

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Mokrá Háj
Sídlo účtovnej jednotky	Mokrá Háj č.203, 908 65
IČO	00655589
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Obec Mokrá Háj
Sídlo zriaďovateľa	Mokrá Háj č.6, 90865
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	poskytovanie sociálnych služieb
----------------------------------	---------------------------------

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

Riaditeľ ZpS	Mgr. Marta Karkošiová
Zástupca riaditeľa ZpS	Mgr. Zuzana Reháková
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	35,1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	36 9

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 majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou
b) Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou
c) Pohľadávky	Menovitou hodnotou
d) Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
e) 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.
f) Záväzky	Menovitou hodnotou
g) Rezervy	Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) 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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 33,19 € do 1 700,- €, 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 33,19 € do 1 700,- €, 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku

☐ áno

☒ nie

☐ áno

☒ nie

☐ áno

☒ nie

☐ áno

☒ nie

- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

Účtovná jednotka tvorila 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:

12 mesiacov	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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).

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 3 067,20 €, čo je nákup sporáka. Úbytok vo výške 20 933,32 € predstavuje vyradenie majetku z používania.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Budova	Živelné poistenie do výšky 540 097,13 €	694,14
Motorové vozidlo	Povinné poistenie motorových vozidiel do výšky 5 000 000,- €	116,80
Motorové vozidlo - vozík	Povinné poistenie motorových vozidiel do výšky 5 000 000,- €	22,80
Motorové vozidlo	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 16 570,- €	237,40

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	843 504,47

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Účet 318	068	1 759,44	1 759,44	Pohľadávky PO, klienti

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	481,59	1 759,44	0,00
- pohľadávky PO	153,70	176,70	0,00
- pohľadávky klienti	327,89	1 582,74	0,00

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:	481,59	1 759,44
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	481,59	1 759,44
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	0,00

2. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Ceniny	16,00	18,85
Bežné účty	42 075,03	51 722,12
Spolu	42 091,03	51 740,97

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 614,09	1 797,02
Predplatné noviny, časopisy	353,50	474,46
Poistné	867,26	926,56
Užív.právo na prog.vybav.	393,33	396,00

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 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 622,85	0,00	0,00	10 771,79	5 148,94	Presun výsledku hospodárenia
Výsledok hospodárenia	10 771,79	5 628,56	0,00	-10771,79	5 628,56	Presun výsledku hospodárenia

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky/suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účt.závierky audítorom v sume 435,- €	2020

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	2 445,87	1 689,96
- záväzky zo sociálneho fondu	2 445,87	1 689,96
Krátkodobé záväzky z toho:	60 553,56	53 075,79
- záväzky voči dodávateľom	11 277,31	12 690,72
- záväzky voči zamestnancom	24 199,45	21 682,44
- záväzky voči poisťovniam	14 792,48	14 038,40
- záväzky voči daňovému úradu	3 476,44	2 747,13
- ostatné záväzky	2 193,08	1 917,10
- transfery a ostatné zúčt. so subjektami mimo verejnej správy	4 614,80	0,00

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:	62 999,43	54 765,75
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	60 553,56	53 075,79
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	2 445,87	1 689,96

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Opis
Dodávatelia	11 277,31	12 690,72	Neuhradené dodávky potravín, služby
Zamestnanci	24 199,45	21 682,44	Mzda zamestnancom
Zúčt.s org.soc.poisten. a zdrav.	14 792,48	14 038,40	Záväzky voči zdrav.poisťovniam a SP
Ostatné priame dane	3 476,44	2 747,13	Daň z miezd
Iné záväzky	2 193,08	1 917,10	Ost.záväzky z miezd
Transfery a ost.zúčt. so subjektami mimo ver.správy	4 614,80	0,00	Sponzorské prostriedky

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:	172 634,42	184 131,90
-register majetku	172 634,42	184 131,90

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Ministerstvo financií	0,00	10 000,00
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny	0,00	5 500,00

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a/ tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb, z toho:	330 439,93	318 305,88
- úhrady od klientov za poskytované služby	316 724,42	305 800,93
- strava zamestnancov	6 944,92	7 081,66
648 – Ostatné výnosy	2 774,63	2 326,83
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, z toho:	332 061,73	320 415,70
- mzdy zamestnancov	120 310,66	125 923,44
- poistné z miezd a DDS	6 590,66	5 184,79
- tovary a služby	199 903,20	188 239,64
692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	10 496,20	10 496,20
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR, z toho:	386 881,53	330 938,52
- mzdy zamestnancov	243 438,96	212 828,52
- poistné z miezd	131 825,04	118 110,00
694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	11 905,08	11 300,09
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	12 000,00	9 359,45
698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 659,60	2 131,00

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1 089 773,72 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 005 782,17 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením dotácie na prevádzku, zvýšením úhrad od klientov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 386 881,53 € (účet 693)

Zariadenie pre seniorov Mokry Háj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 332 061,73 € (účet 691)
- tržby z predaja služieb vo výške 330 439,93 € (účet 692)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a/ spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	119 308,41	98 972,56
502 - Spotreba energie, z toho:	42 611,78	42 973,79
- plyn	21 592,98	21 204,81
- elektrická energia	15 085,42	14 184,73
- voda	5 933,38	7 584,25
b/ služby		
511 - Opravy a udržiavanie	2 318,00	3 734,26
512 - Cestovné	209,58	1 314,60
518 - Ostatné služby, z toho:	27 473,46	27 955,49
- vývoz odpadu	1 202,54	1 125,74
- revízie výťahov	1 614,64	1 492,60
- revízie PO a BOZP	1 490,81	1 687,85
- pranie	6 543,56	8 824,31
c/ osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	386 367,15	346 511,41
524 - Záonné sociálne náklady	133 225,84	119 028,61
525 – Ostatné sociálne poistenie	5 189,86	4 201,33
527 – Záonné sociálne náklady	8 598,26	5 235,43
d/ odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	25 060,88	23 927,29
e/ náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	331 580,14	320 239,62
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 759,44	481,59

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1 084 145,16 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 995 010,38 €. Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením miezd a odvodov z miezd, zvýšením odvodov príjmov obci, vyššie náklady na nákup tovaru.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 386 367,15€
- sociálne náklady vo výške 133 225,84 €
- náklady na spotrebované nákupy vo výške 119 308,41€ (účet 501)
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 331 580,14 € (účet 588)

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	63 176,46	794
Drobný hmotný a neh. majetok v používaní	169 914,98	771

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- 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.
- riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov neuhradených poskytovateľom NFP k 31.12.2019
ÚPSVaR	19/07/060/29	Podpora zamestnávania občanov so zdrav.postihnutím	5 000,-	1 330,-
UPSVaR	19/07/50j/37	Podpora rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti	7 183,89	250,-

Čl. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu – tabuľka č.12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 03.12.2018 uznesením č.145/2018

Zmeny rozpočtu:

- zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením č. 35/2019

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

Príloha č.1

