

Poznámky k 31.12.2021

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	☒ 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	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)	PhDr. Martina Valková
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	22	24
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	12	9

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

príloha č.1

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Martina Valková riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	22
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	25
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	RO
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (náзов, sídlo - počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (náзов, sídlo - počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (náзов, sídlo - počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (náзов, sídlo - počet)	0
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (náзов, 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
β) 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

RO: V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 2161,30 €, ktorý vznikol zaradením masážneho kresla dňa 22.3.2021, zakúpené dňa 18.3.2021.

Zariadenie pre seniorov BOHUNKA
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	10068,34
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 príspevok na stravné 55% za mesiac december 2021 v sume 863,50 € a dobropis Mall Sk v hodnote 6,72€.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Voči zamestnancom	070	863,50		Príspevok 55% na stravu január 2022
Iné pohľadávky	081	6,72		Dobropis Mall Sk nedodaný tovar
Spolu	060	870,22		

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	42746,82	31150,76

2. 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:	1294,16	737,51
Poistenie majetku UNION:	242,79	
Ives počítačový program:	198,00	
PNS predplatné :	253,00	
Orange telefónne poplatky:	80,47	
MG Pracovná zdravotná služba	19,90	
Slovcare	500,00	
Príjmy budúcich období spolu z toho:	21386,20	22 051,64
Vlastné príjmy klienti 12/2021	21386,20	

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
HV	1 150,15				-2 197,43	

B Záväzky

1. Záväzky 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.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1952,80	2110,24
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	10894,26	11 504,26
- ostatné záväzky	0,00	0,00
- záväzky voči zamestnancom	22417,30	16 473,41
- záväzky voči poisťovniam	13835,37	10 257,28
-		
- záväzky voči daňovému úradu	3441,35	2 159,83
- iné záväzky		450,00
- dary	1100,00	150,00
Spolu	53641,08	43 105,02

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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 662,34	1 240,04

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Zariadenie pre seniorov BOHUNKA
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar	253 889,88	256 212,64
602 - Tržby z predaja služieb	150 252,90	148 654,30
- strava	103 636,98	107 558,34
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	260 505,04	274 400,10
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	16 262,00	16 262,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	316 215,65	275 472,46
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 450,00	2 278,46
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	739,00	438,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	36,00	29,40

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	30001,23	43344,40
- V súvislosti COVID-19	9337,96	19375,95
502 - Spotreba energie	6933,38	6104,42
- elektrická energia	3334,67	3026,30
- voda	723,13	758,90
- teplo - para	2875,58	2319,22
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	254,42	260,52
- Oprava umývačky, čalúnenie kreslá		
512 - Cestovné	21,56	0,00
518 - Ostatné služby	116242,10	116782,81
- služby počítače a siete	532,70	552,00
- BOZP,PO	1095,00	792,00
- MG PZS zdravotná služba, Falck	3,98	588,00
- Likvidácia kuchynského odpadu	360,00	288,00
- Cygnus-systém zabezpečenia kvality služieb	2042,48	2012,76
- strava klienti	103636,98	107558,34
- zneškodnenie nebezpečného odpadu 180103	39,00	31,80
- školenie	3530,40	965,00
- poštovné	132,40	116,43
- stočné	485,40	509,40
- telefónne poplatky	1569,57	1480,03
- EPS	1380,00	1230,00
- voda 2 automaty	522,91	659,05
- Ing. Kolka Dodatok GDPR	50,00	0,00
- Revízie elektrospotrebičov	861,28	0,00
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	296543,37	274183,37
524 - Zákoné sociálne náklady	100749,01	92729,34

Zariadenie pre seniorov BOHUNKA
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

527 - Záonné sociálne náklady	23978,14	17828,81
- v súvislosti s COVID-19	7326,70	5491,20
- preventívna lekárska prehliadka	210,00	150,00
d) ostatné dane a poplatky		
538 – Komunálny odpad 2020	1430,00	1430,00
548 – Členský príspevok APSS SR	120,00	0,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	17881,00	17580,00
- odpisy Budova	16262,00	16262,00
- odpisy z vlastných zdrojov pračka	880,00	880,00
- odpisy z cudzích zdrojov sušička, kreslo	739,00	438,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	860,61	834,00
- Bankové poplatky, kolky, poisť. majetku		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	232539,68	234161,00
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	21392,92	22051,64
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) dane z príjmov	0,00	0,12
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Αναλστε τνφορμχτε

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM – operatívna evidencia	233424,33	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 2021, bol prijatý uznesením Obecného zastupiteľstva č. 498/VIII dňa 28.12.2020 v rámci rozpočtu obce.

Zmeny rozpočtu:

Úprava č. 2021/1

- uznesenie č. 554, 555/VIII zo dňa 29.3.2021 v rámci rozpočt. opatrení 8-10/OZ/2021 č.21-22/OZ/2021

Úprava č. 2021/2

- uznesenie č. 583,584/VIII zo dňa 21.6.2021 v rámci rozpočt. opatrení 34,35/OZ/2021č.40-41/OZ/2021

Úprava č. 2021/3

- uznesenie č. 695,696,697/VIII, 703/VIII, č. 704/VIII dňa 29.11.2021 v rámci rozpočtových opatrení č. 91-93/OZ/2021 a č. 99-107/OZ/2021

Úprava č. 2021/4

Úprava rozpočtu z dôvodu schválenia mimoriadnej odmeny z MPSVaR v sume 10410,40 Eur, v rozpočtovom roku 2021 schválená 17.12.2021 a zaslaná na účet 23.12.2021

Textová časť k tabuľke č.12

Spolu príjmy schválený rozpočet 256 000,00 Eur, upravený na 285 449,59,00 Eur, skutočnosť 285 105,61 Eur, z toho príjmy klienti 254 555,32 Eur. Príjmy dary 1950,00, granty 2 661,30 Eur. Plnenie na 99,88%.

Hodnotenie: Vlastné príjmy za služby a stravu, pokles bol len v príjmoch za stravu z dôvodu neprítomnosti klientov, či už pri hospitalizácii, alebo neobsadeného lôžka do 30 dní. Navýšenie v príjmoch Dotácia na odmeny za II. Vlnu pandémie ÚPSVaR a mimoriadna odmena MPSVaR.

Textová časť k tabuľke č.13

Spolu výdavky schválený rozpočet 535 528,00 Eur, upravený 566 197,59 Eur, skutočnosť 564 667,33 Eur, plnenie na 99,73%.

Hodnotenie: Výdavky na mzdy a odvody boli navýšené z dôvodu – odmeny za II. Vlnu pandémie UPSVaR suma 14 392,59, mimoriadna odmena MPSVaR v sume 10 410,40 Eur a dotácia na výživové doplnky v sume 1 220,00 Eur z dôvodu COVID 19. Nevyčerpané prostriedky v sume 86,28 Eur boli k 31.12.2021 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 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

príloha č.1

Štruktúra odborných zamestnancov pozostáva z:

- 1 riaditeľka
- 1 sociálna pracovníčka
- 1 inštruktor sociálnej rehabilitácie
- 1 zdravotná sestra
- 1 praktická sestra
- 1 zdravotnícky asistent
- 12 opatrovateliek

Ostatní pracovníci sú:

- 1 ekonómka
- 2 upratovačky
- 1 fyzioterapeut
- 1 údržbár, záhradník