

Poznámky k 31.12.2020

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Dom seniorov Dolný Ohaj
Sídlo účtovnej jednotky	Juraja Holčeka 222/1, Dolný Ohaj 941 43
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, Dolný Ohaj 941 43
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 s ubytovaním
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Veronika Čelechovská riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	29 3

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Pracovné zaradenie	Počet zamestnancov k 31.12.2020
riaditeľka	1
Zdravotný úsek:	
vedúca sestra	1
sestra	1
opatrovateľka	9
pomocná opatrovateľka	2
Sociálny úsek:	
sociálna pracovníčka	1
asistent sociálnej práce	1
inštruktor sociálnej rehabilitácie	1
osobný asistent osôb ZŤP	1
Ekonomicko-prevádzkový úsek:	
ekonómka	1
vedúca stravovacej prevádzky	1
kuchárka	3
pomocná sila v kuchyni	2
upratovačka	2
údržbár	2

Z celkového počtu 29 zamestnancov sú 4 prijatí v rámci národných projektov ÚPSVaR - „Praxou k zamestnaniu 2" a „Pracuj, zmen svoj život"- Aktivita č. 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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou

h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
k) 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.

Účtovná jednotka na základe rozhodnutia účtuje materiál bežnej spotreby v cena od 0,01 € do 1 700,- € priamo do spotreby na účet 501 – spotreba materiálu. Majetok je ocenený reálnou hodnotou.

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 nehmotný a dlhodobý hmotný majetok/.

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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

Účtovná jednotka znížila ostatné opravné položky k pohľadávkam vo výške 787,70 € na účte 391 000 – opravná položka k pohľadávkam z dôvodu úhrady časti pohľadávky od prijímateľa sociálnej služby za predchádzajúce obdobia.

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
- 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)

Textová časť k tabuľke č.1

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný a 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

Textová časť k tabuľke 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.

Dom seniorov Dolný Ohaj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov-úradu prijímateľov sociálnej služby	068	7 922,43	1 009,80	Pohľadávky voči klientom zariadenia z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby
Ostatné pohľadávky	065	2 616,06	2 616,06	Predpis dobropisu za energie

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

Účtovná jednotka účtovala zníženie ostatných opravných položiek k pohľadávkam vo výške 787,70 € na účte 391 000 – opravná položka k pohľadávkam z dôvodu úhrady časti pohľadávky od prijímateľa sociálnej služby za predchádzajúce obdobia.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
318 AE Pohľadávky z nedaňových príjmov úhrady klienti	7 700,33		787,70		6 912,63	Zníženie z dôvodu prijatých úhrad z minulého obdobia

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé pohľadávky na r. 060 súvahy v celkovej výške 10 538,49 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z nedaňových príjmov	7 700,33	7 922,43	6 912,63 Pohľadávky voči klientom z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby
- ostatné pohľadávky	4 923,47	2 616,06	0,-

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé pohľadávky so splatnosťou do jedného roka.

Na účte 315 000 - Ostatné pohľadávky eviduje predpis dobropisu za energie za bežné obdobie vo výške 2 616,06 €.

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky po lehote splatnosti na účte 318 002 a 318 003 – Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby členené analyticky podľa mena prijímateľa sociálnej služby.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka :	3 625,86	12 623,80
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov :		
d) po lehote splatnosti	6 912,63	

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 2020 a záväzky voči pozostalým po zomrelých prijímateľoch sociálnych služieb.

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	0,-	0,-
Ceniny	0,-	0,-
Bankové účty /depozit, SF/	48 328,15	41 839,60
Výdavkový rozpočtový účet	6,90	14,46
Príjmový rozpočtový účet	0,87	2,88

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	610,58	674,42
- poistné	4,93	4,93
- predplatné	141,00	135,00
- telekomunikačné služby	0,00	0,00
- služby	464,65	534,49

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	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	-1 301,11			1 208,94	-92,17	Preúčtovanie HV z minulého roku
Výsledok hospodárenia (431)	1 208,94	-43,99		-1 208,94	-43,99	Presun: preúčtovanie HV

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.

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	1 775,55	923,11
- záväzky zo sociálneho fondu	1 775,55	923,11
Krátkodobé záväzky z toho:	48 851,53	43 009,00
- záväzky voči dodávateľom	2 305,41	2 096,61
- záväzky voči zamestnancom	24 844,59	22 605,12
- záväzky voči poisťovniam	16 232,76	14 242,93
- záväzky voči daňovému úradu	3 486,46	3 300,41
- 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/	1 982,31	763,93

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 vrátane /voči zamestnancom, dodávateľom, poisťovniam, daňovému úradu a voči pozostalým po zomrelých prijímateľoch sociálnych služieb/.

Dlhodobé záväzky eviduje na účte 472 – Závazky zo sociálneho fondu.

Závazky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2019
Závazky z toho:	50 627,08	43 932,11
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	2 305,41	2 096,61
- záväzky voči zamestnancom	24 844,59	22 605,12
- záväzky voči poisťovniam	16 232,76	14 242,93
- záväzky voči daňovému úradu	3 486,46	3 300,41
- 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/	1 982,31	763,93
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1 775,55	923,11
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- úhrady klientov za poskytované sociálne služby	202 880,77	196 481,71
- strava	10 408,57	12 878,76
- režijné náklady	3 371,70	5 033,74
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 z toho:		
- bežný transfer úhrady klienti a vlastné príjmy	218 504,98	196 481,71
- bežný transfer stravné	10 408,57	12 878,76
- bežný transfer režijné náklady	3 371,70	5 033,74
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:		
- bežný transfer dotácia z MPSVaR na sociálne služby	224 640,00	201 600,00
- bežný transfer z ÚPSVaR	7 344,63	4 061,53
- bežný transfer dotácie NSK na podporu kultúry a športu	1 200,00	1 100,00
- bežný transfer dotácia z MPSVaR odmeny covid	17 369,90	0,00
- bežný transfer dotácia z MPSVaR vitamíny	1 320,00	0,00
- bežný transfer bezodplatne prijaté zásoby NSK /OOPP COVID 19/	4 873,86	0,00
- bežný transf. bezodplatne prijaté zásoby MPSVaR /OOPP COVID 19/	1 225,50	0,00
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:		
- zníženie opravnej položky k pohľadávkam	787,70	195,22

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 711 161,01 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 645 032,28 €.

Nárast výnosov bol spôsobený:

- vyšším príjmom finančného príspevku z MPSVaR na financovanie sociálnych služieb,
- príjmom dotácie z MPSVaR na mimoriadne odmeny pre zamestnancov za prácu v období I. vlny pandémie COVID-19
- bezodplatne prijatými zásobami-OOPP pre zamestnancov, ktoré boli poskytnuté z NSK a z MPSVaR

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 257 973,89 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 232 285,25 € (účet 691)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	64 909,99	66 339,66
- čistiace prostriedky	4 812,99	2 850,18
- kancelárske potreby	1 091,26	1 029,08
- potraviny	51 259,34	51 636,88
- ostatné	7 746,40	10 823,52
502 - Spotreba energie z toho:	17 569,94	16 189,40
- elektrická energia	6 694,87	6 381,33
- voda	2 218,92	1 904,03
- plyn	8 656,15	7 904,04
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:		
- Oprava umývačky riadu, práčky, výtahu	993,40	5 311,21
512 – Cestovné	368,97	140,71
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:		
- občerstvenie	50,18	65,65
518 - Ostatné služby z toho:	15 951,31	15 635,35
- služby pracovne	4 542,13	4 359,57
- čistenie septikových nádrží /fekál/	5 417,86	5 463,44
- poštovné telekomunikačné služby	1 445,27	1 352,70
- ostatné služby	4 546,05	4 459,64
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	278 413,21	232 922,63
524 - Záonné sociálne náklady	95 584,96	80 540,55
527 - Záonné sociálne náklady	16 553,21	6 081,88
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:		
- Ostatné dane	133,00	39,83
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		
- poplatky v banke za vedenie účtov, poisné	611,16	545,63
569 – Manká a škody na finančnom majetku	0,00	446,49
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO	215 651,24	214 638,00
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	4 414,43	4 926,35

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 711 205,- €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 643 823,34 €.

Nárast nákladov bol spôsobený:

- nárastom mzdových nákladov z dôvodu: zvýšenie minimálnej mzdy,
- v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19 bol zvýšený nákup OOPP, čistiacich a dezinfekčných prostriedkov
- mierny nárast bol zaznamenaný aj v spotrebe energií

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu: spotreba ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov, čistiacich prostriedkov v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID - 19 - výška bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19, čo predstavuje nárast o 68,87 % vo výške 4 812,99 €
- mzdové náklady vo výške 278 413,21 €
- sociálne náklady vo výške 95 584,96 €
- služby za pranie vo výške 4 542,13, služby za čistenie septikových nádrží vo výške 5 417,86
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 220 065,67 € (účet 588, 589)
- zákonné sociálne náklady: spotreba OOPP pre zamestnancov v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID-19

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/.

Počiatkový stav k 1.1.2020	Zaradenie DHM v roku 2020	Vyradenie DHM v roku 2020	Konečný stav k 31.12.2020
28 092,19	1 482,48	0,00	29 574,67

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 12.12.2019 uznesením č.8/2019/7

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.04.2020 uznesením č. 10/2020/4b, rozpočtovým opatrením č. 1
- druhá zmena schválená dňa 29.10.2020 uznesením č. 12/2020/11, rozpočtovým opatrením č. 2
- tretia zmena schválená dňa 26.01.2021 uznesením č. 14/2021/3c, rozpočtovým opatrením č. 3

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

