

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Kostolecká 110/2, 922 21 Moravany nad Váhom
IČO	00611913
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Moravany nad Váhom
Sídlo zriaďovateľa	Kostolecká 175/4, 922 21 Moravany nad Váhom
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
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Martin Cifra
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	17
- počet vedúcich zamestnancov	2
Informácie o organizáciách :	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	nemáme
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	nemáme
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	nemáme
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	nemáme
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	nemáme

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti X ☐ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno X ☐ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,67
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 35,00Eur do 2 399,00Eur, 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 35,00 Eur do 1 699,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a súčasne ho evidujeme na podsúvahovom účte.

Dlhodobý hmotný majetok je od 1 700,00 Eur a dlhodobý nehmotný majetok je od 2 400,00 Eur.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu 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.

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
- 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

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

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 02251 v sume 11 136,93 Eur, ktorý vznikol zaradením majetku : Stropný zdvíhací koľajnicový systém na základe Protokolu o prevode majetku z Obce Moravany nad Váhom.

b) 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, inventár	122 243,39
Dopravné prostriedky	13 016,02
Umelecké diela a zbierky	8 860,00
Majetok v správe účtovnej jednotky RO	144 119,41

B Obežný majetok

1. Zásoby

vývoj **opravnej položky** k zásobám - nemáme

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Opis
	068	2 799,17	Nedoplatok za soc. Služby p. Dubajová Emília, strava zamestnancov za 12/2018
	065	111,11	Preplatky energií za rok 2018
	081	0,30	Pohľadávka zo Soc. poisťovne
Spolu		2 910,58	

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

Textová časť k tabuľke č.3 Pohľadávku tvorili : nedoplatok za sociálne služby p. Dubajová Emília.

Pohľadávky, ku ktorým 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
Pohľadávka z nedaňových príjmov RO	2 594,51	0,00	0,00	0,00	2594,51	

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávku tvorili : nedoplatok za sociálne služby p.Dubajová Emília, strava zamestnancov za 12/2018, preplatky z roku 2018 za el. energiu a zemný plyn, pohľadávka zo Sociálnej poisťovne

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:	2 192,36	2 134,87
Zmluvné poistenie	16,64	16,64
IRESOFT	1 647,40	1 626,20
IVES	47,80	47,80
Poistka	0,00	9,66
02 Slovakia s.r.o.	6,56	7,33
Slovak Telekom a.s.	40,58	40,57
Servisný poplatok	172,20	172,10
Emel s.r.o. Bratislava	233,04	186,43
Ročný prístup VS	28,14	28,14

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia Minulých rokov	11 823,30	4 306,98			16 130,28	

B Závazky

1. Rezervy - nemáme

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neveduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	1 124,47	947,68
- záväzky zo sociálneho fondu	964,47	828,68
- záväzky splátka mobilu	160,00	119,00
Krátkodobé záväzky z toho:	26 203,12	23 265,35
- záväzky voči dodávateľom	1 458,68	833,00
- záväzky voči zamestnancom	13 756,85	12 614,22
- záväzky voči poisťovniam	8 647,92	7 702,07
- záväzky voči daňovému úradu	1 975,70	1 514,37
- ostatné záväzky	363,97	601,69
Dlhodobé a krátkodobé záväzky spolu :	27 327,59	24 213,03

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

Záväzky sú v dobe splatnosti jedného roka. Ostatné dlhodobé záväzky sú v splatnosti dvoch rokov.

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	27 327,59	24 213,03
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	26 203,12	23 265,35
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 124,47	947,68
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

Rozpis účtu 472 Fond sociálny k 31.12.2018

Počiatočný stav soc. fondu k 1.1.2018	828,68 €
Prídel do sociálneho fondu za rok 2018	2 114,10 €
Čerpanie na závodné stravovanie	1 978,31 €

zostatok k 31.12.2018	964,47 €
------------------------------	-----------------

2 Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis 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:	3 845,13	9 272,13
Rekonštrukcia kotolne	1 200,73	5 688,73
Konvektomat el.	2 644,40	3 583,40
Tvorba sponzorského	6 197,14	6 197,14

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

Tvorba sponzorského od r. 2016	6 588,50	3 621,70
Čerpanie sponzorského	12 785,64	9 818,84

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Zo štátneho rozpočtu	5 328,00	5 328,00
Od iných subjektoch	99,00	99,00

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	220 865,62	211 708,62
školné		
strava		
kopírovacie služby		
vyhlasovanie rozhlasom		
604 - Tržby za tovar z toho:		
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
624 - Aktivácia DHM z toho:		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
633 - Výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
662 - Úroky		
668 - Ostatné finančné výnosy		3,76
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho:		
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	219 657,45	209 095,37
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	3 181,00	2 716,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR :	207 689,93	159 067,75
694- Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	5 328,00	5 328,00
-zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		

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

696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	3 766,80	3 621,70
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	99,00	99,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
648 - Ostatné výnosy z toho: preplatky z RZ ZP	1 764,77	1 414,22
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti :		

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu :	67 017,47	61 352,52
502 - Spotreba energie	14 480,29	13 853,34
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	27 194,45	24 738,13
512 – Cestovné	183,62	53,28
513 - Náklady na reprezentáciu :	146,57	370,52
518 - Ostatné služby z toho:	18 168,76	21 308,87
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	221 012,87	177 231,79
524 - Záonné sociálne náklady	74 869,31	60 583,97
525 - Ostatné sociálne náklady		
527 - Záonné sociálne náklady	3 235,16	5 377,81
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky:	1 051,30	
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	8 608,00	8 143,00
- odpisy z vlastných zdrojov	3 181,00	2 716,00
- odpisy z cudzích zdrojov	5 427,00	5 427,00

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

553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho: k daňovým pohľadávkam k nedaňovým pohľadávkam		
552 finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely :		
562 - Úroky z toho:		
568 - Ostatné finančné náklady :	692,79	447,75
553 mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
554 náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho: - bežný transfer - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho: - bežný transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx		
587- Náklady na ostatné transfery z toho: -bežný transfer xxx		
588-Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	222 590,71	213 436,99
589- Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO	315,77	186,98
587 ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
542 - Predaný materiál z toho:		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	321,24	597,32
549 - Manká a škody z toho:		
588 dane z príjmov		0,37
591 - Splatná daň z príjmov		

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2018
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	1 000,00

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi nemáme

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy	7 289,16	7941

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Nemáme

Čl. VIII
**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Nemáme
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 obce/rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2017 uznesením č. 139/2017.

Úpravy rozpočtu :

Príjmy : 9 618,36 €

Výdavky : 9 749,04 €

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.