

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Dom seniorov Dolný Ohaj
Sídlo účtovnej jednotky	Juraja Holčeka 222/1, 941 43 Dolný Ohaj
IČO	42116619
Dátum zriadenia	01.10.2006
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy, Uznesením obecného zastupiteľstva dňa 12.11.2004
Názov zriaďovateľa	Obec Dolný Ohaj
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 109/130, 941 43 Dolný Ohaj
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	Sociálne služby s ubytovaním
----------------------------------	------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Veronika Čelechovská
Funkcia	riadiťka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27,2	27,3
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Pracovné zaradenie	Počet zamestnancov
riaditeľka	1
Zdravotný úsek:	
vedúca sestra	1
sestra	1
opatrovateľka	9
Sociálny úsek:	
sociálna pracovníčka	1
asistent sociálnej práce	1
inštruktor sociálnej rehabilitácie	1
osobný asistent osôb ZŤP	1
Ekonomicko-prevádzkový úsek:	
ekonómka	1
vedúca stravovacej prevádzky	1
kuchárka	3
pomocná sila v kuchyni	2
upratovačka	2

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) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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

j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
k) 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

Účtovná jednotka neodpisuje majetok (nemá v evidencii dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok).

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu 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

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 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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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)

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Budova	Poistná zmluva Kooperativa	89,91 € ročne

c) 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 základe zmluvy o výpožičke - osobný automobil (vlastník obec Dolný Ohaj)	

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka eviduje na účtoch 318 AE pohľadávky z nedaňových príjmov voči prijímateľom sociálnej služby zariadenia z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby. Účtovná jednotka vedie analytickú evidenciu pohľadávok podľa mena prijímateľa sociálnej služby.
Na účte 315- Ostatné pohľadávky eviduje účtovná jednotka predpis dobropisu za energie.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov-úhrady od prijímateľov sociálnej služby	068	6 325,65	194,16	Pohľadávky voči prijímateľom z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby
Ostatné pohľadávky	052	1 729,82	1 729,82	Dobropis za energie

Dom seniorov Dolný Ohaj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Účtovná jednotka účtovala zrušenie ostatných opravných položiek k pohľadávkam vo výške 781,14 € z dôvodu inkasa časti pohľadávky od prijímateľa sociálnej služby za predchádzajúce obdobie.

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 AE Pohľadávky z nedaňových príjmov úhrady klienti	6 912,63			781,14	6 131,49	Zrušenie z dôvodu prijatých úhrad z minulého obdobia

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky voči klientov z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby a ostatné pohľadávky predpis dobropisu za energie.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- ostatné pohľadávky	0	1 729,82	0
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z nedaňových príjmov	10 538,49	6 325,65	6 131,49 Pohľadávky voči klientom z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka eviduje ostatné pohľadávky na r. 052 a pohľadávky z nedaňových príjmov úhrady od klientov na r. 060.

Pohľadávky po lehote splatnosti eviduje na účte 318 002 a 318 003 – sú to pohľadávky z nezaplatených úhrad za poskytované sociálne služby členené analyticky podľa mena prijímateľa sociálnej služby.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:	8 055,47	10 538,49
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- pohľadávky z nedaňových príjmov úhrady klienti	194,16	3 625,86
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
- dobropis za energie	1 729,82	0
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
- pohľadávky po lehote splatnosti z nezaplatených úhrad klientov	6 131,49	6 912,63

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Účtovná jednotka eviduje zostatky na bankových účtoch. Na depozitnom účte zostatok predstavuje finančné prostriedky na mzdy za december 2021 a záväzky voči pozostalým po zomrelých prijímateľoch sociálnych služieb.

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 (depozit, SF)	48 287,14	48 328,15
Výdavkový rozpočtový účet	3,99	6,90
Príjmový rozpočtový účet	4,10	0,87

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:	702,77	610,58
- poistné	4,68	4,93
- predplatné	147,00	141,00
- telekomunikačné služby	0,00	0,00
- služby	551,09	464,65

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-92,17			-43,99	-136,16	Presuny 43,99 € : preúčtovanie HV za rok 2020
Výsledok hospodárenia (431)	-43,99	-88,99		43,99	-88,99	Presuny 43,99 € : preúčtovanie HV za rok 2020 prírastok: -88,99 € HV za rok 2021

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.

Dom seniorov Dolný Ohaj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	2 700,94	1 775,53
- záväzky zo sociálneho fondu	2 700,94	1 775,53
Krátkodobé záväzky z toho:	46 406,87	48 851,53
- záväzky voči dodávateľom	2 249,35	2 305,41
- záväzky voči zamestnancom	24 714,21	24 844,59
- záväzky voči poisťovniam	14 976,35	16 232,76
- záväzky voči daňovému úradu	3 258,28	3 486,46
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky (voči pozostalým po zomrelých klientoch)	1 208,68	1 982,31

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (voči zamestnancom, dodávateľom, poisťovniam, daňovému úradu a voči pozostalým po zomrelých prijímateľoch sociálnych služieb).

Dlhodobé záväzky eviduje na účte 472 – záväzky zo sociálneho fondu

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:	49 107,81	50 627,08
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	2 249,35	2 305,41
- záväzky voči zamestnancom	24 714,21	24 844,59
- záväzky voči poisťovniam	14 976,35	16 232,76
- záväzky voči daňovému úradu	3 258,28	3 486,46
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky (voči pozostalým po zomrelých klientoch)	1 208,68	1 982,31
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	2 700,94	1 775,53
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

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:		
- úhrady klientov za poskytované sociálne služby	202 461,72	202 880,77
- strava	12 080,00	10 408,57
- režijné náklady	2 684,00	3 371,70
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 z toho:		
- bežný transfer úhrady klienti a vlastné príjmy	203 946,31	218 504,98

Dom seniorov Dolný Ohaj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	321 955,10	269 973,89
- bežný transfer dotácia z MPSVaR na sociálne služby	253 344,00	224 640,00
- bežný transfer z ÚPSVaR	21 214,60	7 344,63
- bežný transfer dotácie NSK na podporu kultúry a športu	1 000,00	1 200,00
- bežný transfer dotácia z MPSVaR odmeny covid	11 590,19	17 369,90
- bežný transfer dotácia z MPSVaR vitamíny	1 340,00	1 320,00
- bežný transfer dotácia ŠR odmeny covid	18 702,25	0,00
- bežný transfer dotácia ŠR infekčný príplatok pre zamestnancov	6 041,05	0,00
- bežný transfer dotácia ŠR humanitárna pomoc	1 160,00	0,00
- bežný transfer bezodplatne prijaté zásoby NSK OOPP COVID 19	7 563,01	4 873,86
- bežný transfer bezodplatne prijaté zásoby MPSVR OOPP COVID 19	0,00	1 225,50
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer grant od SPP	450,00	0,00
c) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:		
- zrušenie opravnej položky k pohľadávkam	781,14	787,70

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 744 358,27 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 711 161,01 €.

Nárast výnosov bol spôsobený prijatím dotácií zo ŠR na odmeny pre zamestnancov pracujúcich v zariadení sociálnych služieb, za prácu v karanténe (v dôsledku pandémie ochorenia COVID - 19 , humanitárna pomoc na zakúpenie OOPP, germicídnych žiaričov a iné).

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 321 955,10 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa (vlastné príjmy z úhrad klientov za poskytované sociálne služby) vo výške 203 946,31 € (účet 691)

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:	77 546,41	64 909,99
- čistiace prostriedky	4 239,59	4 812,99
- kancelárske potreby	1 851,07	1 091,26
- potraviny	49 084,01	51 259,34
- OOPP a ostatný materiál	17 574,46	7 746,40
- germicídne žiarice, lampy, a iné...	4 797,28	0,00
502 - Spotreba energie z toho:	18 412,82	17 569,94
- elektrická energia	6696,68	6 694,87
- voda	1836,27	2 218,92
- plyn	9879,87	8 656,15
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:		
- oprava umývačky riadu, výťahu	1 478,04	993,40
512 – Cestovné	247,87	368,97
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:		
- občerstvenie	62,81	50,18

Dom seniorov Dolný Ohaj
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

518 - Ostatné služby z toho:	21 816,50	15 951,31
- služby pracovníce	4 463,15	4 542,13
- čistenie septikových nádrží /fekál/	7 460,71	5 417,86
- poštovné telekomunikačné služby	1 436,32	1 445,27
- ostatné služby (služby technika BOZP s PO, servisná podpora, internet, služby kominára, zodpovednej osoby, odpad a iné...)	8 456,32	4 546,05
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	295 092,52	278 413,21
524 - Zákonné sociálne náklady	101 616,46	95 584,96
527 - Zákonné sociálne náklady	11 108,23	16 553,21
d) dane a poplatky	0,00	0,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	0,00	0,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		
- poplatky v banke za vedenie účtov, poistné	616,66	611,16
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO	213 739,72	215 651,24
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	2 429,10	4 414,43

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške 744 447,26 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 711 205,- €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením mzdových nákladov (v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19 sme prijali dotácie zo ŠR na odmeny pre zamestnancov pracujúcich v sociálnych službách a za prácu v karanténe).

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu: spotreba ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID - 19 - výška bola ovplyvnená v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19, nárast o 20 %
- mzdové náklady vo výške 295 092,52 €
- sociálne náklady vo výške 112 724,69 €
- služby vo výške 21 816,50 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 216 168,82 € (účet 588, 589)

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Drobný hmotný majetok od 50,- € a viac eviduje účtovná jednotka na podsúvahových účtoch 771 a 799 /zaradenie a vyradenie DHM/.

Počiatočný stav k 1.1.2021	Zaradenie DHM v roku 2021	Vyradenie DHM v roku 2021	Konečný stav k 31.12.2021
29 574,67	4 541,03	0,00	34 115,70

Čl. IX

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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2020 uznesením č. 13/2020/5

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.10.2021 uznesením č. 16/2021/13
- druhá zmena schválená dňa 31.01.2022 uznesením č. 18/2022/3

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.