

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„MÔJ DOMOV“, ZSS Topoľčany
Sídlo účtovnej jednotky	P. O. Hviezdoslava 66
IČO	42118727
Dátum zriadenia	1.3.2008
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Nitra
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 starostlivosti starým občanom a občanom so zdravotným postihnutím s celoročným pobytom
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Viera Bútorová
Funkcia	Riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	180
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	180
- počet vedúcich zamestnancov	12
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľka v počte 1 zamestnanec Úsek prevádzkovej podpory a úsek hospodárskych a ľudských zdrojov v počte 56,5 zamestnancov z toho:

Úsek hospodárskych a ľudských zdrojov 7 zamestnancov, z toho:

- Vedúca úseku 1 zamestnanec
- Odd. hospodárske 3 zamestnanci
- Odd. ľudských zdrojov 3 zamestnanci

Úsek projektového riadenia a kvality 4 zamestnanci, z toho:

- Manager kvality 1 zamestnanec
- Hospodársko sociálna pracovníčka 1 zamestnanec
- Projektový manager, informatik 1 zamestnanec
- Vecný správca, informatik 1 zamestnanec

Úsek prevádzkovej podpory 45,5 zamestnancov, z toho:

- Vedúca úseku/ zástupkyňa riaditeľky 1 zamestnanec

Prevádzka stravovania 15 zamestnancov, z toho:

- Vedúci oddelenia 1 zamestnanec
- Referentka stravovania 1 zamestnanec
- Kuchárka, kuchár 4 zamestnanci
- Pomocná kuchárka 9 zamestnancov

Prevádzka ochrany a údržby majetku 11,5 zamestnancov, z toho:

- Koordinátor 1 zamestnanec
- AP správy a evidencie majetku 1 zamestnanec
- Údržbár 4 zamestnanci
- Pracovník/čka sklad. hospod. 2 zamestnanci
- Vrátnik 3,5 zamestnancov

Prevádzka obslužných činností 18 zamestnancov, z toho:

- Koordinátorka 1 zamestnanec
- Upratovačka 11 zamestnancov
- Operátorka pracovne 5 zamestnancov
- Koordinátorka, PPRPZ. 1 zamestnanec

Úsek služieb v počte 122,5 zamestnancov z toho:
Vedúca úseku v počte 1 zamestnanec
Koordinátor/ka interdisciplinárneho tímu 4 zamestnanci

Odd. hospodársko – sociálnej práce 3 zamestnanci, z toho:

- Hosp. sociálna pracovníčka 3 zamestnanci

	<u>Odd. sociálnej práce a rehabilitácie 16,5 zamestnancov, z toho:</u> ➤ Vedúca odd. 1 zamestnanec ➤ Sociálna pracovníčka/y 4 zamestnanci ➤ Sociálna pracovníčka/terénna 1 zamestnanec ➤ Inštruktorka soc. rehabilitácie. 4,5 zamestnanci ➤ Pracovníčka rozvoja pracovných zručností 4 zamestnanci ➤ Prevádz. pracovník, ISRHB 1 zamestnanec ➤ Zamestnanec chráneného pracoviska 1 zamestnanec <u>Odd. ošetrovateľskej starostlivosti 27 zamestnancov, z toho:</u> ➤ Hlavná sestra 1 zamestnanec ➤ Garantka ošetrovateľs. starostlivosti 1 zamestnanec ➤ Sestra 18 zamestnancov ➤ Praktická sestra - asistentka 7 zamestnancov <u>Odd. opatrovateľskej starostlivosti 64 zamestnancov, z toho:</u> ➤ Úseková opatrovateľka 2 zamestnanci ➤ Opatrovateľ/ka 56 zamestnancov ➤ Opatrovateľ doprovod 2 zamestnancov ➤ Pomocná pracovníčka 2 zamestnanci ➤ Zamestnanec chránenej dielne 2 zamestnanci <u>Odd. odborných terapií 7 zamestnancov, z toho:</u> ➤ Vedúca oddelenie 1 zamestnanec ➤ Fyzioterapeut/ka 4 zamestnanci ➤ Psychológ 1 zamestnanec ➤ Muzikoterapeutka 1 zamestnanec
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	obstarávacou cenou
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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 oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) 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
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

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. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

„MÔJ DOMOV“, Zariadenie sociálnych služieb Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	10	1/10
3	25	1/25
4	25	1/25
5	80	1/80
6	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od 50,00 Eur do 1 699,99. 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 50,00 Eur do 1 699,99 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

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 podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky.

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:

24 mesiacov	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	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 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.

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022:

v sume 1 836,00 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu z NSK zo dňa 01.09.2022 – Skriňová mraznička

v sume 4 000,00 € ktorý vznikol zo sponzorský peňazí od Nadácie EPH zo dňa 15.07.2022 – stropný zdvihák Velcon

v sume 55 149,66 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu z NSK zo dňa 24.10.2022 – Úpravy ÚK a TÚV v „Môj domov“, Zariadenie sociálnych služieb Topoľčany (Prašice),

Na účte 031 je vykázaný prírastok vo výške 0,00 €.

„MÔJ DOMOV“, Zariadenie sociálnych služieb Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	9 847 187,54
Poistenie proti odcudzeniu a vandalizmu	273 000,00
Poistenie elektroniky	33 000,00
Poistenie strojov	33 000,00
Poistenie zodpovednosti za škodu	165 000,00
Poistenie skla	6 000,00
Poistenie osôb prepravovaných v MV následkom smrteľného úrazu	33 000,00
Poistenie osôb prepravovaných v MV trvalé následky	33 000,00
Zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou MV - zdravie	5 240 000,00
Zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou MV – vecná škoda	1 050 000,00
Havarijné poistenie MV	51 484,92

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom „nemá obsahovú výplň“

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	19 888,30
Budovy, stavby	2 214 285,59
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	725 913,17
Dopravné prostriedky	51 484,92

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo „nemá obsahovú náplň“

f) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku. „nemá obsahovú náplň“

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku** - tabuľka č.1 „nemá obsahovú náplň“

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach „nemá obsahovú náplň“

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok „nemá obsahovú náplň“

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) **vývoj opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2 „nemá obsahovú náplň“

2. Pohľadávky

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

„MÔJ DOMOV“, Zariadenie sociálnych služieb Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	153 199,22	Pohľadávky klientov, ktorým nepostačuje dôchodok na úhradu za poskytované služby v zariadení

b) vývoj opravnej položky k pohládkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č. 3 opravná položka bola tvorená k rizikovým pohládkam, pri ktorých je predpoklad, že nebudú uhradené alebo budú čiastočne uhradené. Pohľadávky vznikajú pre nedostatočný príjem prijímateľov sociálnych služieb.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov	141 931,41	7 126,65	14 603,58	0,00	134 454,48	Riziková pohľadávka, ktorá vzniká pre nedostatočný príjem prijímateľa soc. služieb

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky podľa doby splatnosti v štruktúre:

- hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia
- hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho obdobia

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Krátkodobé pohľadávky z toho:	291 344,11	225 260,51	153 199,22
Pohľadávky z nedaňových príjmov	291 344,11	225 260,51	153 199,22
Ostatné nedaňové pohľadávky			

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

Sumu 79 503,60 € sú pohľadávky v lehote splatnosti a predstavujú nezaplatené úhrady za vyúčtovanie ošetrovateľskej starostlivosti refundovanej so VŠZP za november a december 2022. Suma 58 641,29 € sú neodvedené úhrady za služby za december 2022. Suma 38 825,94 € sú pohľadávky zomrelých alebo odídených klientov, ktoré sa riešia dedičským konaním. Suma 114 373,28 € sú pohľadávky žijúcich klientov, ktorým nepostačuje dôchodok na úhradu za poskytované služby v zariadení, tieto sa splácajú postupne alebo budú vymáhané v dedičskom

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021
Ceniny	44,10
Bankové účty	375 271,37

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy): „nemá obsahovú náplň“

5. 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:	2 006,04	2 332,54
Predplatné programu , IVES Košice	16,20	369,05
Predplatné poisťného	1 575,48	1 486,88
Predplatné doména Môj domov	9,66	86,03
Predplatné RELIA - školenia	288,00	288,58
Predplatné časopisov	116,70	102,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	16 949,36
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0,00

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Odchodné do dôchodku a životné jubileá	30 692,30
	2023

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky v sume 398 236,01 € sú krátkodobé záväzky ako mzdy zamestnancov, odvody na poisťnom, daň, zrážky a neuhradené faktúry splatné v januári 2023. Záväzky v sume 9 007,61 € sú dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu.

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

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2021 v €	Opis
Dodávateľa	37 009,31	27 189,48	Faktúry splatné do 31.1.2022
Zamestnanci	201 421,02	350 805,23	Mzdy za december
Sociálne a zdravotné poistenie	127 895,08	137 223,02	Zdravotné a sociálne poistenie

„MÔJ DOMOV“, Zariadenie sociálnych služieb Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Daň	28 736,82	54 402,38	Daň z miezd za december
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej sféry	0	0	Sponzorské finančné prostriedky
Iné záväzky	3 173,78	6 952,64	Zrážky z miezd
Sociálny fond	9 007,61	6 628,16	Zostatok sociálneho fondu k 31.12.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9 „nemá obsahovú náplň“

4. 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	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:		

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Stropný zdvihák zakúpený z FP Nadácie EPH	4 000,00	0,00

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		
602 - Tržby z predaja služieb	898 811,54	795 729,05
- školné		
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
604 – Tržby za tovar z toho:		
607 – Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
624 - Aktivácia DHM:		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		

„MÔJ DOMOV“, Zariadenie sociálnych služieb Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky		28,92
668 - Ostatné finančné výnosy		
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) 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	4 268 560,90	3 811 280,96
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	84 646,00	81 496,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	311 954,32	506 070,31
- bežný transfer na		
-		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	1 112,00	1 112,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ		
-		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 708,83	8 420,29
-		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	693,00	559,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
641- Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
642 – Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
648 - Ostatné výnosy	188 485,26	124 625,20
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	109 545,65	27 611,00
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	14 603,58	26 269,08
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 5 884 412,08 € čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021 v sume 501 210,27 € keď bola celková výška výnosov v r. 2021 vykázaná vo výške 5 383 201,81 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením výnosov z bežných transferov z rozpočtu vyššieho územného celku o 457 279,94 € oproti roku 2021.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 4 268 560,90 €
- poplatky za poskytované sociálne služby, tržby z predaja služieb vo výške 898 811,54 €

„MÔJ DOMOV“, Zariadenie sociálnych služieb Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR vo výške 311 954,32 €
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 84 646,00 €
- ostatné výnosy vo výške 320 439,32 €

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	525 928,53	345 929,74
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	79 012,66	43 127,31
- voda	30 685,67	34 597,21
- plyn	111 307,79	65 850,78
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	227 233,37	64 908,63
- oprava xxx		
512 - Cestovné	180,15	
513 - Náklady na reprezentáciu		
-		
518 - Ostatné služby	149 453,83	199 910,52
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	2 490 301,84	2 543 430,27
524 - Zákonné sociálne náklady	852 446,23	866 983,58
525 - Ostatné sociálne náklady	13 194,45	11 570,66
527 - Zákonné sociálne náklady	102 778,61	90 057,63
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	2 935,14	540,59
538 - Ostatné dane a poplatky	6 058,62	9 099,64
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	75 582,60	75 461,40
- odpisy z cudzích zdrojov	9 063,40	7 705,60
553 - Tvorba ostatných rezerv	30 692,30	109 545,65
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam	7 126,65	
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	5 407,71	5 415,31
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer xxx		
587 - Náklady na ostatné transfery		

„MÔJ DOMOV“, Zariadenie sociálnych služieb Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov	941 165,70	860 650,14
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	149 263,56	70 736,62
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
542 – Predaný materiál z toho:		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	38,70	
546 - Odpis pohľadávky	14 603,58	22 849,40
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
549 - Manká a škody		2,95
-		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		5,42

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná v sume 5 824 461,09 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021 v sume 396 082,04 €, pri vykázaných nákladoch v roku 2021 vo výške 5 428 379,05 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zmenou legislatívy o odmeňovaní zamestnancov a zvýšením rozpočtu od zriaďovateľa na mzdy a odvody do sociálnej a zdravotnej poisťovni, čo spôsobilo zvýšenie osobných nákladov oproti roku 2021 o 241 741,47 €.

Najväčší podiel nákladov tvorili náklady:

- náklady za energie vo výške 111 307,79 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou
- mzdové náklady vo výške 2 490 301,84 €
- sociálne náklady vo výške 968 419,29 €
- tvorba ostatných rezerv 30 692,30 €
- náklady z budúceho odvodu príjmov vo výške 1 090 429,26 €.

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti „nemá obsahovú náplň“

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií „nemá obsahovú náplň“

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi „nemá obsahovú náplň“

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Účet klientov	118 932,97	785
Majetok prijatý do úschovy	6 406,74	794
Drobný hmotný majetok	856 912,03	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

„nemá obsahovú náplň“

Čl. VIII

**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

„nemá obsahovú náplň“

Čl. IX

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 rozpočtovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja dňa 13.12.2021 uznesením č 207/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa	17.01.2022	Rozpočtové opatrenie č. B1
- druhá zmena schválená dňa	27.01.2022	Rozpočtové opatrenie č. B2
- tretia zmena schválená dňa	31.01.2022	Rozpočtové opatrenie č. B3
- štvrtá zmena schválená dňa	04.02.2022	Rozpočtové opatrenie č. B4
- piata zmena schválená dňa	07.02.2022	Rozpočtové opatrenie č. B5
- šiesta zmena schválená dňa	22.02.2022	Rozpočtové opatrenie č. B6
- siedma zmena schválená dňa	24.02.2022	Rozpočtové opatrenie č. B7
- ôsma zmena schválená dňa	21.03.2022	Rozpočtové opatrenie č. B8
- deviata zmena schválená dňa	24.03.2022	Rozpočtové opatrenie č. B9
- desiatu zmena schválená dňa	28.03.2022	Rozpočtové opatrenie č. B10
- jedenásta zmena schválená dňa uznesením č. 31/2022	28.03.2022	Rozpočtové opatrenie č. B11
- dvanásta zmena schválená dňa	28.03.2022	Rozpočtové opatrenie č. B12
- trinásta zmena schválená dňa	19.04.2022	Rozpočtové opatrenie č. B13
- štrnásť zmena schválená dňa	02.05.2022	Rozpočtové opatrenie č. B14
- pätnásť zmena schválená dňa	05.05.2022	Rozpočtové opatrenie č. B15
- šestnásť zmena schválená dňa	12.05.2022	Rozpočtové opatrenie č. B16
- sedemnásť zmena schválená dňa	12.05.2022	Rozpočtové opatrenie č. B17
- osemnásť zmena schválená dňa	13.05.2022	Rozpočtové opatrenie č. B18
- deväť zmena schválená dňa	27.05.2022	Rozpočtové opatrenie č. B19
- dvadsiata zmena schválená dňa uznesením č. 60/2022	16.05.2022	Rozpočtové opatrenie č. B20
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa	07.06.2022	Rozpočtové opatrenie č. B21
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa	14.06.2022	Rozpočtové opatrenie č. B22
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa	15.06.2022	Rozpočtové opatrenie č. B23
- dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa	21.06.2022	Rozpočtové opatrenie č. B24
- dvadsiata piata zmena schválená dňa	17.06.2022	Rozpočtové opatrenie č. B25
- dvadsiata šiesta zmena schválená dňa uznesením č. 80/2022	27.06.2022	Rozpočtové opatrenie č. B26
- dvadsiata siedma zmena schválená dňa	27.06.2022	Rozpočtové opatrenie č. B27

„MÔJ DOMOV“, Zariadenie sociálnych služieb Topoľčany
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

uznesením č. 80/2022		
- dvadsiata ôsma zmena schválená dňa	27.06.2022	Rozpočtové opatrenie č. B28
uznesením č. 80/2022		
- dvadsiata deviata zmena schválená dňa	14.07.2022	Rozpočtové opatrenie č. B29
- tridsiata zmena schválená dňa	21.07.2022	Rozpočtové opatrenie č. B30
- tridsiata prvá zmena schválená dňa	21.07.2022	Rozpočtové opatrenie č. B31
- tridsiata druhá zmena schválená dňa	21.07.2022	Rozpočtové opatrenie č. B32
- tridsiata tretia zmena schválená dňa	29.07.2022	Rozpočtové opatrenie č. B33
- tridsiata štvrtá zmena schválená dňa	03.08.2022	Rozpočtové opatrenie č. B34
- tridsiata piata zmena schválená dňa	08.08.2022	Rozpočtové opatrenie č. B35
- tridsiata šiesta zmena schválená dňa	09.08.2022	Rozpočtové opatrenie č. B36
- tridsiata sedma zmena schválená dňa	22.08.2022	Rozpočtové opatrenie č. B37
uznesením č. 104/2022		
- tridsiata ôsma zmena schválená dňa	22.08.2022	Rozpočtové opatrenie č. B38
uznesením č. 104/2022		
- tridsiata deviata zmena schválená dňa	31.08.2022	Rozpočtové opatrenie č. B39
- štyridsiata zmena schválená dňa	19.09.2022	Rozpočtové opatrenie č. B40
- štyridsiata prvá zmena schválená dňa	28.09.2022	Rozpočtové opatrenie č. B41
- štyridsiata druhá zmena schválená dňa	27.09.2022	Rozpočtové opatrenie č. B42
- štyridsiata tretia zmena schválená dňa	29.09.2022	Rozpočtové opatrenie č. B43
- štyridsiata štvrtá zmena schválená dňa	11.10.2022	Rozpočtové opatrenie č. B44
- štyridsiata piata zmena schválená dňa	26.10.2022	Rozpočtové opatrenie č. B45
- štyridsiata šiesta zmena schválená dňa	17.10.2022	Rozpočtové opatrenie č. B46
uznesením č. 128/2022		
- štyridsiata siedma zmena schválená dňa	10.11.2022	Rozpočtové opatrenie č. B47
- štyridsiata ôsma zmena schválená dňa	05.12.2022	Rozpočtové opatrenie č. B48
- štyridsiata deviata zmena schválená dňa	05.12.2022	Rozpočtové opatrenie č. B49
- päťdesiata zmena schválená dňa	05.12.2022	Rozpočtové opatrenie č. B50
- päťdesiata prvá zmena schválená dňa	05.12.2022	Rozpočtové opatrenie č. B51
- päťdesiata druhá zmena schválená dňa	12.12.2022	Rozpočtové opatrenie č. B52
- päťdesiata tretia zmena schválená dňa	12.12.2022	Rozpočtové opatrenie č. B53
- päťdesiata štvrtá zmena schválená dňa	19.12.2022	Rozpočtové opatrenie č. B54
- päťdesiata piata zmena schválená dňa	21.12.2022	Rozpočtové opatrenie č. B55
- prvá zmena schválená dňa	23.09.2022	Rozpočtové opatrenie č. K1
- druhá zmena schválená dňa	12.12.2022	Rozpočtové opatrenie č. K2

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.