

Poznámky k 31.12.2021

ČI. 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	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> 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	112
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	114
- počet vedúcich zamestnancov	5
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.

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).

6. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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 2021 sme obstarali telefónnu ústredňu za 4 920,73 EUR, termokameru vo výške 2 046 EUR, čistiaci stroj vo výške 3 588 EUR, dva osobné automobily v celkovej výške 19 370 EUR a serverové prostredie vo výške 19 980 EUR.

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 EUR
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie motorových vozidiel	2 468, 82 EUR

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

Domov dôchodcov Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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	561 723,12
Dopravné prostriedky	117 300,85
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,/ 	4 100 957,16

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov	068	155 164,29	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 poberajúcej sociálnu službu v zariadení pre seniorov a zariadení opatrovateľskej služby v zmysle zákona o sociálnych službách č. 448/20018 Z.z.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky pobyt a služby	118 703,76	155 164,29	Po lehote splatnosti pohľadávky vo výške 69 872,48 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 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	43 009,66	85 291,81
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	69 872,48

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Ceniny - 213	0	1 489,87
Bankové účty - 221	200 734,22	149 496,67
Celkom:	200 734,22	150 986,54

3. 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: 381	3 913,20	1 843,76
Z toho - poisťné	3 913,20	1 843,76

ČI. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný HV minulých rokov	17 783,50			4 544,98	22 328,48	
Výsledok hospodárenia	4 544,98	3 761,06		-4 544,98	3 761,06	

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 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Opis
Závazky zo SF (472)	8 963,11	8 739,32	Závazky zo sociálneho fondu
Dodávatelia (321)	12 957,17	25 201,02	Závazky za neuhradené faktúry – Emkobel 12/2021 = 8 079,02 €
Iné záväzky (379)	4 159,58	1 920,35	Závazky z miezd za 12/2021 prevedené do depozitu
Zamestnanci (331)	106 896,21	79 162,39	Závazky z miezd za 12/2021 prevedené do depozitu
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP(336)	67 584,95	50 740,14	Závazky z miezd za 12/2021 prevedené do depozitu
Ostatné priame dane (342)	15 565,63	10 244,81	Závazky z miezd za 12/2021 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 31.12.2021 a mzdy a poisťné za december 2021 odvedené do depozitu.

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	207 163,54	167 268,71
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	8 963,41	8 739,32
Závazky zo sociálneho fondu	8 963,41	8 739,32

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
384	313 127,15	297 409,25

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	905 271,74	910 800,15
602 - Tržby z predaja služieb		
- Pobyť ZPS a ZOS	727 592,18	792 887,24
- Strava jedáleň	118 092,73	96 801,76
- Opatrovateľská služba	6 410,40	7 000
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	1 255 773,69	1 344 668,72
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	74 618,25	74 129,43
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 410 124,66	1 152 646,89
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	12 209,83	13 464,91
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	14 577,27	23 350
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 3 693 085,73 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 3 530 392,88 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyšším finančným príspevkom z MPSVaR, príspevkom Z MPDVaR na odmeny a výživové doplnky počas ochorenia COVID 19 a vyšším príjmov z darov od subjektov mimo verejnej správy. Oproti roku 2020 došlo k čiastočnému navýšeniu príjmov na jedálni z dôvodu opätovného odberu obedov pre cudzích stravníkov do vlastných obedárov. Došlo k zníženiu príjmov za pobyt z dôvodu neobsadenia miest počas šírenia ochorenia COVID-19..

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1 410 124,66 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce vo výške 1 255 773,69 € (účet 691).

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	451 618,11	415 773,24
- Potraviny		
502 - Spotreba energie	148 760,24	160 019,28
- elektrická energia, teplo	120 430,41	131 726,16
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	22 513,83	24 774,36
518 - Ostatné služby	77 569,34	73 793,12
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 407 427,79	1 315 492,00
524 - Zákonné sociálne náklady	487 782,67	455 645,44
527 - Zákonné sociálne náklady	69 344,90	53 200,03
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky – vývoz TKO	11 994,84	12 225,51
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	88 825,08	87 959,34
- odpisy z vlastných zdrojov	74 702,25	74 129,43
- odpisy z cudzích zdrojov	14 122,83	13 829,91
f) finančné náklady		

Príloha č. 1 - Organizačná štruktúra Domova dôchodcov v Spišskej Novej Vsi od 1.8.2021

