

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Križovany nad Dudváhom č. 54, 919 24
IČO	00611948
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obecný úrad
Sídlo zriaďovateľa	Križovany nad Dudváhom
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☐ riadna ☐
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 sociálnej služby
----------------------------------	-------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Ingrid Schlosserová, PhD. riaditeľka
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	50
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	47
- počet vedúcich zamestnancov	4

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. 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

Zariadenie pre seniorov Križovany nad Dudváhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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.

3. 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. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín podľa Vnútornej smernice zariadenia zo dňa 01.01.2015, ktorá je v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	8	12,5
4	12	8,34
5	20	5
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 1 700,00 Eur do 2 400,00Eur, 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 100,50 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a na podsúvahovom účte.

4. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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:

12 mesiacov	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, podľa Vnútorného predpisu pre tvorbu a účtovanie opravných položiek, ktorý je vypracovaný v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle Opatrenia MF SR.

Zásady pre vykazovanie transferov.

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).

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

Zariadenie pre seniorov Križovany nad Dudváhom nemá - Majetok a záväzky, ktoré by muselo vyjadrovať v cudzej meně.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie majetku zariadenia	Zariadenie si poistenie platí zo svojho výdavkového účtu	1 136,75 €
Motorové vozidlo Fiat Doblo	Havarijné poistenie motorového vozidla	393,88 €
Motorové vozidlo Fiat Doblo	Povinné Zmluvné poistenie	127,73

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	7 375,95 €
Budovy, stavby	1 023 235,78 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	95 347,67 €
Dopravné prostriedky	16 500,00 €
Majetok spolu:	1 142 459,40 €

2. Dlhodobý finančný majetok

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie zásob má zariadenie zaplatené v celkovom poistení majetku	Poistenie platí zariadenie z výdavkového účtu	1 136,75 €

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí 318	068		133 135,77	Pohľadávky za služby od prijímateľov soc. služby
Pohľadávky voči zamestnancom 335	070		714,68	Pohľadávka za stravu od zamestnancov zariadenia

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

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
318	125 598,58	10 719,14	25 849,37		110 468,35	Zníženie z dôvodu odpisu pre nemajetnosť prijímateľa soc. služby

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
Krátkodobé pohľadávky z toho:	159 701,96	134 430,89	
- pohľadávky z nedaňových príjmov	158 924,84	133 135,77	Pohľadávky od prijíma. soc. služ.
- pohľadávky voči zamestnancom	641,12	714,68	Strava od zamestnancov
- prevádzkové preddavky	136,00	580,44	Preddavky na stočné

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	641,12	714,68
-	136,00	580,44
b) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	158 924,84	133 135,77

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Bankové účty 221	86 967,78	105 968,80

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 042,32	1 521,05
- Poistné 381 0	17,13	434,14
- Predplatené 381 1	32,40	103,13
- Poistné 381 3	992,79	983,78

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019	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
428	- 2 712,57		5181,31		2 468,74	Presun zo 431 na 428

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom 1 020,00 €	2022
Rezerva na odchodné + jubilea 4 378,00 €	2022

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu 472	593,73	946,20
- ostatné dlhodobé záväzky 479	1 902,43	1 902,43
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom 321	4 295,79	5 847,86
- záväzky voči zamestnancom 331	44 483,12	31 656,44
- záväzky voči poisťovniam 336	26 611,15	18 766,06
- záväzky voči daňovému úradu / ostatné priame dane 342	6 575,58	3 392,50
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy 372	0,-	700,00
- ostatné záväzky 325	18 083,39	21 397,10
- iné záväzky 379	138,98	223,98

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:	102 684,17	84 832,57
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka :		
-	100 188,01	81 983,94
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov:		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov :	2 496,16	2 848,63

3. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Výnosy budúcich období spolu z toho: 384	55 820,17	56 453,14
- sponzorský	14 350,00	10 950,00
- majetok	48 237,10	48 608,74
- čerpanie sponzorské + výnosy	- 6 766,93	-3 105,60

Zariadenie pre seniorov Križovany nad Dudváhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
- nákup hydraulického stoličky	0.-	4 000,00
- nákup umývačky riadu	0.-	3 105,60
- nákup madiel	0.-	2 000,00
Spolu		9 105,60

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	390 481,75	392 697,26
- strava	6 452,32	5 552,97
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		
648 - Ostatné výnosy	37,45	414,51
c) zúčtovanie rezerv a opravných položiek		
652 Zúčtovanie zákonných rezerv	0.-	0.-
d) finančné výnosy		
662 - Úroky z toho:	0.-	1,81
e) 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 z toho:	387 166,60	385 755,97
- bežný transfer na prevádzku zariadenia		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	38 940,10	44 488,64
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	624 551,53	538 440,09
- bežný transfer	619 612,96	537 146,09
- bežný transfer od iných subj. Verejnej Správy	1 790,00	1 294,00
- bežný transfer COVID sklad	3 148,57	592,65
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	1 080,00	1 080,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 530,00	1 400,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	7 096,33	6 673,00
- zúčtovanie kapitá. transfe.od ostatných subjek. mimo verejnej správy		
d) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	5 398,00	960,00
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	25 849,37	23 180,31

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 487 131,13 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, kde bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 400 644,56 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili :

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 624 551,53 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce vo výške 387 166,60 € (účet 691)
- tržby z predaja vo výške 390 481,75 € (účet 602)

Zariadenie pre seniorov Križovany nad Dudváhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	104 351,07	103 599,99
- Potraviny	64 675,18	66 489,26
- Všeob. mat.	10 206,98	9 666,46
- Čistiace	17 987,29	17 286,76
- Kancelársky mater.	2 728,83	2 284,38
- Prevadz. Stroje	4 107,21	1 167,04
- PHM	781,18	627,27
- PC technika	215,95	2 083,22
- Prádlo	2 682,40	1 398,06
- Ostatné	966,05	2 597,54
502 - Spotreba energie z toho:	34 601,25	34 284,78
- elektrická energia	15 222,57	14 708,70
- voda	36,35	57,50
- plyn	19 342,33	19 518,58
b) 511 - Opravy a udržiavanie z toho	5 811,12	2 832,52
- Opravy a udržiavanie zps	4 378,64	1 847,92
- Opravy a udržiavanie kuchyne	1282,48	309,60
- Opravy a udržiavanie služobné vozidlo	150,00	675,00
c) 512 – Cestovné tuzemské	29,20	91,06
d) 518 - Ostatné služby z toho	39 844,58	36 485,49
- Pranie prádla	16 176,01	15 464,92
- Stočné	5 271,34	3 930,60
- Revízie	5 074,46	6 269,85
- Telefón. Služby	2 760,99	1 694,14
- Výroba kľúčov a ost.	1 314,92	629,46
- Servis PC	2 433,23	3 126,49
- Posudky	1 374,30	2 128,33
- Poštovné	356,98	243,41
- Komunálny odpad	1 277,58	913,22
- Ostatné	3 549,87	1 822,44
- Stravné	254,90	262,60
b) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	593 574,52	533 675,11
524 - Záonné sociálne náklady	202 721,76	183 353,58
527 - Záonné sociálne náklady	28 481,36	24 729,85
- PN	4 477,72	4 747,30
- Povin. prídel	5 370,71	4 646,49
- OOPP	3 752,55	3 636,44
- Strava	11 301,81	8 947,13
- Školenia	430,00	700,20
- Sklad COVID	3 148,57	2 052,29
c) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	2 531,09	2 338,50
d)Ostatné náklady		
546- Odpis pohľadávky	29 066,22	29 216,02
549- Manká a škody	243,51	0,-
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551- Odpisy DNM a DHM :	47 116,43	52 241,64
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
553 - Tvorba ostatných rezerv	5 840,00	5 398,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek k nedaňovým pohľadávkam	10 719,14	38 078,31
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	2 722,65	2 592,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		0
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: predpis odvodu príjmov RO	387 217,86	385 273,93

Zariadenie pre seniorov Križovany nad Dudváhom
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov: predpis budúceho odvodu príjmov	-10 658,84	-30 721,63
591 - Splatná daň z príjmov	0.-	0,31

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 1 484 212,92 € čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 403 357,13 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 533 675,11 €
- zákonné sociálne náklady vo výške 183 353,58 €
- náklady z odvodu príjmov vo výške 385 273,93 €

3. Náklady voči audítorovi

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2021
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za rok 2021:	
a) overenie účtovnej závierky	960,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM a DNM majetok	172 733,27	753
Majetok prijatý do úschovy Vklad. knižky	12 618,16	794

Čl. VII

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 rozpočtovej organizácie na rok 2021 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07.12.2020 uznesením č.81/2020 a bol upravovaný nasledovnými rozpočtovými opatreniami:

- Rozpočtové opatrenie č. 1/2021 – Uznesenie OZ č. 20/2021
- Rozpočtové opatrenie č. 2/2021 – Uznesenie OZ č. 64/2021
- Rozpočtové opatrenie č. 3/2021 – Uznesenie OZ č. 74/2021
- Rozpočtové opatrenie č.4/2021 a č.5/2021 – Uznesenie OZ č. 90/2021
- Rozpočtové opatrenie č.6/2021 a č.7/2021 – Uznesenie OZ č. 2/2022

Rozpočet rozpočtovej organizácie na rok 2022 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2021 uznesením 96/2021.

Čl. VIII

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

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.

