

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 2 0 5 2 0 5 0

Poznámky k 31.12.2022

Dom seniorov Machulince, n.o.

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

a)	
Názov účtovnej jednotky	Dom seniorov Machulince, n.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Kopanická 287/18, 951 93 Machulince
IČO	42052050
Dátum vzniku	13.03.2006
Spôsob zriadenia	Zákon č.213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách
Názov zriaďovateľa	Obec Machulince
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 115/6, 951 93 Machulince
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) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Jana Harangozová riaditeľka
Predseda správnej rady (meno a priezvisko) Členovia správnej rady (meno a priezvisko)	Ing. Jozef Ondriaš Peter Gašparík, Dušan Košút, Bohumil Bielik, Mgr. Jana Harangozová

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie všeobecne prospešných služieb v zmysle zák. č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov.
----------------------------------	---

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“). Počet dobrovoľníkov vyslaných

účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobia	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	x
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	x
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	x

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.

Dom seniorov Machulince, n. o. je nezisková organizácia zriadená Obcou Machulince v zmysle zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby. Vznikla dňa 13.03.2006 – dňom registrácie Krajského úradu v Nitre pod číslom VVS/NO-12/2006 pod názvom Domov sociálnych služieb pre dospelých Machulince, n. o. Rozhodnutím Okresného úradu v Nitre, Odboru všeobecnej vnútornej správy, pod č. OU-NR-OVVS1-2014/042255, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 06.11.2014, bol vykonaný zápis v registri neziskových organizácií pod č. VVS/NO-12/2006, ktorým došlo k zmene názvu zariadenia z „Domov sociálnych služieb pre dospelých Machulince, n. o.“ na „Dom seniorov Machulince, n. o.“ Nezisková organizácia Dom seniorov Machulince, n. o. je založená za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov.

Podľa § 2 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby je nezisková organizácia právnická osoba založená za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb za vopred určených a pre všetkých rovnakých podmienok. Jej zisk sa nesmie použiť v prospech zakladateľov, členov orgánov ani jej zamestnancov, ale sa musí použiť v plnom rozsahu na zabezpečenie všeobecne prospešných služieb.

Dňa 06.11.2007 bola nezisková organizácia zapísaná do Registra subjektov Nitrianskeho samosprávneho kraja ako subjekt poskytujúci sociálnu službu pod registračným číslom 98.

Dom seniorov Machulince, n. o. (predtým Domov sociálnych služieb pre dospelých Machulince, n. o.), je v plynulej prevádzke od 01.02.2008 v kapacitnom obsadení 11 klientov s nepretržitou prevádzkou. Dňa 26.05.2008 bola schválená kapacita pre 17-tich klientov. V roku 2019 bol vypracovaný nový prevádzkový poriadok – dňa 16.10.2019 za ubytovaciu prevádzku a dňa 23.10.2019 za zariadenie spoločného stravovania. Rozhodnutím Regionálneho úradu verejného zdravotníctva so sídlom v Nitre, ktoré nadobudlo právoplatnosť a vykonateľnosť dňa 28.11.2019, bol nový prevádzkový poriadok ubytovacej časti a stravovacej časti prevádzky schválený. Dom seniorov Machulince, n.o. poskytuje dva druhy sociálnej služby – zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb.

Do 31.7.2020 boli poskytované uvedené druhy sociálnej služby nasledovne: Domov sociálnych služieb – kapacita 2 miesta, pobytová celoročná forma, neurčitý čas. Zariadenie pre seniorov – kapacita 15 miest, pobytová celoročná forma, neurčitý čas.

V zmysle § 81 písm. p) zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov, Úrad NSK, odbor soc. vecí, dňa 23.07.2020 vykonal v Registri poskytovateľov sociálnych služieb pod registračným číslom 98 zmenu v druhu a v rozsahu poskytovaných sociálnych služieb – na základe tejto zmeny poskytuje Dom seniorov Machulince, n.o. od 01.08.2020 dva druhy soc. služby v kapacite: Domov sociálnych služieb – kapacita 1 miesto, pobytová celoročná forma, neurčitý čas. Zariadenie pre seniorov – kapacita 16 miest, pobytová celoročná forma, neurčitý čas.

(6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Dom seniorov Machulince, n.o. nemá žiadne organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná jednotka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti v nasledujúcom účtovnom období 2023.

- (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

V priebehu účtovného obdobia 2022 neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

- (3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Položky	Spôsob oceňovania
a) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
b) pohľadávky	menovitou hodnotou
c) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
d) 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
e) záväzky	menovitou hodnotou
f) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
g) 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 jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Zdvíhacie a manipulačné zariadenie	9 rokov	11,11 %	rovnomerná

Účtovná jednotka Dom seniorov Machulince, n.o. obstarala a zaradila do užívania hmotný majetok – Mobilné zdvíhacie zariadenie DARTLIFT pre svojich klientov v obstarávacej cene 3 081,18 Eur dňa 31.01.2020. Majetok je zaradený do 2. odpisovej skupiny, položka 2-20, KP 28.22 - Zdvíhacie a manipulačné zariadenia. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začalo prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 01.01. nasledujúceho roka.

- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Účtovná jednotka tvorí krátkodobú rezervu na audit, ktorá sa oceňuje v očakávanej výške záväzku.

(6) Informácie o účtovaní opráv významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj informácia o účtovaní opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka neúčtovala opravy významných chýb minulých rokov.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Neobežný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	
Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022)	3 081,18
Oprávky k samostatným hnuteľným veciam a súborom hnuteľných vecí (082)	924,00
Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2022	2 157,18

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka neeviduje takýto majetok.

(3) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku a krátkodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy v riadkoch 024, 026 a 055.

Finančné účty

Opis druhu finančného majetku	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pokladnica	1 292,56	2 233,71
Bankové účty	16 255,22	8 348,08
Finančné účty spolu	17 547,78	10 581,79

(4) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Pohľadávky voči klientom zariadenia	10 975,85	0,00

(5) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	0,00	295,00
- po uplynutí lehoty splatnosti	8 324,70	10 975,85
Spolu	8 324,70	11 270,85

(6) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Položky časového rozlíšenia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Náklady budúcich období	292,28	295,50
Príjmy budúcich období	0,00	0,00
Spolu	292,28	295,50

(7) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie	721,79				721,79
z toho:					
- nadačné imanie v nadácii					
- vklady zakladateľov	721,79				721,79
- prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitných predpisov					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy tvorené zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-22 900,03			-2 291,63	-25 191,66
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	-2 291,63	- 146,36		2 291,63	-146,36
Spolu	-24 469,87	-146,36		0,00	-24 616,23

(8) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	-2 291,63
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-2 291,63
Iné	

(9) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia.

Tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy					

krátkodobých ostatných rezerv – rezerva na audit	700,00	700,00	660,00	40,00	700,00
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv – rezerva na odchodné, nevyčerpaná dovolenka (mzda a odvody)	9 312,31	0,00	9 312,31	0,00	0,00
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu	10 012,31	700,00	9 972,31	40,00	700,00
Rezervy spolu	10 012,31	700,00	9 972,31	40,00	700,00

(10) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
321 - Záväzky z obchodného styku	3 253,45	0,00
331 - Záväzky voči zamestnancom	9 345,93	0,00
336, 342 - Záväzky voči SP, ZP a daňovému úradu	6 305,33	0,00
346 - Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu	2 516,19	0,00
379 - Ostatné záväzky (exekúcia – mzdy 12/2022)	145,56	0,00
479 - Ostatné dlhodobé záväzky	16 000,00	0,00

(11) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	39 435,98	37 566,46
- po uplynutí lehoty splatnosti	0,00	0,00
Spolu	39 435,98	37 566,46

(12) Prehľad o začiatočnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	2 552,98
Tvorba na ťarchu nákladov	1 631,56
Tvorba zo zisku	0,00
Čerpanie	860,67
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	3 323,87

(13) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia.

(13) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia.

Položky časového rozlíšenia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Výdavky budúcich období	0,00	0,00
Výnosy budúcich období krátkodobé	1 098,54	7 331,22
Výnosy budúcich období dlhodobé	0,00	0,00
Spolu	1 098,54	7 331,22

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dotácie zo štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskej únie	0,00	2 835,00
dotácie z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku		
zostatku podielu zaplatenej dane	1 098,54	4 496,22
nepoužitého sponzorského		
iné		
Spolu	1 098,54	7 331,22

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Výnosy – popis a výška významných položiek výnosov.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
663 - Prijaté príspevky od fyzických osôb	110 903,23	112 679,65
665 - Príspevky z podielu zaplatenej dane	1 551,02	1 394,78
691 - Dotácie	122 022,40	119 303,53
Výnosy celkom	234 476,65	233 377,96

(2) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Dotácie z MPSVR SR	113 796,00	116 003,53
Dotácie z ÚPSVR SR	8 226,40	3 300,00
Spolu	122 022,40	119 303,53

(3) Náklady – popis a výška významných položiek nákladov.

Druh a opis významných položiek nákladov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
501 - Spotreba materiálu	22 543,59	17 418,83
502 - Spotreba energie	7 758,20	7 894,33
511 - Opravy a udržiavanie	303,02	1 111,77
513 - Náklady na reprezentáciu	6,36	0,00
518 - Ostatné služby	35 931,44	36 506,83
521 - Mzdové náklady	122 738,51	120 064,65
524 - Záonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	42 540,30	40 554,46
527 - Záonné sociálne náklady	3 981,26	8 255,13
538 - Ostatné dane a poplatky	0,00	8,00
542 - Ostatné pokuty a penále	0,00	700,00
549 - Iné ostatné náklady	657,60	702,32
551 - Odpisy DNM a DHM	308,00	308,00
Náklady celkom	236 768,28	233 524,32

(4) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období.

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
Úhrada za sušiaci na bielizeň	59,40	0,00
Úhrada za mikrovlnnú rúru	74,90	0,00
Úhrada za parný generátor	292,70	0,00

Úhrada za germicídny žiarič a oximeter na prst	407,41	0,00
Úhrada za textilné vrece na prádlo, plachty, teflónové obrusy	99,81	0,00
Úhrada za kufrík prvej pomoci	183,50	0,00
Úhrada za lupu	31,90	0,00
Úhrada za odbornú literatúru	81,40	101,91
Úhrada za stojan na infúzie	60,20	0,00
Úhrada za toaletné kreslo, umývadlo na vlasy, schodík jednostup.	0,00	578,10
Úhrada za ochranu lôžka, podbradníky	0,00	231,65
Úhrada za vak na zdvíhacie zariadenie	0,00	483,12
Zostatok podielu zaplatenej dane	1 551,02	1 394,78

Čl. V

Ďalšie informácie

(1) Poistenie

Dom seniorov Machulince, n.o. má uzavretú poisťnú zmluvu s Allianz - Slovenská poisťovňa, a. s., Dostojevského rad 4, 815 74 Bratislava. Ide o poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou. Číslo poisťnej zmluvy je 511012743. Poistné obdobie bolo uzavreté na dobu 1 roka so začiatkom poistenia dňa 27.10.2007. Dojednaná poisťná suma je 33 193,92 Eur so spoluúčasťou, ktorá je vo výške 99,58 Eur. Lehota splatnosti poisťného je ročne vo výške 300,38 Eur. Na základe žiadosti zariadenia sa dňom 27.10.2009 zmenila doba poistenia na dobu neurčitú a dňa 22.10.2015 bola zmenená adresa názvu a sídla organizácie. Ostatné náležitosti poisťnej zmluvy ostali nezmenené.

(2) Po 31.12.2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.