



Poznámky k 31.12.2021

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky (ÚJ):
**Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb, Bystrická 447/25,
967 01 Kremnica**
Dátum vzniku: **1. 7. 2002**
Zriaďovateľ: **Banskobystrický samosprávny kraj Banská Bystrica**
IČO: **00647900**
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **riadna k 31.12.2021**
2. Informácia o činnosti ÚJ:
Predmetom našej činnosti je poskytovanie služieb sociálnej starostlivosti starým občanom a dospelým zdravotne postihnutým občanom s duševnými poruchami, zmyslovými a telesnými poruchami formou celoročného pobytu – nevyhnutnej starostlivosti a ďalšej starostlivosti.
3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre ÚJ
Štatutárny orgán: Mgr. Erika Hollerová - riaditeľka od 1.8.2020

Posledná organizačná štruktúra bola na návrh ÚJ upravená a schválená k 1.9.2021
Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtov. obdobia: 22,3
Stav zamestnancov vo fyzických osobách k 31.12.2021: 23
4. Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti ÚJ:
Naša organizácia nemá ďalšie ÚJ v zriaďovateľskej pôsobnosti.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb Kremnica je právnickou rozpočtovou organizáciou, zriadenou BBSK, ktorá svojimi príjmami a výdavkami je napojená na rozpočet BBSK. Hospodári samostatne podľa schváleného rozpočtu s prostriedkami, ktoré jej určí zriaďovateľ v rámci svojho rozpočtu. Hospodári s rozpočtovými prostriedkami a s prostriedkami prijatými aj od iných subjektov. Zostavuje svoj rozpočet príjmov a výdavkov, všetky svoje príjmy sústreďuje na príjmovom rozpočtovom účte a uhrádza výdavky zo svojho výdavkového účtu. Príjmy sa nepoužívajú na krytie výdavkov, ale sa odvádzajú do rozpočtu zriaďovateľa.

ÚJ povinne vedie účty: rozpočtové – bežný príjmový a bežný výdavkový účet a mimorozpočtové účty – sociálny fond, účet cudzích prostriedkov, účet pre dary a granty.

K zmenám v účtovných metódach a účtovných zásadách v priebehu účtovného roka nedošlo. Účtovná závierka organizácie k 31.12.2021 bola zostavená za predpokladu, že DD a DSS naďalej pokračuje vo svojej činnosti vyplývajúcej zo zriaďovateľskej listiny.

DD a DSS účtuje na účtoch týchto účtovných tried:

Účtovná trieda 0 – Dlhodobý majetok

Účtovná trieda 1 – Zásoby

Účtovná trieda 2 – Finančné účty

Účtovná trieda 3 – Zúčtovacie vzťahy

Účtovná trieda 4 – Vlastné imanie a dlhodobé záväzky

Účtová trieda 5 – Náklady
Účtová trieda 6 – Výnosy
Účtová trieda 7 – Uzávierkové účty a podsúvahové účty

Čl. III Informácia o údajoch na strane aktív súvahy

A/ Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok naša organizácia neúčtuje.
2. Dlhodobý hmotný majetok, stav majetku k 31.12.2021 je **362 989,11 EUR**.
Hodnota oprávok dlhodobého hmotného majetku k 31.12. 2021 je **349 379,35 EUR**. Majetok sa odpisuje len do výšky obstarávacej ceny. Zostatková cena majetku sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému hmotnému majetku. Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2021 je **13 609,76 EUR**.

Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2021

021-1	Budovy	255 454,23	EUR
081-1	Oprávky k budove	255 454,23	EUR
	Zostatková cena budov	0	EUR
022-4	Pracovné stroje a zariadenia	42 631,56	EUR
082-4	Oprávky k prac.strojom	37 884,66	EUR
	Zostatková cena pracovných strojov	4 746,90	EUR
022-5	Pracovné stroje a techn.zariadenia	20 280,72	EUR
082-5	Oprávky k pracov.strojom	20 280,72	EUR
	Zostatková cena pracov.strojov	0	EUR
022-7	Inventár	859,72	EUR
082-7	Oprávky k inventáru	859,72	EUR
	Zostatková cena inventáru	0	EUR
023-6	Dopravné prostriedky	34 900,02	EUR
083-6	Oprávky k dopravným prostriedkom	34 900,02	EUR
	Zostatková cena dopravných prostried.	0	EUR
031-9	Pozemky	8 862,86	EUR

V roku 2021 bol dlhodobý hmotný majetok a súčasne poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu v rámci BBSK poistený v poisťovni Union poisťovňa, Bratislava s podielom spolupoisťovateľa 50% a KOMUNÁLNA poisťovňa, Bratislava s podielom spolupoisťovateľa 10%, motorové vozidlá v Kooperatíve poisťovni, a.s., Bratislava.
Platnosť poistnej zmluvy na majetok trvá do 31.12.2025. Poistná zmluva na motorové vozidlá trvá do 31.12.2022.

3. Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku

Na účte 042 - obstaranie dlhodobého hmotného majetku - projektová dokumentácia ČOV evidujeme sumu 3 000 EUR. Na účte 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku – realizácia ČOV evidujeme stav vo výške 142 281,52 EUR.
Spolu na analytickom účte 042 je suma **145 281,52 EUR**.

4. Dlhodobý finančný majetok

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

5. Majetkové podiely v iných spoločnostiach

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

6. Dlhové cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný finančný majetok

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

B/ Obežný majetok:

1. Zásoby sú účtované v obstarávacích cenách. Ich výška k 31.12.2021 je **20 432,43 EUR**.

Názov	PS/1.1.2021	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2021
Palivo, PHM	38,92	668,36	679,18	28,10 EUR
Potraviny	4 321,42	35 530,93	35 090,08	4 762,27 EUR
Čistiace potreby	7 026,01	4 013,20	3 776,75	7 262,46 EUR
Prádlo, OPP	4 111,12	376,04	678,03	3 809,13 EUR
Lieky	0	1 335,14	1 335,14	0 EUR
Ostatný mat.	0	8 004,88	3 434,41	4 570,47 EUR
Spolu:	15 497,47	49 928,55	44 993,59	20 432,43 EUR

V rámci syntetického účtu palív bol nákup pohonných hmôt v roku 2021 analyticky vedený na nákup a spotrebu do motorového vozidla Fiat Doblo, do snežnej frézy a kosačky. Inventarizáciou pohonných hmôt bol zistený zostatok v nádrži v motorovom vozidle 16,94 litrov v celkovej sume 28,10 EUR.

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb neviduje finančný zostatok k 31.12.2021 na účte 211 Pokladňa a na účte 261 – Peniaze na ceste zostatok finančných prostriedkov.

Účet	Názov	PS/1.1.2021	P	V	KS/31.12.2021
261	Peniaze na ceste	0 EUR	65 084,51	65 084,51	0 EUR

Na účte 213 DD účtuje nákup cenín (poštových známok) do zásoby, hradené v hotovosti na pošte.

Účet	Názov	PS/1.1.2021	P	V	KS/31.12.2021
213	Ceniny	26,55 EUR	39,00	65,55	0 EUR

2. Na finančných účtoch v DD a DSS boli k 31.12.2021 evidované tieto zostatky:

Rozpočtový účet výdavkový	0 EUR
Rozpočtový účet príjmový	0 EUR
Účet cudzích prostriedkov - depozit	0 EUR
Sponzorský účet	0 EUR
Účet sociálneho fondu	8 833,16 EUR
Spolu:	8 833,16 EUR

Účet	Názov	PS/1.1.2021	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2021
222	Rozp. účet výdavkový	0	1 082 997,53	1 082 997,53	0 EUR
223	Rozp. účet príjmový	0	134 112,12	134 112,12	0 EUR
221/1	Cudzíe prostriedky	0	0,00	0,00	0 EUR
221/3	Sponzorský účet	0	0,00	0,00	0 EUR
221-4	Účet SF	6 763,04	3 451,92	1 381,80	8 833,16 EUR

3. Pohľadávky

Na účte 318 - nedaňové pohľadávky naša organizácia k 31.12.2021 eviduje pohľadávky vo výške **7 364,82 EUR**.

Účet	Názov	PS/1.1.2020	KS/31.12.2020
318-2	Nedaňová pohľadávka	6 580,65 EUR	7 364,82 EUR
335-1	Ostatné pohľadávky – strava	139,86 EUR	178,95 EUR

Účet 391 – Opravná položka k pohľadávke

Účet 391 - Opravná položka k pohľadávke sa tvorí najmä k tej, pri ktorej je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí. Opravné položky k pohľadávkam boli účtované v DD a DSS v roku 2021 vo výške 76,94 EUR. K 31.12.2021 sa upravila celková suma na 5 585,72 EUR.

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb eviduje na účte 318 - nedaňové pohľadávky za päť prijímateľov sociálnych služieb v celkovej sume 7 364,82 EUR a troch cudzích stravníkov. Opodstatnenosť účtovania opravnej položky vznikla z dôvodu, že uvedené pohľadávky toho času nemáme možnosť vymôcť od uvedených prijímateľov sociálnej služby.

4. Finančný majetok

5. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

6. Účty časového rozlíšenia:

Účet	PS/1.1.2021	P	V	KS/31.12.2021
381-1	393,38 EUR	391,80	389,18	396,00 EUR

Z predchádzajúceho účtovného roka bola na účte 381 čiastka 393,38 EUR a to za antivírusový program NOD 32, nájom rádiostanice PCO, servisné poplatky satelitu a za STK a emisnú kontrolu vozidla.

V roku 2021 bol účet 381 navýšený a ponížený z dôvodu úhrad nasledovných faktúr:

ESET, s.r.o. Bratislava	antivírus NOD 32 r. 2021, 2022
Poistovňa Kooperatíva	PZP poistenie auta
Poistovňa Kooperatíva	havarijné poistenie auta
Satelitná TV SKYLINK	satelitný balík Skylink
STK, Žiar nad Hronom	STK 2021, 2022, emisná kontrola 2021,2022

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A/ Vlastné imanie

Súvahový stav vlastného imania k 31.12. 2021 je - 3 939,18 EUR

Názov	PS/1.1.2021	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2021
Hospodársky výsledok	8416,76	3 377,00		11 793,76 EUR

Na účte 431-1 Výsledok hospodárenia v schvaľovaní sa účtuje rozdelenie účtovného kladného výsledku hospodárenia, alebo usporiadanie účtovného záporného výsledku hospodárenia.

Stav účtu k 1.1.2021 bol 8 416,76 EUR. Vysporiadanie záporného výsledku hospodárenia sa zaúčtovalo k dátumu 26.1.2022 súvzťažne s účtom 428. K 31.12.2021 účet 431 nemá zostatok.

Účet 428 - Nevysporiadaný HV minulých rokov má k 31.12.2021 zostatok 11 793,76 EUR.

Aktíva celkom: 190 510,92 EUR

A/ Neobežný majetok	158 891,28 EUR
B/ Obežný majetok	31 223,64 EUR, v tom:
zásoby	20 432,43
pohľadávky	1 958,05
finančné účty + ceniny	8 833,16
C/ Časové rozlíšenie – náklady BO	396,00 EUR

Pasíva celkom: 190 510,92 EUR

A/ Nevysporiadaný HV	11 793,76 EUR
B/ Závazky	175 286,04 EUR, v tom:
rezervy na faktúry/2021	0 EUR
zúčtovanie odvodov príjmov	1 866,35 EUR
zúčtovanie transferov VÚC	161 991,28 EUR
záväzky zo sociálneho fondu	8 734,90 EUR
dodávateľia + iné záväzky	2 693,51 EUR
transfery mimo VS	0 EUR
C/ Časové rozlíšenie – výnosy BO	7 370,30 EUR

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie je zistený v sume - 3 939,18 EUR**B/ Závazky****1. Rezervy**

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb nemá pre uvedenú časť obsahovú náplň

2. Dodávateľia

Názov	PS/1.1.2021	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2021
321-5 Dodávateľia BV	1 415,51	115 033,69	113 755,69	2 693,51 EUR
321-4 Dodávateľia KV	0	3 684,00	3 684,00	0,00 EUR

Na účte 321 záväzky ÚJ eviduje k 31.12.2021 vo výške 2 693,51 EUR, všetky v dobe splatnosti:

Belspol, s.r.o.	potraviny	87,05 EUR
Inmedia, s.r.o.	potraviny	120,00 EUR
SHP a.s.	potraviny	56,16 EUR
Krempek, s.r.o.	potraviny	160,57 EUR
Slovak Telekom, a.s.	telefón	47,44 EUR
O2 Slovakia	telefón	3,10 EUR
A.En. Slovensko, s.r.o.	vyúčtovanie plynu 2021	2 162,90 EUR
Stredoslovenská vodár.spoloč.	zrážkové vody	56,29 EUR
Spolu:		2 693,51 EUR

Účet 472 – Závazky zo sociálneho fondu

Tvorba sociálneho fondu sa tvorila 1,25% z hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom v roku 2021 v celkovej sume 3 452,46 EUR. Čerpanie sociálneho fondu bolo v roku 2021 v súlade so zákonom 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde a bolo použité na stravovanie (suma 1 232 EUR), na regeneráciu pracovných síl (suma 35 EUR). Ostatné čerpanie zo sociálneho fondu v zmysle KZ (99,60 EUR).

Názov	PS/1.1.2021	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2021
472 – záväzky zo SF	6 649,04	3 452,36	1 366,60	8 734,90 EUR

3. Zamestnanci, záväzky voči zamestnancom, dane

Účet	Názov	PS/1.1.2021	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2021
331	Zamestnanci	0	306 962,69	306 962,69	0,00 EUR
336	Zúčtovanie s organ.SP+ZP	0	145 083,22	145 083,22	0,00 EUR
342	Ostatné priame dane	0	28 879,18	28 879,18	0,00 EUR
345	Ostatné dane a poplatky	0	0,00	0,00	0,00 EUR

4. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb nemá pre uvedenú časť obsahovú náplň.

5. Časové rozlíšenie

Účet	Názov	PS/1.1.2021	KS/ 31.12.2021
372-1	Zúčtovanie BT mimo VS	0 EUR	0 EUR
Na účte 372 -Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy neevidujeme žiadny zostatok.			

Názov	PS/1.1.2021	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2021
384-1/70 Výnosy BO–BT	2 799,83	10 086,60	5 516,13	7 370,30 EUR

Na účte 384-1 Výnosy BO – BT mimo VS analytická evidencia vecných darov a sponzorstva. Konečný stav na tomto účte je vo výške **7 370,30 EUR**, čo súhlasí s konečným stavom všeobecného materiálu získaného sponzorsky. Všeobecný materiál (analyticky členený) sa k 31.12.2021 eviduje na sklade.

Čl. V

Informácie o nákladoch a výnosoch

1/ Náklady	651 888,55 EUR
501 - Spotreba materiálu	65 263,27 EUR
502 - Spotreba energie	26 787,59 EUR
511 - Opravy a udržiavanie	2 093,65 EUR
512 - Cestovné	314,17 EUR
518 - Ostatné služby	25 290,99 EUR
521 – Mzdové náklady	303 045,58 EUR
524 – Záonné sociálne poistenie	104 728,81 EUR
525 – Ostatné sociálne poistenie	550,00 EUR
527 – Záonné sociálne náklady	14 092,31 EUR
528 – Ostatné sociálne náklady	0,00 EUR
532 - Daň z nehnuteľnosti	0,00 EUR
538 – Ostatné dane a poplatky	1 644,76 EUR
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1,60 EUR
551 – Odpisy DHM	1 231,71 EUR
558 – Tvorba ostatných OP z prevádzk. činnosti	76,94 EUR
568 – Ostatné finančné náklady	38,35 EUR
588 – Náklady odvodov príjmov	105 842,64 EUR
589 – Náklady budúceho odvodu príjmov	886,18 EUR
2/ Výnosy	647 949,37 EUR
602 - Tržby z predaja služieb	105 185,85 EUR
622 –Aktivácia vnútroorganizačných služieb	3 782,79 EUR
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 787,82 EUR
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00 EUR
691 – Výnosy z bežných transferov VÚC	493 062,78 EUR
692 – Výnosy z kapitálových transferov VÚC	1 231,71 EUR
693 - Výnosy samosprávy z BT mimo VS	39 377,09 EUR
697 – Výnosy z BT mimo VS	3 521,33 EUR
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	-3 939,18 EUR

Všetky výnosové a nákladové syntetické účty sú ešte analyticky členené podľa kódov zdroja

(41, 70, 111) podľa toho, z akých finančných zdrojov boli použité finančné prostriedky.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1/ Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa:

351 - PS pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov k 1.1.2021	-	1 234,03 EUR
v BO prijaté a uhradené odvody minulých účtovných období	-	253,86 EUR
odvody príjmov BO zaúčtované do nákladov	-	105 842,64 EUR
uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	+	106 096,50 EUR
Stav pohľadávky z dôvodu neprijatých odvodov k 31.12.2021	-	1 866,35 EUR

2. Zúčtovanie medzi subjektami VS

Názov	PS/1.1.2021	Príjem	Výdaj	KS/ 31.12.2021
Zúčtovanie k transf.rozpočtu VÚC	156 438,99	6 784,00	1 231,71	161 991,28 EUR

Navýšenie účtu 355 nastalo prijatím kapitálového transferu od zriaďovateľa vo výške 6 784,00 EUR za úhradu nákupu sušičky prádla a za PD k prekládke EERZ-VN k ČOV.

Zníženie účtu 355 vzniklo zúčtovaním mesačných odpisov z majetku VÚC v roku 2021.

3. Zúčtovanie poskytnutých transferov

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb nemá pre uvedenú časť obsahovú náplň

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Deriváty

2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

3. Ďalšie informácie

Pohyb na vkladných knižkách obyvateľov:

(analytika 750 994)

PS k 1.1.2021	52 725,56 EUR
Príjem	13 176,83 EUR
Výdaj	2,91 EUR
KS k 31.12.2021	65 899,48 EUR

Hotovosť obyvateľov:

(analytika 750 261..)

PS k 1.1.2021	3 483,94 EUR
Príjem	25 563,34 EUR
Výdaj	25 999,77 EUR
KS k 31.12.2021	3 047,51 EUR

Vnútorným predpisom organizácie je určená úschova najvyššej hotovosti u jedného obyvateľa 220 EUR, ktorá v roku 2021 nebola prekročená ani v jednom prípade.

Drobný hmotný majetok:

(analytika 750 1 1)

PS k 1.1.2021	143 369,83 EUR
Príjem	17 754,04 EUR
Výdaj	5 673,52 EUR
KS k 31.12.2021	155 450,35 EUR

Na účte dôchodkov pre prijímateľov sociálnej služby sú k dátumu 31.12.2021 vedené finančné prostriedky z úhrad PSS nevysporiadané dedičským konaním v sume 481,86 EUR. Uvedený stav je analyticky evidovaný na podsúvahovom účte.

Čl. VIII.
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. IX.
Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov ÚJ

Čl. X.
**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch ÚJ
a spriaznených osobách**
Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb nemá pre uvedené časti obsahovú náplň.

Čl. XI.
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

A/ Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Text	SR	UR	Skutočnosť
41	vlastné príjmy VÚC	107 000	105 500	106 096,50 EUR
Spolu:		107 000	105 500	106 096,50 EUR

Vlastné príjmy tvorili príjmy za poskytované služby pre klientov, za poskytnutú stravu zamestnancom a cudzím obyvateľom na základe dohody.

B/ Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Text	SR	UR	Skutočnosť
41	vlastné výdavky VÚC	476 538,00	498 998,64	498 246,42 EUR
72A	zo sponzorských príjmov	0	0,00	0,00 EUR
72C	zo sponzorských príjmov	0	0,00	0,00 EUR
111	ŠR	1 729,00	30 790,00	30 787,39 EUR
Spolu:		478 267,00	529 788,64	529 033,81 EUR

Z bežných výdavkov boli hradené mzdy, odvody z nich, elektrická energia, plyn, voda, potraviny, poštovné a telekomunikačné výdavky, všeobecný materiál, dezinfekčný, hygienický materiál – Covid-19, potraviny, úhrada satelitného poplatku, dopravné výdaje – PHM, poistné, oprava a servisná údržba auta, revízie a odborné prehliadky elektrozariadení a plynových zariadení, miestne dane a poplatky, povinný prídél do SF, odmeny na dohody o mimopracovnej činnosti a náhrady pri DPN zamestnancov.

Prostriedky zo ŠR boli použité na úhradu časti miezd a odvodov pre zamestnancov prijatých do pracovného pomeru v rámci projektov Úradu práce, na odmeny, infekčné príplatky počas COVID, dotácia na vitamíny.

C/ Výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj	Text	SR	UR	Skutočnosť
41	vlastné výdavky VÚC	65 000,00	7 080,00	6 784,00 EUR
Spolu:		65 000,00	7 080,00	6 784,00 EUR

Z kapitálových výdavkov bol zrealizovaný nákup sušičky prádla a projektové dokumentácie na prekládku EERZ-VN nad ČOV.

XII.

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia

DD a DSS do času odovzdania účtovnej závierky účtovala účtovné prípady spadajúce do predchádzajúceho účtovného obdobia ešte v roku 2021.

V Kremnici dňa 15.3.2022

spracovala: Stanislava Slašťanová

Domov dôchodcov
a domov sociálnych služieb
Bystrická 47/25 ①
967 29 KREMNICA

Mgr. Erika Hollerová
riaditeľka DD a DSS