

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov dôchodcov
Sídlo účtovnej jednotky	Brezová 32, 052 01 Spišská Nová Ves
IČO	00691909
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Spišská Nová Ves
Sídlo zriaďovateľa	Radničné námestie 7, 052 01 Sp.Nová Ves
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	Sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Štefan Šiška
Funkcia	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	109,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	116
- počet vedúcich zamestnancov	6
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Účtovná jednotka sa delí na nasledovné úseky – úsek riaditeľa, úsek prevádzkový, úsek ekonomický, úsek odbornej starostlivosti, úsek sociálny a úsek opatrovateľskej služby, úsek stravovania.

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:
príloha

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý finančný majetok	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 takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6 rokov	16,66 %
2	10 rokov	10 %
3,4	25 rokov	4 %
5,6	50 rokov	2 %

Drobný nehmotný majetok od 66,38 Eur do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 66,38 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 : v roku 2019 sme obstarali automobil na rozvoz stravy s izotermickou úpravou vo výške 19 632 EUR, vyradenie majetku bolo vo výške 7210,97 EUR (nefunkčný konvektomat)

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Budova – združený živel	1 880,93 EUR/rok
Motorové vozidlá	Poistenie motorových vozidiel	2 415,91 EUR/rok

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v Eur
Pozemky	4 849,57
Budovy, stavby	3 417 083,62
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	542 311,93
Dopravné prostriedky	110 113,02
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,/	4 074 358,14

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov	068	109 457,39	Pohľadávky za služby prijímateľov SS

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

Textová časť k tabuľke č.4:

Nedobytné pohľadávky sú z titulu nízkeho príjmu prijímateľov sociálnej služby poberajúcich sociálnu službu v zariadení pre seniorov a zariadení opatrovateľskej služby v zmysle zákona o sociálnych službách č. 448/20018 Z.z.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky pobyt a služby	140 060,35	109 705,05	Po lehote splatnosti pohľadávky vo výške 66 695,39 EUR – z titulu nedostatočného príjmu prijímateľov SS

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

Textová časť k tabuľke č.4 :

Po lehote splatnosti sú pohľadávky prijímateľov sociálnej služby s nedostatočným príjmom.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	43 009,66	50 020,53
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
d) po lehote splatnosti	66 695,39	90 039,82

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Ceniny - 213	769,83	252,00
Bankové účty - 221	134 335,09	123 964,72
Celkom:	135 104,92	124 216,72

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho: 381	4 027,91	3 387,54
Z toho - poisťné	4 027,91	3 387,54

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný HV minulých rokov	37 243,21			-3167,46	34 075,75	
Výsledok hospodárenia	-3167,46		16 292,25	3 167,46	-16 292,25	

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 : záväzky sú s dohodnutou dobou splatnosti najviac 1 rok.

popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Opis
Závazky zo SF (472)	7 644,29	5 736,46	Závazky zo sociálneho fondu
Dodávatelia (321)	23 153,86	10 229,62	Závazky za neuhradené faktúry – Emkobel 12/2019 = 9 294,82 €
Iné záväzky (379)	2 227,32	2 230,93	Závazky z miezd za 12/2019 prevedené do depozitu
Zamestnanci (331)	71 290,82	65 471,11	Závazky z miezd za 12/2019 prevedené do depozitu
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP(336)	45 753,31	43 585,19	Závazky z miezd za 12/2019 prevedené do depozitu
Ostatné priame dane (342)	8 531,49	7 986,84	Závazky z miezd za 12/2019 prevedené do depozitu

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

Textová časť k tabuľke č.8. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka predstavujú neuhradené faktúry k 31.12.2019 a mzdy a poisťné za december 2019 odvedené do depozitu.

Závazky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	150 956,80	129 503,69
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	7 644,29	5 736,46
Závazky zo sociálneho fondu	7 644,29	5 736,46

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	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
384	311 239,16	313 679,39

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	969 710,88	942 208,67
602 - Tržby z predaja služieb		
- Pobyť ZPS a ZOS	813 554,23	777 224,98
- Strava jedáleň	148 700	130 783,64
- Opatrovateľská služba	7 456,65	8 307,45
b) 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	1 337 069,48	1 158 959,56
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	79 346,35	83 028,77
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	963 587,15	895 419,20
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	12 998,80	13 245,44
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	14 265	13 830,56
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 3 426 292,04 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 3 126 796,56 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyšším finančným príspevkom z MPSVaR, vyšším príjmov z darov od subjektov mimo verejnej správy a vyššími príjmami z pobytu prijímateľov sociálnej služby.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 963 587,15 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce vo výške 1 337 069,48 € (účet 691).

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	606 549,08	568 079,58
501 - Spotreba materiálu	435 008,26	414 846,08
- Potraviny	302 955,19	298 412,96
502 - Spotreba energie	171 540,82	153 233,50
- elektrická energia, teplo	143 188,30	129 050,82
b) služby		120 667,79
511 - Opravy a udržiavanie	35 428,92	53 529,66
512 - Cestovné	599,59	760,56

Domov dôchodcov Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

518 - Ostatné služby	65 462,77	66 377,57
c) osobné náklady		1 387 646,05
521 - Mzdové náklady	1 159 349,20	995 359,98
524 - Zákonne sociálne náklady	402 399,20	345 381,99
527 - Zákonne sociálne náklady	55 247,64	36 568,84
d) dane a poplatky		7 258,68
538 - Ostatné dane a poplatky – vývoz TKO	7 258,68	7 258,68
e) odpisy, rezervy a opravné položky		96 639,21
551 - Odpisy DNM a DHM	92 710,15	96 639,21
- odpisy z vlastných zdrojov	79 346,35	83 028,77
- odpisy z cudzích zdrojov	13 363,80	13 610,44
f) finančné náklady		4 377,05
568 - Ostatné finančné náklady	4 803,09	4 377,05
- poisťné budova		2 093
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		945 295,66
588 - Náklady z odvodu príjmov	903 470,67	879 434,63
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	66 597,55	65 861,03
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 3 442 584,29 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3 129 964,02 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením miezd a odvodov z titulu zvýšenia miezd od 1.1.2019 a zvýšenia príplatkov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 1 159 349,20 €
- sociálne náklady vo výške 402 399,20 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 970 068,22 € (účet 588, 589)

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok v používaní	793 994,45	771
Depozitá klientov	100 596,90	795
Vkladné knižky prijaté do úschovy	17 724,01	794

Čl. VII Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 29.11.2018.

Zmeny rozpočtu:

- druhá zmena schválená dňa 13.06.20189 uznesením č.67/2019

Čl. VIII 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.

Ing. Stefan Šiska
Charter DD