

Poznámky k 31.12.2022

ČI. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Komárno Právna forma: rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou
Sídlo účtovnej jednotky	Špitálska 16, 945 01 Komárno
Dátum založenia/zriadenia	1.7.2002
Spôsob založenia/zriadenia	Prechod zriaďovateľskej pôsobnosti v zmysle zákona NR SR č. 416/2001 Z.z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a VÚC v znení neskorších predpisov
Názov zriaďovateľa	Mesto Komárno
Sídlo zriaďovateľa	Nám. gen. Klapku 1
IČO	00352489
DIČ	2021035874
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zariadenie sociálnej starostlivosti s celoročnou starostlivosťou.
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje	Celková kapacita zariadenia: 146 klientov

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	PhDr. Mgr. Hedviga Polgárová, riaditeľka
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	PhDr. Oľga Štuchalová, vedúca sociálneho úseku
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	78,2
Počet riadiacich zamestnancov	5
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Riaditeľ ZpS Komárno Úsek zdravotný Úsek sociálny Úsek ekonomický Úsek technicko-prevádzkový Úsek stravovacej prevádzky

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka ZpS Komárno nie je zriaďovateľom inej rozpočtovej organizácie, príspevkovej organizácie a nie je zakladateľom inej právnickej osoby.

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za 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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Zmena vplývala na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie v €

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním: - dopravné, montáž, provízia, poistné a iné súvisiace výdavky (náklady).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky a realizovateľné kurzové rozdiely a náklady, ktoré vznikli po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobí majetok, ktorý prešiel na organizáciu ZpS Komárno na základe delimitácie a majetok mesta Komárno, ktorý má rozpočtová organizácia ZpS Komárno v správe je ocenení obstarávacou cenou alebo cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa majetok reálnou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) **Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.**

c) **Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. 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) **Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

i) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) **Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**

k) **Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.**

l) **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

m) **Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.**

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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 koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,6
3	8	12,5
4	12	8,3
5	20	5
6	50	2

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok 1.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v €/ a)

OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2021
Aktivované N na vývoj	012	004					
Softvér	013	005					
Oceniteľné práva	014	006					
Drobný DNM	018	007					
Ostatný DNM	019	008					
Spolu							

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2021
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004					
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005					
Oprávky a OP k oceneľným právam	074 091	006					
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007					
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2021	Zostatková hodnota k 31.12.2021
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004		
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005		
ZH oceneľných práv	/014/ -/074+091/	006		
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007		
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	008		
Spolu				

Rozpočtová organizácia Zariadenie pre seniorov Komárno nevedie v evidencii dlhodobého nehmotného majetku žiadne majetkové položky.

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v €/ a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2022
Pozemky	031	012	155 241				155 241
Umelecké diela a zbierky	032	013	2 290				2 290
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015	2 231 612				2 231 612
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	109.463	2 940	12 560		99.843
Dopravné prostriedky	023	017	19.288		8 298		10 990
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018					
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020					
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			2 517 894	2 940	20 858		2 499 976

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2022
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	1 023 027	44 254			1 067 281
Oprávky a OP k samostatným hnuťelným veciam a súb. hn. v.	082 092	016	99 485	4 302	12 560		91 227
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	8 412	2 748	8 298		2 862
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018					
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020					
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu			1 130 924	51 304	20 858		1 161 370

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2022	Zostatková hodnota k 31.12.2021
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	155 241	155 241
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013	2 290	2 290
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	1 164 331	1 208 585
ZH samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných. Vecí	/022/ - /082+092/	016	8 615	9 978
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	8 128	10 876
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu			1 338 605	1 396 970

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/ a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2022
Obstaranie DNM	041	009					
Obstaranie DHM	042	022	0,00	2 940		-2 940	0,00
Obstaranie DFM	043	032					
Spolu			0,00	2 940		-2 940	0,00

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2022
OP k účtu obstarania DNM	093	009					
OP k účtu obstarania DHM	094	022					
OP k účtu obstarania DFM	096	032					
Spolu			0,00				0,00

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2022
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009					
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	022					
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	032					
Spolu			0,00				0,00

V účtovnom období roku 2021 bol prírastok dlhodobého majetku – zakúpenie osobného motorového vozidla a plynového varného kotla z vlastných prostriedkov.

4. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok /v €/ a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2022
Poskytnuté preddavky na DNM	051	010					
Poskytnuté preddavky na DHM	052	023					
Spolu							

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2022
OP k poskytnutým preddavkom na DNM	095	010					
OP k poskytnutým preddavkom na DHM	095	023					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2022
ZH účtu poskytnutých preddavkov na DNM	/051/-/095/	010					
ZH účtu poskytnutých preddavkov na DHM	/052/-/095/	023					
Spolu							

Preddavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a na obstaranie dlhodobého hmotného majetku neboli vo vykazovanom období poskytnuté.

5. Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad mimoriadnej živelnnej udalosti až do výšky 6 689 000,00 €. Majetok je poistený pre prípad odcudzenia alebo vandalizmu až do výšky 20 000,00 €.

6. Na dlhodobý majetok nebolo zriadené záložné právo .

7. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v €/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	

8. Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ Zostatková hodnota majetku k 31.12.2022	1 338 606,00
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom jednotka majetok užíva	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	

9. Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

Inv. číslo	Konkrétny druh DM	Suma OP v €	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP

II. Dlhodobý finančný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku /v €/ a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2022
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	061	025					
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	062	026					
Realizovateľné cenné papiere	063	027					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	065	028					

Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	066	029					
Ostatné pôžičky	067	030					
Ostatný DFM	069	031					
Spolu							

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	OP k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OP k 31.12.2022
OP k podielovým CP a podielom v dcérskej ÚJ	096	025					
OP k podielovým CP a podiel, v spoločnosti s podstatným vplyvom	096	026					
OP k realizovateľným cenným papierom	096	027					
OP k dlhovým cenným pap držaným do splat	096	028					
OP k pôžičkám ÚJ v konsolid. celku	096	029					
OP k ostatným pôžičkám	096	030					
OP k ostatnému DFM	096	031					
Spolu							

III. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach /v €/

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel /riadky 025 až 026 súvahy/:

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie /ZI/ spoločnosti v €	Podiel ÚJ na ZI spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12. 2021	Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12. 2022	Hodnota k 31.12. 2021	Hodnota k 31.12. 2022
Spolu								

IV. Dlhopvé cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok /v €/

1. **Dlhopvé cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere v €** /riadky 027 až 028 súvahy/:

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2022
Spolu						

2. **Dlhodobé pôžičky v €** /riadky 029 až 030 súvahy/:

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2022	Popis zabezpečenia pôžičky
Spolu						

3. **Významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku v €** /riadok 031 súvahy/:

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota 31.12.2022	Poznámky

B Obežný majetok

I. Zásoby v eur

1. **v €** /riadky 035 až 039 súvahy/:

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12. 2021	Prírastok +	Úbytok -	Hodnota k 31.12. 2022
Materiál	035	32 155	226 861	226 553	32 463
Spolu	035	32 155	226 861	226 553	32 463

2. **Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať /v €/**

Druh zásob	Hodnota zásob v €
Záložné právo	
Obmedzené právo nakladať	

3. **Spôsob a výška poistenia zásob /v €/**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia v €

II. Pohľadávky 1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	11 862	Pohľadávky voči klientom za služby
Spolu		11 862	

2. Pohľadávky - opravné položky /v €/

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v tis. Sk k 31.12. 2021	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2022	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Opravná položka k pohľadávkam	068	12 749	2 792	8 918		6 623	Zvýšenie pohľadávok po lehote splatnosti
Spolu		12 749	2 792	8 918		6 623	

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti v € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2022	Hodnota v € k 31.12.2021
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 660,09	2 263,65
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3 660,09	2 263,65
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti	9 210,05	17 161,26
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	12 870,14	19 424,91

4. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky krytej záložným právom

5. Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok v €
Záložné právo	
Obmedzené právo nakladať	

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2022
Spolu					

2. Krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať /v €/

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku v €
Záložné právo	
Obmedzené právo nakladať	

3. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku /v €/

Položka krátkodobého finančného majetku	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2021	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2022	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP ku krátkodobému finančnému majetku
Spolu							

IV. Poskytnuté návratné finančné výpomoci /riadky 098 a 104 súvahy/:

1. Poskytnuté návratné finančné výpomoci podľa jednotlivých druhov /v €/

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2022	Hodnota v € k 31.12.2021
Spolu						

2. Opravné položky k poskytnutým návratným finančným výpomociam /v €/

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2021	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2022	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k návratným finančným výpomociam
Spolu							

V. Časové rozlíšenie 1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2022
Náklady budúcich období 381 spolu v tom:	111	2 285	1 691	2 285	1 691
Poistenie majetku		1 922	1 136	1 922	1 136
Služby web hostingu		37	56	37	56
Predplatné		326	499	326	499
Spolu 381		2 285	1 691	2 285	1 691

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2021	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2022
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-10 977,84		14 634,20	24 210,78	- 1 401,26
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	24 210,78	- 6 209,53		-24 210,78	- 6209,53
Spolu	13 232,94	- 6209,53	14 634,20	0	- 7 610,79

II. Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek /v €/

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	Zvýšenie – 6 209,53 € - Výsledok hospodárenia za rok 2022

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2021	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2022	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezervy zákonné dlhodobé						
Rekultivácia pozemku						
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov						
Iné						

Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk						
Pokuty a penále						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory						

Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy						
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu						
Iné						
Spolu						
Rezervy zákonné krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia						
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky						
Odmeny a prémie						
Nevyfakturované dodávky a služby						
Odstupné zamestnancom						
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov						
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia						
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie						
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne						
Iné						
Spolu						
Rezervy ostatné krátkodobé						
Pokuty a penále						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia						
Odstránenie odpadov a obalov						
Provízie obchodným zástupcom						
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy						
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu						

Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia	1 100	1 320	1 100		1 320	2022
Iné						2022
Spolu	1 100	1 320	1 100		1 320	

II. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2022	Výška v € k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	3 358	3 028
Závazky v lehote splatnosti	3 358	3 028
Závazky po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho		
Závazky v lehote splatnosti	149 366	154 138
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	152 724	157 166

2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2022	Výška v € k 31.12.2021
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	149 366	112 579
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	3 358	2 835
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	152 724	115 414

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy a) Závazky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2022	Rok 2021
Stav k 1.januáru	3 027	2 835
Tvorba sociálneho fondu	8 861	8 389
Čerpanie sociálneho fondu	8 530	8 197
Stav k 31.decembru	3 358	3 027

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2022	Výška k 31.12.2021	Opis
Spolu			

c) Záväzky z nájmu - majetok prenájatý formou finančného prenájmu /v €/

Názov položky	Splatnosť do jedného roka	Splatnosť od jedného do piatich rokov	Splatnosť viac ako päť rokov
Spolu			

III. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci**1. Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v €/**

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v € k 31.12.2022	Výška v € k 31.12.2021	Popis zabezpečenia úveru
Spolu							

2. Dlhodobé a krátkodobé emitované dlhopisy /v €/

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška k 31.12.2022	Výška k 31.12.2021
Spolu					

3. Prijaté dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci /v €/

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh návratnej výpomoci	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška k 31.12.2022	Výška k 31.12.2021
Spolu					

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182				
kapitálové		244 405,85		7 905,20	236 500,65
bežné		28 555,43	12 944,71	10 653,32	30 846,82
Spolu	180	272 961,28	12 944,71	18 558,52	267 347,47

2. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v €/

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2021	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2022
Projekt „Zníženie energet náročnosti budovy Zariadenia pre seniorov Komárno“	244 405,85	0	7 905,20	236 500,65	236 500,65
Spolu	244 405,85	0	7 905,20	236 500,65	236 500,65

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	764 541,39
Aktivácia	622 – Aktivácia vnútr. organizačných Služieb-príspevok na stravné	10 991,98
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	641– Tržby z predaja dlhodobého majetku	354,00
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	1 100,00
	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek	8 918,26
Finančné výnosy	662 – Úroky	
Mimoriadne výnosy		

Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	691 – Výnosy z bežných transferov v RO zriadenej obcou	832 766,35
	692 – Výnosy z kapitál. transferov v RO zriadenej obcou	43 399,04
	693 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR v RO zriadenej obcou	1 044 696,80
	694 - Výnosy z kapit. transferov zo ŠR v RO zriadenej obcou	7 905,20
	697 – Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo ver. správu v RO zriadenej obcou	950,00
	698 – Výnosy z kapit. transferov od subjektov mimo ver. správu v RO zriadenej obcou	
Spolu		2 715 623,02

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	268 524,63
	502 – Spotreba energie	206 378,91
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	67 214,92
	512 – Cestovné	0
	513 – Náklady na reprezentáciu	0
	518 – Ostatné služby	50 734,22
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	926 281,86
	524 – Záonné sociálne poistenie	327 664,23
	525 – Ostatné sociálne poistenie	0
	527 – Záonné sociálne náklady	38 763,38
Dane a poplatky	538 – ostatné dane a poplatky	5 720,00
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 – Ostatné pokuty a penále	17,70
	546 – Odpis pohľadávok	8 893,24
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy dlhod. nehm. hm. majetku	51 304,24
	553 – Tvorba ostatných rezerv	1 320,00
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek	1 320,73
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	2 954,73

Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	763 334,66
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 405,10
Spolu		2 721 832,55

3. Osobitné náklady /v €/

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	1 320,00
Iné uisťovacie služby	
Daňové poradenstvo	
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	

Názov položky	Suma nákladov v €
Opis a suma významných nákladov vzniknutých v súvislosti so zavedením meny eura	
Nákup software	
Suma kurzových strát a kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vzniknutá v súvislosti so zavedením meny eura	

ČI. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Závazok účet 351) v €

Popis zostatku účtu 351 /pohľadávka/	Stav záväzku k 31.12.2021	V bežnom účtovnom období prijaté odvody príjmov minulých účtovných období -	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do výnosov +	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia -	Stav záväzku k 31.12.2022
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií	9 836,10	0	775 903,73	776 985,13	8 754,70
Spolu	9 836,10	0	775 903,73	776 985,13	8 754,70

2. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/ /záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2021	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/kapitálového o transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2022 z dôvodu prijatých transferov
355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce	1 125 134,33	KT	18 158,20	43 983,04		1 099 309,46
355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce	0	BT				0
Spolu	1 125 134,33		18 158,20	43 983,04		1 099 309,46

3. Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 042 až 047/ /pohľadávka/	Stav pohľadávky k 31.12.2021 z dôvodu poskytnutých transferov	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Poskytnutie bežného/kapitálového o transferu +	Zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia -	Stav pohľadávky k 31.12.2022 z dôvodu poskytnutých transferov
Spolu						

ČI. VII Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**1. Deriváty - opis významných položiek derivátov**

Slovný popis derivátu	Deň dohodnutia	Deň vyrovnania	Hodnota
Spolu			

2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis majetku	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Spolu		

3. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	Drobný hmotný a nehmotný majetok do 2 400 €	554 130,70	791
Prijaté depozitá a hypotéky			
Prenajatý majetok			
Majetok prijatý do úschovy	Depozit klientov zariadenia	112 773,40	751
Prísne zúčtovateľné tlačivá			
Materiál v skladoch civilnej ochrany			
Odpísané pohľadávky		28 868,31	772
Spolu		695 772,41	

Čl. VIII Informácie o iných aktívach a iných pasívach**I. Iné aktíva a iné pasíva 1. Iné aktíva a iné pasíva /v €/**

Iné aktíva a iné pasíva	Opis	Hodnota celkom
Závazky z poskytnutých záruk		
Závazky zo súdnych rozhodnutí		
Závazky zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Závazky z ručenia		
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv		
Budúce právo z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Budúce právo z privatizácie		
Spolu		

2. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou /v €/

Inv. číslo	Nehnuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
	Spolu	

3. Ostatné finančné povinnosti /v €/

Názov položky	Popis	Hodnota celkom	Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb
Povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov			
Povinnosti z opčných obchodov			

Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napr. z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv			
Povinnosti z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných a podobných zmlúv			
Povinnosť investovať prostriedky získané oslobodením od dane z príjmov			
Iné povinnosti			
Spolu			

ČI. IX Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky /v €/

	Súčasní členovia štatutárnych orgánov	Súčasní členovia dozorných orgánov	Súčasní členovia iných orgánov	Bývalí členovia štatutárnych orgánov	Bývalí členovia dozorných orgánov	Bývalí členovia iných orgánov
Suma peňažných príjmov						
Hodnota nepeňažných príjmov						
Peňažné preddavky						
Hodnota nepeňažných preddavkov						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné plnenia						
Spolu						

ČI. X

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

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb /v €/

Druh obchodu	Hodnoty obchodu v €	Podiel obchodu na celkovom objeme obchodov v %	Hodnota ešte neukončených obchodov (môže byť aj v %)
Kúpa alebo predaj			
Poskytnutie služby KOMVaK, a.s.	16 745,31	0,89	

Zmluvy o obchodnom zastúpení			
Licenčné zmluvy			
Transfery (dotácie) Mesto Komárno	192 631,00	10,29	
Know-how			
Úvery, pôžičky, výpomoci			
Záruky			
Iné obchody			

2. Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkované,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. XI Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet Zariadenia pre seniorov Komárno na rok 2022, bol schválený dňa 17.12.2021 zasadnutím MZ, uznesením č. 1503/2021, ako vyrovnaný, vo výške 1 713 232,00 EUR na strane príjmov aj strane výdavkov. Bol zmenený:

Zmena číslo	Schválená dňa	UMZ číslo
1.	01.02.2022	2/2022
2.	07.03.2022	13/2022
3.	17.03.2022	22/2022
4.	16.06.2022	97/2022
5.	16.06.2022	1745/2022
6.	22.06.2022	105/2022
7.	24.08.2022	136/2022
8.	29.09.2022	1837/2022
9.	29.09.2022	1840/2022
10.	13.10.2022	168/2022
11.	02.11.2022	177/2022
12.	05.12.2022	204/2022
13.	15.12.2022	21/2022
14.	15.12.2022	22/2022
15.	22.12.2022	236/2022
16.	30.12.2022	246/2022

Príjmy bežného rozpočtu v €

zdroj	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2022	%
72a	2 000,00	2 000,00	950,00	19,00%
72 f	165 000,00	230 000,00	222 092,06	96,56%
72 g	480 000,00	525 324,00	540 846,16	102,95%
72j	0	1 057,00	1 411,11	133,50%
1AC1	0	7 857,00	7 857,82	100,01%
1AC2	0	1 387,00	1 386,66	99,98%
111	0	36 115,00	36 115,34	100,00%
Celkom	647 000,00	803 740,00	810 659,15	100,49%

Výdavky bežného rozpočtu v €

zdroj	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2022	%
111	923 232,00	1 025 749,00	1 025 749,34	100,00%
41	140 000,00	192 631,00	192 631,00	100,00%
72 a	5 000,00	5 000,00	950,00	19,00%
72 f	165 000,00	230 000,00	221 508,61	96,31%
72 g	480 000,00	533 175,00	417 576,08	78,24%
72 j	0	1 057,00	1 057,11	100,01%
1AC1	0	7 857,00	7 857,82	100,01%
1AC2	0	1 387,00	1 386,66	99,98%
Celkom	1 713 232,00	2 013 396,00	1 871 656,62	92,96%

Príjmy kapitálového rozpočtu v €

zdroj	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2022	%
45	0	0	0	0
Celkom	0	0	0	0

Výdavky kapitálového rozpočtu v €

zdroj	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2022	%
72g	0	16 000,00	2 940,00	18,38
Celkom	0	16 000,00	2 940,00	18,38

Príjmové finančné operácie

zdroj	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2022	%
72a	3 000,00	3 000,00	0,00	0 %
Celkom	3 000,00	3 000,00	0,00	0 %

Čl. XII Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky Napr.:**

- pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy, - iné mimoriadne skutočnosti

Účtovná závierka je zostavená k 31.12.2022 do termínu jej zostavenia nenastali žiadne z uvedených skutočností.

v Komárne dňa 03.02.2023