

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 0 5 2 0 5 0 /SID

Poznámky k 31.12.2021

Dom seniorov Machulince, n.o.

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Dom seniorov Machulince, n.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Kopanická 287/18, 951 93 Machulince
IČO	42052050
Dátum vzniku	13.03.2006
Spôsob zriadenia	Zákon č.213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách
Názov zriaďovateľa	Obec Machulince
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 115/6, 951 93 Machulince
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 všeobecne prospešných služieb
----------------------------------	--

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jana Harangozová
Funkcia	riadiťka

Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	11
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Dom seniorov Machulince, n. o. je nezisková organizácia zriadená Obcou Machulince v zmysle zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby. Vznikla dňa 13.03.2006 – dňom registrácie Krajského úradu v Nitre pod číslom VVS/NO-12/2006 pod názvom Domov sociálnych služieb pre dospelých Machulince, n. o. Rozhodnutím Okresného úradu v Nitre, Odboru všeobecnej vnútornej správy, pod č. OU-NR-OVVS1-2014/042255, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 06.11.2014, bol vykonaný zápis v registri neziskových organizácii pod č. VVS/NO-12/2006, ktorým došlo k zmene názvu zariadenia z „Domov sociálnych služieb pre dospelých Machulince, n. o.“ na „Dom seniorov Machulince, n. o.“ Nezisková organizácia Dom seniorov Machulince, n. o. je založená za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov.

Podľa § 2 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby je nezisková organizácia právnická osoba založená za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb za vopred určených a pre všetkých rovnakých podmienok. Jej zisk sa nesmie použiť v prospech zakladateľov, členov orgánov ani jej zamestnancov, ale sa musí použiť v plnom rozsahu na zabezpečenie všeobecne prospešných služieb.

Dňa 06.11.2007 bola nezisková organizácia zapísaná do Registra subjektov Nitrianskeho samosprávneho kraja ako subjekt poskytujúci sociálnu službu pod registračným číslom 98.

Dom seniorov Machulince, n. o. (predtým Domov sociálnych služieb pre dospelých Machulince, n. o.), je v plynulej prevádzke od 01.02.2008 v kapacitnom obsadení 11 klientov s nepretržitou prevádzkou. Dňa 26.05.2008 bola schválená kapacita pre 17-tich klientov. Rozhodnutím Regionálneho úradu verejného zdravotníctva so sídlom v Nitre, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 18.12.2014, bol schválený nový prevádzkový poriadok zariadenia spracovaný dňa 01.12.2014 a bol vydaný súhlas na uvedenie priestorov Dom seniorov Machulince, n. o., s celkovou pôvodnou kapacitou 17 lôžok, z toho 1 lôžko pre poskytovanie druhu sociálnej služby domov sociálnych služieb a 16 lôžok pre poskytovanie druhu sociálnej služby zariadenie pre seniorov.

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) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
b) pohľadávky	menovitou hodnotou
c) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
d) 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
e) záväzky	menovitou hodnotou
f) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
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

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

Neobežný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	
Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022)	3 081,18
Oprávky k samostat. hnuteľným veciam a súborom hnuteľných vecí (082)	616,00
Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2021	2 465,18

Dom seniorov Machulince, n. o., obstaral a zaradil do užívania dlhodobý hmotný majetok – Mobilné zdvíhacie zariadenie DARTLIFT pre svojich klientov v obstarávacej cene 3081,18 eur dňa 31.01.2020. Majetok je zaradený do 2. odpisovej skupiny, položka 2-20, KP 28.22 – Zdvíhacie a manipulačné zariadenia. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začalo prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 01.01. nasledujúceho roka.

Pohl'adávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohl'adávky do lehoty splatnosti	8 324,70	6 990,59
Pohl'adávky po lehote splatnosti		
Pohl'adávky spolu	8 324,70	6 990,59

Finančné účty

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	1 292,56	2 330,51
Bankové účty	16 255,22	4 293,46
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Finančné účty spolu	17 547,78	6 623,97

Tabuľka o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	721,79				721,79
z toho: nadačné imanie v nadácii					

vkłady zakladateľov	721,79				721,79
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-22 418,75			-481,28	-22 900,03
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-481,28	-2 291,63		481,28	-2 291,63

Tabuľka k čl. III o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-2 291,63
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	

Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-2 291,63
Iné	

Tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv – rezerva na audit	700,00	700,00	660,00	40,00	700,00
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv – rezerva na odchodné, nevyčerpaná dovolenka (mzda a odvody)	2 263,25	9 312,31	2 263,25	0,00	9 312,31
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	2 963,25	10 012,31	2 923,25	40,00	10 012,31
Rezervy spolu	2 963,25	10 012,31	2 923,25	40,00	10 012,31

Závázky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závázky po lehote splatnosti		

Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	23 435,98	15 400,81
Krátkodobé záväzky spolu	23 435,98	15 400,81
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	18 552,98	18 985,06
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	18 552,98	18 985,06
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	41 988,96	34 385,87

Vývoj sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2 985,06	2 441,59
Tvorba na ťarchu nákladov	1464,64	1 535,61
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1 896,72	992,14
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2 552,98	2 985,06

Významné položky výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov EÚ				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC				
grantu				
podielu zaplatenej dane	1 520,02	1 129,54	1 551,02	1 098,54
dlhodobého majetku				

obstaraného z podielu zaplatenej dane				
---------------------------------------	--	--	--	--

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
663 – Prijaté príspevky od fyzických osôb	110 903,23
665 – Príspevky z podielu zaplatenej dane	1 551,02
691 - Dotácie	122 022,40
Výnosy celkom	234 476,65

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) Spotrebované nákupy	
501 – Spotreba materiálu	22 543,59
502 – Spotreba energie	7 758,20
b) Služby	
511 – Opravy a udržiavanie	303,02
513 – Náklady na reprezentáciu	6,36
518 – Ostatné služby	35 931,44
c) Osobné náklady	
521 – Mzdové náklady	122 738,51
524 – Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	42 540,30
527 – Zákonné sociálne náklady	3 981,26

d) Ostatné náklady	
549 – Iné ostatné náklady	657,60
551 – Odpisy DNM a DHM	308,00
Náklady celkom	236 768,28

Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	660,00
uist'ovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	660,00