

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov BOHUNKA
Sídlo účtovnej jednotky	Bohunická ulica 1/70, 919 30 Jaslovské Bohunice
IČO	42404631
Dátum zriadenia	01.08.2015
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Obec Jaslovské Bohunice
Sídlo zriaďovateľa	Nám.sv. Michala 36/10A, Jaslovské Bohunice
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	Starostlivosť o staršie osoby a osoby so zdravotným postihnutím v pobytových zariadeniach
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Martina Valková riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	24	22
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	4	1
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	8	12

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:
príloha č.1

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Martina Valková
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	24
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	24
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	RO
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	0
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo - počet)	0

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
β) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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.
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 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, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom č.12:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 100 Eur do 2400 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 100 Eur do 1700 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

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).

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)

Zariadenie pre seniorov BOHUNKA
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Textová časť k tabuľke č.1

RO: V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 6642,00 €, ktorý vznikol zaradením toaletného a sprchového kresla v hodnote 2990,00 € a Kärcher čističa na podlahy v hodnote 3652,00 €.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku právnických osôb	Poistná zmluva - ročná	404,87
Poistenie zodpovednosti za škodu	Poistná zmluva - ročná	82,04

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	16710,34
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	655663,12

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Textová časť k tabuľke č.4: Krátkodobé pohľadávky voči zamestnancom v lehote splatnosti príspevok na stravné 55% za mesiac december 2022v sume 1108,80 €.

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Voči zamestnancom	070	1108,80		Príspevok 55% na stravu január 2023
Spolu	060	1108,80		

1. 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	42746,82	42746,82

2. 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:	1260,84	1294,16
Poistenie majetku UNION:	242,79	
Ives počítačový program:	198,00	
PNS predplatné :	273,59	
Orange telefónne poplatky:	56,46	
MG Pracovná zdravotná služba	490,00	
Príjmy budúcich období spolu z toho:	23369,54	21386,20
Vlastné príjmy klienti 12/2022	23369,54	

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
HV	2 584,04				1 150,15	

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.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	2221,04	1952,80
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	11243,20	10894,26
- ostatné záväzky	0,00	0,00
- záväzky voči zamestnancom	21178,73	22417,30
- záväzky voči poisťovniam	13065,03	13835,37
-		
- záväzky voči daňovému úradu	2876,45	3441,35
- iné záväzky		
- dary	700,00	1100,00
Spolu	51284,45	53641,08

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	4 645,34	2 662,34

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	257 300,06	253 889,88
602 - Tržby z predaja služieb	145 330,52	150 252,90
- strava	111 969,54	103 636,98
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	285 797,92	260 505,04
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	16 349,00	16 262,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	350 161,78	316 215,65
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3 010,00	2 450,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 007,00	739,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
c) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	29,40	36,00

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		
501 - Spotreba materiálu	35 635,89	30001,23
- V súvislosti COVID-19	8 023,99	9337,96
502 - Spotreba energie	6 854,08	6933,38
- elektrická energia	3 900,61	3334,67
- voda	628,07	723,13
- teplo - para	2 325,40	2875,58
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	1022,79	254,42
- Oprava dvere, Cygnus oprava a diagnostika, údržba kúpeľní		
512 - Cestovné	210,80	21,56
518 - Ostatné služby	128291,60	116242,10
- služby počítače a siete	2037,63	532,70
- BOZP,PO	1075,80	1095,00
- MG PZS zdravotná služba, Falck	117,90	3,98
- Likvidácia kuchynského odpadu	360,00	360,00
- Cygnus-systém zabezpečenia kvality služieb	2099,08	2042,48
- strava klienti	111969,54	103636,98
- zneškodnenie nebezpečného odpadu 180103	79,20	39,00
- školenie	3717,00	3530,40
- poštovné	115,75	132,40
- stočné	400,20	485,40
- telefónne poplatky	1629,39	1569,57
- EPS	1500,00	1380,00
- voda 2 automaty	475,27	522,91
- ostatné služby vykonané 1x	2714,84	50,00
- Revízie elektrospotrebičov	0,00	861,28
c) osobné náklady	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021

Zariadenie pre seniorov BOHUNKA
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

521 - Mzdové náklady	325230,28	296543,37
524 - Zákonné sociálne náklady	110153,52	100749,01
527 - Zákonné sociálne náklady	23619,93	23978,14
- Náhrada príjmu PN, Tvorba SF	6916,14	7747,94
- príspevok na stravu 55%	9622,25	8233,50
- v súvislosti s COVID-19	6833,24	7326,70
- preventívna lekárska prehliadka	248,30	210,00
- výživové doplnky		460,00
d) ostatné dane a poplatky		
538 – Komunálny odpad 2022	1430,00	1430,00
548 – Členský príspevok APSS SR	120,01	120,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	18287,00	17881,00
- odpisy Budova	16349,00	16262,00
- odpisy z vlastných zdrojov pračka, Kärcher čistič	931,00	880,00
- odpisy z cudzích zdrojov sušička, kreslo	1007,00	739,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1000,66	860,61
- Bankové poplatky, kolky, poisť. majetku		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	233930,52	232539,68
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	25290,94	21392,92
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) dane z príjmov	0,00	0,00
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Αναλίστη πληροφορίες

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM – operatívna evidencia	249225,28	753

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 Zariadenia pre seniorov BOHUNKA na rok 2022, bol prijatý uznesením Obecného zastupiteľstva č. 754/VIII dňa 13.12.2021 v rámci rozpočtu obce.

Rozpočet na rok 2022

bol upravený:

Úprava č. 2022/1

uznesenie č. 761/VIII zo dňa 28.1.2022 v rámci rozpočt. opatrení 2-3/OZ/2022

Úprava č. 2022/2

- uznesenie č. 784/VIII zo dňa 11.4.2022 v rámci rozpočt. opatrení 9 a č.11/OZ/2022

Úprava č. 2022/3

Uznesenie č.825/VIII, dňa 29.06.2022 v rámci rozpočtových opatrení č. 32/OZ/2022 a č. 33-347/OZ/2022

Úprava č. 2022/4

Uznesenie č. 871-875/VIII, dňa 30.09.2022 v rámci rozpočtových opatrení č. 92-94/OZ/2022 a č. 98-105/OZ/2022

Úprava č. 2022/5

Uznesenie č. 12-20/IX, dňa 14.12.2022 v rámci rozpočtových opatrení č. 166-168/OZ/2022 a č. 177-181/OZ/2022

Textová časť k tabuľke č.12

Spolu príjmy schválený rozpočet 256 000,00 Eur, upravený na 284 547,00 Eur, skutočnosť 284148,03+ zapojenie darov z minulých rokov 1100,00 Eur spolu 285 248,03 Eur, z toho príjmy klienti 257 300,06 Eur. Príjmy dary 3700,00 granty 700,00 Eur. Plnenie na 100,00%.

Hodnotenie: Vlastné príjmy za služby a stravu, pokles bol v príjmoch za služby z dôvodu neprítomnosti klientov, či už pri hospitalizácii, alebo neobsadeného lôžka do 30 dní. Nárast za stravu, keďže od 1.7.2023 sa zvýšili náklady na stravnú jednotku z dôvodu uzatvorenia novej Zmluvy o poskytovaní stravovacích služieb s DORA GASTRO. Navýšenie v príjmoch na mzdy po prekonaní covidu sme 3x požiadali o Infekčný príplatok z MPSVaR a tento bol vyplatený zamestnancom v sume 24705,00 Eur.

Textová časť k tabuľke č.13

Spolu výdavky schválený rozpočet 559 912,00 Eur, upravený 625 532,36 Eur, skutočnosť 625013,41 Eur, plnenie na 99,92%.

Hodnotenie: Výdavky na mzdy a odvody boli navýšené z dôvodu – Infekčný príplatok z MPSVaR vyplatený 3x za prekonaný Covid v ZPS Bohunka v sume 24705,00 Eur Dotácia Obce bola navýšená o sumu 11 750,00 € z dôvodu vyplatenia odmeny zamestnancom podľa Vyššej kolektívnej zmluvy, ktorá bola schválená až po schválení rozpočtu na rok 2022. Nevyčerpané prostriedky v sume 275,52 Eur boli k 31.12.2022 vrátené na účet obce.

Čl. X

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

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

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

príloha č.1

Štruktúra odborných zamestnancov pozostáva z:

- ✓ 1 riaditeľka
- ✓ 1 sociálna pracovníčka
- ✓ 1 inštruktor sociálnej rehabilitácie /1 na RD
- ✓ 1 hlavná sestra
- ✓ 1 zdravotná sestra
- ✓ 1 zdravotnícky asistent
- ✓ 12 opatrovateliek

Ostatní pracovníci sú:

- ✓ 1 ekonómka
- ✓ 2 upratovačky
- ✓ 1 fyzioterapeutka
- ✓ 1/2 údržbár, záhradník
- ✓ 1 kultúrna referentka