

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov seniorov Dolinka
Sídlo účtovnej jednotky	Očová, ČSA 67/57
IČO	45021813
Dátum zriadenia	1.5.2008
Spôsob zriadenia	zákon č.195/1998 Z.z. o sociálnej pomoci v platnom znení , § 71, ods. 1, písmeno c/
Názov zriaďovateľa	Obec Očová
Sídlo zriaďovateľa	Očová, SNP 330/110
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

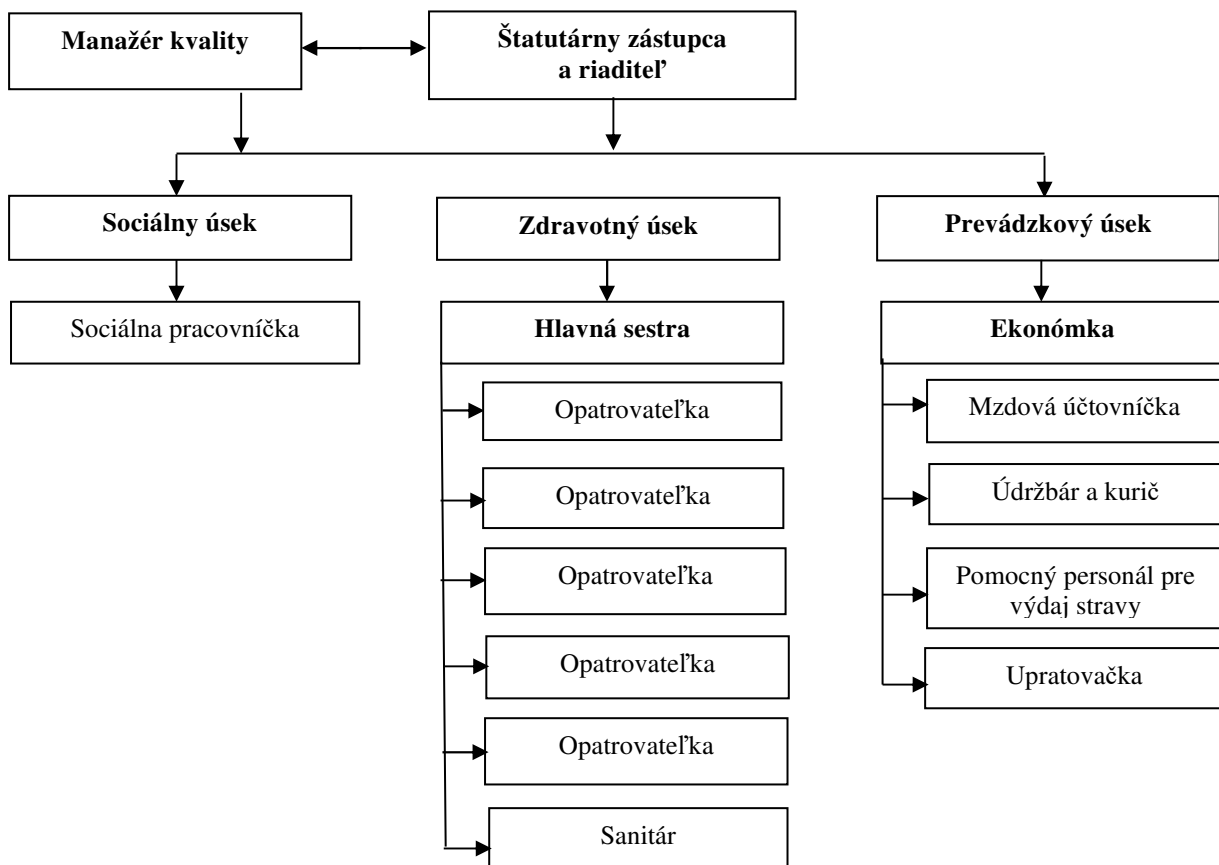
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie celoročnej starostlivosti zamerané na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie osôb, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu, alebo poskytovanie sociálnej služby potrebujú z iných vážnych dôvodov a ktoré dovŕšili dôchodkový vek.
----------------------------------	--

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

Štatutárny orgán (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Miroslav Feješ riaditeľ organizácie
Štatutárny orgán (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jana Bednarčíková zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	15 3

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



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 majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.

h) záväzky	menovitou hodnotou
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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis	
0	0	0/0	Pozemky Umelecké diela Finančný majetok
1	4	1/4	Stroje, prístroje, Dopravné prostriedky
2	6	1/6	
3	12	1/12	
4	20	1/20	
5	40	1/40	Budovy, haly a stavby
6	15	1/15	Drevená stavby

Drobný nehmotný majetok od 166,01 Eur do 2 400,- Eur, 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 34,01 Eur do 1 700,-Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahovom účte 7xx.

Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi sa uvádza cena obstarania a náklady spojené s obstaraním. Do obstarávacej ceny vstupujú náklady na obstaranie (napr. dopravné náklady).

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

- | | |
|---|---|
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

Do 1 roka	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
Do 5 rokov	najviac do výšky 30 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
Nad 5 rokov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. 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 zo ŠR – 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 zo ŠR – 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).

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

V danom účtovnom období nenastali skutočnosti pre majetok a záväzky evidované v cudzej mene.

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

Tabuľková príloha, tabuľka č.1

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Havarijné poistenie motorových vozidiel	184,33
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	103,12
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	230,90
Spolu	518,35

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

Tabuľková príloha, tabuľka č.1

Účtovná jednotka má majetok zverený v zmysle Zmluvy o zverení správy majetku zo dňa 01.10.2008.

Vlastníkom majetku je Obec Očová, zriaďovateľ organizácie.

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na dohody o používaní zdravotníckej pomôcky so VŠZP: - lôžko elektrické polohovacie aks-L4	937,54

B Obežný majetok**1. Pohľadávky**

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315	65	242,57	Nedoplatok za poskytnuté služby nájomcom priestorov

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam – tabuľka č.3

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Prenájom priestorov-služby	218,31	24,26			242,57	Riziko, že dlžník nezaplatí

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	242,57	272,47	
- pohľadávky z preplatku	0,00	29,90	
- pohľadávky z nájmu	242,57	242,57	242,57 € za služby poskytnuté nájomcom

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy)

Tabuľková príloha, tabuľka č.4.

2. 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	760,00
Bankové účty	32 926,24	24 751,99

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:	471,85	468,75
- poistenie majetku	395,10	393,55
- mobilné služby, poplatok za používanie SW, predĺženie záruky	76,75	75,20

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A 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 výsledok hospodárenia	13 754,87			540,46	14 295,33	Presun – preúčtovanie výsledku hospodárenia minulého obdobia
Výsledok hospodárenia	540,46	549,20		-540,46	549,20	

B 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 - Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

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

Textová časť k tabuľke č.8 - Všetky záväzky účtovnej jednotky prešli inventarizáciou k 31.12.2021.

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Závazky z toho:	33 574,65	26 708,91
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	26 877,14	21 343,88
- dodávateľia	898,52	2 168,71
- decembrové mzdy (zamestnanci, poisťovní, daňový úrad)	25 978,62	19 175,17
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	6 697,51	5 365,03
- darovacie prostriedky	6 014,07	4 834,67
- sociálny fond	683,44	530,36
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2021 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2020 v €	Opis
Dodávateľia	898,52	2 168,71	Mobilné služby, energie, služby
Zamestnanci	13 673,94	10 660,86	Decembrové mzdy
Závazky voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni	1 712,34	1 175,13	Poisťné – decembrové mzdy
Závazok voči Zdravotnej poisťovni Dôvera	921,43	596,35	Poisťné – decembrové mzdy
Závazok voči Zdravotnej poisťovni Union	0,00	123,32	Poisťné – decembrové mzdy
Závazok voči Sociálnej poisťovni	6 363,10	4 797,49	Poisťné – decembrové mzdy
Závazok voči DDS AXA, NN-Tatry Sympatia	211,00	152,00	Poisťné na doplnkové dôchodkové sporenie – decembrové mzdy
Ostatné priame dane	2 174,84	1 196,19	Závazok voči DÚ - zrazený preddavok dane - decembrové mzdy
Závazok zo sociálneho fondu	683,44	530,36	Sociálny fond
Iné záväzky	6 014,07	4 834,67	Darovací účet
Závazok voči odborovej organizácii	109,16	77,37	Príspevok odborovej organizácii – decembrové mzdy

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	125 389,34	123 365,43
602 - Tržby z predaja služieb	125 389,34	123 365,43
- strava	52 049,92	45 920,80
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	366 177,49	338 841,58
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	134 152,42	142 961,77
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	23 113,00	23 756,36
- odpisy	23 113,00	23 756,36

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	207 661,47	169 766,48
- bežný transfer MPSVaR	202 107,11	167 807,00
- SŠHR – Covid	5 554,36	1 959,48
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ost. subj. mimo VS	1250,60	2356,97
- dary	1250,60	2356,97
c) ostatné výnosy	697,15	1 845,52
648 - Ostatné výnosy	697,15	1 845,52
- nájomné	697,15	1 845,52

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 492 263,98 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 494 052,53,- €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením finančného príspevku z MPSVaR.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 207 661,47 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 134 152,42 € (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	26 019,23	22 228,97
501 - Spotreba materiálu	11 446,93	7 781,15
502 - Spotreba energie	14 572,30	14 447,82
- elektrická energia	5 404,73	5 706,25
- voda	1 395,23	1 361,93
- plyn	7 772,34	7 379,64
b) služby	63 774,42	58 761,75
511 - Opravy a udržiavanie	3 959,28	2 965,93
518 - Ostatné služby (strava, telekomunikačné služby, pranie, ost.služby)	59 815,14	55 769,72
c) osobné náklady	246 384,00	228 615,07
521 - Mzdové náklady	170 588,82	157 721,92
524 - Záonné sociálne náklady	60 869,42	56 232,71
525 – Ostatné sociálne poistenie	1 997,00	1 824,00
527 - Záonné sociálne náklady	12 928,76	12 836,44
d) odpisy, rezervy a opravné položky	23 137,26	23 829,13
551 - Odpisy DNM a DHM	23 113,00	23 756,36
- odpisy z vlastných zdrojov	21 243,00	21 886,36
- odpisy z cudzích zdrojov	1 870,00	1 870,00
558 - Tvorba ostat.oprav.pol. z prevádz činnosti (OP k pohľadávkam)	24,26	72,77
e) finančné náklady	781,80	824,33
568 - Ostatné finančné náklady (poplatky banke)	781,80	824,33
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	126 086,49	125 942,49
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	126 086,49	125 942,49
g) ostatné náklady	5 531,58	3 310,33
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 531,58	3 310,33

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 491 714,78 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 463 512,07 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením miezd k 1.1.2021 a zvýšením nákladov za poskytnuté služby.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 170 588,82 €
- sociálne náklady vo výške 75 795,18 €
- služby za poskytnutú stravu vo výške 52 211,90 €
- náklady z odvodu príjmov vo výške 126 086,49 € (účet 588)

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch je vedený drobný majetok, ktorý nespĺňa požiadavky zaradenia do dlhodobého drobného majetku

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný majetok	49 604,38	751
Drobný nehmotný majetok	706,15	752
Spolu	50 310,53	799

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Tabuľková príloha, tabuľka č.12, č.13

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2020 uznesením č. 188/2020.

Zmeny rozpočtu:

Por. číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu	Číslo uznesenia – RO podľa§14 ods. 2 písm.a), b,) c), d)	Zmena rozpočtu	
			Príjmy	Výdavky
2020	15.12.2020	188/2020	121 531	311 491
1,2,3/2021	15.03.2021	201/2021	121 531	311 491
4,5,6/2021	03.06.2021	218/2021	121 531	311 491
7,8,9/2021	30.09.2021	261/2021	121 716,95	315 151,95
10,11,12/2021	13.12.2021	283/2021	127 967,55	345 533,35
Skutočnosť k 31.12.2021			127 337,09	337 510,13

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky 31.12.2021 bola vykonaná inventarizácia majetku a záväzkov a neboli zistené žiadne rozdiely v stave, stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti.

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.