

Poznámky k 31.12.2023

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) Funkcia	Mgr. Katarína Harčariková riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	16
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho: • počet vedúcich zamestnancov	17 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

DD Poproč vedie evidenciu majetku v členení:

- a) dlhodobý hmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 1 700 €,
- b) dlhodobý nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 2 400 €,
- c) drobný hmotný majetok, ktorého vstupná cena je 20,00 € - 1 700,00 € vrátane,
- d) drobný nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je 500,00 € - 2 400,00 € vrátane,
- e) spotrebný majetok:
 1. majetok, ktorého vstupná cena je nižšia ako 500,00 € vrátane,
 2. kancelárske potreby,
 3. čistiace, hygienické a dezinfekčné prostriedky,
 4. osobné ochranné pracovné prostriedky,
 5. materiál použitý na opravy a údržbu,
 6. pohonné hmoty.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou, kde DD Poproč postupuje podľa zásad zriaďovateľa a s jeho súhlasom.

Účtovná jednotka tvori 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 100 % 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 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	39 232,97
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 organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom	068	37,00	pohľadávky voči klientom – neuhradené platby z úhrady za pobyt v zariadení nedoplatok za 12/2023 uhradený v 01/2024.
Iné pohľadávky	081	1 054,84	pohľadávky voči klientom – neuhradené platby z úhrady za pobyt za rok 2017,2018

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).

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	731,01
- poplatok IVES – aktualizácie	162,00
- DODS – licencia	247,54
- ESET antivírus	87,92
- poisťné PZP auta	111,48
- poisťné zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	62,78
- 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 29 448,35 €.

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 28 485,06 € a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov vo výške 963,29 €, ktoré predstavujú záväzky so sociálneho fondu.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	5 681,12	Neuhradené faktúry za december 2023
Zamestnanci	12 482,67	mzdy za mesiac december 2023 prevedené na depozitný účet a vyplatené v januári 2024
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	7 948,68	odvody z miezd za december 2023 prevedené na depozitný účet a zaplatené v januári 2024
Iné záväzky	440,47	Zrážky z miezd (pôžičky, sporenia, exekučne zrážky), a príspevky zamestnancov na doplnkové dôchodkové sporenie
Daňový úrad	1 160,81	Preddavková daň za december 2023 - prevedená na depozitný účet a zaplatená v januári 2024
Ostatné záväzky	771,31	Nevysporiadané sumy z dedičského konania po klientoch
Záväzky zo SF	963,29	Zostatok na sociálnom фонде
Spolu	29 448,35	

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023
Výnosy budúcich období spolu z toho:	
- majetok nezaradený na 042	1 992,00
- majetok ŠR	61 239,79
- OPP Covid 19 poskytnuté bezodplatne zo ŠHR – z VÚC	2 430,31
Spolu	65 659,10

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	184 928,09
602 - Tržby z predaja služieb	
• úhrady za pobyt klientov v zariadení	127 034,06
• za poskytovanie sociálnej služby Jedáleň pre dôchodcov obce	54 289,53
• stravné zamestnanci	2 558,75
• príspevok zo SF na stravovanie zamestnancov	1 045,75
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	210 192,65

<ul style="list-style-type: none"> • bežný transfer 	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	4 100,40
<ul style="list-style-type: none"> • zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa 	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	168 837,56
<ul style="list-style-type: none"> • bežný transfer na prevádzkovú činnosť 	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 989,60
<ul style="list-style-type: none"> • zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR - odpisy 	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy – nákup zo sponzorských prostriedkov	1 106,59
d) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1313,33
- Sponzorské prostriedky PS – úprava	1313,01
- Výnosy zo zaokrúhľovania	0,32
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 572 378,22 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 511 055,85 €.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	64 001,33
502 - Spotreba energie	30 373,23
<ul style="list-style-type: none"> • elektrická energia • plyn • voda + stočné 	7 828,75 20 137,37 2 407,11
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	1 016,33
<ul style="list-style-type: none"> • oprava a udržiavanie budov • oprava a udržiavanie výpočtovej techniky • oprava prevádzkových strojov • oprava a udržiavanie auta • oprava a udržiavanie špeciálne stroje a zariadenia 	0,00 97,80 634,28 284,25 0,00
512 - Cestovné	20,85
518 - Ostatné služby	6 210,77
<ul style="list-style-type: none"> • telefón • poplatok za www stránku + antivír • Licencie • preventívne lekárske prehliadky • poštovné • GDPR • Supervízia • BOZP a OPP – školenia + evidencia • kominárske práce • revízie zariadení • odvoz odpadu • školenia a semináre • deratizácia, dezinfekcia • rozbor vzoriek hygiena • zhotovenie vizitiek a kľúčov • supervízia 	1 061,95 40,00 860,76 278,00 170,80 460,80 600,00 30,00 552,80 746,76 585,00 240,00 99,00 40,90 444,00

c) Osobné náklady		274 749,67
521 - Mzdové náklady		186 124,34
524 - Zákonné sociálne náklady		67 850,33
525 - Ostatné sociálne náklady		0,00
527 - Zákonné sociálne náklady		20 775,00
<i>z toho stabilizačný príspevok</i>		<i>18 000,00</i>
d) dane a poplatky		
538 – Komunálny odpad poplatok		1 416,97
e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		2 359,03
548 – Ostatné náklady - zaokrúhľovanie		0,27
548 – Ostatné náklady - poisťné		534,05
548 – Ostatné náklady – vrátka finančného príspevku minul.obd		627,36
548 – Ostatné náklady - Sponzorské prostriedky – úprava		1 197,35
f) 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
g) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady		758,80
• poplatky banke		739,58
• ostatné poplatky – úroky z omeškania		19,22
h) mimoriadne náklady		
572 – Škody		
i) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov		184 980,48
• predpis odvodu príjmov RO		184 980,48
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov		16,00
• predpis budúceho odvodu príjmov – zostatok príjmového účtu		16,00
j) ostatné náklady		
k) dane z príjmov		0,00
591 - Splatná daň z príjmov		0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 571 993,46 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 515 014,60 €.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – Drobný hmotný majetok	70 790,97	771.1.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

7. 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.

Čl. VIII
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 13. 12. 2022 uznesením č. **212/2022**.

Zmeny programového rozpočtu obce Poproč:

Rozpočtové opatrenia obce Poproč súvisiace s DD Poproč:
piata zmena schválená dňa 13.12.2023 uznesením **OZ č. 131/2023**

Rozpočtové opatrenia vykonané v kompetencii riaditeľky DD Poproč:

DD-01/2023 k 31. 03. 2023

DD-02/2023 k 01. 05. 2023

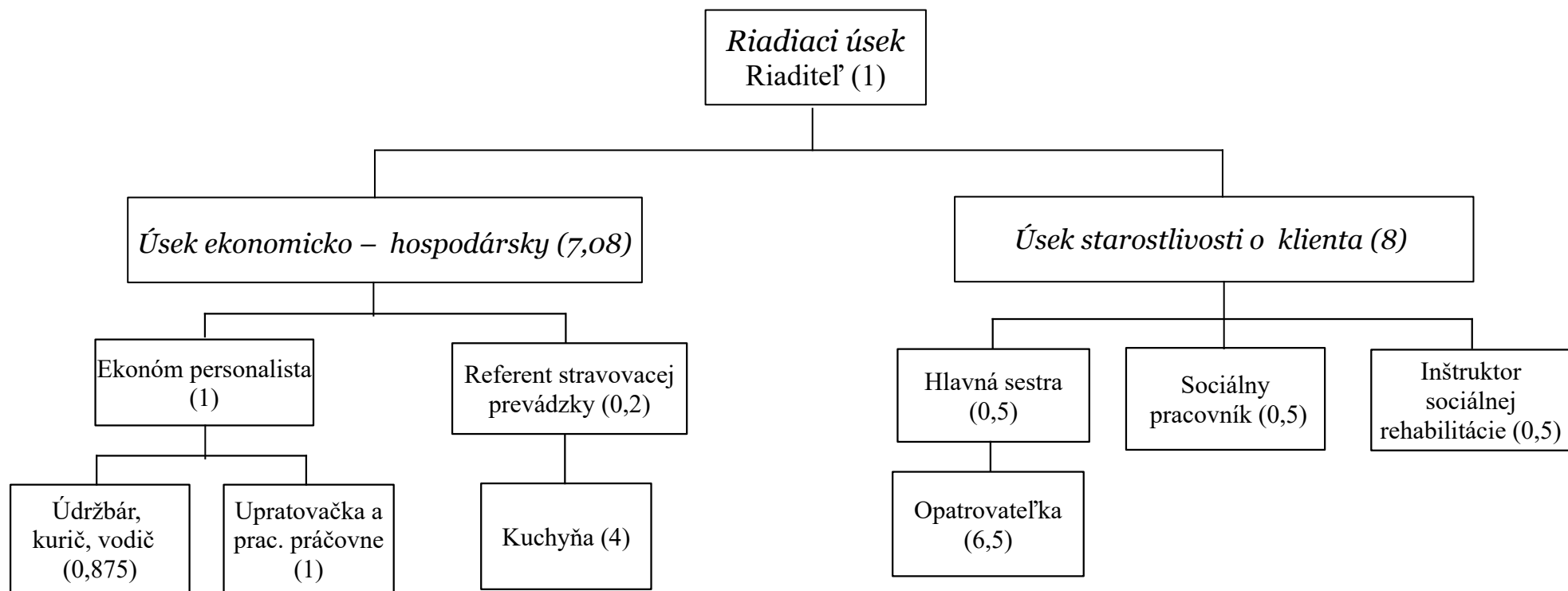
DD-03/2023 k 30. 09. 2023

DD-04/2023 k 31. 12. 2023

Čl. IX
**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.

Príloha - Organizačná štruktúra Domova dôchodcov Poproč, Obchodná 73, 044 24 Poproč



Celkový počet pracovníkov:	15,2
Riaditeľ:	1
Úsek ekonomicko – hospodársky	7,08
Úsek starostlivosti o klienta	8