

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„HARLEKÝN“, Zariadenie sociálnych služieb
Sídlo účtovnej jednotky	M. Závodného 21678/1, 955 01 Topoľčany
IČO	31825796
Dátum zriadenia	1.1.2004
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Rázusova 2/A, Nitra 949 01
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	Zariadenie poskytuje sociálne služby na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia a nepriaznivého zdravotného stavu, ktorou je poskytnutie sociálnej služby v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Lenka Janská – riaditeľka ZSS
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	67,5	64,5
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	3	3
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

Rozpočtová organizácia má v zriaďovateľskej a zakladateľskej pôsobnosti organizácie:

Názov organizácie	Sídlo	Právna forma	IČO	Štatutárny zástupca
Nemá obsahovú náplň		Rozpočtové organizácie		
		Príspevkové organizácie		
		Neziskové organizácie		
		Obchodné spoločnosti		

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: Organizačná štruktúra – 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

Ak áno:

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný 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 alebo poistno-matematickými metódami
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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

Pozemok má zariadenie v prenájme od : Mesto Topoľčany na základe Nájomnej zmluvy 202007 zo dňa 20.7. 2007 v sume 1068,18 € /rok.

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 podľa vnútorného predpisu organizácie podľa dolu uvedenej tabuľky. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	10	1/10
3	25	1/25
4	25	1/25
5	80	1/80
6	80	1/80

Drobný nehmotný majetok od ...50..... Eur do ...100..... Eur, 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 od50..... Eur do ...100..... Eur, 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 podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ 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 iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v zriadených organizáciách

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
	Nemá obsahovú náplň		

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

c) Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok RO	Budovy a haly živel	453,19 €
Dlhodobý majetok RO	Odcudzenie hnutel' majetku	157,41 €
Dlhodobý majetok RO	Poistenie strojov a elektroniky	183,60 €
Dlhodobý majetok RO	Poistenie skla	54,00 €
Dlhodobý majetok RO	Poistenie zodpovednosti za škodu	552,75 €
Motorové vozidlá RO	Havarijné poistenie motorových vozidiel do výšky 50 000 €	477,69 €
Motorové vozidlá RO	Zákonné poistne	135,92 €
Prepravované osoby	Poistenie prepravov. osôb	634,64 €

d) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech
Nemá obsahovú náplň.			

e) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	1 659,70
Budovy, stavby	1 710 088,99
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	84 735,39
Dopravné prostriedky	40 076,02
Majetok v správe účtovnej jednotky – podsúvahové účty	227 006,05

f) 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	nemá
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	Pozemok – zmluva o prenájme pozemku v hodnote 1 068,18 €/rok.

g) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Nemá obsahovú náplň.						

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1

Nemá obsahovú náplň.

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Nemá obsahovú náplň.		

Textová časť k tabuľke č.1 –

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2023	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022
Nemá obsahovú náplň.								

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2022
Nemá obsahovú náplň.						

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2022	Popis zabezpečenia pôžičky
Nemá obsahovú náplň.						

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota 31.12.2022
Nemá obsahovú náplň.		

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2
Textová časť k tabuľke č.2

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Nemá obsahovú náplň.		

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	Nemá obsahovú náplň.
Obmedzené právo nakladať so zásobami	Nemá obsahovú náplň.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Nemá obsahovú náplň.		

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	184 240,73	122 334,73	Pohľadávky za služby v ZSS
Ostatné pohľadávky	065	1 287,30	1 287,30	Za energie

SPOLU :	060	185 528,03	123 622,03	

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 :

V roku 2023 tvorba opravnej položky k pohľadávkam vo výške 45 304,58 – pohľadávky za služby v ZSS.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov	16 601,42	45 304,58	0	0	61 906,00	

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Nemá obsahovú náplň.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti - suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z predaja majetku			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky na dani z nehnuteľností			
- pohľadávky za KO a DSO			
- pohľadávky za nájom			
- pohľadávky za poplatok za rozvoj			
-			

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	122 334,73	147 133,05
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)	Nemá obsahovú náplň.	

- f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	Nemá obsahovú náplň.
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	Nemá obsahovú náplň.

3. Finančný majetok

- a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	176 216,58	131 658,25

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	Nemá obsahovú náplň.
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	Nemá obsahovú náplň.

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2023	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2022
Nemá obsahovú náplň.					

5. 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:	1 678,57	957,85
- poisťné	1 598,19	877,23
- predplatné	80,38	80,62
Príjmy budúcich období spolu z toho:		
Nemá obsahovú náplň.		

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2022	Prírastk y	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 minulých rokov	-19 130,97		13 110,12		-6 020,25	
Výsledok hospodárenia (431)	13 110,12			13 110,12	0	Presuny 13 110,12 € : preúčtovanie 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
ZSS vykazuje rezervu na jubileá zamestnancov v sume 13 700,35 €	2024

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 -

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	5 861,16	8 990,44
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	0	
- záväzky z investičného dodávateľského úveru	0	
- záväzky z dodávateľského prevádzkového úveru	0	
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	0	
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	3 173,36	6 777,51
- záväzky voči zamestnancom	90 520,57	64 697,15
- záväzky voči poisťovniam	60 777,20	42 585,93
- záväzky voči daňovému úradu	14 359,25	9 941,97
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0	0
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0	0
- ostatné záväzky	610,00	610,00

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

Textová časť k tabuľke č.8 - záväzky zo sociálneho fondu voči zamestn. vo výške 5 861,16 €

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	5 861,16	8 990,44
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		

-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Nemá obsahovú náplň.			

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9
Textová časť k tabuľke č.9

Nemá obsahovú náplň

b) opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Nemá obsahovú náplň.	

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Nemá obsahovú náplň.					

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2023	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022
Nemá obsahovú náplň.					

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
-	0	0
-		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	75 023,02	77 277,82
-		
-		

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
- Nemá obsahovú náplň.		
-		
-		
....		

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /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 z toho:		
- Strava	237 312,56	220 489,18
- Služby	144 963,35	144 381,69
- kopírovacie služby	92 349,21	76 107,49
- vyhlasovanie rozhlasom		
-		
604 - Tržby za tovar z toho:		
-		
607 - Výnosy z nehnuteľností na predaj z toho:		
-		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:		
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:		
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
-		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
-		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
-		
662 - Úroky z toho:	468,65	0
-		
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
-		
f) 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 z toho:	1 555 095,66	1 439 461,50
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	23 985,20	23 865,06
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		

„HARLEKÝN“, Zariadenie sociálnych služieb Topolčany, M. Závodného 2678/1, 955 01
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na	167 662,81	68 382,19
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	1 245,80	1 245,80
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho:		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	1 000,00	2 400,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO		
g) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho:		
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho:		
648 - Ostatné výnosy z toho		
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	20 688,00	38 810,63
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:		

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 007 467,68 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 749 850,69 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 237 312,56 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 167 662,81 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 1 555 095,66 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 23 985,20 € (účet 692)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	113 341,58	93 168,16
502 - Spotreba energie z toho:		
- elektrická energia	100 250,76	94 735,56
- voda	15 923,22	
- plyn	39 310,84	
-	45 016,70	
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	3 377,43	1 753,41
- oprava xxx		
512 - Cestovné	190,85	218,00
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	0	0

„HARLEKÝN“, Zariadenie sociálnych služieb Topoľčany, M. Závodného 2678/1, 955 01
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

-		
518 - Ostatné služby z toho:		
-	22 373,22	23 090,68
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady		
524 - Zákonné sociálne náklady	977 103,81	924 484,03
525 - Ostatné sociálne náklady	340 714,08	319 484,68
527 - Zákonné sociálne náklady	9 201,10	9 703,73
	148 247,39	40 013,70
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	1 661,30	1 443,65
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	1 162,30	565,13
- poisťné	2 669,77	0,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov	25 240,00	25 119,86
- odpisy z cudzích zdrojov	22 019,40	22 025,26
- odpisy z cudzích zdrojov (mimo VS)	1 875,80	1 839,80
	1 254,80	1 254,80
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:		
- ostatné rezervy	13 700,35	20 688,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam	2 063,12	0,00
- k nedaňovým pohľadávkam	2 063,12	0,00
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-		
562 - Úroky z toho:		
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:		
-	83,45	91,35
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer xxx		
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:		
- bežný transfer xxx		
- kapitálový transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO	190 748,60	185 064,92
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	46 684,50	41 920,25
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho:		
-		
542 - Predaný materiál z toho:		
-		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
-		
546 - Odpis pohľadávky z toho:		
-		

„HARLEKÝN“, Zariadenie sociálnych služieb Topoľčany, M. Závodného 2678/1, 955 01
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

549 - Manká a škody z toho:		
-		
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	89,05	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 998 813,61 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 781 740,57 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 113 341,58 €
- náklady za energie vo výške 100 250,76 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou
- mzdové náklady vo výške 977 103,81 €
- zákonné sociálne náklady vo výške 340 714,08 € (účet 524)
- zákonné sociálne náklady vo výške 1408 247,39 € (účet 527)
- služby vo výške 25 941,50 €
- odpisy vo výške 25 240,00 €
- tvorba rezerv vo výške 13 700,35 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 237 433 10 € (účet 588, 589)

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti +

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.		Suma k 31.12.2023
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:		Nemá obsahovú náplň
overenie účtovnej závierky		
uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky		
daňové poradenstvo,		
ostatné neaudítorské služby		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Opis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Nemá obsahovú náplň		

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Drobný nehmotný majetok		
Drobný hmotný majetok	227 006,05	771
Iné		

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2023
Nemá obsahovú náplň				

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

Nemá obsahovú náplň

- c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Nemá obsahovú náplň

informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

- d) **budúce nadobudnutie majetku na základe vyvolanej investície**

Nemá obsahovú náplň

- e) **stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy**

Nemá obsahovú náplň

- e) **očakávané pokuty a penále**

Napr. obec v roku 202x očakáva pokutu za porušenie zákona o verejnom obstarávaní

Nemá obsahovú náplň

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

Nemá obsahovú náplň

Čl. VIII

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

Nemá obsahovú náplň

a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa			
	Predaj			
	Poskytnutie služby			
	Obchodné zastúpenie			
	Licencie			
	Transfery			
	Know-how			
	Úver, pôžička			
	Výpomoc			
	Záruka			
	Iné obchody			
a) Právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou napr. založené obchodné spoločnosti	Vklad od základného imania obchodnej spoločnosti Navýšenie základného imania obchodnej spoločnosti Poskytnutie návratnej finančnej výpomoci Splatenie poskytnutej návratnej finančnej výpomoci Poskytnutý transfer na bežné výdavky Poskytnutý transfer na kapitálové výdavky			
b) Zamestnanci zodpovedný za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a				

ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,				
c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,				
d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,				
e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,				
f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.				

b) informácie o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane

Nemá obsahovú náplň

c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
Nemá obsahovú náplň		

Čl. IX

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 obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 17.10.2022 uznesením č. 129/2022

Zmeny rozpočtu:

- | | | |
|------------------------------|------------|-----------------------------|
| - prvá zmena schválená dňa | 13.01.2023 | rozpočtovým opatrením č. B1 |
| - druhá zmena schválená dňa | 21.02.2023 | rozpočtovým opatrením č. B2 |
| - tretia zmena schválená dňa | 27.03.2023 | rozpočtovým opatrením č. B3 |
| - štvrtá zmena schválená dňa | 18.04.2023 | rozpočtovým opatrením č. B4 |
| - piata zmena schválená dňa | 18.04.2023 | rozpočtovým opatrením č. B5 |
| - šiesta zmena schválená dňa | 23.05.2023 | rozpočtovým opatrením č. B6 |

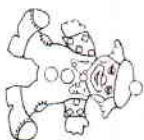
- siedma zmena schválená dňa	23.06.2023	rozpočtovým opatrením č. B7
- ôsma zmena schválená dňa	26.06.2023	rozpočtovým opatrením č. B8
- deviata zmena schválená dňa	26.06.2023	rozpočtovým opatrením č. B9
- desiatu zmena schválená dňa	26.06.2023	rozpočtovým opatrením č. B10
- jedenásta zmena schválená dňa	26.06.2023	rozpočtovým opatrením č. B11
- dvanásť zmena schválená dňa	11.07.2023	rozpočtovým opatrením č. B12
- trinásť zmena schválená dňa	17.07.2023	rozpočtovým opatrením č. B13
- štrnásť zmena schválená dňa	24.07.2023	rozpočtovým opatrením č. B14
- pätnásť zmena schválená dňa	25.07.2023	rozpočtovým opatrením č. B15
- šesťnásť zmena schválená dňa	28.07.2023	rozpočtovým opatrením č. B16
- sedemnásť zmena schválená dňa	28.08.2023	rozpočtovým opatrením č. B17
- osemnásť zmena schválená dňa	21.09.2023	rozpočtovým opatrením č. B18
- deväťnásť zmena schválená dňa	25.09.2023	rozpočtovým opatrením č. B19
- dvadsiata zmena schválená dňa	22.09.2023	rozpočtovým opatrením č. B20
- dvadsiata prvá zmena schválená dňa	18.09.2023	rozpočtovým opatrením č. B21
- dvadsiata druhá zmena schválená dňa	09.10.2023	rozpočtovým opatrením č. B22
- dvadsiata tretia zmena schválená dňa	16.10.2023	rozpočtovým opatrením č. B23
- dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa	26.10.2023	rozpočtovým opatrením č. B24
- dvadsiata piata zmena schválená dňa	30.10.2023	rozpočtovým opatrením č. B25
- dvadsiata šiesta zmena schválená dňa	10.11.2023	rozpočtovým opatrením č. B26
- dvadsiata siedma zmena schválená dňa	24.11.2023	rozpočtovým opatrením č. B27
- dvadsiata ôsma zmena schválená dňa	30.11.2023	rozpočtovým opatrením č. B28
- dvadsiata deviata zmena schválená dňa	18.12.2023	rozpočtovým opatrením č. B29
- tridsiata zmena schválená dňa	19.12.2023	rozpočtovým opatrením č. B30

Čl. X

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.

PRILOŽIŤ PRÍLOHU č.1 - organizačná štruktúra



Organizačná štruktúra od 1.7.2023

„HARLEKÝN“, Zariadenie sociálnych služieb Topoľčany

M. Závodného 2678/1, 955 01 Topoľčany

