

## Poznámky k 31.12.2020

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

|                                                                 |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| a)                                                              |                                                                                   |
| Názov účtovnej jednotky                                         | Zariadenie pre seniorov BOHUNKA                                                   |
| Sídlo účtovnej jednotky                                         | Hlavná Bohunice 1/70, 919 30 Jaslovské Bohunice                                   |
| IČO                                                             | 42404631                                                                          |
| Dátum zriadenia                                                 | 01.08.2015                                                                        |
| Spôsob zriadenia                                                | Zriaďovacia listina                                                               |
| Názov zriaďovateľa                                              | Obec Jaslovské Bohunice                                                           |
| Sídlo zriaďovateľa                                              | Nám.sv. Michala 36/10A, Jaslovské Bohunice                                        |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky                 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku           | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input checked="" type="checkbox"/> áno<br><input type="checkbox"/> nie           |

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

|                                  |                                                                                           |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|

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

|                                                                                               |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia                                            | PhDr. Martina Valková<br>riaditeľka |
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)<br>Funkcia                                            |                                     |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia                                          | 24                                  |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 26                                  |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                 | 1                                   |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:                                                      | <b>RO</b>                           |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)                   | 0                                   |
| - príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)                  | 0                                   |
| - neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)           | 0                                   |
| - právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)                          | 0                                   |
| - cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo - počet)                  | 0                                   |

**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) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne | reálnou hodnotou                                                                                                                                             |
| 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) 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom č.12:

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

Drobný nehmotný majetok od 100 Eur do 2400 Eur, 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 1700 Eur, 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

### 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).

## 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

Bez zmien, v roku 2020 RO nenakupovala dlhodobý majetok

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

| Druh poisteného majetku            | Spôsob poistenia       | Výška poistenia |
|------------------------------------|------------------------|-----------------|
| Poistenie majetku právnických osôb | Poistná zmluva - ročná | 404,87          |
| Poistenie zodpovednosti za škodu   | Poistná zmluva - ročná | 82,04           |

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

| Majetok,<br>ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma      |
|-------------------------------------------------------------|-----------|
| Pozemky                                                     |           |
| Budovy, stavby                                              |           |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár                     | 7907,04   |
| Dopravné prostriedky                                        |           |
|                                                             |           |
|                                                             |           |
| Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/                     | 650449,41 |
|                                                             |           |
|                                                             |           |

## B Obežný majetok

### 1. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4: Krátkodobé pohľadávky voči zamestnancom v lehote splatnosti za stravné lístky v počte 300 ks za mesiac december 2020.

| Pohľadávky  | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok brutto | Hodnota pohľadávok netto | Opis                 |
|-------------|---------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| Zamestnanci | 060           | 450,00                    |                          | Príspevok na stravné |

### 1. Finančný majetok

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

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k31.12.2020 | Zostatok k31.12.2019 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Pokladnica                  | 0,00                 | 0,00                 |
| Ceniny                      | 0,00                 | 0,00                 |
| Bankové účty                | 31150,76             | 28359,21             |

### 2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

| Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia | Zostatok k31.12.2020 | Zostatok k31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho:                     | 737,51               | 714,00               |
| Poistenie majetku UNION:                                  | 242,79               |                      |
| Ives počítačový program:                                  | 142,40               |                      |
| PNS predplatné :                                          | 272,50               |                      |
| Orange telefónne poplatky:                                | 79,82                |                      |
| Príjmy budúcich období spolu z toho:                      | 22 051,64            | 20 589,98            |
| Vlastné príjmy klienti 12/2020                            | 22 051,64            |                      |

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

| Názov položky | Zostatok k31.12.2020 | Zvýšenie | Zníženie | Presun | Zostatok k31.12.2019 | Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov |
|---------------|----------------------|----------|----------|--------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| HV            | -2197,43             |          |          |        | -1 601,85            |                                                                                                                                                          |
|               |                      |          |          |        |                      |                                                                                                                                                          |

## 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<br>k31.12.2020 | Zostatok<br>k31.12.2019 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>   |                         |                         |
| - záväzky zo sociálneho fondu     | 2110,24                 | 1364,01                 |
| <b>Krátkodobé záväzky z toho:</b> |                         |                         |
| - záväzky voči dodávateľom        | 11504,26                | 10163,32                |
| - ostatné záväzky                 | 0,00                    | 0,00                    |
| - záväzky voči zamestnancom       | 16 473,41               | 14 879,55               |
| - záväzky voči poisťovníam        | 10257,28                | 8 974,62                |
| - záväzky voči daňovému úradu     | 2159,83                 | 1 988,00                |
| - iné záväzky                     | 450,00                  | 634,07                  |
| - dary                            | 150,00                  | 888,96                  |
| Spolu                             | 43105,02                | 38 892,53               |

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

| Popis významnej položky časového rozlíšenia | Zostatok k31.12.2020 | Zostatok k31.12.2019 |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Výdavky budúcich období spolu z toho:       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|                                             |                      |                      |
| Výnosy budúcich období spolu z toho:        | <b>1 240,04</b>      | <b>1 728,04</b>      |
|                                             |                      |                      |
|                                             |                      |                      |

## Informácie o výnosoch a nákladoch

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

| Popis / číslo účtu / názov /                                                                               | Suma k31.12.2020 | Suma k31.12.2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                                                  | 256212,64        | 240637,72        |
| 602 - Tržby z predaja služieb                                                                              | 148654,30        | 144797,80        |
| - strava                                                                                                   | 107558,34        | 95839,92         |
| <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                                                     | 274400,10        | 263287,98        |
| 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC                                                | 16 262,00        | 16262,00         |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa                                                           |                  |                  |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR                                                         | 275472,46        | 201600,00        |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy                   | 2278,46          | 1288,00          |
| 698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy              | 438,00           | 438,00           |
| - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy                            |                  |                  |
| <b>c) ostatné výnosy</b>                                                                                   |                  |                  |

*Zariadenie pre seniorov BOHUNKA*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

|                      |       |       |
|----------------------|-------|-------|
| 648 - Ostatné výnosy | 29,40 | 29,40 |
|----------------------|-------|-------|

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

| Popis /číslo účtu anázov/                                  | Suma k31.12.2020 | Suma k31.12.2019 |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>a) spotrebované nákupy</b>                              |                  |                  |
| 501 - Spotreba materiálu                                   | 43344,40         | 16767,76         |
| - V súvislosti COVID-19                                    | 19375,95         |                  |
| 502 - Spotreba energie                                     | 6104,42          | 5719,46          |
| - elektrická energia                                       | 3026,30          | 3137,46          |
| - voda                                                     | 758,90           | 556,63           |
| - teplo - para                                             | 2319,22          | 2025,37          |
| <b>b) služby</b>                                           |                  |                  |
| 511 - Opravy a udržiavanie                                 | 260,52           | 4193,58          |
| - oprava hasiaci prístroj, maľovka                         |                  |                  |
| 518 - Ostatné služby                                       | 116782,81        | 108567,19        |
| - služby počítače a siete                                  | 552,00           | 401,17           |
| - BOZP, PO                                                 | 792,00           | 792,00           |
| - MG PZS zdravotná služba, Falck                           | 588,00           | 900,00           |
| - Likvidácia kuchynského odpadu                            | 288,00           | 288,00           |
| - Komunálny odpad                                          | 0,00             | 1430,00          |
| - Cygnus-systém zabezpečenia kvality služieb               | 2012,76          | 1633,28          |
| - strava klienti                                           | 107558,34        | 95840,29         |
| - zneškodnenie nebezpečného odpadu 180103                  | 31,80            | 28,80            |
| - školenie                                                 | 965,00           | 1148,00          |
| - lekárske prehliadky                                      | 0,00             | 140,00           |
| - poštovné                                                 | 116,43           | 64,05            |
| - stočné                                                   | 509,40           | 376,20           |
| - telefónne poplatky                                       | 1480,03          | 1512,88          |
| - opatrovateľská služba                                    | 0,00             | 915,80           |
| - EPS                                                      | 1230,00          | 1380,00          |
| - voda 2 automaty                                          | 659,05           | 451,56           |
| - ostatné                                                  | 0,00             | 1265,16          |
| <b>c) osobné náklady</b>                                   |                  |                  |
| 521 - Mzdové náklady                                       | 274183,37        | 237704,87        |
| 524 - Záonné sociálne náklady                              | 92729,34         | 79629,79         |
| 527 - Záonné sociálne náklady                              | 17828,81         | 13337,80         |
| - v súvislosti s COVID-19                                  | 5491,20          |                  |
| - preventívna lekárska prehliadka                          | 150,00           |                  |
| <b>d) ostatné dane a poplatky</b>                          |                  |                  |
| 538 – Komunálny odpad 2020                                 | 1430,00          |                  |
| <b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>                |                  |                  |
| 551 - Odpisy DNM a DHM                                     | 17580,00         | 17360,00         |
| - odpisy Budova                                            | 16262,00         | 16262,00         |
| - odpisy z vlastných zdrojov pračka                        | 880,00           | 660,00           |
| - odpisy z cudzích zdrojov sušička                         | 438,00           | 438,00           |
| <b>f) finančné náklady</b>                                 |                  |                  |
| 568 - Ostatné finančné náklady                             | 834,00           | 963,51           |
| - Bankové poplatky, kolky, poisť. majetku                  |                  |                  |
| <b>g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b> |                  |                  |
| 588 - Náklady z odvodu príjmov                             | 234161,00        | 220047,74        |
| - predpis odvodu príjmov RO                                |                  |                  |

*Zariadenie pre seniorov BOHUNKA*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

|                                         |          |          |
|-----------------------------------------|----------|----------|
| 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov | 22051,64 | 20589,98 |
| - predpis budúceho odvodu príjmov RO    |          |          |
| <b>h) dane z príjmov</b>                | 0,12     | 4,77     |
| 591 - Splatná daň z príjmov             |          |          |

**Čl. VI**  
**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

**1. Ďalšie informácie**

| Významné položky           | Hodnota    | Účet |
|----------------------------|------------|------|
| DHM – operatívna evidencia | 223 850,08 | 753  |

**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 Zariadenia pre seniorov BOHUNKA na rok 2020, bol prijatý uznesením Obecného zastupiteľstva č. VIII/295 v rámci rozpočtu obce dňa 17.12.2019.

Zmeny rozpočtu:

**Úprava č. 2020/1**

- uznesenie č. 316,317/VIII zo dňa 4.5.2020 v rámci rozpočt. opatrení 1-3/OZ/2020,

**Úprava č. 2020/2**

- uznesenie č. 383/VIII zo dňa 21.9.2020 v rámci rozpočt. opatrení 34,35,37/OZ/2020

**Úprava č. 2020/3**

- uznesenie č. 417/VIII, 418/VIII, č. 422/VIII a 423/VIII dňa 28.12.2020 v rámci rozpočtových opatrení č. 48 až 51/OZ/2020 a č. 55-57

**Textová časť k tabuľke č.12**

Spolu príjmy schválený rozpočet 250 000,00 Eur, upravený na 256 939,00 Eur, skutočnosť 257 089,94 Eur, z toho príjmy klienti 254 750,98 Eur. Príjmy dary, granty 2 338,96 Eur. Plnenie na 100,06%.

**Hodnotenie:** Vlastné príjmy za služby a stravu vzrástli z dôvodu COVID-19, z dôvodu preventívnych epidemiologických usmernení MPSVaR (zákaz odchodu prijímateľov mimo zariadenia).

**Textová časť k tabuľke č.13**

Spolu výdavky schválený rozpočet 505 200,00 Eur, upravený 538 027,00 Eur, skutočnosť 537 709,06 Eur, plnenie na 99,94%.

**Hodnotenie:** Výdavky na mzdy a odvody boli navýšené z dôvodu – Dotácia mimoriadna odmena COVID-19 v sume 14 668,00 Eur, na výživové doplnky v sume 1 220,00 Eur, stravovanie klienti 2 663,00 Eur, použité dary 2 338,96 Eur, Výdavky vzrástli aj na nákup ochranných pomôcok a dezinfekcie z dôvodu COVID-19, kde bola navýšená dotácia od Obce o 10 000,00 Eur. Nevyčerpané prostriedky v sume 318,88 Eur boli k 31.12.2020 vrátené na účet obce.

**Čl. X**  
**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.