

Poznámky k 31.12.2023

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	<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

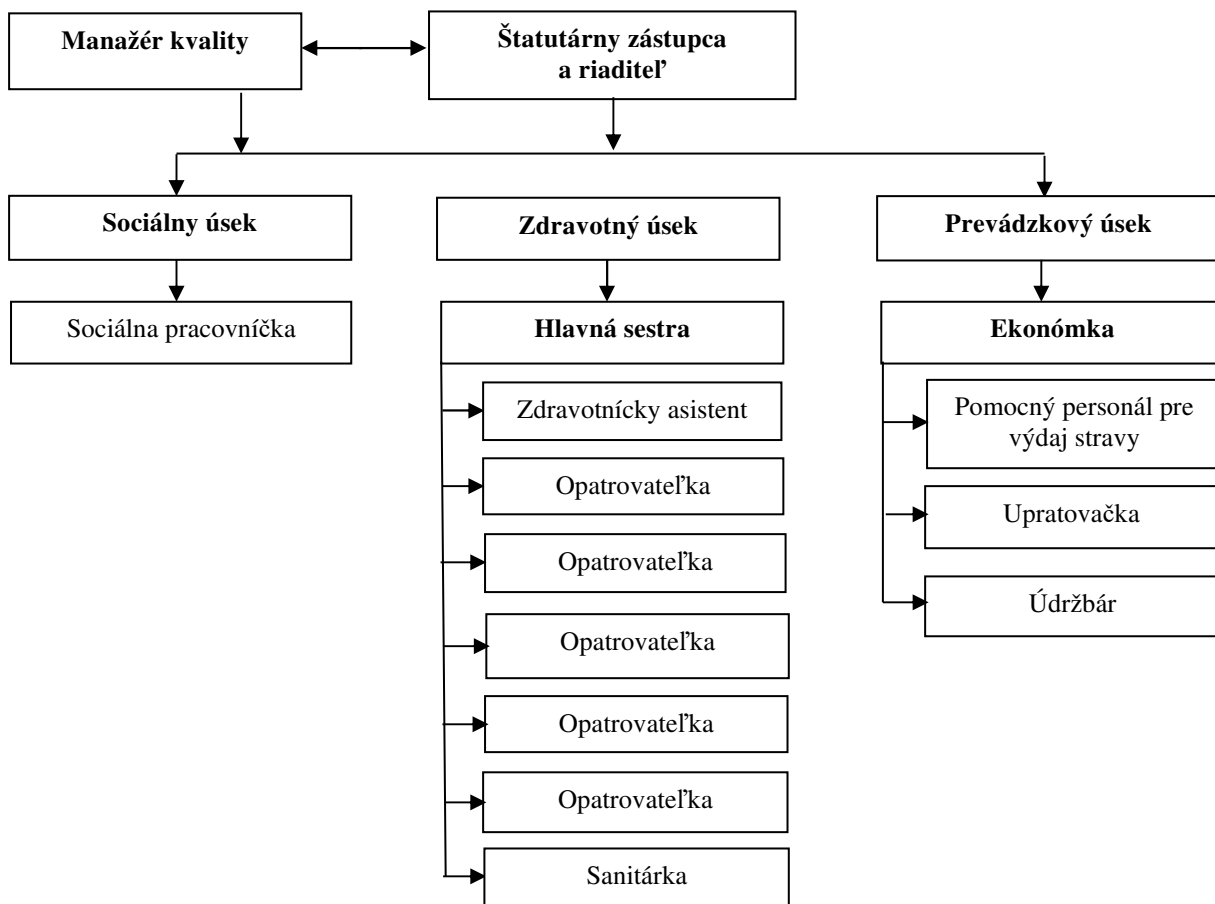
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie celoročnej starostlivosti zamerané na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie osôb, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu, alebo poskytovanie sociálnej služby potrebujú z 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	Ing. Lenka Španová riaditeľ organizácie
Štatutárny orgán (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jana Bednarčíková zástupca riaditeľa

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14	15
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	2	3
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

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) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.

h) záväzky	menovitou hodnotou
i) 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 vnútorného predpisu 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 vnútorného predpisu 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 | <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 checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> 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 od iných subjektov ako od zriaďovateľa – 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 z tohto transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (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 z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (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

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Technické zhodnotenie - rekonštrukcia prístrešku	2 629,- €	

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Havarijné poistenie motorových vozidiel	193,05
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	111,62
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	230,90
Spolu	535,57

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: - lôžko elektrické polohovacie aks-L4	937,54

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
378	81	126,74	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 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Prenájom priestorov-služby	242,57			242,57	0,00	Trvalé upustenie od vymáhania

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	428,03	135,86	
- pohľadávky z preplatku	185,46	9,12	
- pohľadávky z nájmu	242,57	126,74	126,74 – nedoplatok za poskytnuté služby

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 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	32 880,52	26 641,90

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	2 147,79	505,46
- poistenie majetku	422,48	402,36
- poplatok za používanie SW, doména a webhosting	56,23	103,10
- mobilné služby	67,73	0,00
- elektrická energia	484,00	0,00
- stravné lístky	1117,35	0,00

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presun	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	14 840,76	289,14		866,55	15 996,45	Presun – preúčtovanie HV minulého obdobia, oprava účtovania
431 - Výsledok hospodárenia	866,55	1 070,93		--866,55	1 070,93	Presun – preúčtovanie výsledku hospodárenia minulého obdobia

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 31.12.2022.

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Závazky z toho:	33 087,98	26 616,70
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	25 900,67	19 585,10
- dodávatelia	402,82	239,71
- ostatné záväzky (mobilné telefóny na splátky)	0,00	149,50
- decembrové mzdy (zamestnanci, poisťné, daňový úrad)	25 497,85	19 195,89
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	7 187,31	7 031,60
- darovacie prostriedky	6 778,49	6 578,47
- sociálny fond	408,82	453,13
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2023 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2022 v €	Opis
Dodávatelia	402,82	239,71	Mobilné služby, energie, služby
Zamestnanci	14 591,27	10 574,63	Decembrové mzdy
Závazky voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni	1 461,66	1 413,15	Poisťné – decembrové mzdy
Závazok voči Zdravotnej poisťovni Dôvera	1 089,65	637,23	Poisťné – decembrové mzdy
Závazok voči Sociálnej poisťovni	6 298,75	4 741,44	Poisťné – decembrové mzdy
Závazok voči DDS AXA, NN-Tatry Sympatia	175,-	211,00	Poisťné na doplnkové dôchodkové sporenie – decembrové mzdy
Ostatné priame dane	1 653,64	1 162,49	Závazok voči DÚ -zrazený preddavok dane - decembrové mzdy
Závazok zo sociálneho fondu	244,83	176,99	Sociálny fond
Iné záväzky	6 778,49	6 578,47	Darovací účet
Závazok voči odborovej organizácii	95,86	77,57	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 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar	164 474,08	123 543,47
602 - Tržby z predaja služieb	164 474,08	123 543,47
- strava	78 103,00	50 936,00
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	449 492,19	393 128,26
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	173 644,40	146 062,84
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	23 374,00	23 113,00
- odpisy	23 374,00	23 113,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	251 673,81	221 837,82
- bežný transfer MPSVaR	245 471,44	213 297,00
- bežný transfer ÚPSVaR	3 406,14	0,00
- SŠHR – Covid	2 796,23	8 540,82
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ost. subj. mimo VS	799,98	2 114,60
- dary	799,98	2 114,60
c) ostatné výnosy	2 865,66	741,82
648 - Ostatné výnosy	2 865,66	741,82
- nájomné	2 865,66	741,82
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	242,57	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prev. činnosti z toho:	242,57	0,00
- opravná položka k pohľadávkam	242,57	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 617 074,50 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 517 413,55 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením finančného príspevku z MPSVaR a čerpaním ostatných dotácií z MPSVaR (dotácia na energie, jednorazová dotácia na stabilizačný príspevok).

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 251 673,81 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 173 644,40 € (účet 691)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy	29 807,09	24 433,96
501 - Spotreba materiálu	9 370,66	11 708,60
502 - Spotreba energie	20 436,43	12 725,36
- elektrická energia	7 683,16	4 852,88
- voda	1 528,61	1 283,61
- plyn	11 224,66	6 588,87
b) služby	88 226,90	64 449,40
511 - Opravy a udržiavanie	3 407,03	6 441,81
518 - Ostatné služby (strava, telekomunikačné služby, pranie, ost.služby)	84 565,55	58 007,56
c) osobné náklady	292 322,89	269 046,30
521 - Mzdové náklady	181 100,32	184 599,42
524 - Záonné sociálne náklady	65 879,83	65 951,35
525 - Ostatné sociálne poistenie	1 920,00	2 472,00
527 - Záonné sociálne náklady	43 422,74	16 023,53
d) odpisy, rezervy a opravné položky	23 374,00	23 113,00
551 - Odpisy DNM a DHM	23 374,00	23 113,00
- odpisy z vlastných zdrojov	21 504,00	21 243,00
- odpisy z cudzích zdrojov	1 870,00	1 870,00
e) finančné náklady	892,38	724,73
568 - Ostatné finančné náklady (poplatky banke)	892,38	724,73
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	168 132,25	124 320,55
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	168 132,25	124 320,55

g) ostatné náklady	13 042,06	10 459,06
544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	6,00	6,00
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	200,00	200,00
546 – Odpis pohľadávky	0,00	242,57
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	13 042,06	10 216,49

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 616 003,57 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 516 547,- €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením miezd k 1.1.2023 a k 1.9.2023 a zvýšením príjmov z úhrad za poskytované služby k 1.4.2023.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 181 100,32 €
- sociálne náklady vo výške 111 222,57 € (z toho stabilizačný príspevok vo výške 27 000,- €)
- služby za poskytnutú stravu vo výške 74 083,82 €
- náklady z odvodu príjmov vo výške 168 132,25 €

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	58 534,05	751
Drobný nehmotný majetok	496,15	752
Spolu	59 030,20	799

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Účtovná jednotka vedie súdny spor s bývalým zamestnancom z dôvodu nedodržania zmluvného záväzku vyplývajúceho z písomnej dohody o poskytnutí stabilizačného príspevku vo výške 2 224,- €.

Zamestnanec sa zaviazal vrátiť zamestnávateľovi pomernú časť poskytnutého stabilizačného príspevku, ak bez objektívnych dôvodov nedodrží svoj zmluvný záväzok zotrvať u zamestnávateľa a vykonávať pracovnú činnosť v rozsahu pracovného času po dobu dohodnutú v písomnej dohode o poskytnutí stabilizačnom príspevku.

Čl. VIII
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 15.12.2022 uznesením č. 12/2022.

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
2022	15.12.2022	12/2022	129 532	359 263
1,2,3/2023	14.03.2023	37/2023	141 428,50	371 159,50
4,5,6/2023	13.06.2023	56/2023	141 920,24	401 489,69
7,8,9/2023	12.09.2023	62/2023	143 927,72	407 965,61
10,11,12/2023	11.12.2023	79/2023	171 927,72	435 965,61
Skutočnosť k 31.12.2023			168 932,23	423 321,96

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 31.12.2023 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 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.