

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov – Domov dôchodcov Santovka
Sídlo účtovnej jednotky	Maďarovská 123/73, 935 87 Santovka
IČO	00596710
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách
Názov zriaďovateľa	Obecné zastupiteľstvo obce Santovka
Sídlo zriaďovateľa	Parková 2, 935 87 Santovka
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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jana Chrobáková
Funkcia	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	46
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	46
- počet vedúcich zamestnancov	3
Počet klientov	88

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

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

Drobný nehmotný majetok od 100 Eur do 2 400,00 €, 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 1 700,00 €, 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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

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/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)

Textová časť k tabuľke č. 1:

Prírastok na účet 022 v sume 4 842,00 € vznikol zaradením kúpacieho kresla.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
PZP Škoda Fabia	Zmluva	73,46 Eur
HP Škoda Fabia	Zmluva	218,42 Eur
Budovy, sklady	Zmluva	746,04 Eur
ÚP Renault Trafic	Zmluva	114,19 Eur
HP Renault Trafic	Zmluva	598,04 Eur
PZP Renault Trafic	Zmluva	89,73 Eur

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	2 011,73 Eur
Budovy, stavby	2 183 843,47 Eur
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	40 123,08 Eur
Dopravné prostriedky	56 439,68 Eur
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 282 417,96 Eur

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zásoby	Zmluva	7,00 Eur

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto / netto	Opis
Pohľadávky z nedaň. príjmov	60	9 195,96 Eur / 9 195,96 Eur	Pohľadávky neuhradené

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

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

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Bankové účty	57 800,42 Eur	57 533,86 Eur

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	702,87 Eur	431,43 Eur
Poistné na budúci rok	702,87 Eur	431,43 Eur
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 Eur	3 046,07 Eur
Pohľadávky vystavené v budúcom roku	0,00 Eur	3 046,07 Eur

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

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

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku 2019	Hodnota záväzku 2018	Opis
Záväzky zo soc. fondu	595,11 Eur	498,63 Eur	Zostatok na účte SoF k 31.12.
Ostatné záväzky	273,43 Eur	273,43 Eur	Záväzky z Depozitného účtu
Zamestnanci	31 295,82 Eur	30 811,12 Eur	Mzdy za december
Zúčtovanie zák. poistenia	21 468,44 Eur	21 307,42 Eur	Odvody do ZP a SP za december
Ostatné priame dane	4 165,41 Eur	4 643,26 Eur	Daň z miezd za december

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	18 696,97 Eur	20 622,39 Eur
Zostatková cena majetku	18 696,97 Eur	20 622,39 Eur

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

Zostatková cena osobného automobilu Renault Trafic, ktorý bol obstaraný z prostriedkov ŠR v sume 18 696,97 Eur.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma 2019	Suma 2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	457 978,34	432 094,10
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) Aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	9 843,20	10 865,09
d) finančné výnosy		
662 - Úroky	18,13	12,28
e) 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	452 118,66	428 714,73
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	114 821,97	115 288,60
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	450 565,08	390 192,70
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	6 282,42	6 010,08
f) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	0,00	1 655,43

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma 2019	Suma 2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	157 992,63	135 886,75
502 - Spotreba energie	49 004,96	50 023,20
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	6 636,86	10 924,35
512 - Cestovné	203,88	264,90
518 - Ostatné služby	26 758,67	23 381,99
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	464 350,70	424 630,03
524 - Záonné sociálne náklady	162 624,41	146 669,10
527 - Záonné sociálne náklady	23 251,76	25 106,91
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	4 156,00	4 150,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	121 104,39	121 298,68
f) finančné náklady		
562 - Úroky	0,00	0,11
568 - Ostatné finančné náklady	2 085,77	1 975,52
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	448 800,51	429 959,97
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	9 195,96	3 801,84
h) ostatné náklady		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	24,59

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	13 361,68	794 Vkladné knižky obyvateľov
Iné	34 932,91	771 1 Drobný hmotný majetok
Iné	171 465,33	771 1 10 Dlhodobý hmotný majetok
Iné	3 044,20	771 12 Drobný nehmotný majetok

Čl. VII

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 10.12.2018 uznesením č. 28/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 04.04.2019 uznesením č. 58/2019
- druhá zmena schválená dňa 20.06.2019 uznesením č. 84/2019
- tretia zmena schválená dňa 03.10.2019 uznesením č. 120/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 13.12.2019 uznesením č. 139/2019

Čl. X

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.