

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Skalica
Sídlo účtovnej jednotky	Pod Hájkom 36 Skalica
IČO	00596469
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Skalica
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody 10 Skalica
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	Sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

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

Riaditeľka	PhDr. Martina Štepanovská, PhD.
------------	---------------------------------

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	76	69
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	7	7
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky (príloha č.1):

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný nakupovaný	obstarávacou cenou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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.
g) Závazky	menovitou hodnotou
h) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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 odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 40,00 Eur do 650,00 €, 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 40,00 Eur do 500,00 €, 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 |

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

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).

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)

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 84 676,00 € ktorý vznikol zaradením majetku – realizácia solárneho systému ohrevu teplej vody.

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 16 498,30 €, ktorý vznikol zaradením majetku – počítačový server, konvektomat Retigo a magnetoterapie Biomag Lumina.

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 022 v sume 3 336,52 €, ktorý vznikol vyradením majetku – práčka a chladnička.

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

Druh poistenia	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie majetku – budova	Poistenie majetku a zodpovednosť za škodu do výšky 2 671 000 €	1 061,00

Zariadenie pre seniorov Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Motorové vozidlo	Poistenie na majetku 3 000 000 € Poistenie na zdraví 5 000 000 €	145,32
Motorové vozidlo	Poistenie na majetku 1 050 000 € Poistenie na zdraví 5 240 000 € Havarijné poistenie 15 311 €	119,51 310,56
Prívesný vozík	Škoda na majetku 3 000 000 € Škoda na zdraví 5 000 000 €	13,00
Prívesný vozík	Škoda na majetku 3 000 000 € Škoda na zdraví 5 000 000 €	13,00

c) opis a hodnota majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	4 220 942,45

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Bankové účty	290 637,88	205 246,43
Ceniny	81,75	96,75
Spolu	290 719,63	205 343,18

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 838,97	1 766,35
poistné	1 509,12	1 471,24
predplatné	329,85	295,11

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	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
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	23 672,87		0,00	-473,49	23 199,38	
Výsledok hospodárenia (431)	-473,49	-5 324,56	0,00	473,49	-5 324,56	Presun -473,49 € HV za rok 2022

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 720,00 €	2024

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok 31.12.2023	Zostatok 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	2 577,26	2 920,37
- záväzky zo sociálneho fondu	2 577,26	2 920,37
Krátkodobé záväzky z toho:	288 060,62	202 326,06
- dodávatelia	0,00	0,00
- záväzky voči zamestnancom	116 600,87	85 220,79
- záväzky voči poisťovniam	81 058,82	58 207,56
- záväzky voči daňovému úradu	20 774,86	14 961,99
- ostatné záväzky	68 094,60	42 678,95
- iné záväzky	1 531,47	1 256,77

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Závazky z toho:	290 637,88	205 246,43
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	288 060,62	202 326,06
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	2 577,26	2 920,37

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
dodávatelia	0,00		Neuhradené faktúry
zamestnanci	116 600,87	85 220,79	mzdy zamestnancom
Zúčtovanie s org. soc. poistenia a zdravotné poisťovne	81 058,82	58 207,56	Závazky voči zdrav. poisť. a sociálnej poisťovni
Ostatné priame dane	20 774,86	14 961,99	Daň z miezd
Ostatné záväzky	68 094,60	42 678,95	Ostatné záväzky – vlastné prostr.klientov
Iné záväzky	1 531,47	1 256,77	Závazky z miezd

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	22 880,43	45 968,87
Odpisy ŠR	0,00	20 102,91
Odpisy sponzor	1 886,60	3 744,13
Odpisy - projekt	20 993,83	22 121,83

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	940 883,17	797 825,71
- nájom klienti	177 688,08	175 811,09
- ošetrovné klienti	263 708,55	221 683,65
- strava klienti	479 025,04	383 657,20
b) 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	914 908,87	688 823,71
- bežný transfer na		
- tarifný plat, osobný plat	250 585,71	102 431,52
- energie	27 253,80	84 313,76
- všeobecný materiál	53 397,17	56 338,38
- potraviny	239 196,09	209 409,76
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	83 921,80	88 244,24
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 186 444,38	1 116 690,30
- bežný transfer na energie	0,00	84 840,00
- tarifný plat, osobný plat	642 385,18	567 486,30
- osobný príplatok	98 546,00	93 800,00
- ostatné príplatky	70 680,00	75 085,00
- zdravotné poisťovne	75 161,00	76 249,00
- sociálne poistenie	195 319,00	198 200,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	20 102,91	40 877,76
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	93 261,83	2 900,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 985,53	3 449,60
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 3 243 128,49 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 738 811,32 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením transferu zo ŠR.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 940 883,17 €
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC vo výške 914 908,87 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR vo výške 1 186 444,38 €
- výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS 93 261,83 €

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	347 584,04	289 286,31
502 - Spotreba energie	109 662,14	154 977,90
- elektrická energia	44 602,21	40 880,37
- voda	9 369,18	8 133,63
- plyn	55 690,75	105 963,90
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	15 515,94	17 149,41

Zariadenie pre seniorov Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

512 - Cestovné	0,00	0,00
518 - Ostatné služby	60 196,78	56 007,37
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 138 474,72	924 701,08
524 - Záonné sociálne poistenie	392 758,22	318 282,80
525 – ostatné sociálne poistenie	11 638,46	9 947,43
527 - Záonné sociálne náklady	119 638,13	33 295,71
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	107 010,24	132 571,60
- odpisy z vlastných zdrojov		
e) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	2 399,82	4 519,47
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	940 883,17	797 825,71
- predpis odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 3 248 453,05 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 739 284,81 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením mzdových nákladov a odvodov.

Najväčší podiel nákladov tvorili náklady:

- spotreba energie vo výške 109 662,14 €
- spotreba materiálu vo výške 347 584,04 € a služieb vo výške 60 196,78 €
- opravy a udržiavanie vo výške 15 515,94 €
- mzdové náklady vo výške 1 138 474,72 €
- zákonné sociálne poistenie vo výške 392 758,22 €
- zákonné sociálne náklady vo výške 119 638,13 €
- náklady z odvodu príjmov vo výške 940 883,17 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácia k tabuľke č. 10 riadok 06

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy – vkladné knižky klientov	1 696,52	794
DHM nábytok, OOB, kuchynský a ostatný materiál	626 379,14	771

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č. 154/2022

Zmeny rozpočtu:

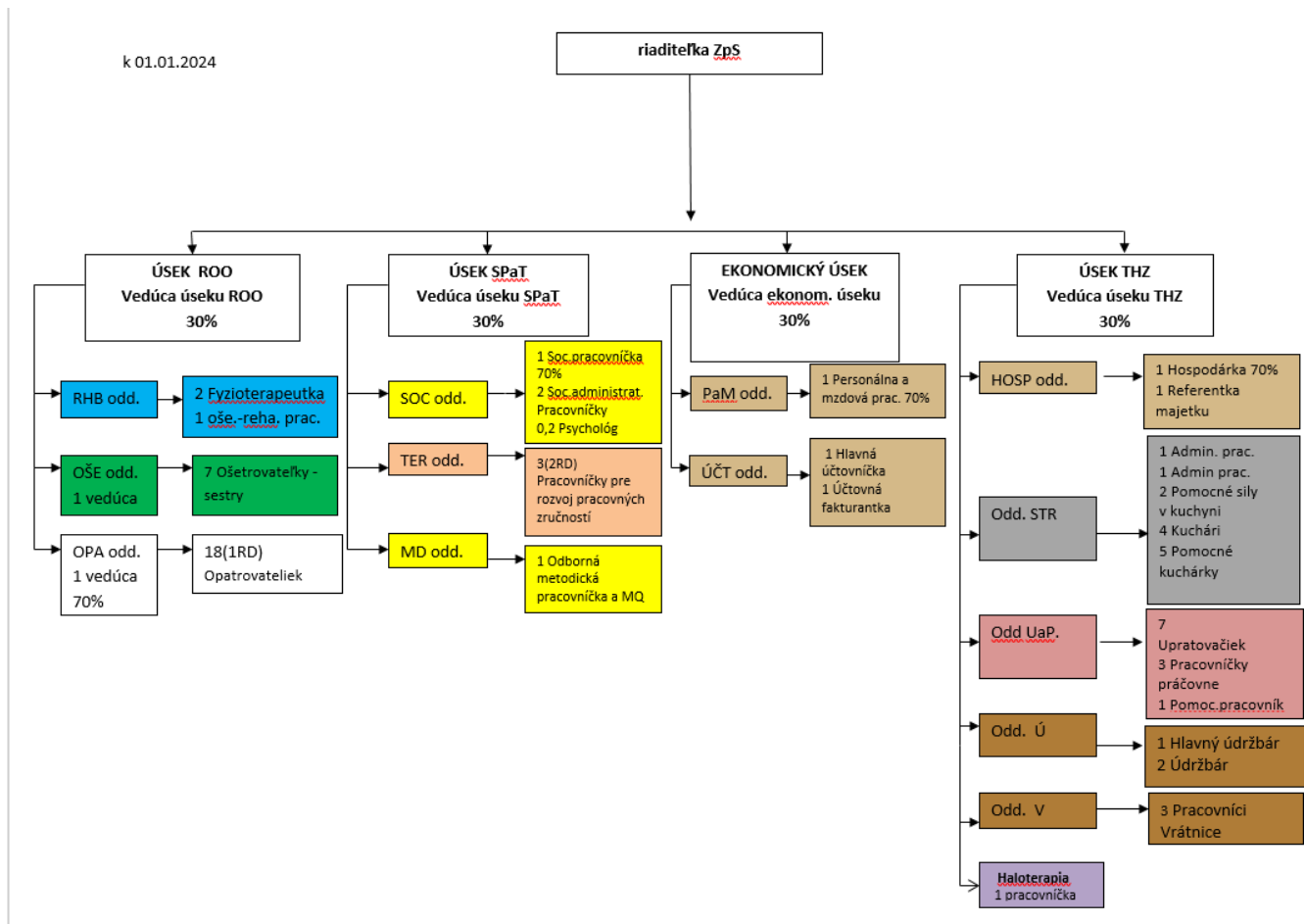
- prvá zmena schválená dňa 2.3.2023 rozpočtovým opatrením primátorky č. 1/2023
- druhá zmena schválená dňa 26.4.2023 uznesením č. 60/2023
- tretia zmena schválená dňa 7.6.2023 uznesením č. 83/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 27.9.2023 uznesením č. 129/2023
- piata zmena schválená dňa 6.11.2023 uznesením č. 158/2023
- šiesta zmena schválená dňa 29.12.2023 rozpočtovým opatrením primátorky č. 7/2023

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.

Príloha č. 1



Zariadenie pre seniorov Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Vysvetlivky:

ÚROO - úsek rehabilitačno-ošetrovateľsko-opatrovateľský: RHB -rehabilitačné oddelenie
OŠE - ošetrovateľské oddelenie
OPA -opatrovateľské oddelenie

ÚSPaT - úsek sociálneho poradenstva a terapie: SOC -sociálne oddelenie
TER -terapeutické oddelenie
MD -metodicko-dokumentačné oddelenie

EÚ – ekonomický úsek: PaM – personálne a mzdové oddelenie
ÚČT – účtovnícke oddelenie

ÚTHZ – úsek technicko –hospodárskeho zabezpečenia: STR – oddelenie stravovania
HOSP – hospodárske oddelenie
UaP –oddelenie upratovania a prania
Ú – oddelenie údržby
V – oddelenie vrátnice