

Poznámky k 31. 12. 2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	„PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov
Sídlo účtovnej jednotky	48, 935 75 Lontov
IČO	00 59 68 41
Dátum zriadenia	01.07.2002
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie zriaďovateľa – zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Nitriansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Rázusova 2A, 949 01 Nitra
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	Poskytujeme sociálne služby v: • Špecializované zariadenie
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Valéria Solmošiová
Funkcia	riaditeľ

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	35	35
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	4	4
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	5	5

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky je znázornené v prílohe 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 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

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 po zaradení dlhodobého majetku do účtovnej evidencie. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Doba odpisovania 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	6.1	1/25
	6.2	1/80

Drobný nehmotný majetok od 1,00 Eur do 1 700,00 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 od 33,00 Eur do 1 700,00 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 | ☐ 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:

180 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
360 dní	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

- 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: Priebehu účtovného obdobia došlo k obstaraniu dlhodobého hmotného majetku odpisovaného (účet 021) na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 30.01.2023 od zriaďovateľa v celkovej hodnote 39 000,00 €.

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zverenie majetku do správy – skladový kontajner na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 30.01.2023	13 364,00	
021	Zverenie majetku do správy – skladový kontajner na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 30.01.2023	13 364,00	
021	Zverenie majetku do správy – kancelársky kontajner na základe protokolu o zverení do správy zo dňa 30.01.2023	12 272,00	

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Živelné poistenie a vodovodné poistenie: 6 618 970,00 €	1 127,63
Dlhodobý majetok	Poistenie odcudzenia vecí, lúpeže a vandalizmu: 4 800,00 €	30,29
Dlhodobý majetok	Poistenie strojov, prístrojov, zariadení a elektroniky: 8 000,00 €	146,88
Dlhodobý majetok	Poistenie skla: 300,00 €	16,20
Dopravné prostriedky (služobné motorové vozidlá)	Poistenie zodpovednosti za škodu: 165 000,00 €	552,75

„PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Dopravné prostriedky (služobné motorové vozidlá)	Poistenie pre prípad zodpovednosti za škodu prevádzkou motorového vozidla: 6 290 000,00 €	141,92
Dopravné prostriedky (služobné motorové vozidlá)	Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovým vozidlom: 33 000,00 €	634,34
Dopravné prostriedky (služobné motorové vozidlá)	Súborové havarijné poistenie motorových vozidiel: 44 660,42 €	540,39

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	20 294,92
Stavby	1 757 169,56
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	95 643,66
Dopravné prostriedky	44 660,42
Spolu	1 917 768,56

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Z nedaňových príjmov	068	34 714,32	28 466,60	Za poskytnuté služby od prijímateľov sociálnej služby a stravu zamestnancov

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

Textová časť k tabuľke č.3

Došlo k tvorbe opravnej položky k pohľadávkam v zmysle internej smernice vo výške 2 168,61 € nakoľko je možné, že evidovaná pohľadávka za poskytnuté služby nebude zo strany prijímateľov sociálnej služby (ďalej len „PSS“) uhradená z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov a majetku PSS. Ďalej došlo k zníženiu opravnej položky vo výške 5 115,50 €, bola od PSS vymožená pohľadávka za sociálnu službu.

Na základe uznesenia Zastupiteľstva NSK č. 3/2022 zo dňa 07.02.2022 bolo schválené trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov po prijímateľovi sociálnych služieb za poskytovanie sociálnych služieb za obdobie od 01.01.2018 do dňa úmrtia 14.10.2022 vo výške 3.072,14 € z dôvodu predĺženia dedičstva. Z toho dôvodu bola zrušená opravná položka k odpísanej pohľadávke vo výške 1 397,97 €.

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
Za sociálnu službu	10 592,58	2 168,61	5 115,50	1 397,97	6 247,72	Tvorba – nedostatok príjmu a majetku PSS , Zníženie – vysporiadaná pohľadávka (dedičské konanie), Zrušenie – odpis pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č. 4

Pohľadávky v lehote splatnosti sú evidované za sociálne služby PSS vo výške 16 917,27 €, za stravu od zamestnancov vo výške 333,06 € a príspevok na stravovanie vo výške 354,20 € (účet 335). Zvyšná časť pohľadávok na účte 318 sú pohľadávky po lehote splatnosti za sociálne služby PSS.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	38 295,12	35 068,52	
- Pohľadávky z nedaňových príjmov (za sociálne služby a stravovanie zamestnancov na účte 318)	38 003,82	34 714,32	17 463,99 €, nedostatočné príjmy PSS
- Pohľadávky voči zamestnancom (účet 335)	291,30	354,20	

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

Textová časť k tabuľke č. 4

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú evidované za služby PSS 34 381,26 €, za stravu od zamestnancov vo výške 333,06 €, a príspevok na stravovanie zamestnancov vo výške 354,20 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	35 068,52	38 295,12
so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	35 068,52	38 295,12

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Ceniny	33,10	113,70
Bankové účty	92 221,97	76 702,27

3. 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 (R 111):	3 658,89	2 165,97
- poistné	1 785,09	835,31
- predplatné	1 873,80	1 330,66

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č. 5

Názov položky Účet	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 minulých rokov	-14 777,33			18 894,96	4 117,63	Začiatkový stav a presun VH do VH minulého roka
Výsledok hospodárenia (431)	18 894,96	3 525,79		-18 894,96	3 525,79	Začiatkový stav a presun VH do VH minulých rokov: Prírastok VH za bežné obdobie

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č. 6-7

Organizácia tvorila ostatné krátkodobé rezervy na zamestnanecké požitky predpokladaním rokov použitia 2023.

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na zamestnanecké požitky /14 008,43	2023

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Účtovná jednotka eviduje dlhodobé záväzky (r. 140) v celkovej výške 1 925,20 €, t. j. záväzky zo sociálneho fondu v sume 1 925,20 €.

Krátkodobé záväzky (r. 151) eviduje v sume 92 854,87 €, toho eviduje neuhradené dodávateľské faktúry za tovar a služieb v lehote splatnosti v sume 3 012,44 €.

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	1 925,20	3 142,22
- záväzky zo sociálneho fondu	1 925,20	2 976,26
- záväzky z obchodného styku	0,00	165,96
Krátkodobé záväzky z toho:	92 854,87	79 942,37
- záväzky voči dodávateľom	3 012,44	5 497,48
- záväzky voči zamestnancom	50 241,20	40 665,11
- záväzky voči poisťovniam	31 377,23	26 277,76
- záväzky voči daňovému úradu	6 539,38	5 733,84
- ostatné záväzky	1 684,62	1 768,18

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vo výške 92 854,87 € a dlhodobé záväzky vo výške 1 925,20 €.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Dlhodobé záväzky (r. 140)	1 925,20	2 976,26	Záväzok zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky (r. 151)	92 854,87	79 942,37	Záväzok voči dodávateľom, zamestnancom, poisťovniam za mzdy za mesiac december 2023

3. 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
Výnosy budúcich období spolu z toho: (r. 182)	43 251,25	42 586,60
- Výnosy budúcich období (KT zo ŠR a od iných subj.)	33 881,77	34 709,27
- Výnosy budúcich období (KT od ost. subj. mimo VS)	1 014,12	1 147,12
- Výnosy budúcich období (Vecný dar od subj. VS)	8 055,36	6 430,21
- Výnosy budúcich období (Finačný dar od subj. mimo VS)	300,00	300,00

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	199 718,95	182 506,25
602 - Tržby z predaja služieb	199 718,95	182 506,25
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy		
662 - Úroky z toho:	334,32	0,00
- Úroky	334,32	0,00
f) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 008 774,34	945 265,76
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	884 390,36	849 596,48
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	29 606,22	32 477,40
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	29 606,22	32 477,40
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	93 608,00	62 347,28
- bežný transfer	93 608,00	62 347,28
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	827,50	711,60
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	827,50	711,60
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	209,26	0,00
	209,26	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho:	133,00	133,00
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	133,00	133,00
g) ostatné výnosy	1 106,23	0,03
648 - Ostatné výnosy z toho:	1 106,23	0,03
- rozidel zo zaokrúhľovania	0,00	0,03
- preplatok na sociálnom poistení	1 106,23	0,00
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	27 606,02	37 000,66
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	21 092,55	34 006,04
- zúčtovanie ostatných rezerv na zamestnanecké požitky	21 092,55	34 006,04
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
z toho:	6 513,47	2 994,62
- zúčtovanie ostatných opravných položiek k pohľadávkam	6 513,47	2 994,62

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 237 539,86 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 164 772,70 €. Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením úhrad za poskytnuté sociálne služby.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 93 608,00 € (účet 693),
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 827,50 € (účet 694),
- výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy vo výške 209,26 € (účet 697),
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 884 390,36 € (účet 691),
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 29 606,22 € (účet 692),
- tržby z predaja služieb vo výške 199 718,95 € (účet 602).

„PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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	126 370,49	117 676,20
501 - Spotreba materiálu z toho:	109 350,52	98 276,22
- potraviny	67 218,52	52 764,26
- všeobecný materiál, interiérové vybav., elektr. spotrebiče	22 777,21	27 054,36
- všeobecný materiál – COVID-19	4 881,90	3 598,38
- pohonné hmoty a mazadlá	1 236,89	1 339,22
- drewná štiepka	13 236,00	13 520,00
502 - Spotreba energie z toho:	17 019,97	19 399,98
- elektrická energia	17 019,97	19 399,98
b) služby	26 546,56	32 631,57
511 - Opravy a udržiavanie	6 384,50	14 738,61
512 – Cestovné	113,50	346,55
518 - Ostatné služby	20 048,56	17 546,41
c) osobné náklady	823 407,68	750 755,00
521 - Mzdové náklady	559 210,20	529 553,30
524 - Zákonné sociálne náklady	189 936,26	184 259,78
525 - Ostatné sociálne náklady - DDS	3 340,00	4 160,00
527 - Zákonné sociálne náklady z toho:	69 446,55	31 716,60
- vzdelávanie	1 362,00	2 339,00
- náhrada príjmu počas pracovnej neschopnosti	1 760,56	3 697,77
- OOPP	3 591,26	1 527,09
- OOPP – COVID-19	5 116,58	8 184,48
- odchodné a odstupné	0,00	8 127,00
- stabilizačný príspevok	48 517,87	0,00
- ostatné	9 098,28	7 841,26
528 – Ostatné sociálne náklady	1 474,67	1 065,32
d) dane a poplatky	2 817,30	1 880,30
532 - Daň z nehnuteľností	270,30	270,30
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	2 547,00	1 610,00
- miestne poplatky	1 830,00	1 220,00
- poplatky za znečistenie ovzdušia	717,00	390,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	46 743,76	56 129,25
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	30 566,72	33 322,00
- odpisy z vlastných zdrojov	25 271,22	25 606,60
- odpisy zo ŠR prostredníctvom zriaďovateľa	4 335,00	6 870,80
- odpisy zo ŠR a od ostatných subjektov verejnej správy	827,50	711,60
- odpisy od ostatných subjektov mimo verejnej správy	133,00	133,00
553 - Tvorba ostatných rezerv	14 008,43	21 092,55
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	2 168,61	1 714,70
- k nedaňovým pohľadávkam	2 168,61	1 714,70
f) finančné náklady	78,15	2 537,48
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	78,15	2 537,48
- poisťné	0,00	2 453,78
- bankové poplatky	78,15	83,70
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	202 082,32	184 256,92
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	174 981,95	160 877,27
- predpis odvodu príjmov RO	174 981,95	160 877,27
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	27 100,37	23 379,65
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	27 100,37	23 379,65
h) ostatné náklady	11,02	11,02
546 - Odpis pohľadávky	3 072,14	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	2 832,15	11,02
- rozdiel zo zaokrúhľovania v pokladni	0,00	0,02
- poistenie nehnuteľnosti	1 720,06	0,00
- poistenie služobných motorových vozidiel	1 102,05	0,00
- ostatné	10,04	11,00
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	63,52	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 233 950,55 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 145 877,74 €.

Nárast nákladov bol spôsobený valorizáciou miezd a infláciou.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu vo výške 109 350,52 €,
- náklady za energie vo výške 17 019,97 €, čo bolo spôsobené energetickou krízou,
- mzdové náklady vo výške 559 210,20 €,
- sociálne náklady vo výške 69 446,55 €,
- tvorba ostatných rezerv na zamestnanecké požitky vo výške 14 008,43€,
- všeobecné služby vo výške 20 048,56 €,
- odpisy vo výške 30 566,72 €,
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 202 082,32 € (účet 588, 589).

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy od PSS	123 201,89	794
Drobný hmotný majetok	186 795,00	771

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 zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja dňa 17.10.2023 uznesením č. 129/2023.

Zmeny rozpočtu:

- | | |
|---|---------------------------------------|
| - prvá zmena schválená dňa 13.01.2023 | RO č. B1 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - druhá zmena schválená dňa 21.02.2023 | RO č. B2 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - tretia zmena schválená dňa 29.03.2023 | RO č. B3 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - štvrtá zmena schválená dňa 21.04.2023 | RO č. B4 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - piata zmena schválená dňa 02.05.2023 | RO č. B5 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - šiesta zmena schválená dňa 15.05.2023 | RO č. B6 – Uznesenie č. 82/2023 NSK |
| - siedma zmena schválená dňa 25.05.2023 | RO č. B7 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - ôsma zmena schválená dňa 19.06.2023 | RO č. B8 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - deviata zmena schválená dňa 19.06.2023 | RO č. B9 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - desiatu zmena schválená dňa 26.06.2023 | RO č. B10 – Uznesenie č. 125/2023 NSK |
| - jedenásta zmena schválená dňa 26.06.2023 | RO č. B11 – Uznesenie č. 125/2023 NSK |
| - dvanásta zmena schválená dňa 26.06.2023 | RO č. B12 – Uznesenie č. 125/2023 NSK |
| - trinásta zmena schválená dňa 26.06.2023 | RO č. B13 – Uznesenie č. 125/2023 NSK |
| - štrnásť zmena schválená dňa 17.07.2023 | RO č. B14 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - pätnásť zmena schválená dňa 21.08.2023 | RO č. B15 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - šestnásť zmena schválená dňa 22.08.2023 | RO č. B16 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - sedemnásť zmena schválená dňa 30.08.2023 | RO č. B17 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - osemnásť zmena schválená dňa 21.09.2023 | RO č. B18 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - devätnásť zmena schválená dňa 19.09.2023 | RO č. B19 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - dvadsiata zmena schválená dňa 02.09.2023 | RO č. B20 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - dvadsiata prvá zmena schválená dňa 28.09.2023 | RO č. B21 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - dvadsiata druhá zmena schválená dňa 26.09.2023 | RO č. B22 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - dvadsiata tretia zmena schválená dňa 18.09.2023 | RO č. B23 – Uznesenie č. 174/2023 NSK |

- | | |
|---|---------------------------------------|
| - dvadsiata štvrtá zmena schválená dňa 19.10.2023 | RO č. B24 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - dvadsiata piata zmena schválená dňa 30.10.2023 | RO č. B25 – Uzesenie č. 200/2023 NSK |
| - dvadsiata šiesta zmena schválená dňa 08.11.2023 | RO č. B26 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - dvadsiata siedma zmena schválená dňa 10.11.2023 | RO č. B27 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - dvadsiata ôsma zmena schválená dňa 24.11.2023 | RO č. B28 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - dvadsiata devätnásta zmena schválená dňa 01.12.2023 | RO č. B29 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - tridsiata zmena schválená dňa 18.12.2023 | RO č. B30 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - tridsiata prvá zmena schválená dňa 19.12.2023 | RO č. B31 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK |
| - tridsiata druhá zmena schválená dňa 27.12.2023 | RO č. B32 – Čl. III. bod 5 a 7 RPNSK. |

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.

„PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Príloha č. 1 – Organizačná štruktúra „PLATAN“, Zariadenie sociálnych služieb Lontov

