

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

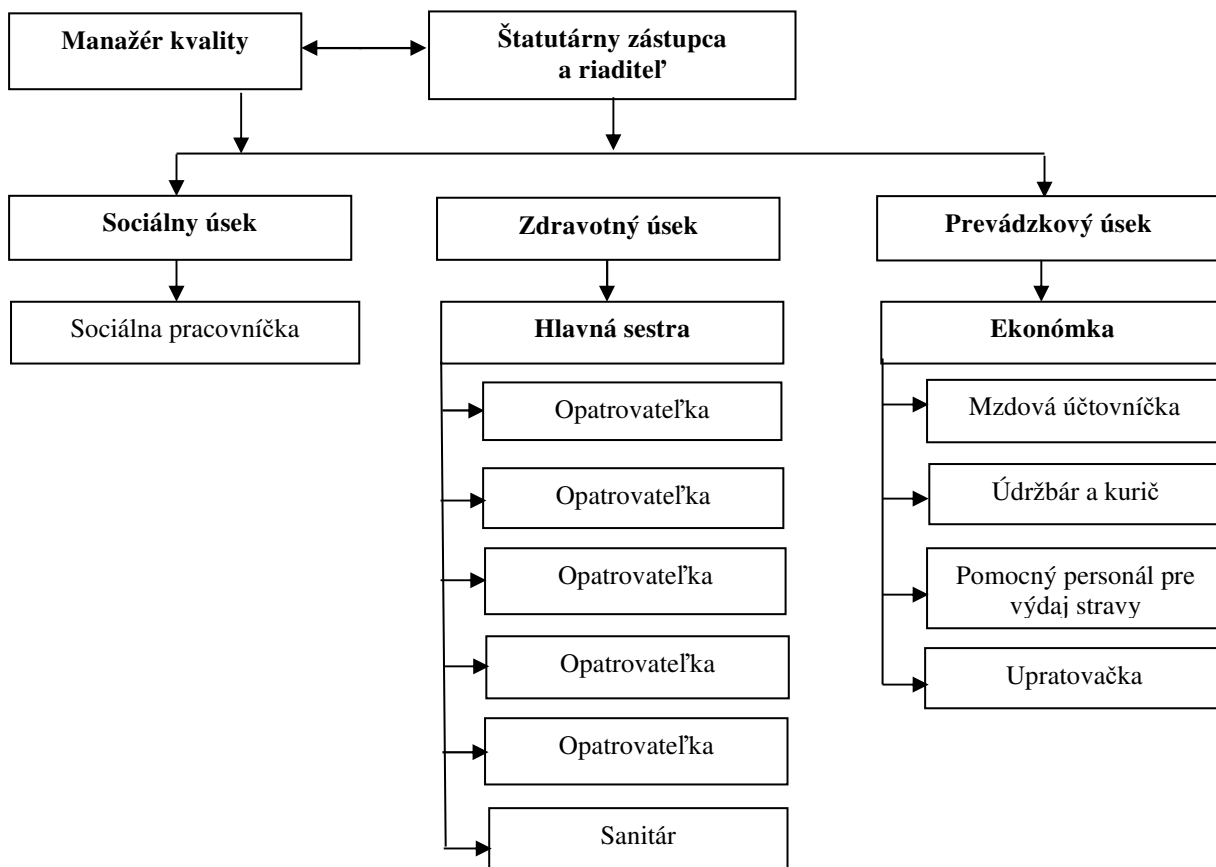
a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov seniorov Dolinka
Sídlo účtovnej jednotky	Očová, ČSA 67/57
IČO	45021813
Dátum zriadenia	1.5.2008
Spôsob zriadenia	zákon č.195/1998 Z.z. o sociálnej pomoci v platnom znení , § 71, ods. 1, písmeno c/
Názov zriaďovateľa	Obec Očová
Sídlo zriaďovateľa	Očová, SNP 330/110
b) 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 celoročnej starostlivosti zamerané na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie osôb, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu, alebo poskytovanie sociálnej služby potrebujú z iných vážnych dôvodov a ktoré dovŕšili dôchodkový vek.
----------------------------------	--

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

Štatutárny orgán (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Miroslav Feješ riaditeľ organizácie
Štatutárny orgán (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jana Bednarčíková zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	15 3

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:**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) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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.

g) záväzky	menovitou hodnotou
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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. 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	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis	
0	0	0/0	Pozemky Umelecké diela Finančný majetok
1	4	1/4	Stroje, prístroje, Dopravné prostriedky
2	6	1/6	
3	12	1/12	
4	20	1/20	
5	40	1/40	Budovy, haly a stavby
6	15	1/15	Drevená stavby

Drobný nehmotný majetok od 166,01 Eur do 2 400,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 34,01 Eur do 1 700,-Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahovom účte 7xx.

Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi sa uvádza cena obstarania a náklady spojené s obstaraním. Do obstarávacej ceny vstupujú náklady na obstaranie (napr. dopravné náklady).

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
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ 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:

Do 1 roka	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
Do 5 rokov	najviac do výšky 30 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
Nad 5 rokov	najviac do výšky 50 % 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 zo ŠR - 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 zo ŠR - 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.

V danom účtovnom období nenastali skutočnosti pre majetok a záväzky evidované v cudzej mene.

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

Tabuľková príloha, tabuľka č.1

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Havarijné poistenie motorových vozidiel	168,36
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	106,04
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	230,90
Spolu	505,30

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

Tabuľková príloha, tabuľka č.1

Účtovná jednotka má majetok zverený v zmysle Zmluvy o zverení správy majetku zo dňa 01.10.2008.

Vlastníkom majetku je Obec Očová, zriaďovateľ organizácie.

d) 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 dohody o používaní zdravotníckej pomôcky so VŠZP:	
- elektrická polohovacia posteľ MULTICOFORT	980,15
- lôžko elektrické polohovacie aks-L4	937,54
- elektrická polohovacia posteľ Domiflex	980,15

B Obežný majetok**1. Pohľadávky**

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315	65	731,74	Preplatok energií
315	65	242,57	Nedoplatok za poskytnuté služby nájomcom priestorov

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

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 zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Prenájom priestorov-služby	72,77	72,77			145,54	Riziko, že dlžník nezaplatí

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	728,95	974,51	
- pohľadávky z preplatku energií	486,38	731,94	
- pohľadávky za nájom	242,57	242,57	242,57 € za služby poskytnuté nájomcom

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy)

Tabuľková príloha, tabuľka č.4.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	68,00	12,00
Bankové účty	19 798,22	16 535,11

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:	468,75	436,48
- poistenie majetku	393,55	376,02
- mobilné služby	75,20	52,46
- predplatné	-	8,00

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	15 134,31			891,73	16 026,04	Presun – preúčtovanie výsledku hospodárenia minulého obdobia
Výsledok hospodárenia	891,73		2 271,17	-891,73	-2 271,17	

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 neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

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

Textová časť k tabuľke č.8 - Všetky záväzky účtovnej jednotky prešli inventarizáciou k 31.12.2019.

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Závazky z toho:	22 400,06	16 604,92
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	19 891,58	13 790,61
- dodávateľia	1 004,50	294,80
- decembrové mzdy (zamestnanci, poisťovní, daňový úrad)	18 887,08	13 495,81
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	2 508,48	2 814,31
- darovacie prostriedky	2 176,64	2 561,83
- sociálny fond	331,84	252,48
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2019 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2018 v €	Opis
Dodávateľia	1 004,50	294,80	Mobilné služby, energie, služby
Zamestnanci	10 205,33	7 264,72	Decembrové mzdy
Závazky voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni	1 283,26	959,08	Poisťné – decembrové mzdy
Závazok voči Zdravotnej poisťovni Dôvera	608,01	408,44	Poisťné – decembrové mzdy
Závazok voči Sociálnej poisťovni	4 784,53	3 471,34	Poisťné – decembrové mzdy
Závazok voči DDS AXA	152,00	167,00	Poisťné na doplnkové dôchodkové sporenie – decembrové mzdy
Ostatné priame dane	1 338,05	789,63	Závazok voči DÚ -zrazený preddavok dane - decembrové mzdy
Závazok zo sociálneho fondu	331,84	252,48	Sociálny fond
Iné záväzky	2 176,64	2 561,83	Darovací účet
Závazok voči odborovej organizácii	83,44	59,63	Príspevok odborovej organizácii – decembrové mzdy

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	114 656,84	111 879,85
602 - Tržby z predaja služieb	114 656,84	111 879,85
- strava	44 807,87	41 200,92
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	304 082,48	281 127,55
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	134 809,88	130 340,15
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	24 038,00	24 038,00
- odpisy	24 038,00	24 038,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	144 288,00	122 482,40
- bežný transfer MPSVaR	144 288,00	115 623,00

- bežný transfer ÚPSVaR	0,00	6 859,40
c) ostatné výnosy	2 512,68	2 920,31
648 - Ostatné výnosy	2 512,68	2 920,31
- nájomné	2 512,68	2 671,14
- preplatok RZ ZP	0,00	249,17

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 421 252,- €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 395 927,71 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením finančného príspevku z MPSVaR.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 144 288,- € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 134 809,88 € (účet 691)

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	20 213,92	22 620,83
501 - Spotreba materiálu	6 443,80	10 112,57
502 - Spotreba energie	13 770,12	12 508,26
- elektrická energia	5 436,66	4 616,24
- voda	1 334,54	1 317,27
- plyn	6 991,72	6 574,75
b) služby	52 778,03	49 467,21
511 - Opravy a udržiavanie	1 042,75	842,21
512 - Cestovné	22,50	17,85
513 - Náklady na reprezentáciu	109,66	83,87
518 - Ostatné služby (strava, telekomunikačné služby, pranie, ost.služby)	51 603,12	48 523,28
c) osobné náklady	203 808,17	182 474,84
521 - Mzdové náklady	141 896,49	126 428,19
524 - Záonné sociálne náklady	50 529,50	44 543,96
525 - Ostatné sociálne poistenie	1 779,00	1 886,00
527 - Záonné sociálne náklady	9 603,18	9 616,69
d) odpisy, rezervy a opravné položky	24 110,77	24 110,77
551 - Odpisy DNM a DHM	24 038,00	24 038,00
- odpisy z vlastných zdrojov	22 168,00	22 168,00
- odpisy z cudzích zdrojov	1 870,00	1 870,00
552 - Tvorba ostat.oprav.pol. z prevádzk.činnosti (OP k pohľadávkam)	72,77	72,77
e) finančné náklady	694,25	604,50
568 - Ostatné finančné náklady (poplatky banke)	694,25	604,50
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	117 989,52	114 758,38
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	117 989,32	114 799,96
g) ostatné náklady	3 928,51	957,87
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	60,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3 928,51	957,87

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 423 523,17 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 395 035,98 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením miezd k 1.1.2019

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 141 896,49 €
- sociálne náklady vo výške 61 911,68 €
- služby za poskytnutú stravu vo výške 44 523,96 €
- náklady z odvodu príjmov vo výške 117 989,52 € (účet 588)

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch je vedený drobný majetok, ktorý nespĺňa požiadavky zaradenia do dlhodobého drobného majetku

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný majetok	43 611,90	751
Drobný nehmotný majetok	434,15	752
Spolu	44 046,05	799

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Tabuľková príloha, tabuľka č.12, č.13

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2018 uznesením č. 16/2018.

Zmeny rozpočtu:

Por. číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu	Číslo uznesenia – RO podľa§14 ods. 2 písm.a), b,) c), d)	Zmena rozpočtu	
			Príjmy	Výdavky
2019	10.12.2018	16/2018	119 513	273 194
1,2,3/2019	04.03.2019	29/2019	120 221	277 629,41
4,5,6/2019	06.05.2019	42/2019	120 221	277 629,41
7,8,9,10/2019	15.07.2019	59/2019	120 279,07	278 387,48
11,12,13/2019	02.12.2019	81/2019	122 879,80	280 988,21
Skutočnosť k 31.12.2019			118 935,92	280 044,28

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky 31.12.2019 bola vykonaná inventarizácia majetku a záväzkov a neboli zistené žiadne rozdiely v stave, stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti.

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