



Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023

Čl. I.

Všeobecné informácie

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky:

Domov MÁRIE
Špitálska 3
969 01 Banská Štiavnica
IČO: 00647926
Dátum zriadenia: 01.07.2002
Zriaďovateľ: Banskobystrický samosprávny kraj

Riadna účtovná závierka.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Domov MÁRIE zabezpečuje poskytovanie služieb sociálnej starostlivosti starým občanom a zdravotne postihnutým občanom s duševnými poruchami v zmysle zákona č. 448/2008 Z.Z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov.

Predmet činnosti Domova MÁRIE zahŕňa:

Zariadenie pre seniorov – poskytovanie sociálnych služieb fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby alebo poskytovanie sociálnej služby potrebuje z iných vážnych dôvodov celoročnou formou pobytu - pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ošetrovateľská starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, osobné vybavenie, utváranie podmienok na úschovu vecí, zabezpečovanie záujmovej činnosti.

Domov sociálnych služieb – poskytovanie služieb sociálnej starostlivosti zdravotne postihnutým dospelým občanom a občanom s duševnými poruchami a s telesným a zmyslovým postihnutím celoročnou formou pobytu – pomoc pri odkázanosti na pomoc inej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ošetrovateľská starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, osobné vybavenie, zabezpečenie pracovnej terapie, záujmovej činnosti a utváranie podmienok na úschovu cenných vecí.

Zariadenie podporovaného bývania - poskytovanie sociálnej služby fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, ak je odkázaná na dohľad, pod ktorým je schopná viesť samostatný život – ubytovanie, sociálne poradenstvo, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov, utváranie podmienok na prípravu stravy a vykonávanie sociálnej rehabilitácie.

Špecializované zariadenie - poskytovanie sociálnej služby fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, jej stupeň odkázanosti je najmenej V podľa zákona 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a má zdravotné postihnutie, ktorým je demencia rôzneho typu etiológie, Alzheimerova choroba a schizofrénia celoročnou formou pobytu – pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ošetrovateľská starostlivosť, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, osobné vybavenie, zabezpečenie pracovnej terapie, záujmovej činnosti a utváranie podmienok na úschovu cenných vecí.



2. Informácie o účtovnej jednotke:

Štatutárny zástupca: Ing. Miroslava Bernátová - riaditeľka
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 91,00
Z toho riadiacich: 3,00

Organizačné členenie:

- riaditeľ
- úsek sociálno- zdravotný
- úsek ekonomicko- prevádzkový

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a v zmysle Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

3. Dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)

4. Spôsob odpisovania majetku a zostavenia odpisového plánu

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka odpisuje rovnomerne. Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku je v súlade so zákonom č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Postup pri odpisovaní dlhodobého hmotného majetku

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročný odpis
0	2 roky	1/2
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/40

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka v účtovnej evidencii neeviduje.

5. Tvorba opravných položiek:

Účtovná jednotka vytvorila na základe zásady opatrnosti opravné položky k nepremličaným pohľadávkam, u ktorých je riziko, že ich dlžníci - prijímatelia sociálnych služieb pre nemajetnosť alebo nedostatočný príjem úplne alebo čiastočne nezaplatia. V účtovnej jednotke vyše 40% prijímateľov sociálnych služieb z celkového počtu 133 prijímateľov neplatí pre nedostatočný príjem plnú výšku úhrady za sociálne služby v zmysle zákona 448/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov, čo je dôvodom narastajúcej výšky pohľadávok.



Opravné položky k pohľadávkam boli v účtovnej jednotke tvorené v zmysle § 20 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov,

6. Transfery z VÚC sú vykazované vo výške skutočných výdavkov.
Transfery od iných subjektov sú vykazované vo výške skutočných nákladov.

7. Organizácia neúčtuje v cudzích menách.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe majetku - príloha z KB

Majetok je poistený zriaďovateľom Domova MÁRIE.

Majetok je využívaný účtovnou jednotkou.

2. Dlhodobý finančný majetok- účtovná jednotka nemá

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach- účtovná jednotka nemá

4. Dlhodobé cenné papiere- účtovná jednotka nemá

B. Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby					
v celých €					
Položka zásob	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastok	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Pohonné hmoty	314	2 232	2 201		345
AD BLUE	0	50	50		0
Potraviny – Špital.	4 205	175 382	174 700		4 887
Potraviny - Strieb.	1 746	47 528	47 301		1 973
Čistiace potreby	24 076	9 034	17 547		15 563
Sklad bielizne	11 947	9 860	10 241		11 566
Sklad materiálu	27 353	2 177	19 174		10 356
Sklad pracovných odevov	2 695	2 780	4344		1 131
Sklad – ostatné - dary	0	605	605		0
Sklad COVID materiálu	0	13604	13604		0
Spolu	72 336				45 821



2. Pohľadávky

Pohľadávky v celých €		
	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky – podľa doby splatnosti		
Pohľadávky v lehote splatnosti	11 891	9 613
Pohľadávky po lehote splatnosti	389 712	344 232
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	401 603	353 845
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	95 241	67 627
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	180 975	166 502
Pohľadávky so zostatkovou dobou dlhšou ako 5 rokov	125 387	119 716
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060 brutto)	401 603	353 845

3. Finančný majetok- spolu 5 740 €

Účet cudzích prostriedkov 0 €

Účet sociálneho fondu 5 740 €

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci- nedisponuje

5. Časové rozlíšenie 2 333 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun +/-	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Oceňovacie rozdiely z precenia majetku					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	64 032	573 606	572 174		65 464
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1 432		49 147	1 432	-49 147
Spolu (riadok 123 súvahy)	62 600	573 606	621 321	+ 1 432	16 317



B. Rezervy

Rezervy					
v celých €					
Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia
Rezervy zákonné dlhodobé					
Rezervy zákonné krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia					
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky					
Odmeny a prémie					
Nevyfakturované dodávky a služby					
Odstupné zamestnancom					
Vyplácanie obchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov (zamestnanecké požitky)					
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia					
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účt. obdobie					
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne					
Bonusy, skontá, rabaty a podobne					
Povinnosť spätného odkúpenia obalov					
Iné					
Spolu					

B. Záväzky

Záväzky		
V celých €		
	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky – podľa doby splatnosti		
Záväzky v lehote splatnosti	37 578	88 437
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	37 578	88 437
Záväzky podľa doby splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	37 578	88 437
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	37 578	88 437

Popis položiek záväzkov:

Záväzky zo sociálneho fondu	5 740 €
Neuhradené faktúry	30 713 €
Iné záväzky(379)	1 125 €



- 3. Bankové úvery- účtovná jednotka nemá**
4. Časové rozlíšenie (384účet) : 172 937 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – príloha KB

2. Náklady- príloha KB

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Pohľadávka účet 351)					
V celých €					
Popis zostatku	Stav pohľadávky k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	V bežnom účtovnom období prijaté odvody príjmov mín. účt. období	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zaúčtované do výnosov -	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia +	Stav pohľadávky k 31.12. bežného účtovného obdobia
Pohľadávky za služby	69 638		868 207	905 390	106 821
Spolu	69 638		868 207	905 390	106 821

Zúčtovanie prijatých transferov					
v celých €					
Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy (riadky súvahy 134 až 139)	Stav záväzku k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Príjem transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období (384)	Stav záväzku k 31.12. bežného účtovného obdobia
Transfer z VÚC - bežný					
Transfer z VÚC- kapitálový	233 900	78 147	-495 720		807 767
Transfer poskytnutý inou účt.jednotkou - bežný					
Transfer poskytnutý inou účt.jednotkou - kapitálový					
Spolu	233 900	78 147	-495 720		807 767

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Majetok vedený v operatívnej evidencii:
 Krátkodobý majetok, OTE: 519 392 €



Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a pasíva.

Čl. IX.

**Informácie o príjmoch a výhodách štatutárnych orgánov,
dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok.

Čl. X.

**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb.**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Výkaz 1-12 – Finančný výkaz o príjmoch, výdavkoch a finančných operáciách

Čl. XII

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť poznámok.

V Banskej Štiavnici, 19.03.2024

Vypracovala: Ing. Andrea Lambertová

Zariadenie sociálnych služieb

Domov Márie

Špitálska 1324/3

969 01 BANSKÁ ŠTIAVNICA

IČO: 00647929 IDIČ: 2021107627

Ing. Miroslava Bernátovej
riaditeľka Domova MARIE