

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov – Domov dôchodcov Santovka
Sídlo účtovnej jednotky	Maďarovská 123/73, 935 87 Santovka
IČO	00596710
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách
Názov zriaďovateľa	Obecné zastupiteľstvo obce Santovka
Sídlo zriaďovateľa	Parková 2, 935 87 Santovka
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	Poskytovanie sociálnych služieb
----------------------------------	---------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jana Chrobáková
Funkcia	Riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	46
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	46
- počet vedúcich zamestnancov	3
Počet klientov	88

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) 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

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 vnútorným predpisom takto:

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

Drobný nehmotný majetok od 100 Eur do 2 400,00 €, 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 1 700,00 €, 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

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:

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
PZP Škoda Fabia	Zmluva	73,45 Eur
HP Škoda Fabia	Zmluva	241,20 Eur
Budovy, sklady	Zmluva	922,96 Eur
ÚP Renault Trafic	Zmluva	114,19 Eur
HP Renault Trafic	Zmluva	536,22 Eur
PZP Renault Trafic	Zmluva	89,74 Eur

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	2 010,74 Eur
Budovy, stavby	2 155 014,57 Eur
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	40 123,08 Eur
Dopravné prostriedky	56 439,68 Eur
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	2 253 588,07 Eur

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zásoby	Zmluva	7,00 Eur

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaň. príjmov	68	4 139,83 Eur	4 139,83 Eur	Pohľadávky neuhradené

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Bankové účty	91 683,07 Eur	65 717,70 Eur

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 415,99 Eur	1 128,98 Eur
Poistné na budúci rok	543,90 Eur	584,44 Eur
Predplatné na budúci rok	317,44 Eur	544,54 Eur
Nájomné na budúci rok	387,60 Eur	0,00 Eur
Ostatné	167,05 Eur	0,00 Eur

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na mzdy	2022
Rezerva na odvody do fondov	2022

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka eviduje záväzky po lehote splatnosti v sume 12 051,16 Eur

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

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku 2021	Hodnota záväzku 2020	Opis
Záväzky zo soc. fondu	5 764,63 Eur	772,48 Eur	Zostatok na účte SoF k 31.12.
Ostatné záväzky	273,43 Eur	273,43 Eur	Záväzky z Depozitného účtu
Zamestnanci	46 993,91 Eur	35 957,41 Eur	Mzdy za december
Zúčtovanie zák. poistenia	31 530,24 Eur	23 847,55 Eur	Odvody do ZP a SP za december
Ostatné priame dane	7 119,86 Eur	4 822,62 Eur	Daň z miezd za december

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období spolu z toho:	5 935,88 Eur	11 597,59 Eur
Zostatková cena majetku	5 935,88 Eur	11 597,59 Eur

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Zostatková cena osobného automobilu Renault Trafic, ktorý bol obstaraný z prostriedkov ŠR v sume 5 935,88 Eur.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma 2021	Suma 2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	405 117,23	427 703,19
- ubytovanie		
- strava		
- odborné činnosti		
- obslužné činnosti		
b) Aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	11 142,40	10 646,40
c) finančné výnosy		
662 - Úroky	0,00	1,10
d) 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	404 038,95	434 801,22
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	100 963,93	112 494,18
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	693 723,27	580 939,60
- bežný transfer na		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	5 661,71	7 099,38
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 0000,00	0,00
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
652 - Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	15 836,76	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma 2021	Suma 2020
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	128 158,40	129 644,91
502 - Spotreba energie	67 182,1	50 671,31
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	18 440,49	29 040,13
512 - Cestovné	0,00	35,68
518 - Ostatné služby	36 753,23	22 826,97
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	615 224,83	545 470,56
524 - Záonné sociálne náklady	213 830,88	191 098,81
525 - Ostatné sociálne poistenie	11 475,49	12 086,90
527 - Záonné sociálne náklady	37 031,74	31 503,27
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	6 250,00	4 340,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	116 625,64	119 593,56
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
552 - Tvorba zákonný rezerv	12 188,03	15 836,76
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	2 698,19	2 231,43
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	400 977,40	424 711,84
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	4 139,83	2 992,45
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

h)ostatné náklady		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	500	3,60
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	49,99	0,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	10 861,68	794 Vkladné knižky obyvateľov
Iné	37 564,91	771 1 Drobný hmotný majetok
Iné	173 674,92	771 1 10 Dlhodobý hmotný majetok
Iné	4 368,34	771 12 Drobný nehmotný majetok

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2020 uznesením č. 251/2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.05.2021 uznesením č. 278/2021
- tretia zmena schválená dňa 28.10.2021 uznesením č. 312/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 09.12.2021 uznesením č. 329/2021

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7-8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19, čo má negatívny vplyv na fungovanie účtovnej jednotky.