

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	5	7	3	1	5	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:

Údaje o zakladateľovi alebo zriaďovateľovi účtovnej jednotky:	Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky
	Bibiána Briestenská
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	28.12.2009

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Štatutárne orgány:	Štatutárny orgán: Bibiána Briestenská
	Správna rada: František Briestenský
	František Briestenský ml.
	Ing. Zuzana Briestenská, MBA
Dozorný orgán:	Dozorná rada: Mgr. Pavol Nemček
	Mgr. Gabriela Briestenská
	Ing. Martin Všelko

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

Hlavná činnosť:	Poskytovanie sociálnych služieb v ZPS
	Jedáleň
	Prepravná služba
	Ošetrovateľská služba
Podnikateľská činnosť:	Účtovná jednotka nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov - HPP	37	38
z toho počet vedúcich zamestnancov	5	4
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	5

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovná závierka účtovnej jednotky bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo MF/24342/2007-74, v znení opatrení MF/24485/2008-74, MF/10294/2009-74, MF/25238/2009-74, MF/25000/2010-74, a MF/26582/2011-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovnej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania

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

Účtovné zásady a účtovné metódy účtovná jednotka aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na:

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena, ktorá zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním majetku
b) zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena, ktorá zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním zásob
c) zásoby obstarané iným spôsobom – darovaním	Reálna cena
d) pohľadávky	Menovitá hodnota
e) peňažné prostriedky	Menovitá hodnota
f) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Účty časového rozlíšenia na strane aktív sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
g) záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov	Menovitá hodnota
h) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Účty časového rozlíšenia na strane pasív sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku

Druh dlhodobého majetku	Doba životnosti – v rokoch	Sadzba odpisu	Odpisová metóda
Stavba	40	2,5 %	Rovnomerná
Samostatné hnutelné veci	6/10	10 %	Rovnomerná
Motorové vozidlo	4	25 %	Rovnomerná
Drobný hmotný majetok	5	20 %	Rovnomerná

- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Ocenenie hodnoty majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty. Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k dlhodobému hmotnému majetku.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého. hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	1,883.118,65	60.411,08	46.926,49	103.629,78			2,094.086,00
prírastky			26.214,30				26.214,30
úbytky			16.151,26				16.151,26
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia	1,883.118,65	60.411,08	56.989,53	103.629,78			2,104.149,00
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	422.375,31	45.997,01	46.926,49	103.629,78			618.928,59
prírastky	47.078,16	6.274,19	6.007,43				59.359,78
úbytky			16.151,26				16.151,26
Stav na konci bežného účtovného obdobia	469.453,47	52.271,20	36.782,66	103.629,78			662.137,11
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	1,460.743,34	14.414,07	0	0			1,475.157,41
Stav na konci bežného účtovného obdobia	1,413.665,18	8.139,88	20.206,87	0			1,442.011,93

(2) Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dopravné prostriedky	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého. hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	1,883.118,65	51.723,08	46.926,49	103.629,78			2,085.398,--
prírastky		8.688,00					
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia	1,883.118,65	60.411,08	46.926,49	103.629,78			2,094.086,--
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	375.297,15	41.686,48	43.081,21	103.629,78			563.694,62,--
prírastky	47.078,16	4.310,53	3.845,28				55.233,97,--
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia	422.375,31	45.997,01	46.926,49	103.629,78			618.928,59
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	1,507.821,50	10.036,60	3.845,28	0			1,521.703,38
Stav na konci bežného účtovného obdobia	1,460.743,34	14.414,07	0	0			1,475.157,41

(3) **Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo**

Prehľad dlhodobého majetku	Výška majetku
Technické zhodnotenie stavby	1,413.665,18,--

(4) **Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.**

Druh poisteného majetku	Výška poistenie za bežné účtovné obdobie	Celková poistná suma
Stavba	1.772,46	3,424.686,--

(5) **Údaje o finančnom majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	35.854,85,--	71.364,05,--
Bežné bankové účty	10.462,81,--	18.641,82,--
Spolu	46.317,66,--	90.005,87,--

(6) **Opis významných pohľadávok**

Významné pohľadávky	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky k obchodného styku	39.676,78	9.233,82,--
Ostatné pohľadávky	1.973,87,--	1.666,25,--
Iné pohľadávky	0,00,--	0,00,--
Spolu	41.650,65,--	10.900,07,--

(7) **Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	39.676,78	9.711,26,--
Pohľadávky po lehote splatnosti	1.973,87,--	921,98,--
Pohľadávky spolu	41.650,65,--	10.900,07,--

(8) **Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.**

Významné položky časového rozlíšenia nákladov	Opis	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
• časové rozlíšenie nákladov	Poistenie majetku, havarijné a zákonné poistenie motorového vozidla, ostatné	1.816,79,--	1.445,90,--
• príjmy budúcich období			

(9) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku za bežné účtovné obdobie

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	92 788,32				92 788,32
z toho:					
• nadačné imanie v nadácii					
• vklady zakladateľov	92 788,32				92 788,32
• prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	234,44			-7.654,96	-7.420,52
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 7.654,96	-25.473,93		7.654,96	-25.473,93
Spolu	85.367,80	-25.473,93		0	59.893,87

(10) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtov.obdobie

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	92 788,32				92 788,32
z toho:					
• nadačné imanie v nadácii					
• vklady zakladateľov	92 788,32				92 788,32
• prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	1.142,64			-908,20	234,44
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 908,20	-7.654,96		908,20	-7.654,96
Spolu	93.022,76	-7.654,96		0	85.367,80

(11) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondov tvorených podľa osobitných predpisov	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondov tvorených zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	7.654,96
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondov tvorených zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-7.654,96
Iné	

(12) Opis a výška cudzích zdrojov

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na overenie účtovnej závierky	1.500,00	1.500,00	1.500,00		1.500,00
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a súvisiace odvody do poisťovních fondov	30.837,12	28.385,47	30.837,12		28.385,47
Krátkodobé rezervy spolu	32.337,12	29.885,47	32.337,12		29.885,47

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky

Významné položky ostatných a iných záväzkov	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný zostatok
Záväzky voči klientom zariadenia, dobrovol. činnosť	1.163,36	23.317,49	20.416,23	4.064,62

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky do lehoty splatnosti	153.575,74	122.675,52
Záväzky po lehote splatnosti	31,92	140,00
Záväzky spolu	153.607,66	122.815,52

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	31,92	140,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	138.686,43	121.436,40
Krátkodobé záväzky spolu	138.718,35	121.576,40
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	14.889,31	1.239,12
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	14.889,31	1.239,12
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	153.607,66	122.815,52

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1.239,12	2.271,11
Tvorba na ťarchu nákladov	2.831,69	2.575,81
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	3.229,30	3.607,80
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	841,51	1.239,12

(13) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	1,339.817,54		48.172,80	1,291.644,74
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
grantu				
podielu zaplatenej dane	207,20	100	207,20	1000
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Čl. IV

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

- (1) **Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.**

Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar	Hlavná činnosť bežné účtovné obdobie	Hlavná činnosť bezprostredne predchádz. obdobie	Podnikateľská činnosť bežné účtovné obdobie
Platby od klientov za služby	356.301,62,--	330.399,73,--	
Predaj stravy	3.429,00,--	3.444,--	
Preprava, fakultatívne služby klientom	2.098,55,--	2.357,23	
Stravné - zamestnanci	7.149,71,--	7.731,--	
Ošetrovanie VŠZP, Dôvera	88.917,70,--	61.950,90	

- (2) **Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov**

Opis významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Zúčtovanie poskytnutej dotácie vo výške uplatnených odpisov dlhodobého majetku	48.172,80	46.897,20
Prijaté dary, príspevky od iných organizácií, príspevky od FO	9.510,38	9.139,00

- (3) **Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.**

Prehľad dotácií a grantov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Dotácie-ŠR (MPSVaR)	519.097,17	530.037,40

- (4) **Opis a suma významných položiek finančných výnosov**

Opis významných položiek finančných výnosov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové úroky	0	0

- (5) **Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane**

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Na prevádzkovú činnosť zariadenia	207,20	11.636,49,--
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		1.000,--

- (6) **Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov**

Opis významných nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	194.495,21	168.306,52
Spotreba energie	58.132,17	29.806,05
Opravy a udržiavanie	8.630,23	32.802,06
Ostatné služby	46.151,21	49.173,93
Poistenie majetku	3.653,72	2.926,09

(7) **Vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie spojených s overením účtovnej závierky audítorom**

Jednotlivé druhy nákladov za	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
overenie účtovnej závierky	1.500,00	1.500,00
uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Spolu	1.500,00	1.500,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka má v nájme nehnuteľnosti – budovu a pozemky. Nájomná zmluva je uzatvorená od roku 2020. Ročný nájom za prenájom nehnuteľností za rok 2022 bol vo výške 20.352,09 €.

Účtovná jednotka eviduje v podsúvahovej evidencii drobný hmotný majetok v hodnote 25.794,16 Eur.

Čl. VI

Ďalšie informácie

Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.