

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov vďaky
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie A. Škrábika 38/3, 015 01 Rajec
IČO	17066034
Dátum zriadenia	15.12.1992
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Rajec
Sídlo zriaďovateľa	Nám. SNP 2/2, 015 01 Rajec
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o staršie osoby so zdravotným postihnutím, v pobytových zariadeniach
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Lívia Hodasová
Funkcia	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	19,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	19
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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

Domov vďaky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Účtovná jednotka v roku 2021 neúčtovala o odpisoch majetku, pretože nevlastní dlhodobý majetok.

Dlhodobý majetok má len v správe na základe zmluvy so zriaďovateľom. Majetok v správe je evidovaný na podsúvahových účtoch.

Drobný nehmotný majetok od 33,00 Eur do 2400,00 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 33,00 Eur do 1700,00 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
- 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.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

B. Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob k 31.12.2021 bola v sume 3 568,71 € , jedná sa o sklad potravín.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	060	0,00	

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

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

Domov vďaky k 31.12.2021 neeviduje žiadne pohľadávky.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021
Účty v bankách	41 155,47 €

Z toho vlastné peňažné prostriedky klientov sú vo výške 28 969,34 € , sociálny fond vo výške 353,35 € , zostatok výdavkového rozpočtového účtu je 0,54 € a zostatok grantového účtu 11 832,24 €.

4. 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:	446,87	274,68
poistenie	285,77	274,68
program	161,10	0,00

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	Zostatok neuhradenej straty za roky 2008-2019 - 24 316,15
	Strata za rok 2020 - 6 288,77
	Celková strata 2008-2020 - 30 604,92
	Strata za rok 2021 - 1 605,06
Vlastné imanie	- 32 209,98

B. Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyfakturované dodávky- dodávka plynu/ 0.00	

Domov vďaky k 31.12.2021 nevytváral žiadne rezervy. Všetky náklady boli zúčtované do 31.12.2021.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky s dobou splatnosti do 1 roka = 64 089,46 € (z toho peňažné prostriedky klientov = 28 969,34), s dobou splatnosti do 5 rokov = 1 105,44 €, s dobou splatnosti viac ako 5 r = 353,35 € (záväzky zo sociálneho fondu)

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka = 64 089,46 €, so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov = 1 105,44 a viac ako 5 rokov = 353,35 € (záväzky zo sociálneho fondu)

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2021 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2020 v €	Opis
Účet 321	2 222,02	2 174,18	Dodávatelia
Účet 326	0,00	0,00	Nevyfakturované dodávky
Účet 331	18 748,81	17 458,91	Záväzky voči zamestnancom
Účet 336	11 703,51	10 815,69	Zúčt. s org. soc. zabezpečenia
Účet 342	2 445,78	2 263,80	Ostat. priame dane –daň zo záv.č.
Účet 372	0,00	0,00	Transfery mimo verejnej správy
Účet 472	353,35	490,02	Sociálny fond
Účet 379	28 969,34	23 470,03	Peňažné prostriedky klientov
Účet 479	1 105,44	1 737,12	Zmluva SSE
	65 548,25	58 409,75	

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Číslo účtu	Názov účtu	Skutočnosť	
		31.12.2021	31.12.2020
602 01	Tržby za sociálne služby	120 757,24	105 716,84
602 02	Tržby-dovoz stravy	1 956,31	1 860,95
602 03	Tržby za stravovanie	22 297,20	18 810,32
602 04	Tržby-stravov.vl.zamest.	6 983,60	6 825,00
602 05	Tržby – denný stacionár	0,00	0,00
602 011	Tržby za soc.slужby-faktúra, DSS	7 542,92	11 126,60
*602	TRŽBY Z PREDAJA SLUŽIEB	159 537,27	144 339,71
648	Ost.prev.výnosy	0,00	0,00
653	Zúčtovanie rezervy	0,00	0,00
691	Výnosy z bežných transferov	184 336,73	197 869,43
693	Výnosy z bežných transferov	228 895,25	202 528,00
697	Výnosy z bežných transferov	12 826,27	141,30
***6	V Ý N O S Y	585 595,52	544 878,44

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Číslo účtu	Názov účtu	Skutočnosť	
		31.12.2021	31.12.2020
501 01	Potraviny	53 468,53	50 138,33
501 02	Čistiace prostriedky	2 825,49	5 251,66
501 03	Spotreba mater. na opravu	1 050,80	729,27
501 04	Kancelárske potreby	1 238,22	1 024,50
501 05	Spotreba OOPP	802,18	1 716,76
501 06	DHM, DNM /do 30 000,-/	5 597,32	5 612,05
501 07	Režijný materiál	6 154,71	3 618,44
501 10	Spotreba PHM- nafta do kosačky	10,53	14,73

Domov vďaky
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

501 11	Knihy, časopisy	32,76	32,76
501 12	Spotreba PHM –ZA312FP	890,19	643,94
*501	Spotreba materiálu	72 070,73	68 782,44
502 01	Spotreba elektrickej energie	4 565,85	4 612,55
502 02	Spotreba vody /vodné /	1 944,35	2 480,70
502 03	Spotreba plynu	7 234,18	9 644,35
*502	Spotreba energie	13 744,38	16 737,60
511 01	Oprava a udrž.- stavebné	0,00	0,00
511 02	Opravy a udrž.-prev.stroje	1 460,57	790,16
511 03	Oprava a udrž. vypočt.techniky	0,00	0,00
511 04	Oprava a udrž. ostatné	6 390,00	0,00
*511	Opravy a udržiavanie	7 850,57	790,16
512 01	Cestovné tuzemské	2,70	17,80
*512	Cestovné	2,70	17,80
518 01	Pranie prádla, čistenie kobercov	842,41	795,32
518 02	Spotreba vody -stočné	2 524,97	3 061,13
518 03	Ostatné služby -softvérové	987,91	1 221,12
518 04	Vývoz smetí	303,50	204,40
518 05	Ost. -poplatky, ciachov., revízie	1 087,70	1 475,42
518 06	Poštové služby	141,70	80,35
518 07	Školenia	195,00	257,00
518 08	Overenie ÚZ	0,00	0,00
518 09	Ostatné služby	2 163,22	2 016,71
518 10	Telekomunikačné služby	879,46	1 392,14
*518	Ostatné služby	9 125,87	10 503,59
*521	Mzdové náklady	234 761,59	224 022,37
*524	Zákonné sociálne poistenie	81 366,65	77 705,12
527 01	Zákonné soc.náklady /strava/	3 840,98	3 753,75
527 02	Zákonné soc.náklady /tvorba SF/	2 206,15	2 067,63
527	Nemocenské dávky	1 037,25	762,47
*527	Zákonné sociálne náklady	7 084,38	6 583,85
538 01	Poplatky za komunálny odpad	761,80	595,24
538 02	Koncesionárske poplatky	0,00	223,04
538 03	Poplatky UPSVaR	0,00	0,00
*538	Ostatné dane a poplatky	761,80	818,28
568 01	Poplatky banke	318,10	309,32
568 02	Poistenie ostatné	203,14	185,07
568 03	Poistenie dopr.prostriedkov	373,40	371,90
*568	Ostatné finančné náklady	894,64	866,29
588	Náklady z odvodu príjmov	159 537,27	144 339,71
Náklady celkom		587 200,58	551 167,21

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	462 795,60	791 01-791 05,07
Majetok prijatý do úschovy	1 357,35	791 06

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje majetok, ktorý má prenájatý na základe zmluvy a majetok klientov prijatý do úschovy.

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka v roku 2021 neevidovala vzájomné vzťahy so spriaznenými osobami.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14
Rozpočet Domova vďaky na rok 2021 bol schválený Uznesením MZ č.105/2020, zo dňa 13.12.2020 v celkovej čiastke 399 600,00 €.

Prehľad RO za rok 2021

Zmena č.		Zo dňa	Čiastka	Dôvod	Rozpočet po zmene
1.	RO č. 1 (oznámenie)	08.01.2021	5 265,00 700,00	Dotácia MPSVaR Fin. príspevok SPP	405,565,00
2.	RO č.17 (oznámenie)	28.04.2021	3 202,00	Spoločne pre región, 2%	408 767,00
3.	RO č.21 (oznámenie)	12.05.2021	1050,00	Dotácia MPSVaR	409 817,00
4.	RO č.24	14.06.2021	0,00	Presun medzi položkami	409 817,00
5.	RO č.27 (uzn. 54/2021)	28.06.2021	4 500,00	Príspevok od zriaďovateľa	414 317,00
6.	RO č.37	02.08.2021	0,00	Presun medzi položkami	414 317,00
7.	RO č.38 (oznámenie)	23.08.2021	1 000,00	Grant – nadácia Kia	415 317,00
8.	RO č.42	16.09.2021	0,00	Presun medzi položkami	415 317,00
9.	RO č.46 (uzn.83/2021)	16.09.2021	3 025,00	Príspevok od zriaďovateľa	418 342,00
10.	RO č.47 (oznámenie)	29.09.2021	12 821,00	Dotácia MPSVaR -2.vlna	431 163,00
11.	RO č.49 (oznámenie)	13.10.2021	400,00	Fin.dar Kimberly Clark	431 563,00
12.	RO č.59	17.12.2021	0,00	Presun medzi položkami	431 563,00
13.	RO č.66 (oznámenie)	09.12.2021	960,00	Zo ŠR cez mesto	432 523,00

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.