

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Križovany nad Dudváhom č. 54, 919 24
IČO	00611948
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obecný úrad
Sídlo zriaďovateľa	Križovany nad Dudváhom
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☐ riadna ☐
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 sociálnej služby
----------------------------------	-------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Ingrid Schlosserová, PhD. riaditeľka
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	51
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	46
- počet vedúcich zamestnancov	4

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. 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

Zariadenie pre seniorov Križovany nad Dudváhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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.

3. 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. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín podľa Vnútornej smernice zariadenia zo dňa 01.01.2015, ktorá je v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,34
5	20	5
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 1 700,00 Eur do 2 400,00Eur, 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 100,50 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a na podsúvahovom účte.

4. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, podľa Vnútorného predpisu pre tvorbu a účtovanie opravných položiek, ktorý je vypracovaný v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle Opatrenia MF SR.

Zásady pre vykazovanie transferov.

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).

5. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Zariadenie pre seniorov Križovany nad Dudváhom nemá - Majetok a záväzky, ktoré by muselo vyjadrovať v cudzej meně.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie majetku zariadenia	Zariadenie si poistenie platí zo svojho výdavkového účtu	1 052,56 €
Motorové vozidlo Fiat Doblo	Havarijné poistenie motorového vozidla	334,36 €
Motorové vozidlo Fiat Doblo	Povinné Zmluvné poistenie	115,00

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Softvér	1 232,58 €
Pozemky	7 375,95 €
Budovy, stavby	1 021 235,78 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	95 583,64€
Dopravné prostriedky	16 500,00 €
Majetok spolu:	1 140 695,37 €

2. Dlhodobý finančný majetok

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie zásob má zariadenie zaplatené v celkovom poistení majetku.	Poistenie platí zariadenie z výdavkového účtu	1 422,23

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí 318	068		174 748,47	Pohľadávky za služby od prijímateľov soc. služby
Pohľadávky voči zamestnancom 335	070		630,88	Pohľadávka za stravu od zamestnancov zariadenia

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

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
318	92 236,89	35 912,82	17 449,13		110 700,58	Zníženie z dôvodu odpisu pre nemajetnosť prijímateľa soc. služby
						Zvýšenie – pravidelná tvorba OP

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
Krátkodobé pohľadávky z toho:	181 716,81	175 379,35	
- pohľadávky z nedaňových príjmov	181 191,63	174 748,47	Pohľadávky od prijíma. soc. služ.
- pohľadávky voči zamestnancom	498,78	630,88	Strava od zamestnancov

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	498,78	630,88
-	26,40	0
b) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	181 191,63	174 748,47

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Bankové účty 221	89 784,10	78 459,03

4. 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 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 154,10	1 320,61
- Predplatné služby 381 0	0,0	158,56
- Predplatné služby 381 1	258,31	184,54
- Poistné 381 3	895,79	977,51

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
428	290,88			6 494,04	-1 603,61	Presun zo 431 na 428

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 960,00 €	2020

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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:		
- záväzky zo sociálneho fondu 472	983,66	1 311,77
- ostatné dlhodobé záväzky 479	1 902,43	1 902,43
- Iné záväzky 379	50,00	50,00
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom 321	3 519,27	2 811,84
- záväzky voči zamestnancom 331	29 032,19	33 034,41
- záväzky voči poisťovniam 336	17 395,52	20 524,79
- záväzky voči daňovému úradu / ostatné priame dane 342	3 661,26	4 830,80
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy 372	4 650,00	750,00
- ostatné záväzky 325	13 845,29	18 381,26

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:	75 039,62	84 069,89
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
-	72 153,53	80 855,69
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	2 886,09	3 214,20

3. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho: 383	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho: 384	53 463,49	58 762,99
- sponzorský majetok	6 800,00	8 998,64
	46 663,49	49 764,35

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
- nákup hydraulickéj stoličky	3 534,47	3 610,48
- nákup riadiacej jednotky EPS	0,00	2 302,78
-	3 534,47	5 913,26

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:	399 567,68	389 302,46
- Strava	6 056,17	4 327,60
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		
648 - Ostatné výnosy	149,39	1 078,58
d) finančné výnosy		
662 - Úroky z toho:	36,72	49,18
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 z toho:		
- bežný transfer na prevádzku zariadenia	389 008,76	366 930,47
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa	45 572,00	15 475,16
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	463 700,00	414 595,00
- bežný transfer	462 528,00	413 685,00
- bežný transfer od iných subj. Verejnej Správy	1 172,00	910,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 080,00	1 080,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	0,00	30 751,92
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežných transferov od ostatných subjektov	6 075,50	1 068,70
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- zúčtovanie kapitá. Transfer od ostatných subje. mimo verejnej správy	5 694,00	6 013,34
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	960,00	800,00
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	17 449,13	3 257,08

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1 335 042,45 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, kde bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 230 401,89 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili :

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 462 528,00 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce vo výške 389 008,76 € (účet 691)
- Tržby z predaja služieb v celkovej výške 399 567,68 € (účet 602)

Zariadenie pre seniorov Križovany nad Dudváhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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:	105 584,20	106 329,80
- Potraviny	69 739,03	75 197,72
- Všeob. mat.	5 847,17	8 284,13
- Čistiace	13 213,21	12 578,23
- Kancelársky mater.	3 195,80	4 245,33
- Prevadz. Stroje	5 642,59	4 951,91
- PHM	717,11	1 072,48
- PC technika	2 184,54	0,00
- OOPP	4 347,69	
- Ostatné	697,06	
502 - Spotreba energie z toho:	28 865,71	27 590,25
- elektrická energia	13 652,61	12 240,33
- voda	51,28	67,32
- plyn	15 264,38	15 282,60
b) 511 - Opravy a udržiavanie z toho	1 981,59	4 016,70
c) 512 – Cestovné tuzemské	178,70	103,52
d) 518 - Ostatné služby z toho	45 653,66	35 310,92
- Pranie prádla	16 025,32	13 599,75
- Stočné	4 000,08	3 391,19
- Revízie	5 142,40	5 025,24
- Telefón. + pošt. služby	1 999,56	1 811,12
- Služby za výrob. kľúčov a ost.	6 038,06	5 398,85
- Servis PC	3 309,31	1 596,87
- Posudky	1 980,00	1 143,10
- Ostatné	6 360,28	3 344,80
- Stravné	798,65	
b) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	486 183,76	432 540,52
524 - Záonné sociálne náklady	166 728,26	148 725,05
527 - Záonné sociálne náklady	21 402,93	17 313,63
- PN	2 341,95	1 781,00
- Povin. prídel	4 653,24	4 034,28
- OOPP	3 499,75	3 308,92
- Strava	9918,79	7 626,43
- Školenia	989,20	563,00
c) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	1 503,09	1 503,06
d)Ostatné náklady		
546- Odpis pohľadávky	23 329,79	10 069,09
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
odpisy z vlastných zdrojov	52 346,00	53 320,42
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	960,00	960,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek k nedaňovým pohľadávkam	35 912,82	14 410,80
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	2 413,69	2 423,91
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO	388 496,80	366 421,49
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	-24 906,85	2 855,15
591 - Splatná daň z príjmov	11,91	15,58

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1 336 646,06 čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 223 894,31€.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 486 183,76 €
- náklady odvodu z príjmov 388 496,80 €
- zákonné sociálne náklady vo výške 166 728,26 €

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 31.12.2019
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky	960,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM a DNM majetok	170 759,08	753
Majetok prijatý do úschovy Vklad. knižky	13 486,78	794

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 14.12.2018 / Uznesením OZ č. 11/2018 zo dňa 14.12.2018 a bol upravovaný **tromi rozpočtovými opatreniami**.

Zmeny rozpočtu :

- zmena rozpočtu RO č. 1/2019 OZ zobralo na vedomie 28.10.2019 Uznesením č. 72/2019
- zmena rozpočtu RO č. 2/2019 OZ zobralo na vedomie 09.12.2019 Uznesením č. 95/2019
- zmena rozpočtu RO č. 3/2019 OZ zobralo na vedomie 27.01.2020 Uznesením č. 5/2020

Čl. VIII

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

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

Popis skutočností:

Zmena starostky obce – 10. novembra roku 2018 bola zvolená nová starostka obce Ing. Svetlana Kráľovičová. Volebné obdobie 2019 -2022.

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

