Poznámky k 31.12.2022

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov seniorov Dolinka
Sídlo účtovnej jednotky	Očová, ČSA 67/57
IČO	45021813
Dátum zriadenia	1.5.2008
Spôsob zriadenia	zákon č.195/1998 Z.z. o sociálnej pomoci v platnom znení , § 71, ods. 1, písmeno c/
Názov zriaďovateľa	Obec Očová
Sídlo zriaďovateľa	Očová, SNP 330/110
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

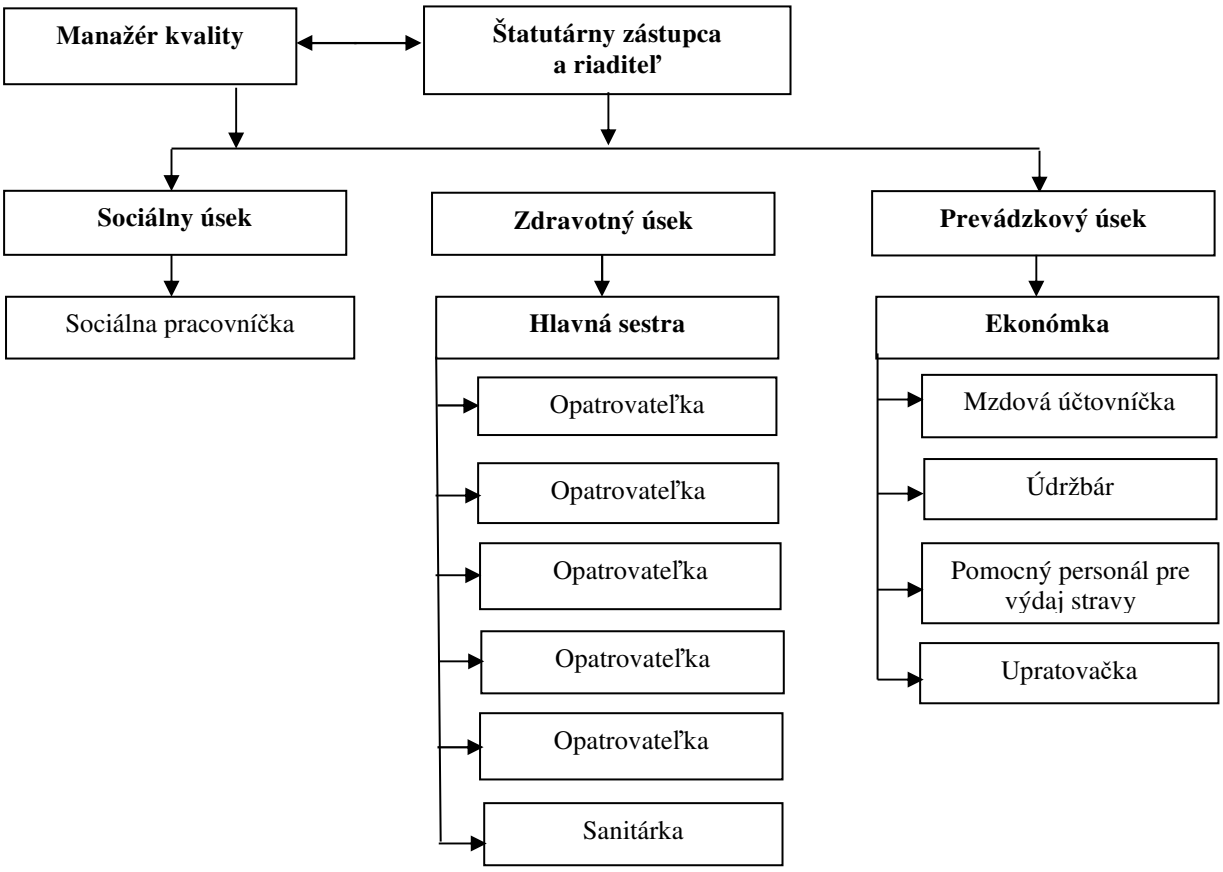
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie celoročnej starostlivosti zamerané na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie osôb, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia, nepriaznivého zdravotného stavu, alebo poskytovanie sociálnej služby potrebujú z iných vážnych dôvodov a ktoré dovŕšili dôchodkový vek.

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

Štatutárny orgán (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Miroslav Feješ riaditeľ organizácie
Štatutárny orgánu (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jana Bednarčíková zástupca riaditeľa
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	15
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	15 3

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. **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) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.

h) záväzky	menovitou hodnotou
i) 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

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.
Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis	
0	0	0/0	Pozemky Umelecké diela Finančný majetok
1	4	1/4	Stroje, prístroje, Dopravné prostriedky
2	6	1/6	
3	12	1/12	
4	20	1/20	
5	40	1/40	Budovy, haly a stavby
6	15	1/15	Drevená stavby

Drobný nehmotný majetok od 166,01 Eur do 2 400,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.
Drobný hmotný majetok od 34,01 Eur do 1 700,-Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na podsúvahovom účte 7xx.

Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi sa uvádza cena obstarania a náklady spojené s obstaraním. Do obstarávacej ceny vstupujú náklady na obstaranie (napr. dopravné náklady).

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.
Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje <u>opravnou položkou</u>.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku	☐ **áno**	☒ **nie**
- neodpisovanému dlhodobému majetku	☐ **áno**	☒ **nie**
- nedokončeným investíciám	☐ **áno**	☒ **nie**
- dlhodobému finančnému majetku	☐ **áno**	☒ **nie**
- zásobám	☐ **áno**	☒ **nie**
- pohľadávkam	☒ **áno**	☐ **nie**

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:

Do 1 roka	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
Do 5 rokov	najviac do výšky 30 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
Nad 5 rokov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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 zo ŠR – 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 zo ŠR – 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).

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

V danom účtovnom období nenastali skutočnosti pre majetok a záväzky evidované v cudzej mene.

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**

Tabuľková príloha, tabuľka č.1

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Havarijné poistenie motorových vozidiel	191,68
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	107,23
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	230,90
Spolu	**529,81**

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

Tabuľková príloha, tabuľka č.1

Účtovná jednotka má majetok zverený v zmysle Zmluvy o zverení správy majetku zo dňa 01.10.2008. Vlastníkom majetku je Obec Očová, zriaďovateľ organizácie.

d) **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 dohody o používaní zdravotníckej pomôcky so VŠZP: - lôžko elektrické polohovacie aks-L4	937,54

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315	65	242,57	Nedoplatok za poskytnuté služby nájomcom priestorov

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

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Prenájom priestorov-služby	242,57			0,00	242,57	Riziko, že dlžník nezaplatí

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0,00	0,00	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	272,40	428,03	
- pohľadávky z preplatku	29,90	428,03	Preplatok za dodávku energií
- pohľadávky z nájmu	242,57	0,00	

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

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	26 641,90	32 926,24

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	505,46	471,85
- poistenie majetku	402,36	395,10
- poplatok za používanie SW, doména a webhosting, predlženie záruky	103,10	76,75

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presun	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	14 295,33		3,77	549,20	14 840,76	Presun – preúčtovanie výsledku hospodárenia minulého obdobia
431 - Výsledok hospodárenia	549,20	866,55		-549,20	866,55	Presun – preúčtovanie výsledku hospodárenia minulého obdobia

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.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 - Všetky záväzky účtovnej jednotky prešli inventarizáciou k 31.12.2022.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:	26 616,70	33 574,65
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	19 585,10	26 877,14
- dodávatelia	239,71	898,52
- ostatné záväzky (mobilné telefóny na splátky)	149,50	0,00
- decembrové mzdy (zamestnanci, poistné, daňový úrad)	19 195,89	25 978,62
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	7 031,60	6 697,51
- darovacie prostriedky	6 578,47	6 014,07
- sociálny fond	453,13	683,44
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0,00	0,00

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2021 v €	Opis
Dodávatelia	239,71	898,52	Mobilné služby, energie, služby
Zamestnanci	10 574,63	13 673,94	Decembrové mzdy
Záväzky voči Všeobecnej zdravotnej poisťovni	1 413,15	1 712,34	Poistné – decembrové mzdy
Záväzok voči Zdravotnej poisťovni Dôvera	637,23	921,43	Poistné – decembrové mzdy
Záväzok voči Zdravotnej poisťovni Union	32,48	0,00	Poistné – decembrové mzdy
Záväzok voči Sociálnej poisťovni	4 741,44	6 363,10	Poistné – decembrové mzdy
Záväzok voči DDS AXA, NN-Tatry Sympatia	211,00	211,00	Poistné na doplnkové dôchodkové sporenie – decembrové mzdy
Ostatné priame dane	1 162,49	2 174,84	Záväzok voči DÚ -zrazený preddavok dane - decembrové mzdy
Záväzok zo sociálneho fondu	176,99	683,44	Sociálny fond
Iné záväzky	6 578,47	6 014,07	Darovací účet
Záväzok voči odborovej organizácii	77,57	109,16	Príspevok odborovej organizácii – decembrové mzdy

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar	**123 543,47**	**125 389,34**
602 - Tržby z predaja služieb	123 543,47	125 389,34
- strava	50 936,00	52 049,92
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	**393 128,26**	**366 177,49**
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	146 062,84	134 152,42

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	23 113,00	23 113,00
- odpisy	23 113,00	23 113,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	221 837,82	207 661,47
- bežný transfer MPSVaR	213 297,00	202 107,11
- SŠHR – Covid	8 540,82	5 554,36
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ost. subj. mimo VS	2 114,60	1250,60
- dary	2 114,60	1250,60
c) ostatné výnosy	**741,82**	**697,15**
648 - Ostatné výnosy	741,82	697,15
- nájomné	741,82	697,15

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 517 413,55 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 492 263,98- €.
Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením finančného príspevku z MPSVaR a čerpaním ostatných dotácií z MPSVaR (dotácia na energie, jednorazová dotácia na účely čiastočnej úhrady zvýšených prevádzkových nákladov a infekčný príspevok).
Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 221 837,82 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 146 062,84 € (účet 691)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	**24 433,96**	**26 019,23**
501 - Spotreba materiálu	11 708,60	11 446,93
502 - Spotreba energie	12 725,36	14 572,30
- elektrická energia	4 852,88	5 404,73
- voda	1 283,61	1 395,23
- plyn	6 588,87	7 772,34
b) služby	**64 449,40**	**63 774,42**
511 - Opravy a udržiavanie	6 441,81	3 959,28
518 - Ostatné služby (strava, telekomunikačné služby, pranie, ost.služby)	58 007,56	59 815,14
c) osobné náklady	**269 046,30**	**246 384,00**
521 - Mzdové náklady	184 599,42	170 588,82
524 - Zákonné sociálne náklady	65 951,35	60 869,42
525 – Ostatné sociálne poistenie	2 472,00	1 997,00
527 - Zákonné sociálne náklady	16 023,53	12 928,76
d) odpisy, rezervy a opravné položky	**23 113,00**	**23 137,26**
551 - Odpisy DNM a DHM	23 113,00	23 113,00
- odpisy z vlastných zdrojov	21 243,00	21 243,00
- odpisy z cudzích zdrojov	1 870,00	1 870,00
558 - Tvorba ostat.oprav.pol. z prevádz činnosti (OP k pohľadávkam)	0,00	24,26
e) finančné náklady	**724,73**	**781,80**
568 - Ostatné finančné náklady (poplatky banke)	724,73	781,80
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	**124 320,55**	**126 086,49**
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	124 320,55	126 086,49
g) ostatné náklady	**10 459,06**	**5 531,58**
546 – Odpis pohľadávky	242,57	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	10 216,49	5 531,58

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 516 547,- €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 491 714,78 €.
Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením miezd k 1.7.2022.
Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:
- mzdové náklady vo výške 184 599,42 €
- sociálne náklady vo výške 84 446,88 €
- služby za poskytnutú stravu vo výške 50 844,22 €
- náklady z odvodu príjmov vo výške 124 320,55 € (účet 588)

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch je vedený drobný majetok, ktorý nespĺňa požiadavky zaradenia do dlhodobého drobného majetku

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný majetok	53 273,68	751
Drobný nehmotný majetok	496,15	752
Spolu	53 769,83	799

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Tabuľková príloha, tabuľka č.12, č.13

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2021 uznesením č. 284/2021.

Zmeny rozpočtu:

Por. číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu	Číslo uznesenia – RO podľa§14 ods. 2 písm.a), b,) c), d)	Zmena rozpočtu	
			Príjmy	Výdavky
2021	13.12.2021	284/2021	127 532	328 233
1,2,3/2022	31.03.2022	305/2022	131 927,70	344 733
4,5,6/2022	22.06.2022	328/2022	132 311,75	364 733
7,8,9/2022	06.09.2022	340/2022	132 311,75	374 733
10,11,12/2022	15.12.2022	11/2022	133 857,66	391 668,91
Skutočnosť k 31.12.2022			126 435,15	361 474,44

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky 31.12.2022 bola vykonaná inventarizácia majetku a záväzkov a neboli zistené žiadne rozdiely v stave, stav majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v účtovníctve zodpovedá skutočnosti.

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.