

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov dôchodcov Poproč
Sídlo účtovnej jednotky	Obchodná 73, 044 24 Poproč
IČO	31269371
Dátum zriadenia	01. 12. 1997
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou pod zriaďovateľskou pôsobnosťou obce Poproč
Názov zriaďovateľa	Obec Poproč
Sídlo zriaďovateľa	Školská 2, 044 24 Poproč
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 sociálnej starostlivosti s celoročným pobytom
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Katarína Harčariková
Funkcia	riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	17
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	18
• počet vedúcich zamestnancov	1

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Príloha č. 1
--	--------------

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
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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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

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

☒ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	50	1/50

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.

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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Spoločná poisťka na uvedené druhy majetku:	281 115,98 €
Budovy, stavby	193 643,74 €
Hmotný investičný majetok	85 972,24 €
Súbor peňazí a cenín	1 500,00 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	41 636,21
Dopravné prostriedky	12 295,50 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	223 863,10 €

2. Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nemá

B Obežný majetok

1. Pohľadávky – tabuľka č. 4

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácii zriadených obcou a vyšším územným celkom	068	0,00	pohľadávky voči klientom – neuhradené platby z úhrady za pobyt v zariadení.
Iné pohľadávky	081	1 054,84	pohľadávky voči klientom – neuhradené platby z úhrady za pobyt za rok 2019

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky voči klientom – neuhradené platby z úhrady za pobyt v zariadení (za roky 2017, 2018, 2019).

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	456,57
- poplatok za www. stránku	19,73
- poplatok IVES – aktualizácie	162,00
- Antivír Eset, spol. s. r. o.	67,75
- predplatné časopis	6,00
- poisťné PZP auta	92,14
- poisťné zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	49,66
- poistenie majetku	59,29

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé záväzky vo výške 35 321,03 €.

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 34 586,51 € a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov vo výške 734,52 €, ktoré predstavujú záväzky so sociálneho fondu

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	5 227,31	Neuhradené faktúry za december 2021
Zamestnanci	15 947,91	mzdy za mesiac december 2021 prevedené na depozitný účet a vyplatené v januári 2022
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	10 516,15	odvody z miezd za december 2021 prevedené na depozitný účet a zaplatené v januári 2022
Iné záväzky	421,91	Zrážky z miezd (pôžičky, sporenia, exekučne zrážky), a príspevky zamestnancov na doplnkové dôchodkové sporenie
Daňový úrad	2 201,46	Preddavková daň za december 2021 - prevedená na depozitný účet a zaplatená v januári 2022
Ostatné záväzky	271,77	Nevysporiadané sumy z dedičského konania po klientoch
Záväzky zo SF	734,52	Zostatok na sociálnom fonde
Spolu	35 321,03	

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu z toho:	68 156,46
- majetok nezaradený na 042	1 992,00
- majetok ŠR	65 215,99
- OPP Covid 19 poskytnuté bezodplatne zo ŠHR – z VÚC	832,81
- oprava odpisov preúčtovanie na 355 (1175,00)	0,00
- sponzorské príspevky	-1 197,35
- počiatočný stav	1 313,01
Spolu	68 156,46

V roku 2020 bol zostatok OOPP (rúška, respirátory, ochranné obleky, skriningové testy...) obstaraných bežnoplatným prevodom z KSK v hodnote 437,10 €. za rok 2021 boli poskytnuté OOPP v hodnote 5 181,94 € a spotrebované v hodnote 5 577,65 €. Konečný zostatok za rok 2021 vykazuje naša organizácia v hodnote 832,81 € vedených na účte 384.1.12.1.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	144 811,23
602 - Tržby z predaja služieb	
• úhrady za pobyt klientov v zariadení	97 966,30
• za poskytovanie sociálnej služby Jedáleň pre dôchodcov obce	43 724,29
• stravné zamestnanci	2 145,44
• príspevok zo SF na stravovanie zamestnancov	975,20
b) finančné výnosy	0,00
662 - Úroky	0,00
c) 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	169 764,60
• bežný transfer	169 764,60
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	4 100,40
• zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	140 228,04
• bežný transfer na prevádzkovú činnosť	140 228,04
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 989,60
• zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR - odpisy	1 989,60
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy – nákup zo sponzorských prostriedkov	1 360,29
d) ostatné výnosy	
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	48 081,63
502 - Spotreba energie	21 208,27
• elektrická energia	5 351,47
• plyn	13 765,49
• voda + stočné	2 091,31
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	2 331,11
• oprava a udržiavanie budov	177,75
• oprava a udržiavanie výpočtovej techniky	350,00
• oprava prevádzkových strojov	1 370,51

• oprava a udržovanie auta	432,85
• oprava a udržiavanie špeciálne stroje a zariadenia	0,00
512 - Cestovné	77,06
518 - Ostatné služby	5 833,66
• telefón	1 118,40
• poplatok za www stránku + antivír	203,43
• IVES – aktualizácie WinPaM a WinIBEU	54,00
• Licencie	31,57
• pracovná zdravotná služba	604,66
• preventívne lekárske prehliadky	158,00
• poštovné	194,59
• GDPR	432,00
• Supervízia	405,00
• BOZP a OPP – školenia + evidencia	600,00
• kominárske práce	26,80
• revízie zariadení	456,80
• odvoz odpadu	631,98
• školenia a semináre	778,00
• deratizácia, dezinsekcia	166,00
osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	169 490,46
524 - Zákonné sociálne náklady	62 141,07
527 - Zákonné sociálne náklady	4 697,58
c) dane a poplatky	
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	6 090,00
• odpisy z vlastných zdrojov	4 100,40
• odpisy z cudzích zdrojov	1 989,60
e) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	1 242,72
• poplatky banke	710,79
• poistné	529,93
• ostatné poplatky	2,00
f) mimoriadne náklady	
572 – Škody	
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	144 795,23
• predpis odvodu príjmov RO	144 795,23
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	16,00
• predpis budúceho odvodu príjmov – zostatok príjmového účtu	16,00
h) ostatné náklady	
i) dane z príjmov	0,00
591 - Splatná daň z príjmov	0,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – Drobný hmotný majetok	70 416,02	771.1.

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:

Programový rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom v Poproči dňa 14. 12. 2020 uznesením č. OZ č. A.7/11.d./2020 .

Zmeny programového rozpočtu obce Poproč:

Rozpočtové opatrenia obce Poproč súvisiace s DD Poproč:
Uznesenie č. 110/2021 zo dňa 09. 12. 2021

Rozpočtové opatrenia vykonané v kompetencii riaditeľky DD Poproč:

DD-01/2021 k 01. 02. 2021

DD-02/2021 k 01. 05. 2021

DD-03/2021 k 30. 09. 2021

DD-04/2021 k 30. 11. 2021

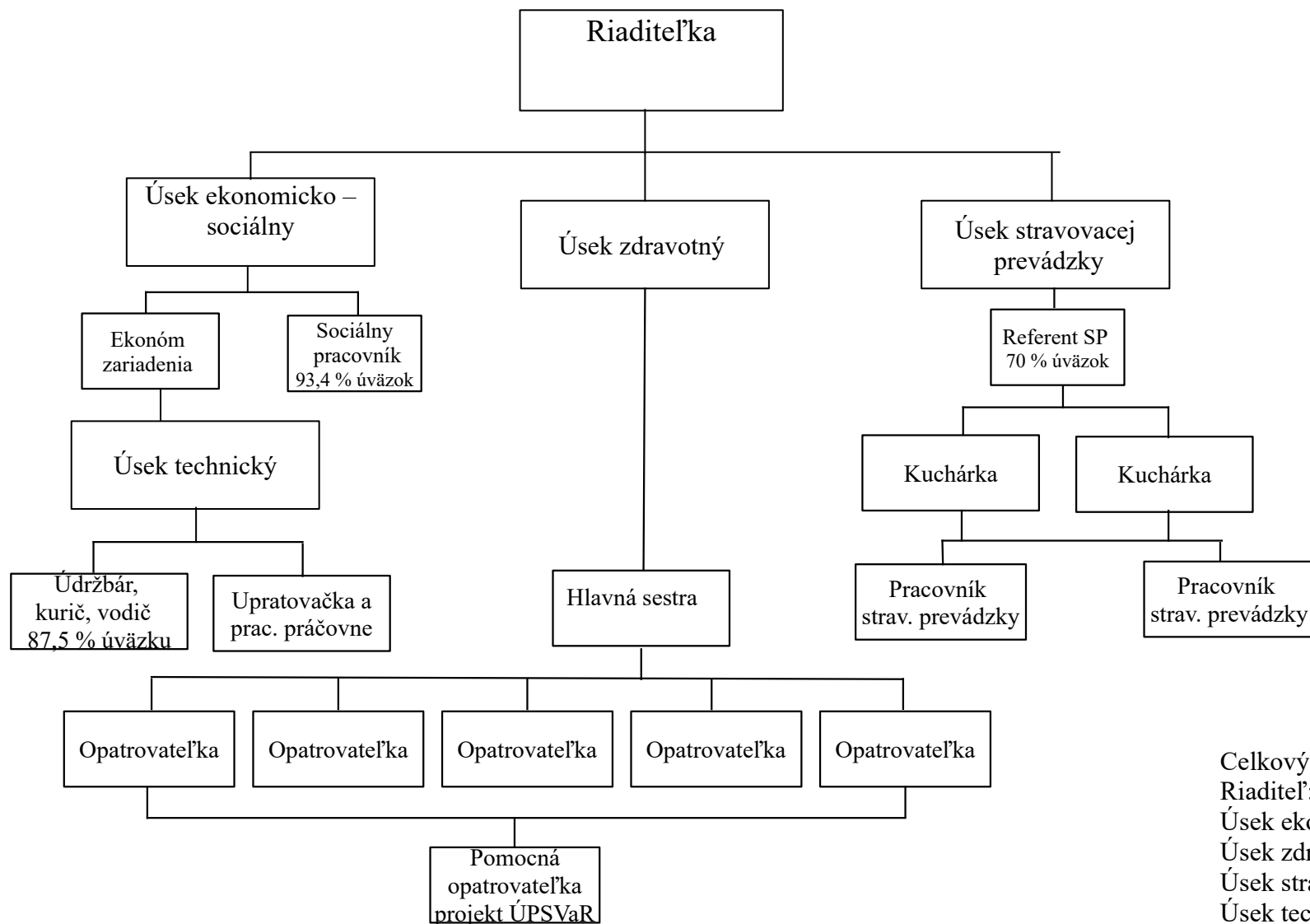
DD-05/2021 k 31. 12. 2021

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.

Príloha - Organizačná štruktúra



Celkový počet pracovníkov:	16,6
Riaditeľ:	1
Úsek ekonomicko – sociálny:	1,9
Úsek zdravotný:	7
Úsek stravovacej prevádzky:	4,7
Úsek technický:	2