

Čl. I

Všeobecné informácie

- (1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby	Mesto Vrbové, Ul. Gen. M. R. Štefánika 6/8, 922 03 Vrbové
Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky	22.05.2000

- (2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Štatutárne orgány: (Štatutár, správna rada, predsedníctvo)	Štatutár:	Mgr. Eva Juhásová - riaditeľka
	Správna rada:	JUDr. Štefan Kubík - predseda
		Mgr. Matúš Opatovský - člen
		JUDr. František Tahotný, MBA - člen
		Tatiana Prievozníková - člen
		Mária Madžová - člen
Dozorný orgán: (Dozorná rada, revízor)	Dozorná rada:	Mgr. Gabriela Sudorová - predseda
		do 31.8.23 Mgr. Helena Urbanová – člen
		od 1.9.23 Dominika Adamková -člen
		do 5.11.23 Mgr. Tatiana Novotová – člen od 6.11.23 Mgr. Jana Cířová - člen

- (3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Hlavná činnosť:	Poskytovanie všeobecne prospešných služieb podľa zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov, konkrétne služby v domove sociálnych služieb a v zariadení pre seniorov.
Podnikateľská činnosť:	Účtovná jednotka podnikateľskú činnosť nevykonáva.

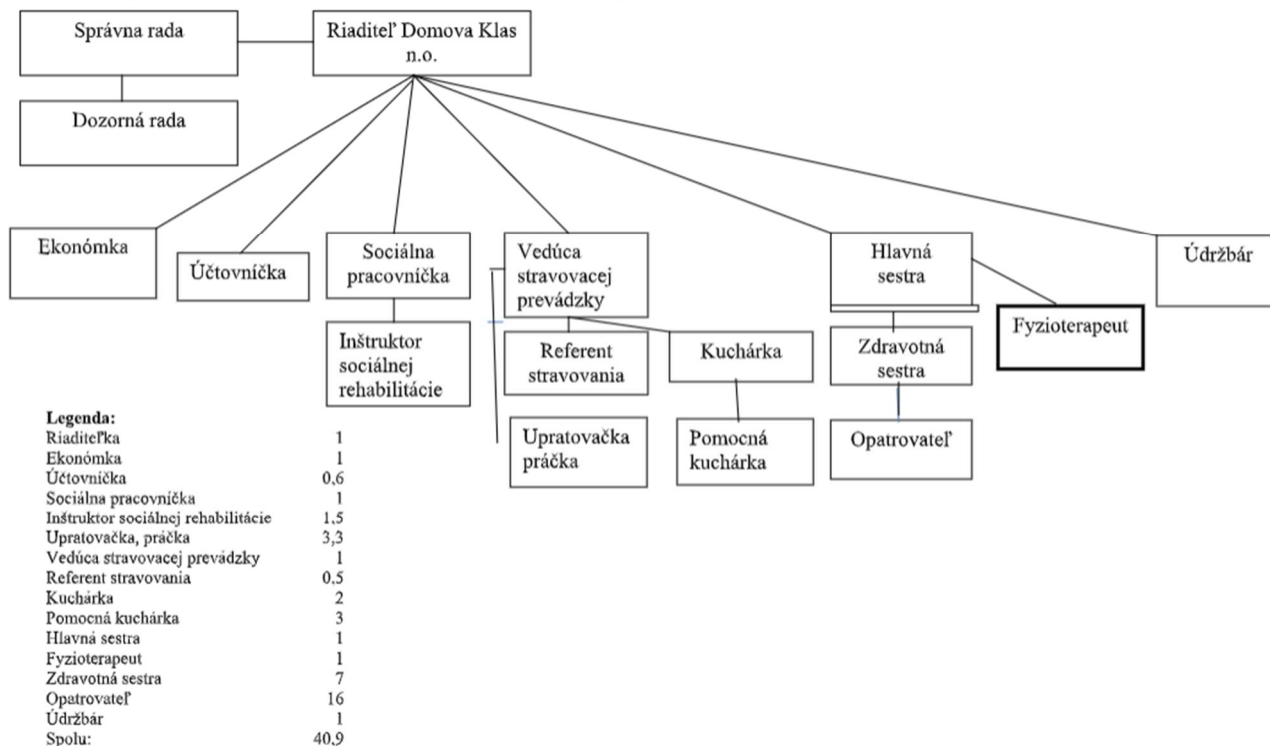
- (4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“). Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Počet hodín vykonávania dobrovoľníckej činnosti
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43,3	x
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	x

Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	12	152

(5) Organizačná štruktúra účtovnej jednotky.

3. Organizačná štruktúra Domova Klas, n.o. Vrbové Táto organizačná štruktúra platí od 1.8.2022



(6) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

☒ Účtovná jednotka nemá organizácie vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. ☒ ÁNO ☐ NIE

(2) ☐ Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

☒ Bez zmien

(3) Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Majetok a záväzky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	reálnou hodnotou

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	obstarávacou cenou
e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	reálnou hodnotou
g) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
h) zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou
i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
j) zásoby obstarané iným spôsobom	reálnou hodnotou
k) pohľadávky	menovitou hodnotou
l) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
m) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
n) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
o) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
p) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe finančného prenájmu	cenou, ktorá je uvedená v nájomnej zmluve

- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	4	25 %	lineárna
Drobný a ostatný DN majetok	1	100 %	jednorazový odpis
Stavby	20	5 %	lineárna
Samostat. hnutelné veci a súbory HV	6	16,67 %	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25 %	lineárna
Drobný a ostatný DH majetok	1	100 %	jednorazový odpis

- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

☒ ÁNO ☐ NIE

Opravné položky:	áno
Rezervy:	áno

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Významné sumy prírastkov a úbytkov dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Prírastky	Úbytky
Pozemky		
Umelecké diela a zbierky		
Stavby	4 194,00	
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	6 876,00	13 788,24
Dopravné prostriedky		
Pestovateľské celky trvalých porastov		
Základné stádo a ťažné zvieratá		
Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	7 932,28	
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a prehľad dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať. ☒ Žiaden

(6) Prehľad o vývoji významných súm opravných položiek podľa jednotlivých druhov majetku.

Druh majetku, ku ktorému sa tvorí opravná položka	Stav opravnej položky na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zúčtovanie opravnej položky (použitie, zrušenie)	Stav opravnej položky na konci bežného účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky (315)	1 521,36	-	462,00	1 059,36

(7) Opis významných súm pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy, v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných položiek pohľadávok	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Odberatelia (311) – pohľadávka voči klientom	3 719,99	-
Ostatné pohľadávky (315) – pohľadávka voči TOP PARTNER Slovakia s.r.o., Bratislava	1 059,36	-
Dotácie a zúčtovanie s rozpočtami ÚS (348) - pohľadávka voči Mestu Vrbové	1 000,00	-
Pohľadávky voči zamestnancom (335) – úhrada nároku FP na stravu zamestnancov za 1/2024	256,50	-

Z dôvodu vymoženía pohľadávky prebieha voči TOP PARTNER Slovakia s.r.o., Bratislava exekučné konanie. K pohľadávke bola vytvorená opravná položka vo výške 1 059,36 €.

(8) Prehľad pohľadávok do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	7,74	256,50
- po uplynutí lehoty splatnosti	8 501,09	5 779,35

Spolu	8 508,83	6 035,85
--------------	-----------------	-----------------

(10) Opis a výška zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia podľa položiek súvahy.

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie	33,19	0	0		33,19
z toho:					
- vklady zakladateľov	33,19	0	0		33,19
Fondy tvorené zo zisku					
Fondy tvorené zo zisku	6 136,82	0	0		6 136,82
Výsledok hospodárenia					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-31 704,35	22 320,00	0	-516,24	-9 900,59
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	-516,24	0	32 100,82	+516,24	-32 100,82
Spolu	-26 050,58	22 320,00	32 100,82	0	-35 831,40

(12) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-516,24
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	-516,24

(13) Údaje o jednotlivých druhoch rezerv v členení na stav rezerv na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia a stav rezerv na konci bežného účtovného obdobia, ich tvorbu, použitie alebo zrušenie v priebehu bežného účtovného obdobia.

Druh rezervy	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Rezerva na audit	568,00	550,00	568,00		550,00
Rezerva na odchodné	2 217,28	2 686,30	2 217,28		2 686,30
Krátkodobé rezervy spolu	2 785,28	3 236,30	2 785,28		3 236,30
Rezervy spolu	2 785,28	3 236,30	2 785,28		3 236,30

(14) Údaje o významných sumách záväzkov v nadväznosti na položky súvahy, v členení na záväzky za hlavnú nezdaňovanú činnosť a zdaňovanú činnosť.

Druh a opis významných položiek záväzkov	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Dlhodobé záväzky:	25 137,94	-
- z toho záväzky zo sociálneho fondu (472)	11 937,94	-
- z toho ostatné dlhodobé záväzky (479)	13 200,00	-
Krátkodobé záväzky:	79 310,11	-
- z toho dodávateľa (321)	3 032,77	-
- z toho záväzky voči zamestnancom (331)	40 206,46	-
- z toho zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	26 094,94	-
- z toho ostatné priame dane (342)	5 375,94	-
- z toho ostatné dlhodobé záväzky (479) – splatné do 1 roka	4 600,00	-

(15) Prehľad záväzkov do uplynutia lehoty splatnosti a po uplynutí lehoty splatnosti.

Záväzky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
- do uplynutia lehoty splatnosti	116 827,75	104 448,05
- po uplynutí lehoty splatnosti	-	-
Spolu	116 827,75	104 448,05

(16) Prehľad o začiatočnom stave, tvorbe, čerpaní a konečnom zostatku sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia.

Sociálny fond	Suma
Stav k prvému dňu bežného účtovného obdobia	11 664,33
Tvorba na ťarchu nákladov	5 098,90
Tvorba zo zisku	-
Čerpanie	4 825,29
Stav k poslednému dňu bežného účtovného obdobia	11 937,94

(19) Prehľad výnosov budúcich období v členení podľa jednotlivých druhov a v členení na dlhodobé výnosy budúcich období a krátkodobé výnosy budúcich období.

Položky výnosov budúcich období - dlhodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	8 660,80	6 449,56
Spolu	8 660,80	6 449,56

Položky výnosov budúcich období - krátkodobé z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	2 211,24	2 211,24
nevyčerpanej dotácie MPSVaR	22 320,00	0,00
darčkovej karty Lidl	100,00	0,00
Spolu	24 631,24	2 211,24

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis tržieb	Popis (číslo účtu a názov)	Hlavná nezdaňovaná činnosť	Zdaňovaná činnosť
Výrobky a služby	602 – Tržby z predaja služieb (sociálne služby ZPS a DDS, stravné zamestnanci, prisp.na strav.zo SF)	457 606,87	-
Aktivácia	622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb (stravné zamestnávateľ)	12 436,16	-
Prijaté príspevky	663 – Prijaté príspevky od fyzických osôb	2 570,00	-
	665 – Príspevky z podielu zaplatenej dane	2 516,22	-
Dotácie	691 – Dotácia Mesto Vrbové	35 000,00	-
	691 – Dotácia MPSVaR	552 216,00	-
	691 – Zúčtovanie kapitálovej dotácie	2 211,24	-

- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky a iné ostatné výnosy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie a za bežné účtovné obdobie.

Druh a opis významných súm výnosov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
646 – Prijaté dary (darčeková poukážka Lidl)	152,82	200,00
649 – Iné ostatné výnosy (odmena kávomat)	505,67	164,00

- (3) Prehľad významných súm dotácií zo štátneho rozpočtu, štátnych fondov, z prostriedkov Európskej únie, dotácií z rozpočtu obce a z rozpočtu vyššieho územného celku, ktoré účtovná jednotka prijala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a v bežnom účtovnom období.

Druh a opis významných súm dotácií a grantov	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Finančný príspevok MPSVaR podľa Zákona o soc. službách	457 529,20	489 216,00
Dotácia MPSVaR na podporu humanitárnej pomoci - stabilizačný príspevok	-	63 000,00
Dotácia MPSVaR na podporu humanitárnej pomoci – infekčný príplatok	56 222,40	-
Dotácia MPSVaR v rámci inflačnej pomoci – november 2022	22 320,00	-
Dotácia MPSVaR na energie	8 990,00	-
Dotácia od Mesta Vrbové na prevádzkové výdavky	35 000,00	35 000,00
Dotácia od Mesta Vrbové na odmenu a odvody podľa dodatku č. 1 ku KZ	27 006,00	-
Zúčtovanie dotácie prijatej v minulých účtovných obdobiach na obstaranie dlhodobého majetku	2 211,24	2 211,24

- (5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných súm v nadväznosti na položky výkazu ziskov a strát v členení na nepeňažné dary, náklady na ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady poskytnuté v bežnom účtovnom období.

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a opis)	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Ostatné služby	518 – telekom.slужby, internet, poštové služby, pranie, stočné, školenia, supervízia, lekárske služby, prepravné, BOZP a PO, káblová tv, upgrade IS, ostatné služby	33 248,47	30 342,01
Iné ostatné náklady	549 – bankové poplatky, poisťné	1 106,27	1 044,60

(6) Prehľad o účele a výške použitia zostatku prijatého podielu zaplatenej dane v minulých účtovných obdobiach a prijatého podielu zaplatenej dane v bežnom účtovnom období.

Účel použitia prijatého podielu zaplatenej dane	Použitá suma zostatku z predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma z bežného účtovného obdobia
Úhrada DF č. 2023087 Kovospal, Vrbové (nákup 4 ks lavičiek a 2 ks kovových stolov)	-	966,00
Úhrada DF č. 2311193 Milan Filo s.r.o., Liptovský Ján (nákup čalúnených kresiel a kresiel z ekokože)	-	1 550,22
Zostatok podielu zaplatenej dane		0,00

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

☒ Významné položky zásob prijatých na komisionálny predaj, prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky. ☐ Bezvýznamné

Významné položky na podsúvahových účtoch	Hodnota
Finančné prostriedky prijaté do úschovy od klientov - pokladnica	10 173,37
Finančné prostriedky prijaté do úschovy od klientov – bankový účet	106 859,18
Drobný dlhodobý hmotný majetok	39 095,66

Čl. VI

Po 31.12.2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.