

## Poznámky k 31.12.2023

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Dom seniorov Dolný Ohaj
Sídlo účtovnej jednotky	Juraja Holčeka 222/1, 941 43 Dolný Ohaj
IČO	42116619
Dátum zriadenia	01.10.2006
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy, Uznesením obecného zastupiteľstva dňa 12.11.2004
Názov zriaďovateľa	Obec Dolný Ohaj
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 109/130, 941 43 Dolný Ohaj
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	Sociálne služby s ubytovaním
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Veronika Čelechovská
Funkcia	riadiateľka

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27,2	26,4
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

### Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Pracovné zaradenie	Počet zamestnancov
riaditeľka	1
<b>Zdravotný úsek:</b>	
vedúca sestra	1
sestra	1
opatrovateľka	11
<b>Sociálny úsek:</b>	
sociálna pracovníčka	1
asistent sociálnej práce	1
inštruktor sociálnej rehabilitácie	1
<b>Ekonomicko-prevádzkový úsek:</b>	
ekonómka	1
vedúca stravovacej prevádzky	1
kuchárka	2
pomocná sila v kuchyni	2
upratovačka	2

## 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 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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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, rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) 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

Účtovná jednotka neodpisuje majetok (nemá v evidencii dlhodobý majetok).

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu 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 type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

#### 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 hradenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí 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 cenou 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 cenou vyradeného dlhodobého majetku).

- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v zriadených organizáciách

### 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)

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Budova	Poistná zmluva Kooperativa	89,91 € ročne

###### c) 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 základe zmluvy o výpožičke - osobný automobil (vlastník obec Dolný Ohaj)	

#### 2. Dlhodobý finančný majetok

###### a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

#### B Obežný majetok

##### 1. Pohľadávky

###### a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka eviduje na účtoch 318 AE pohľadávky z nedaňových príjmov voči prijímateľom sociálnej služby zariadenia z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby. Účtovná jednotka vedie analytickú evidenciu pohľadávok podľa mena prijímateľa sociálnej služby. Na účte 315- Ostatné pohľadávky eviduje účtovná jednotka predpis dobropisu za energie.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov-úhrady od prijímateľov sociálnej služby	068	6641,51	510,02	Pohľadávky voči prijímateľom z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby
Ostatné pohľadávky	065	803,47	803,47	Dobropisy za energie

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Dom seniorov Dolný Ohaj, Juraja Holčeka 222/1, 941 43 Dolný Ohaj  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Účtovná jednotka eviduje opravnú položku k pohľadávkam v rovnakej výške ako predchádzajúci rok, nakoľko dlžník pohľadávku neuhradil.

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
318 AE Pohľadávky z nedaňových príjmov úhrady klienti	6131,49				6131,49	Bez zmeny

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky voči klientov z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby a ostatné pohľadávky predpis dobropisu za energie.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>			
- pohľadávky z nedaňových príjmov	6141,69	6641,51	6131,49 Pohľadávky voči klientom z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby
- pohľadávky predpis dobropisu za energie	2696,96	803,47	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje ostatné pohľadávky na r. 065 a pohľadávky z nedaňových príjmov úhrady od klientov na r. 068.

Pohľadávky po lehote splatnosti eviduje na účte 318 002 a 318 003 – sú to pohľadávky z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby členené analyticky podľa mena prijímateľa sociálnej služby.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
<b>Pohľadávky z toho:</b>	<b>1313,49</b>	<b>2696,96</b>
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- dobropisy za energie	803,47	2696,96
- pohľadávky z nedaňových príjmov úhrady klienti	510,02	0,00

## 2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Účtovná jednotka eviduje zostatky na bankových účtoch. Na depozitnom účte zostatok predstavuje finančné prostriedky na mzdy za december 2023 a záväzky voči pozostalým po zomrelých prijímateľoch sociálnych služieb.

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	40356,79	40840,12

### 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:	<b>755,60</b>	<b>643,43</b>
- poisťné	4,68	4,93
- predplatné	169,05	145,00
- služby /ročný prístup VSSR, licencia program SAZA/	487,67	493,50
- ESET antivírus	94,20	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	Presuny	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 minulých rokov	-225,15			-773,60	-998,75	Presuny 773,60 € preúčtovanie HV za rok 2022
Výsledok hospodárenia (431)	-773,60	-368,56		773,60	-368,56	Presuny 773,60 € preúčtovanie HV za rok 2022 Prírastok -368,56 € HV za rok 2023

#### B Závazky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Účtovná jednotka zrušila rezervu na nevyfakturované dodávky vo výške 300,- €.

##### 2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	<b>3371,91</b>	<b>3150,25</b>
- záväzky zo sociálneho fondu	3371,91	3150,25
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	<b>41241,91</b>	<b>40376,94</b>
- záväzky voči dodávateľom	4272,02	2641,78
- záväzky voči zamestnancom	21495,10	21681,31
- záväzky voči poisťovniam	12526,54	12989,99
- záväzky voči daňovému úradu	2465,63	2440,43
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky (voči pozostalým po zomrelých klientoch)	482,62	623,43

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (voči zamestnancom, dodávateľom, poisťovniam, daňovému úradu a voči pozostalým po zomrelých prijímateľoch sociálnych služieb).

Dlhodobé záväzky eviduje na účte 472 – záväzky zo sociálneho fondu

Dom seniorov Dolný Ohaj, Juraja Holčeka 222/1, 941 43 Dolný Ohaj  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
<b>Závazky z toho:</b>	<b>44613,82</b>	<b>43527,19</b>
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	4272,02	2641,78
- záväzky voči zamestnancom	21495,10	21681,31
- záväzky voči poisťovniam	12526,54	12989,99
- záväzky voči daňovému úradu	2465,63	2440,43
- ostatné záväzky (voči pozostalým po zomrelých klientoch)	482,62	623,43
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	3371,91	3150,25

### Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

#### 1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	<b>247 991,58</b>	<b>235 849,88</b>
- úhrady klientov za poskytované sociálne služby	230 371,91	219 006,58
- strava	15 446,57	14 322,20
- režijné náklady	2 173,10	2 521,10
<b>b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:		
- bežný transfer úhrady klienti a vlastné príjmy	246 901,83	242 624,19
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	<b>357 355,36</b>	<b>301 426,33</b>
- bežný transfer dotácia z MPSVaR na sociálne služby	312 242,81	268 012,25
- bežný transfer z ÚPSVaR	6 512,55	454,15
- bežný transfer dotácie NSK na podporu kultúry a športu	600,00	600,00
- bežný transfer dotácia ŠR infekčný príplatok pre zamestnancov	0,00	6 075,00
- bežný transfer bezodplatne prijaté zásoby NSK OOPP COVID 19	0,00	6 589,93
- bežný transfer dotácia z MPSVaR inflačná pomoc	0,00	14 040,00
- bežný transfer dotácia z MPSVaR energie	0,00	5 655,00
- bežný transfer z MPSVaR stabilizačný príspevok zamestnancom	38 000,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 852 548,86 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 784 000,40 €.

Nárast výnosov bol spôsobený prijatím vyššieho finančného príspevku z MPSVaR na poskytovanie sociálnych služieb a príjmom stabilizačného príspevku pre zamestnancov sociálnych služieb z MPSVaR.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 357 355,36 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa (vlastné príjmy z úhrad klientov za poskytované sociálne služby) vo výške 246 901,83 € (účet 691)

## 2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
<b>a) spotrebované nákupy</b>		
501 - Spotreba materiálu z toho:	<b>87 631,19</b>	<b>91 254,06</b>
- čistiace prostriedky	5 346,30	3 972,93
- kancelárske potreby	1 546,68	1 685,90
- potraviny	74 029,78	63 666,32
- ostatný materiál	6 457,63	20 035,88
- drobné spotrebiče /germicídny žiarič, kuchynský robot,bojler/	250,80	1 893,03
502 - Spotreba energie z toho:	<b>20 714,84</b>	<b>17 576,61</b>
- elektrická energia	7 896,37	7 316,96
- voda	1 887,34	1 933,05
- plyn	10 931,13	8 326,60
<b>b) služby</b>		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:		
- oprava	1 458,42	750,52
512 – Cestovné	483,42	378,79
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:		
- občerstvenie	79,52	60,28
518 - Ostatné služby z toho:	<b>21 878,16</b>	<b>24 595,58</b>
- služby prácovne	6 447,71	4 652,20
- čistenie septikových nádrží /fekál/	6 652,55	6 016,64
- poštovné telekomunikačné služby	1 522,37	1 353,07
- ostatné služby (služby technika BOZP s PO, servisná podpora, internet, služby kominára, zodpovednej osoby, školenia a iné...)	7 255,53	12 573,67
<b>c) osobné náklady</b>		
521 - Mzdové náklady	316 147,05	301 522,20
524 - Záonné sociálne náklady	108 963,90	103 488,35
527 - Záonné sociálne náklady	11 755,05	9 135,85
527 – Záonné sociálne náklady- stabilizačný príspevok	38 000,00	0,00
<b>d) finančné náklady</b>		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		
- poplatky v banke za vedenie účtov	581,85	614,60
<b>e) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO	243 670,58	232 393,26
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	1 318,19	2 703,90

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 852 917,42 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 784 774,- €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením mzdových nákladov z dôvodu zvýšenia platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a sociálne náklady nárast z dôvodu prijatia stabilizačného príspevku z MPSVaR pre zamestnancov pracujúcich v sociálnych službách.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 87 631,19 € zaznamenali sme nárast cien v dôsledku zvýšenej inflácie najmä pri potravinách a čistiacich prostriedkoch
- náklady za energie vo výške 20 714,84 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou
- mzdové náklady vo výške 316 147,05 €

- sociálne náklady vo výške 158 718,95 €
- služby za vo výške 21 878,16 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 244 988,77 € (účet 588, 589)

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Drobný hmotný majetok od 50,- € a viac eviduje účtovná jednotka na podsúvahových účtoch 771 a 799 /zaradenie a vyradenie DHM/.

Počiatočný stav k 1.1.2023	Zaradenie DHM v roku 2023	Vyradenie DHM v roku 2023	Konečný stav k 31.12.2023
36 005,23	194,70	225,90	35 974,03

## 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 15.12.2022 uznesením č. 2/2022/7

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 26.10.2023 uznesením č. 6/2023/09 rozpočtové opatrenia 2/2023 a 3/2023 nepodliehali schváleniu, účelovo určené finančné prostriedky, obecné zastupiteľstvo berie na vedomie,
- druhá zmena schválená dňa 18.1.2024 uznesením č. 9/2024/03 rozpočtové opatrenie č. 4/2023

## Čl. VIII

### 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.