

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Dom seniorov Dolný Ohaj
Sídlo účtovnej jednotky	Juraja Holčeka 222/1, Dolný Ohaj 941 43
IČO	42116619
Dátum zriadenia	01.10.2006
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy, uznesením obecného zastupiteľstva dňa 12.11.2004
Názov zriaďovateľa	Obec Dolný Ohaj
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 109/130, Dolný Ohaj 941 43
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<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	Sociálne služby s ubytovaním
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Veronika Čelechovská riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	26,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	25
- počet vedúcich zamestnancov	3
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	x
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	x
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	x
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo, IČO - počet)	x

Dom seniorov Dolný Ohaj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo, IČO - počet)	x
---	---

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Pracovné zaradenie	Počet zamestnancov k 31.12.2019
riaditeľka	1
Zdravotný úsek:	
vedúca sestra	1
sestra	1
opatrovatel'ka	10
Sociálny úsek:	
sociálna pracovníčka	1
asistent sociálnej práce	1
inštruktor sociálnej rehabilitácie	1
Ekonomicko-prevádzkový úsek:	
ekonómka	1
vedúca stravovacej prevádzky	1
kuchárka	3
pomocná sila v kuchyni	2
upratovačka	2

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 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) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou

i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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.

Účtovná jednotka na základe rozhodnutia účtuje materiál bežnej spotreby v cena od 0,01 € do 1700,- € priamo do spotreby na účet 501 – spotreba materiálu. Majetok je ocenený reálnou hodnotou.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Účtovná jednotka neodpisuje majetok /nemá v evidencii dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok/.

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 | <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 znížila ostatné opravné položky k pohľadávkam vo výške 195,22 € na účte 391 000 – opravná položka k pohľadávkam z dôvodu úhrady časti pohľadávky od prijímateľa sociálnej služby za predchádzajúce obdobia.

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: Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Budova	Poistná zmluva Kooperativa	83,25 € ročne

c) 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 - osobný automobil /vlastník Obec Dolný Ohaj/	

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1: Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka eviduje na účtoch 318 AE pohľadávky z nedaňových príjmov voči prijímateľom sociálnej služby zariadenia z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby. Účtovná jednotka vedie analytickú evidenciu pohľadávok podľa mena prijímateľa sociálnej služby.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Opravná položka k pohľadávkam	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov- úhrady prijímateľov sociálnej služby	068	7 700,33	7 700,33	0,-	Pohľadávky voči klientom zariadenia z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby

Dom seniorov Dolný Ohaj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

Účtovná jednotka znížila ostatné opravné položky k pohľadávkam vo výške 195,22 € na účte 391 000 – opravná položka k pohľadávkam z dôvodu úhrady časti pohľadávky od prijímateľa sociálnej služby za predchádzajúce obdobia.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP
318 AE Pohľadávky z nedaňových príjmov-úhrady klienti	7 895,55	0,-	195,22	0,-	7 700,33	Zníženie z dôvodu prijatých úhrad z minulého obdobia

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé pohľadávky na r. 060 súvahy v celkovej výške 7 700,33 € a tvorila k nim aj opravnú položku k pohľadávkam na účte 391 000.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé pohľadávky so splatnosťou do jedného roka.

Na účte 315 000 - Ostatné pohľadávky eviduje predpis dobropisu za energie za bežné obdobie vo výške 4 923,47 € a na účte 318 002 a 318 003 – Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí eviduje pohľadávky z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby členené analyticky podľa mena prijímateľa sociálnej služby.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	12 623,80	7 895,55

2. Finančný majetok

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

Účtovná jednotka eviduje zostatky na bankových účtoch. Na depozitnom účte zostatok predstavuje finančné prostriedky na mzdy za december 2019 a záväzky voči pozostalým po zomrelých prijímateľoch sociálnych služieb.

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	0,-	0,-
Ceniny	0,-	0,-
Bankové účty /depozit, SF/	41 839,60	32 989,18
Výdavkový rozpočtový účet	14,46	14,52
Príjmový rozpočtový účet	2,88	0,42

3. 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:	674,42	373,72
- poisťné	4,93	4,56
- predplatné	135,00	95,00
- telekomunikačné služby	0,00	10,16
- služby	534,49	264,00

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	-736,89		564,22		-1 301,11	Zníženie – preúčtovanie HV z minulého roku
Výsledok hospodárenia	-564,22	1 773,16			1 208,94	

B Závazky

1. 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 neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	923,11	614,22
- záväzky zo sociálneho fondu	923,11	614,22
Krátkodobé záväzky z toho:	43 009,00	35 131,81
- záväzky voči dodávateľom	2 096,61	2 755,87
- záväzky voči zamestnancom	22 605,12	18 252,85
- záväzky voči poisťovniam	14 242,93	11 213,58
- záväzky voči daňovému úradu	3 300,41	2 360,40
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky /voči zomrelým klientom/	763,93	549,11

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane /voči zamestnancom, dodávateľom, poisťovniam, daňovému úradu a voči pozostalým po zomrelých prijímateľoch sociálnych služieb/.

Dlhodobé záväzky eviduje na účte 472 – Závazky zo sociálneho fondu.

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Závazky z toho:	43 009,00	35 131,81
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	2 096,61	2 755,87
- záväzky voči zamestnancom	22 605,12	18 252,85
- záväzky voči poisťovniam	14 242,93	11 213,58
- záväzky voči daňovému úradu	3 300,41	2 360,40
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky /voči zomrelým klientom/	763,93	549,11

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /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:		
- úhrady klientov za poskytované sociálne služby	196 481,71	175 705,56
- strava	12 878,76	12 410,25
- režijné náklady	5 033,74	
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:		
- bežný transfer úhrady klienti	196 481,71	175 705,56
- bežný transfer stravné	12 878,76	12 410,25
- bežný transfer režijné náklady	5 033,74	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer dotácia z MPSVaR na sociálne služby	201 600,00	176 175,00
- bežný transfer z ÚPSVaR	4 061,53	23 654,78
- bežný transfer dotácia NSK na podporu kultúry a športu	1 100,00	2 810,00
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
658 – zúčtovanie ostatných položiek k prevádzkovej činnosti z toho:		
- zrušenie opravnej položky k pohľadávkam	195,22	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 645 032,28 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 578 692,01 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyšším príjmom finančného príspevku z MPSVaR na financovanie sociálnych služieb, vyšším príjmom z úhrad klientov za poskytované sociálne služby.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 206 761,53 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 214 394,21 € (účet 691)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	66 339,66	68 990,48
- čistiace prostriedky	2 850,18	3 735,02
- kancelárske potreby	1 029,08	1 859,86
- potraviny	51 636,88	50 242,14
- ostatné	10 823,52	13 153,46
502 - Spotreba energie z toho:	16 189,40	16 756,75
- elektrická energia	6 381,33	5 790,62
- voda	1 904,03	1 779,07
- plyn	7 904,04	9 187,06
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:		
- oprava umývačky riadu, sušičky, výťahu, sociálnych zariadení	5 311,21	1 016,96
512 – Cestovné	140,71	329,18
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:		
- občerstvenie	65,65	67,49
518 - Ostatné služby z toho:	15 635,35	17 794,81
- služby pracovne	4 359,57	4 374,57

Dom seniorov Dolný Ohaj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- čistenie septikových nádrží /fekál/	5 463,44	4 768,20
- poštovné telekomunikačné služby	1 352,70	1 525,01
- ostatné služby	4 459,64	7 127,03
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	232 922,63	207 627,42
524 - Záonné sociálne náklady	80 540,55	71 648,39
527 - Záonné sociálne náklady	6 081,88	5 876,36
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:		
- Ostatné dane	39,83	0,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k nedaňovým pohľadávkam	0,00	130,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		
- poplatky v banke za vedenie účtov, poistné	545,63	495,15
569 – Manká a škody na finančnom majetku		
- manká a škody na pokladničnej hotovosti krádež	446,49	0,00
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO	214 638,00	188 522,82
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	4 926,35	0,42

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 643 823,34 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 579 256,23 €.

Nárast nákladov bol spôsobený vyšším príjmom finančných prostriedkov z MPSVaR na financovanie sociálnych služieb. Prijaté finančné prostriedky z MPSVaR boli použité výlučne na úhradu mzdových nákladov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 232 922,63 €
- sociálne náklady vo výške 80 540,55 €
- služby za pranie, telekomunikačné a poštové služby, čistenie septikových nádrží a iné služby vo výške 15 635,35 €
- náklady na spotrebované nákupy vo výške 66 339,66 €
- náklady na spotrebu energie vo výške 16 189,40 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 219 564,35 € (účet 588, 589)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Drobný hmotný majetok od 50,- € a viac eviduje účtovná jednotka na podsúvahových účtoch 771 a 799 /zaradenie a vyradenie DHM/.

Počiatkový stav k 1.1.2019	Zaradenie DHM v roku 2019	Vyradenie DHM v roku 2019	Konečný stav k 31.12.2019
24 300,49	3 791,70	0,00	28 092,19

Čl. VII

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 10.12.2018 uznesením č.1/2018/10

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 7.3.2019 uznesením č. 3/2019/11
- druhá zmena schválená dňa 20.9.2019 uznesením č. 6/2019/5
- tretia zmena schválená dňa 30.1.2020 uznesením č. 9/2020/7

Čl. VIII

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