

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov dôchodcov Poproč
Sídlo účtovnej jednotky	Obchodná 73, 044 24 Poproč
IČO	31269371
Dátum zriadenia	01. 12. 1997
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou pod zriaďovateľskou pôsobnosťou obce Poproč
Názov zriaďovateľa	Obec Poproč
Sídlo zriaďovateľa	Školská 2, 044 24 Poproč
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<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	Poskytovanie sociálnej starostlivosti s celoročným pobytom
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	JUDr. Michal Rusnák
Funkcia	poverený riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	14
• počet vedúcich zamestnancov	1

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Príloha č. 1
--	--------------

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná zvierka 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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	50	1/50

5. 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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Spoločná poisťka na uvedené druhy majetku:	281 115,98 €
Budovy, stavby	193 643,74 €
Hmotný investičný majetok	85 972,24 €
Súbor peňazí a cenín	1 500,00 €

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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	42 533,78 €
Dopravné prostriedky	12 295,50 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	223 863,10 €

2. Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nemá

B Obežný majetok

1. Pohľadávky – tabuľka č. 4

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácii zriadených obcou a vyšším územným celkom	068	1 107,39	pohľadávky voči klientom – neuhradené platby z úhrady za pobyt v zariadení.

Iné pohľadávky	081	0,00	pohľadávky voči klientom – neuhradené platby z úhrady za pobyt za rok 2019
----------------	-----	------	--

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky voči klientom – neuhradené platby z úhrady za pobyt v zariadení (za roky 2017, 2018, 2019).

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	695,33
- poplatok za www. stránku	15,54
- poplatok IVES – aktualizácie	116,51
- nezúčtované do nákladov z roku 2018	353,31
- poisťné za prepravované osoby	11,21
- poisťné PZP auta	107,58
- poisťné zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	43,10
- poistenie majetku	59,29

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé záväzky vo výške 21 477,22 €.

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 24 295,10 € a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov vo výške 419,43 €, ktoré predstavujú záväzky so sociálneho fondu

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	1 766,06	Neuhradené faktúry za december 2019
Zamestnanci	10 232,77	mzdy za mesiac december 2019 prevedené na depozitný účet a vyplatené v januári 2020
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	6 594,38	odvody z miezd za december 2018 prevedené na depozitný účet a zaplatené v januári 2019
Iné záväzky	114,84	Zrážky z miezd (pôžičky, sporenia, exekučne zrážky), a príspevky zamestnancov na doplnkové dôchodkové sporenie
Daňový úrad	1 381,22	Preddavková daň za december 2019 - prevedená na depozitný účet a zaplatená v januári 2020
Ostatné záväzky	36,96	Nevysporiadané sumy z dedičského konania po klientoch
Záväzky zo SF	419,43	Zostatok na sociálnom фонде
Transfery a ostatné zúčtovania	931,56	Sponzorské prostriedky na bankovom účte nevyužité v rok 2019
Spolu	21 477,22	

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	70 412,40
- majetok nezaradený na 042	1 992,00
- majetok ŠR	69 195,19
- oprava odpisov	-1 175,00

- sponzorské príspevky	-912,80
- počiatočný stav	1 313,01
Spolu	70 412,40

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	125 693,80
602 - Tržby z predaja služieb	
• úhrady za pobyt klientov v zariadení	92 434,64
• za poskytovanie obedov pre dôchodcov obce	31 189,00
• stravné zamestnanci	1 369,90
• príspevok zo SF na stravovanie zamestnancov	700,26
b) finančné výnosy	0,00
662 - Úroky	0,00
c) 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	151 058,13
• bežný transfer	151 058,13
• transfer – náklady na dobrovoľnícku činnosť	0,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	3 016,40
• zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	87 910,47
• bežný transfer na prevádzkovú činnosť	87 910,47
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	3 164,60
• zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR - odpisy	3 164,60
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
d) ostatné výnosy	
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	6 554,13

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	37 357,91
502 - Spotreba energie	13 183,93
• elektrická energia	4 247,29
• plyn	6 784,42
• voda + stočné	2 152,22
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	880,98
• oprava a udržiavanie budov	0,00
• oprava a udržiavanie výpočtovej techniky	240,98
• oprava prevádzkových strojov	35,00
• oprava a udržiavanie auta	560,00

• oprava a udržiavanie špeciálne stroje a zariadenia	45,00
512 - Cestovné	0,00
518 - Ostatné služby	3 315,40
• telefón	841,14
• poplatok za www stránku + IVES	16,32
• zhotovenie vizitiek	15,00
• IVES – aktualizácie WinPaM a WinIBEU	38,84
• SOFT GL – školská jedáleň	39,24
• preventívne lekárske prehliadky	150,00
• poštovné	119,55
• BOZP a OPP – školenia + evidencia	83,00
• kominárske práce	53,60
• revízie zariadení	170,00
• montáž a práce	838,64
• odvoz odpadu	727,07
• školenia a semináre	66,00
• deratizácia, dezinfekcia	157,00
osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	124 812,22
524 - Záonné sociálne náklady	47 289,45
527 - Záonné sociálne náklady	6 034,18
c) dane a poplatky	
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	6 090,00
• odpisy z vlastných zdrojov	4 100,40
• odpisy z cudzích zdrojov	1 989,60
e) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	1 125,13
• poplatky banke	734,72
• poistné	330,41
• pokuty	60,00
f) mimoriadne náklady	
572 – Škody	
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	128 095,13
• predpis odvodu príjmov RO	128 095,13
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	16,00
• predpis budúceho odvodu príjmov – zostatok príjmového účtu	16,00
h) ostatné náklady	
i) dane z príjmov	0,00
591 - Splatná daň z príjmov	0,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – Drobný hmotný majetok	72 091,10	771.1.

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:

Programový rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom v Poproči dňa 28.01.2019 uznesením č. A.1/2.1./2019.

Zmeny programového rozpočtu obce Poproč:

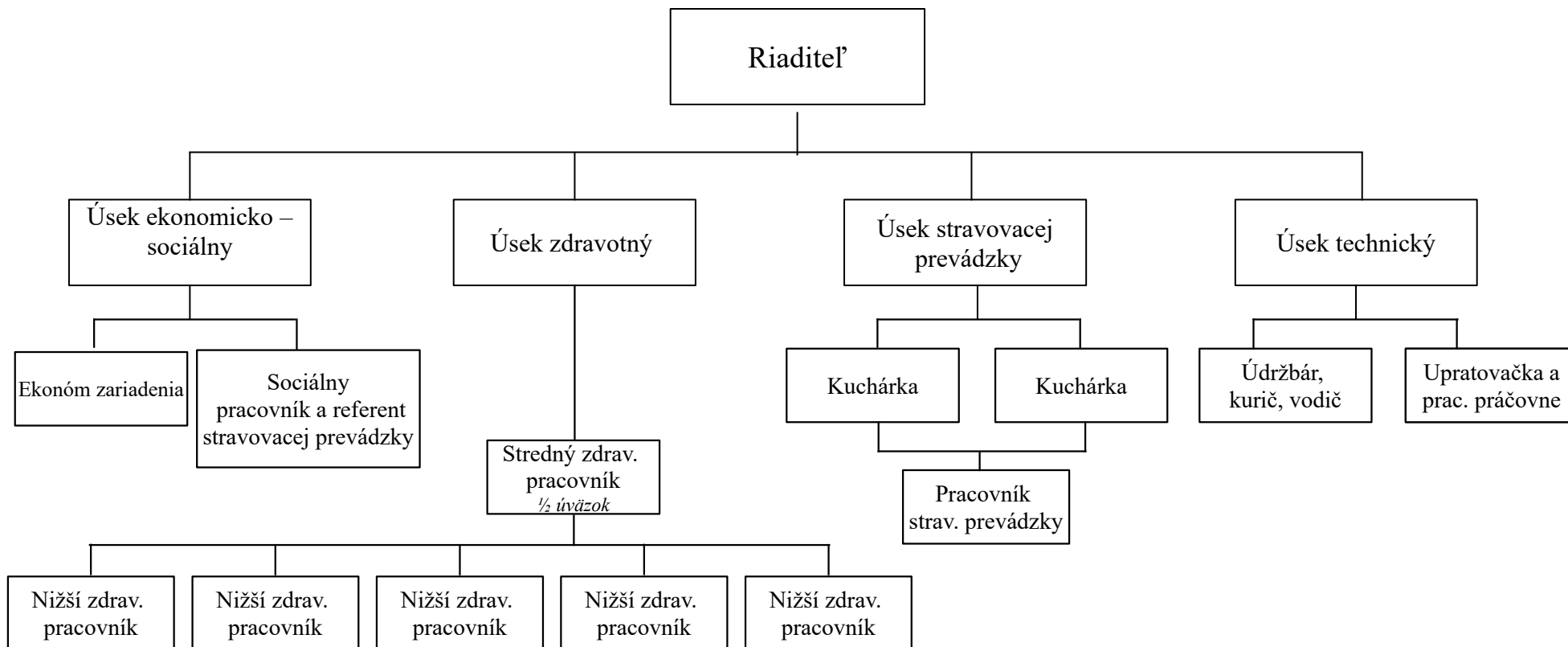
Rozpočtové opatrenia:

rozpočtové opatrenie č. 11/2019 zo dňa 16.12.2019

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.

Príloha - Organizačná štruktúra



Celkový počet pracovníkov:	13,5
Riaditeľ:	1
Úsek ekonomicko – sociálny:	2
Úsek zdravotný:	5,5
Úsek stravovacej prevádzky:	3
Úsek technický:	2