

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	JESÉŇIA Skalica zariadenie pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Pod hájkom 2824/36A
IČO	42292468
Dátum zriadenia	1.1.2013
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	Poskytovanie sociálnych služieb pre seniorov
----------------------------------	--

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

Riaditeľka	PhDr. Martina Štepanovská, PhD.
Zástupkyňa riaditeľky	Mgr. Adriana Caletková

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	44	41
z toho: -počet vedúcich zamestnancov	3	3
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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) pohľadávky	menovitou hodnotou
c) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
d) 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.
e) záväzky	menovitou hodnotou
f) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
g) 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. 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. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis
1	4	¼
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 022 v sume 4 980,- € ktorý vznikol zaradením majetku na základe protokolu o odovzdaní a prevzatí majetku do správy od zriaďovateľa – zdvihák pre imobilné osoby.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie majetku – budova	Poistenie majetku a zodpovednosť za škodu do výšky 2 241 522 €	863 €

c) opis a hodnota majetku, dlhodobý majetok v správe účtovnej jednotky

Majetok v správe ÚJ	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	2 447 245,06

JESÉŇIA SKALICA zariadenie pre seniorov, Pod Hájkom 2824/36A, 909 01 Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
- počítače 3 ks	1 038,92
- monitory 3 ks	840,59
- TV prijímač 1 ks	499,00
- Tlačiarne 4 ks	737,00
- Rúra mikrovlnná 1 ks	55,00
- Lavičky 6 ks	1 360,00
- Sporák MORA 1 ks	299,00
- Botník 2 ks	36,99
- Práčka Elektrolux 1 ks	329,00
- Nábytok	25 969,42
- Softver pre tlač štítkov 1 ks	349,00
- Písací stroj 1 ks	229,04
- Fotoaparát Samsung 1 ks	208,03
- Vozík upratovací 1 ks	107,55
- Zdvihák hydraulický 1 ks	3 321,77
- Žehlička Phillips	59,99
- Lampa Bioptron	775,00
- Evakuačné podložky 3ks	267,00
- Váha osobná kreslová MCC	1 127,55
- Laminátor	26,78
- Regály Terra 3 ks	91,47
- Sušič vlasov Braun	44,90
- Naparovacia žehlička Bosch	62,90
- Varné konvice	127,69
- Šijací stroj Veritas	99,58
- Ventilátory 5 ks	89,50
- Obraz	24,98
- Bezzápachový kôš 2 ks	1 396,00
- Rádio Sencor	59,90
- Práčka Elektrolux	379,00
- Rýchlovarná kanvica Orava	13,99
- Laminovačka	38,47
- Generátor pary	220,00
- Zosilňovač	300,00
- Defibrilátor	1 500,00
- Polohovací had, rolka, podložka	304,90
- Stavba veže	69,95
- Farebný padák	64,95
- Umývačka riadu 3ks	4 344,00
- Bezdotykový dávkovač	65,90
- Žiarič	521,28
- Oxymeter	47,58
- Obrazy	296,57
- Tlačiareň	545,00
- Počítač	1 019,00
- Projektor	538,80
- Ovládač k lôžku	149,34
- Lôžko + matrac 22ks	20 796,72
- Stolička	1 896,00
- Bezzápachový kôš	797,00
- Kancelárske kreslo	89,90
- Tlačiareň LEXMARK MX 431	369,00
- Kozmetická lampa	60,48
- Kancelárske kreslo	92,00
- Tlačiareň MS 521	179,55
- Ovládač patientský 2ks	211,20
- Skriňa policová	210,00

JESÉŇIA SKALICA zariadenie pre seniorov, Pod Hájkom 2824/36A, 909 01 Skalica
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- Skriňa šatníková	190,00
- Práčka IPSO	6 642,00
- Kreslá Bingsta+ ušiak	517,00
- Stolič sada	89,90
- Stojan na kvety	49,99
- Biomag Lumag	1 860,00

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	200 904,23	131 991,68
Ceniny	84,50	79,80
Spolu	200 988,73	132 071,48

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:	956,91	956,74
poistné	956,91	956,74

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presun	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 minulých rokov	1 046,29	0,00	0,00	-549,75	496,54	
Výsledok hospodárenia (431)	-549,75	-115,13		549,75	-115,13	Presun 549,75 € HV za rok 2022

B Záväzky

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 660,00 €	2024

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok 31.12.2023	Zostatok 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	6 477,68	5 702,84
- záväzky zo soc. fondu	6 477,68	5 702,84
Krátkodobé záväzky z toho:	194 426,55	126 288,84
- záväzky voči zamestnancom	67 455,31	49 336,23

JESÉŇIA SKALICA zariadenie pre seniorov, Pod Hájkom 2824/36A, 909 01 Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- záväzky voči poisťovniam	46 769,44	33 096,48
- záväzky voči daň. úradu	10 595,81	7 902,47
- ostatné záväzky	68 622,79	35 153,52
- iné záväzky	983,20	800,14

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	200 904,23	131 991,68
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	194 426,55	126 288,84
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	6 477,68	5 702,84

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
zamestnanci	67 455,31	49 336,23	mzdy zamestnancom
Zúčtovanie s org. soc. poistenia a zdravotné poisťovne	46 769,44	33 096,48	Záväzky voči zdrav. poisť. a sociálnej poisťovni
Ostatné priame dane	10 595,81	7 902,47	Daň z miezd
Ostatné záväzky	68 622,79	35 153,52	Ostatné záväzky-klienti
Iné záväzky	983,20	800,14	Iné záväzky- mzdy

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:	0,00	240,53
Zostatok na sponzorskom účte	0,00	0,00
Odpisy ŠR	0,00	0,00
Odpisy sponzor - cudzie	0,00	240,53

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	267 081,74	249 353,98
- nájom klienti	104 149,62	103 704,81
- ošetrovné klienti	162 753,14	145 507,12
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	285 704,74	225 353,98
- tarifný plat, osobný plat	76 642,92	66 956,14
- poistné a príspevok do poisťovni	70 857,01	45 514,51
- energie	44 716,26	15 518,40
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	59 646,00	59 589,07

JESÉŇIA SKALICA zariadenie pre seniorov, Pod Hájkom 2824/36A, 909 01 Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
- odpis budov		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	740 415,10	633 951,00
- bežný transfer na energie		38 380,00
- tarifný plat, osobný plat	338 753,50	311 696,00
- osobný príplatok	47 897,00	42 393,00
- ostatné príplatky	69 297,00	76 501,00
- zdravotné poisťovne	51 001,00	41 749,00
- poistné do soc. poisťovne	111 458,00	107 977,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		592,93
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	69 689,40	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	240,53	324,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 423 317,51 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2022, kde bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 169 164,96 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením transferu na mzdy zo ŠR, ktorý tvoril aj najväčší podiel na výnosoch. Výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 740 415,10 €

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	8 384,79	6 987,64
502 - Spotreba energie	47 637,00	49 804,46
- elektrická energia	19 600,91	20 814,01
- voda	2 920,74	6 434,76
- plyn	25 115,35	22 358,-
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	5 596,34	3 147,84
518 - Ostatné služby	27 510,49	21 406,58
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	667 598,97	567 512,76
524 - Zákonné sociálne poistenie	231 627,57	194 436,25
527 - Zákonné sociálne náklady	100 635,47	9 854,03
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	59 886,53	60 506,00
- odpisy z cudzích zdrojov		
e) finančné náklady		
568 – Ostatné finančné náklady	1 232,75	2 340,91
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	267 081,74	249 353,98
- predpis odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 423 432,64 €, čo predstavuje nárast oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 169 714,71 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením miezd a odvodov, čo tvorilo aj najväčší podiel na nákladoch.

- Spotreba energií vo výške 47 637 € a služieb vo výške 27 510,49 €
- Mzdové náklady vo výške 667 598,97 €
- Zákonné sociálne poistenie 231 627,57 €
- Zákonné sociálne náklady 100 635,47 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM nábytok, OOB, kuchynské, ostatné	266 871,68	771
Výpôžičky	84 103,02	762

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 mestského zastupiteľstva č. 60/2023
- tretia zmena schválená dňa 7.6.2023 uznesením mestského zastupiteľstva č. 83/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 27.9.2023 uznesením mestského zastupiteľstva č. 129/2023
- piata zmena schválená dňa 6.11.2023 uznesením mestského zastupiteľstva 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

k 01.01.2024

