

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	DOBRÝ Domov Santovka
Sídlo účtovnej jednotky	Maďarovská 123/73, 935 87 Santovka
IČO	00596710
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách
Názov zriaďovateľa	Obecné zastupiteľstvo obce Santovka
Sídlo zriaďovateľa	Parková 2, 935 87 Santovka
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 sociálnych služieb
----------------------------------	---------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jana Chrobáková
Funkcia	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	46
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	53
- počet vedúcich zamestnancov	4
Počet klientov	88

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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
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, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
h) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
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:

☒ 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. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
6	40	1/40
5	20	1/20
4	12	1/12
3	8	1/8
2	6	1/6
1	4	1/4

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

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

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:

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
PZP Škoda Fabia	Zmluva	73,45 Eur
HP Škoda Fabia	Zmluva	241,20 Eur
Budovy, sklady	Zmluva	922,96 Eur
ÚP Renault Trafic	Zmluva	114,19 Eur
HP Renault Trafic	Zmluva	536,22 Eur
PZP Renault Trafic	Zmluva	89,74 Eur
PZP Dacia Logan	Zmluva	78,00 Eur
HP Dacia Logan	Zmluva	62,50 Eur
PZP Kia Rio	Zmluva	50,00 Eur
HP Kia Rio	Zmluva	215,82 Eur

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	2 010,74 Eur
Budovy, stavby	4 074 859,45 Eur
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	139 002,42 Eur
Dopravné prostriedky	65 613,43 Eur
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 281 486,04 Eur

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zásoby	Zmluva	7,00 Eur

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaň. príjmov	68	5 011,60 Eur	5 011,60 Eur	Pohľadávky neuhradené

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

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

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Bankové účty	87 104,13 Eur	84 092,15 Eur

4. Časové rozlíšenieVýznamné 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:	982,44 Eur	1 336,33 Eur
Poistné na budúci rok	538,54 Eur	543,90 Eur
Predplatné na budúci rok	543,90 Eur	407,20 Eur
Nájomné na budúci rok	0,00Eur	0,00Eur
Ostatné	0,00 Eur	385,23 Eur
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00 Eur	0,00 Eur
Pohľadávky vystavené v budúcom roku	0,00 Eur	0,00 Eur

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie - tabuľka č.5****B Záväzky****1. Rezervy - tabuľka č.6-7**

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na mzdy	2024
Rezerva na odvody do fondov	2024

2. Záväzky podľa doby splatnostia) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8**c) popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku 2023	Hodnota záväzku 2022	Opis
Záväzky zo soc. fondu	8 241,08 Eur	10 769,29 Eur	Zostatok na účte SoF k 31.12.
Ostatné záväzky	855,96 Eur	273,43 Eur	Záväzky z Depozitného účtu
Zamestnanci	45 687,86 Eur	41 593,81 Eur	Mzdy za december
Zúčtovanie zák. poistenia	29 276,26 Eur	26 758,34 Eur	Odvody do ZP a SP za december
Ostatné priame dane	3 042,97 Eur	4 696,28 Eur	Daň z miezd za december

3. Časové rozlíšeniea) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:		/
Výdavky budúcich období		/
Výnosy budúcich období spolu z toho:	3 509,74 Eur	4 586,54 Eur
Zostatková cena majetku	3 509,74 Eur	4 586,54 Eur

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

Zostatková cena nájazdovej bočnej rampy a sprchového a toaletného kresla, ktorý bol obstaraný z prostriedkov ŠR v sume 3 509,74 Eur.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma 2023	Suma 2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	552 282,38	487 893,74
b) Aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	14 246,880	10 954,80
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	552 953,51	465 203,32
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	158 644,67	137 719,78
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	722 847,57	648 050,04
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 076,80	1 349,34
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 000,00	2 250,00
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
652 - Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	22 502,24	12 188,03

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma 2023	Suma 2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	168 175,56	151 731,01
502 - Spotreba energie	44 846,97	31 066,67
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	17 718,01	19 153,10
512 - Cestovné	116,82	0,00
518 - Ostatné služby	31 026,00	36 363,89
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	682 027,04	607 406,96
524 - Záonné sociálne náklady	236 582,78	208 390,80
525 - Ostatné sociálne poistenie	10 076,60	7 692,89
527 - Záonné sociálne náklady	94 953,46	27 530,17
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	12,00	7 517,18
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	159 721,47	139 069,12
552 - Tvorba zákonný rezerv	37 698,33	22 502,24
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	478 73	2 874,83
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	547 270,78	477 035,17
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	5 011,60	10 858,57
h) ostatné náklady		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	4,60	000
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	19,34	19,34
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 085,03	7 089,66

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	8 798,11	794 Vkladné knižky obyvateľov
Iné	38 586,81	771 1 Drobný hmotný majetok
Iné	180 713,60	771 1 10 Dlhodobý hmotný majetok
Iné	4 368,34	771 12 Drobný nehmotný majetok

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2022 uznesením č. 29/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 18.05.2023 uznesením č. 370/2023
- druhá zmena schválená dňa 11.09.2023 uznesením č. 99/2023
- tretia zmena schválená dňa 27.11.2023 uznesením č. 147/2023

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19, čo má negatívny vplyv na fungovanie účtovnej jednotky.