---|---|
| | |
| | |
| | |

b) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

| Druh cenného papiera | Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané | Úroková sadzba v % | Dátum splatnosti | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|----------------------|--|--------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

c) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

| Poskytovateľ návratnej výpomoci | Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, | Účel použitia | Dátum splatnosti | Výška prijatej návratnej výpomoci | Výška prijatej návratnej |
|------------------------------------|---|------------------|---------------------|---|--------------------------------|
| | | | | | |

Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Dolný Kubín

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

| | dlhodobá/ | | | k 31.12.2018 | výpomoci k 31.12.2017 |
|--|-----------|--|--|--------------|--------------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |

4. Časové rozlíšenie

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k 31.12.2017 | Zostatok k 31.12.2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho: | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 54 595,97 | 59 155,51 |
| | | |
| | | |

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

| Kapitálový transfer na: | Stav k 31.12.2017 | Stav k 31.12.2018 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| - Dary , granty | 0,00 | 0,00 |
| - | | |
| | | |

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 - kopírovacie služby | 381 744,71 | 397 094,59 |
| b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob | 0,00 | 0,00 |
| c) aktivácia | 0,00 | 0,00 |
| 624 - Aktivácia DHM | 0,00 | 0,00 |
| d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 0,00 | 0,00 |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy - podielové dane - daň z nehnuteľností - daň za psa - | | |
| 633 - Výnosy z poplatkov - správne poplatky - KO a DSO - | | |
| e) finančné výnosy | 0,00 | 0,00 |
| 661 - Tržby z predaja CP - predaj akcií | | |
| 662 - Úroky | | |
| 668 - Ostatné finančné výnosy - | | |
| f) mimoriadne výnosy | 0,00 | 0,00 |
| 672 - Náhrady škôd | | |
| g) 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 | 1 164 321,17 | 1 273 587,41 |

Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Dolný Kubín

Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2018

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa | 26 119,86 | 27 048,71 |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na - | 5 174,24 | 1 228,33 |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR | 792,84 | 1 084,52 |
| 695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ - | 0 | 0 |
| 696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ | 0 | 0 |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - | 4 397,26 | 4 756,58 |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 983,88 | 984,56 |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO | | |
| h) ostatné výnosy | | |
| 644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0,00 | 0,00 |
| 645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0,00 | 0,00 |
| 648 - Ostatné výnosy - | 16 675,19 | 5 300,77 |
| i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | | |
| 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti - | 0,00 | 0,00 |
| 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti - | | |

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 | 47 211,00 | 36 131,85 |
| 502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - teplo - | 17 760,39 7 742,75 74 261,07 | 19 151,90 15 948,02 59 696,99 |
| b) služby | | |
| 511 - Opravy a udržiavanie - oprava xxx | 2 812,67 | 35 226,18 |
| 512 - Cestovné | 1 064,06 | 1020,04 |
| 513 - Náklady na reprezentáciu - | 0 | 0 |
| 518 - Ostatné služby - | 129 052,10 | 124 831,44 |
| c) osobné náklady | | |
| 521 - Mzdové náklady | 601 493,02 | 666 323,85 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 207 054,74 | 226 921,44 |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 40 273,96 | 44 650,71 |
| d) dane a poplatky | | |
| 532 - Daň z nehnuteľností | 41,24 | 41,24 |
| 538 - Ostatné dane a poplatky - | 1 907,35 | 2 013,93 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | | |
| 551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov | 26 119,86 | 29 117,79 |

Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Dolný Kubín

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

| | | |
|--|------------|------------|
| - odpisy z cudzích zdrojov | | |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv | 0 | |
| - | | |
| 558 - Tvorba ostatných opravných položiek | 0,00 | 0,00 |
| - k daňovým pohľadávkam | | |
| - k nedaňovým pohľadávkam | | |
| f) finančné náklady | | |
| 561 - Predané CP a podiely | 0,00 | 0,00 |
| 562 - Úroky | 0,00 | 0,00 |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 1 610,01 | 1 550,61 |
| - | | |
| g) mimoriadne náklady | | |
| 572 - Škody | 0 | 0 |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | | |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC | 0 | 0 |
| - bežný transfer xxx | | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa | | |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy | 0 | 0 |
| - bežný transfer xxx | | |
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy | 0 | 0 |
| - bežný transfer xxx | | |
| 587 - Náklady na ostatné transfery | 0 | 0 |
| - bežný transfer xxx | | |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov | | |
| - predpis odvodu príjmov RO | 409 826,34 | 417 236,85 |
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov | | |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO | 1 383,65 | 0,00 |
| i) ostatné náklady | 0 | 0 |
| 541 - ZC predaného DNM a DHM | 0 | 0 |
| 544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0 | 0 |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 0 | 0 |
| 546 - Odpis pohľadávky | | |
| - | 0 | |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | | |
| - | 4 961,00 | 2 704,64 |
| 549 - Manká a škody | | |
| - | 0 | 0 |
| j) dane z príjmov | | |
| 591 - Splatná daň z príjmov | 0 | 0 |

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

2. Ďalšie informácie

| Významné položky | Hodnota | Účet |
|--------------------------------------|------------|------|
| Prenajatý majetok | 0 | 0 |
| Majetok prijatý do úschovy | 8 443,69 | 754 |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Prísne zúčtovateľné tlačivá | | |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany | | |
| Prijaté depozitá a hypotéky | | |
| Iné | 406 887,22 | 750 |
| Pohľadávky voči klientom | 2 718,32 | 758 |

Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Dolný Kubín

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka neviduje

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.

| Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku | Číslo zmluvy | Predmet zmluvy | Hodnota zmluvy | Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018 |
|---|--------------|----------------|----------------|---|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

| Informácia | Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie | Hodnota celkom |
|------------|---|----------------|
| Iné aktíva | | |
| Iné pasíva | | |

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

| | | | | |
|--|--|----------------------|------------|------------|
| | | Hodnotové vyjadrenie | Informácia | Informácia |
|--|--|----------------------|------------|------------|

Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Dolný Kubín

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

| Spriaznená osoba | Druh obchodu/ druh transakcie | obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ | o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ | o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami |
|------------------|--|---|--|--|
| | Kúpa | | | |
| | Predaj | | | |
| | Poskytnutie služby | | | |
| | Obchodné zastúpenie | | | |
| | Licencie | | | |
| | Transfery | | | |
| | Know-how | | | |
| | Úver, pôžička | | | |
| | Výpomoc | | | |
| | Záruka | | | |
| | Iné obchody | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| OS XXX | Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti | | | |
| OS XXX | Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti | | | |
| OS XXX | Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci | | | |
| OS XXX | Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci | | | |
| OS XXX | Poskytnutý transfer na bežné výdavky | | | |
| | Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

| Spriaznená osoba | Podmienené záväzky | Hodnota podmienených záväzkov |
|------------------|--------------------|-------------------------------|
| | | |
| | | |
| | | |

Čl. IX

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:

Zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb Dolný Kubín

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený zastupiteľstvom Žilinského samosprávneho kraja v súlade so zákonom NR SR v zmysle § 12 zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej správy v z. n. p. dňa 29. januára 2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 21. mája 2018
- druhá zmena schválená dňa 17. júla 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 účtovná jednotka neeviduje.

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.