

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Šaštín Stráže
Sídlo účtovnej jednotky	Šaštín Stráže, Nádražná 1259
IČO	31824064
Dátum zriadenia	01.04.1992
Spôsob zriadenia	Obvodný úrad Senica
Názov zriaďovateľa	MESTO Šaštín Stráže
Sídlo zriaďovateľa	Šaštín Stráže, Alej 549
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb
----------------------------------	---------------------------------

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

Štatutárny zástupca riaditeľka ZPS	Mgr. Dagmar Šmidová
Zástupca riaditeľa ZPS	Mgr. Magdaléna Iršová
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 3

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný 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	vlastnými nákladmi
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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. 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 takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	10	1/10
3	20	1/20
4	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 3,32 € do 2 400,- €, 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 16,61 € do 1 700,- €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. 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 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	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36	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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č. 1)

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
021-Budovy, stavby	210 509,91
022-Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	65 412,15
023-Dopravné prostriedky	10 572,26
028-Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 371,19

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
účet 318	068	53 910,28	18 143,92	Pohľadávka seniorov za platby zariadeniu

Pohľadávka je z dôvodu poberania nízkeho dôchodku u prijímateľov sociálnych služieb, nevymožiteľnosť tejto pohľadávky je z dôvodu rodinného stavu – slobodní, bezdetní.

b) pohľadávky podľa doby splatnosti - tabuľka č.4

c) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti - tabuľka č.4

d) vývoj opravnej položky k pohládkam

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávka seniorov za platby	18 143,92	Riziko nezaplatenia

Tvorba opravnej položky u pohládkov je z vyššie uvedeného dôvodu.

2. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Ceniny	087	52,00	21,20
Bankové účty	088	47 465,28	36 673,26
Spolu		47 517,28	36 694,46

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	157,14	152,40
Predplatné noviny, časop.	111	157,14	152,40

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	Zvýšenie	Zníženie	Presuny	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenie minulých rokov	26 238,69			-1070,03	25 168,66	
Výsledok hospodárenia	-1070,03	3 538,73		1070,03	3 538,73	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	1 891,39	668,59
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	361,71	635,88
- záväzky voči zamestnancom	20 291,58	15 084,49
- záväzky voči poisťovniam	12 083,48	9 039,07
- záväzky voči daňovému úradu	2 265,08	1 896,24
- ostatné záväzky	432,77	420,86
-transfery a ostatné zúčtovania mimo verejnej správy	9 733,82	9 233,82

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

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku K 31.12.2023 V €	Hodnota záväzku K 31.12.2022 v €	Opis
Zamestnanci	163	20 291,58	15 084,49	Mzdy zamestnancov 12/2023
Zúčtov. s org. sociál. poisť.	165	12 083,48	9 039,07	Odvody do SP a zdrav. poisť. z miezd 12/23
Ostatné priame dane	167	2 265,08	1 896,82	Odvod dane z miezd za 12/2023

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	174 552,53	150 044,95
b) výnosy z transferov		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	254 552,53	219 103,18
692 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 558,00	1 558,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	210 925,71	189 816,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	60 751,20	39 942,05
502 - Spotreba energie	26 888,73	45 315,24
- elektrická energia	946,00	11 755,31
- voda	1 973,06	1 712,32
- plyn	23 969,67	31 847,61
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	2 688,88	2 016,80
518 - Ostatné služby	15 048,50	12 481,35
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	244 436,93	223 973,79
524 - Záonné sociálne náklady	84 063,49	77 705,62
527 - Záonné sociálne náklady	23 065,20	3 123,41
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	1 064,20	1 523,66
f) náklady na transfery a náklady z odvod príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	174 552,53	156 907,18
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	1 751,58	7 848,52
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

Najväčší podiel na nákladoch tvorili:

- mzdové náklady vo výške 244 436,93 €
- odvody do poisťovní vo výške 88 167,20 €
- energie vo výške 26 888,79 €.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy	0,00	794
Drobný hmotný a neh. majetok v používaní	86 705,56	771

Čl. VII
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 mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 29/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15.3.2023 – rozpočtové opatrenie č. 2, uznesenie č. 78/2023.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.