

Poznámky k 31.12.2022

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) Funkcia	Mgr. Katarína Harčariková riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	17
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: • počet vedúcich zamestnancov	17 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

DD Poproč vedie evidenciu majetku v členení:

- a) dlhodobý hmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 1 700 €,
- b) dlhodobý nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 2 400 €,
- c) drobný hmotný majetok, ktorého vstupná cena je 20,00 € - 1 700,00 € vrátane,
- d) drobný nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je 500,00 € - 2 400,00 € vrátane,
- e) spotrebný majetok:
 - 1. majetok, ktorého vstupná cena je nižšia ako 500,00 € vrátane,
 - 2. kancelárske potreby,
 - 3. čistiace, hygienické a dezinfekčné prostriedky,
 - 4. osobné ochranné pracovné prostriedky,
 - 5. materiál použitý na opravy a údržbu,
 - 6. pohonné hmoty.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou, kde DD Poproč postupuje podľa zásad zriaďovateľa a s jeho súhlasom.

Účtovná jednotka tvori 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:

12 mesiacov	najviac do výšky 100 % 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 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	39 232,97
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 2017,2018

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).

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	633,54
- poplatok IVES – aktualizácie	162,00
- DODS – licencia	248,22
- poisťné PZP auta	101,35
- poisťné zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	62,68
- 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 27 126,87 €.

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

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 26 366,58 € a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do piatich rokov vo výške 760,29 €, ktoré predstavujú záväzky so sociálneho fondu.

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	6 401,74	Neuhradené faktúry za december 2022
Zamestnanci	10 761,80	mzdy za mesiac december 2022 prevedené na depozitný účet a vyplatené v januári 2023
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	6 985,60	odvody z miezd za december 2022 prevedené na depozitný účet a zaplatené v januári 2023
Iné záväzky	346,13	Zrážky z miezd (pôžičky, sporenia, exekučné zrážky), a príspevky zamestnancov na doplnkové dôchodkové sporenie
Daňový úrad	1 113,52	Preddavková daň za december 2022 - prevedená na depozitný účet a zaplatená v januári 2023
Ostatné záväzky	757,46	Nevysporiadané sumy z dedičského konania po klientoch
Záväzky zo SF	760,29	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 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	68 156,46
- majetok nezarađený na 042	1 992,00
- majetok ŠR	63 226,39
- OPP Covid 19 poskytnuté bezodplatne zo ŠHR – z VÚC	2 430,31
- sponzorské príspevky	-1 197,35
- počiatočný stav	1 313,01
Spolu	67 764,36

V roku 2021 bol zostatok OOPP (rúška, respirátory, ochranné obleky, skríningové testy...) obstaraných bezooplatným prevodom z KSK v hodnote 832,81 €. za rok 2022 boli poskytnuté OOPP v hodnote 5 427,83 € a spotrebované v hodnote 3 830,33 €. Konečný zostatok za rok 2022 vykazuje naša organizácia v hodnote 2 430,31 € 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	165 815,48
602 - Tržby z predaja služieb	
• úhrady za pobyt klientov v zariadení	113 189,84
• za poskytovanie sociálnej služby Jedáleň pre dôchodcov obce	48 883,08

• stravné zamestnanci • príspevok zo SF na stravovanie zamestnancov	2 599,00 1 143,56
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 • bežný transfer	193 848,46 193 848,46
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC • zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	4 100,40
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR • bežný transfer na prevádzkovú činnosť	143 658,65 143 658,65
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR • zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR - odpisy	1 989,60 1 989,60
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy – nákup zo sponzorských prostriedkov	1 200,00
d) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	443,26
- Vrátky poistného	442,96
- Výnosy zo zaokrúhľovania	0,30
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 511 055,85 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 462 254,16 €.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	54 390,07
502 - Spotreba energie • elektrická energia • plyn • voda + stočné	31 617,04 5 213,37 23 726,26 2 677,41
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie • oprava a udržiavanie budov • oprava a udržiavanie výpočtovej techniky • oprava prevádzkových strojov • oprava a udržiavanie auta • oprava a udržiavanie špeciálne stroje a zariadenia	1 461,69 1 026,46 0,00 230,73 204,50 0,00
512 - Cestovné	0,00
518 - Ostatné služby • telefón • poplatok za www stránku + antivír • IVES – aktualizácie WinPaM a WinIBEU • Licencie • pracovná zdravotná služba • preventívne lekárske prehliadky • poštovné • GDPR • Supervízia	5 487,93 1 008,37 87,48 216,00 351,78 190,00 145,00 191,03 432,00 200,00

• BOZP a OPP – školenia + evidencia • kominárske práce • revízie zariadení • odvoz odpadu • školenia a semináre • deratizácia, dezinsekcia • rozbor vzoriek hygiena • zhotovenie vizitiek • montáž a súvisiace práce	650,00 30,00 312,40 673,30 196,00 205,00 99,00 14,20 486,37
c) Osobné náklady	242 060,71
521 - Mzdové náklady	170 455,74
524 - Záonné sociálne náklady	61 645,52
525 - Ostatné sociálne náklady	2 375,86
527 - Záonné sociálne náklady	7583,59
d) dane a poplatky	
538 – Komunálny odpad poplatok	700,02
e) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
548 – Ostatné náklady - zaokrúhľovanie	0,23
f) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	6 090,00
• odpisy z vlastných zdrojov • odpisy z cudzích zdrojov	4 100,40 1 989,60
g) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	1 250,56
• poplatky banke • poisťné • ostatné poplatky – úroky z omeškania	644,79 521,92 50,85
h) mimoriadne náklady	
572 – Škody	
i) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	166 374,83
• predpis odvodu príjmov RO	166 374,83
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	5 259,64
• predpis budúceho odvodu príjmov – zostatok príjmového účtu • Dobropis VSE – prstriedky prijaté v roku 2023	16,00 5 243,64
j) ostatné náklady	
k) dane z príjmov	0,00
591 - Splatná daň z príjmov	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 515 014,60 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 467 119,52 €.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné – Drobný hmotný majetok	70 953,46	771.1.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

7. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerafundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2022
ÚPSV a R Košice	Dohoda č. 22/41/054/317	podpora zamestnávania znevýhodnených UoZ v rámci národného projektu „Chyť sa svojej šance“ - pre 3 znevýhodnených UoZ	3 406,14 €	567,69 € - Mzdy + odvody za 11/2022

Čl. VIII

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 09. 12. 2021 uznesením č. **119/2021**.

Zmeny programového rozpočtu obce Poproč:

Rozpočtové opatrenia obce Poproč súvisiace s DD Poproč:

jedenásta zmena schválená dňa 13.12.2022 uznesením OZ č. 185/2022 č.11/2022

Rozpočtové opatrenia vykonané v kompetencii riaditeľky DD Poproč:

DD-01/2022 k 31. 03. 2022

DD-02/2022 k 30. 06. 2022

DD-03/2022 k 30. 09. 2022

DD-04/2022 k 13. 12. 2022

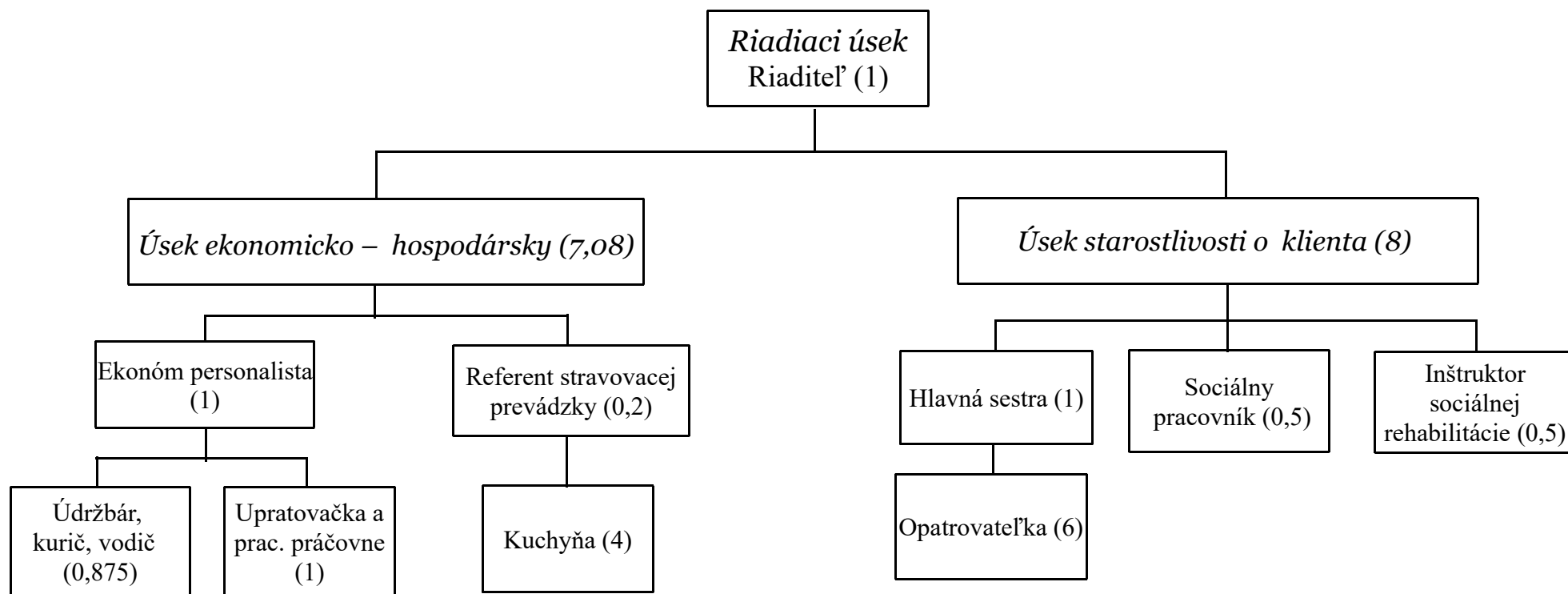
DD-05/2022 k 31. 12. 2022

Čl. IX

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.

Príloha - Organizačná štruktúra Domova dôchodcov Poproč, Obchodná 73, 044 24 Poproč



Celkový počet pracovníkov:	15,2
Riaditeľ:	1
Úsek ekonomicko – hospodársky	7,08
Úsek starostlivosti o klienta	8