

Domov dôchodcov v Klížskej Nemej - POZNÁMKY IÚZ k 31.12.2020

Čl. I. Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Domov dôchodcov v Klížskej Nemej
Sídlo účtovnej jednotky	Č.1, 946 20 Klížska Nemá
Dátum založenia/zriadenia	1.5.1970
Spôsob založenia/zriadenia	
Názov zriaďovateľa	Obec Klížska Nemá
Sídlo zriaďovateľa	Č. 52, 946 20 Klížska Nemá
IČO	00352373
DIČ	2021035863
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	Počet klientov DD je 90

2. Informácie o činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Celoročná pobytová zdravotná, sociálna a ošetrovateľská činnosť.
----------------------------------	--

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Zuzana Marosiová
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	43
Počet riadiacich zamestnancov	3
Organizačné členenie účtovnej jednotky	

4. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	–
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	–
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	–

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za 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
 - a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok:
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou.
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.
Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splnutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou – zistením oceňovacím modelom, alebo posudkom znalca.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
 - b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
 - c) Zásoby:
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.
Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou – oceňovacím modelom, alebo posudkom znalca.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
 - d) Pohľadávky:
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí sa oceňujú cenou obstarania.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
 - e) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
 - f) Časové rozlíšenie na strane aktív:
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. 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, úverov a pôžičiek:
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňuje obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
 - h) Rezervy:
Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti, t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.
 - i) Časové rozlíšenie na strane pasív:
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 - j) Deriváty a majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.
 - k) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
 - l) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

4. Obstarávacia cena majetku obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
5. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisoch:
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 a odpisuje sa do výšky jeho ocenenia v účtovníctve. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
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 0,- € do 2400,- €, 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 0,- € do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501. Pozemky, predmety z drahých kovov a iný majetok vymedzený osobitnými predpismi sa neodpisujú.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku
Prechodné zníženie hodnoty majetku a zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
7. Zásady pre vykazovania transferov
Prijaté transfery sa účtujú ako časovo rozlíšený výnos. Poskytnuté transfery sa účtujú ako časovo rozlíšený náklad. Bežný transfer bude zúčtovaný do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s nákladmi. Kapitálový transfer sa bude účtovať v prospech účtu 384 a bude sa postupne rozpúšťať do výnosov vo výške odpisov, opravných položiek a zostatkovej ceny dlhodobého majetku, ktorý bol z daného transferu obstaraný.
8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na slovenskú menu
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

ČI. III. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok
 - a) Účtovná jednotka zostavila prehľad o pohybe dlhodobého majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky, členením nasledovne: stav k 31 decembru predchádzajúceho účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a stav k 31 decembru bežného účtovného obdobia. Vykazuje pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek, zostatkových cien. Presné číselné vyjadrenie pohybu dlhodobého majetku je uvedené v **Tabuľke č. 1** tabuľkovej časti poznámok.

V roku 2020 nebol obstaraný majetok.

V roku 2020 majetok vyradený nebol.

b) Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok účtovnej jednotky je poistený pre prípad proti živelným nebezpečenstvám.

c) Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok, alebo obmedzenie práva nakladania s dlhodobým majetkom: Na majetok Domova dôchodcov nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo nakladať s majetkom.

d) Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky je uvedené v **Tabuľke č. 1** tabuľkovej časti poznámok.

e) Účtovná jednotka používa majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo, má v správe majetok, ktorého majiteľom je jej zriaďovateľ.

f) Účtovná jednotka v roku 2020 neúčtovala na účtoch opravných položiek.

2. Dlhodobý finančný majetok:

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach:

Účtovná jednotka nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný finančný majetok:

Účtovná jednotka nevlastní cenné papiere, nemá poskytnuté pôžičky, ani iný dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) Na účtoch opravnej položky k zásobám nebolo účtované.

b) Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na zásobách a nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

c) Účtovná jednotka neuzavrela zmluvu na poistenie zásob z dôvodu nízkeho stavu zásob.

2. Pohľadávky

a) Účtovná jednotka eviduje pohľadávky z nedaňových príjmov voči prijímateľom sociálnej služby vo výške 11152,22 EUR.

b) Na účtoch opravnej položky k pohľadávkam nebolo účtované.

c) Stav pohľadávok podľa doby splatnosti je uvedený v **Tabuľke č. 4** tabuľkovej časti poznámok.

d) Opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedený v **Tabuľke č. 4** tabuľkovej časti poznámok.

e) Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

f) Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo a obec nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Finančný majetok

a) Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze, výška ktorých k 31. decembru bežného účtovného obdobia je 96099,35 EUR. Sú to prostriedky klientov domova, vedené na depozitovom účte vo výške 94524,04 €, a prostriedky na účte Sociálneho fondu vo výške 1575,31 €.

b) Nie je zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok obce, a nie je obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci: žiadne

5. Časové rozlíšenie

Položky nákladov budúcich období - 381:

- Poistenie majetku

530,- EUR

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v **Tabuľke č. 5** tabuľkovej časti poznámok.

B Záväzky

1. Rezervy

Účtovná jednotka neúčtovala o rezervách.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

- a) Záväzky podľa doby splatnosti sú uvedené v **Tabuľke č. 8** tabuľkovej časti poznámok.
- b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v **Tabuľke č. 8** tabuľkovej časti poznámok.
- c) Významné položky záväzkov:
 - Záväzky z prostriedkov svojich klientov, vedeného na depozitovom účte vo výške 94524,04 €
 - Záväzky zo Sociálneho fondu vo výške 1575,31 €
 - Záväzky z neuhradených faktúr vo výške 7945,19 €

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

- a) Účtovná jednotka nemá prijatý bankový úver.
- b) ---
- c) Účtovná jednotka neinvestovala do dlhopisov a neemitovala žiadne dlhopisy.
- e) Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neprijala dlhodobú návratnú finančnú výpomoc.

4. Časové rozlíšenie

- a) Účtovná jednotka účtovala na účte 384 – výnosy budúcich období:
 - kapitálové transfery prijaté v minulých účtovných obdobiach zúčtované do výnosov bežného účtovného obdobia. Zostatok k 31. decembru je vo výške 21635,46 €.
- b) V bežnom účtovnom období neboli prijaté kapitálové transfery.

Čl. V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

- a) tržba z predaja služieb vo výške 336432,76 EUR – ide o príjem od obyvateľov Domova dôchodcov za stravovanie, ubytovanie, za opatrovanie a iné im poskytované služby.
- b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob – na týchto účtoch v bežnom účtovnom období nebolo účtované
- c) aktivácia – na týchto účtoch v bežnom účtovnom období nebolo účtované
- d) o colných a daňových výnosoch nebolo účtované
- e) o finančných výnosoch nebolo účtované
- f) o mimoriadnych výnosoch neboli účtované
- g) výnosy z transferov:
 - bežné transfery z rozpočtu obce: 320870,66 €
 - bežné transfery na zo štátneho rozpočtu 563241,62 €
 - kapitálové transfery zúčtované do výnosov z účtu časového rozlíšenia - 355 vo výške 38171,80 €
 - kapitálové transfery zúčtované do výnosov z účtu časového rozlíšenia – 384 vo výške 3067,- €
- h) ostatné výnosy: na účte ostatné výnosy boli účtované výnosy z dobropisov za energie vo výške 1421,53 €.
- i) Účtovná jednotka neúčtovala, nemá povinnosť účtovať podľa rozpočtových programov.

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov:

a) spotrebované nákupy:

- nákup materiálu vo výške 142566,22 €
- spotreba energie vo výške 50696,36 €

b) služby:

- opravy a údržba vo výške 13061,49 €
- ostatné služby vo výške 50717,20 €

c) osobné náklady:

- náklady na mzdy vo výške 466487,90 €
- náklady na odvody do fondov SP a ZP vo výške 159884,15 €
- sociálne náklady vo výške 6427,03 €

d) dane a poplatky:

- správne poplatky vo výške 24,10 €

e) odpisy, rezervy a opravné položky:

- výška odpisov dlhodobého majetku je vo výške: 41238,80 €
- účtovná jednotka netvorila rezervy
- účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách

f) finančné náklady:

- poplatky z vedenia bankových účtov vo výške 1753,43 €

g) mimoriadne náklady: o mimoriadnych nákladoch nebolo účtované

h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov:

- náklady z odvodu príjmov na účet zriaďovateľa: 337259,24 €

i) ostatné náklady: 11152,47 €

j) Účtovná jednotka neúčtovala, nemá povinnosť účtovať podľa rozpočtových programov.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií: ---

Čl. VI.

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa

a) stav záväzku z dôvodu neodvedenia príjmov k 31. decembru: 0

b) v bežnom účtovnom období odvedené príjmy minulých účtovných období: 0

c) odvody príjmov bežného účtovného obdobia zaúčtované do nákladov bežného účtovného obdobia: 337259,24 €

d) uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia: 337259,24 €

e) stav záväzku z dôvodu neodvedených príjmov k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 0

2. Zúčtovanie prijatých transferov

a) stav záväzku z dôvodu prijatých transferov k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: 0

b) druh transferu: bežný

c) príjem transferu v bežnom účtovnom období:

- bežné transfery z rozpočtu obce: 320870,66 €,
- bežné transfery zo štátneho rozpočtu: 563241,62 €
- kapitálové transfery: 0

d) zúčtovanie transferu do výnosov bežného účtovného obdobia: 884112,28 €

vrátené transfery poskytovateľovi: 0

e) zúčtovanie transferu do výnosov budúcich období: 0

f) stav záväzku z dôvodu prijatých transferov k 31. decembru bežného účt. obdobia: 0

3. Zúčtovanie poskytnutých transferov:

a) stav záväzku z dôvodu poskytnutých transferov k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: 24702,46 € - účet 384

b) druh transferu: kapitálový

c) poskytnutie transferu v bežnom účtovnom období: 0

- d) zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia: 0
- e) zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia: 3067.- €
- f) stav pohľadávka z dôvodu poskytnutých transferov k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 21635,46 € - účet 384

Čl. VII.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch.
2. Účtovná jednotka nevlastní majetok zabezpečený derivátmi.
3. Účtovná jednotka účtovala na podsúvahových účtoch:
 - majetok obyvateľov Domova dôchodcov vedený na depozitnom bankovom účte vo výške 94524,04 €
 - majetok obyvateľov Domova dôchodcov vedený na vkladných knižkách vo výške 8729,66 €
 - drobný majetok účtovnej jednotky – OTE vo výške 94934,65 €

Čl. VIII.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva: žiadne
2. Ostatné finančné povinnosti: žiadne

Čl. IX.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

- a) suma príjmov členov orgánov účtovnej jednotky:
čistá mzda riaditeľa – štatutárneho zástupcu za rok: 18888,48 €
- b) Preddavky, úvery, záruky za záväzky neboli účtovnou jednotkou poskytnuté žiadnemu z členov orgánov účtovnej jednotky.
- c) Bývalým členom orgánov účtovnej jednotky sa neposkytujú príjmy, ani výhody.

Čl. X.

Informácia o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácia o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:
Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami: žiadne
2. Spriaznenými osobami sú:
 - Obec Klížska Nemá, 94620 Klížska Nemá 52

Čl. XI.
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu:

a) Príjmy bežného rozpočtu

zdroj príjmu	názov príjmu	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočný príjem
štátny rozp. 111	dotácia	536952	536952	536952
111	dotácia - Covid 19	0	26289,62	26289,62
vlastný príj. 41	za ubytovanie	92000	89043,80	84841,10
41	za opatrovanie	142000	144629,80	144629,80
41	za stravné	114300	114626,40	106845,29
41	z dobropisov	0	943,05	943,05
SPOLU:		885262	912494,67	900500,86

b) Príjmy kapitálového rozpočtu: 0

c) Výdavky bežného rozpočtu

zdroj financovania	názov výdavku	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočný výdaj
111	mzdy	398782	418121,64	418121,64
41	mzdy	17000	46200	45364,89
111	odvody do poisťovní	138170	145119,98	145119,98
41	odvody do poisťovní	6600	15200	14764,17
41	tovary a služby	320700	283590,64	258487,18
41	transfery	4010	4262,41	2254,42
SPOLU:		885262	912494,67	884112,28

d) Výdavky kapitálového rozpočtu: 0

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

Odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné alebo mimoriadne udalosti.