

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov v Trnave
Sídlo účtovnej jednotky	T. Vansovej 5, 917 01 Trnava
IČO	00611972
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina – rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Trnava
Sídlo zriaďovateľa	Hlavná 1, 917 71 Trnava
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	V rozsahu ustanovenia §35 zákona č.448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov: 1. Pomoc pri odkázanosti na pomoc inej FO 2. Sociálne poradenstvo 3. Sociálna rehabilitácia 4. Ošetrovateľská starostlivosť 5. Ubytovanie 6. Stravovanie 7. Upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva 8. Osobné vybavenie
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anna Menkynová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Eva Čavarová
Funkcia	zástupkyňa riaditeľky

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	80	72
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	5	5
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	6	7

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:

Riaditeľ:

- **ekonomický úsek:** ekonómka - účtovníčka, referent financovania, referent práce a mzdy, pokladníčka – skladníčka
- **sociálny úsek:** vedúca sociálneho úseku, sociálni pracovníci, inštruktori sociálnej rehabilitácie,
- **zdravotnícko-opatrovateľský úsek:** hlavná sestra, rehabilitační pracovníci, zdravotné sestry, zdravotní asistenti, opatrovateľky, ošetrovateľky
- **stravovací úsek:** vedúca stravovacieho úseku, asistent výživy, kuchárky, pomocné kuchárky, skladníčka
- **technicko-hospodársky úsek:** vedúci technicko-hospodárskeho úseku, informátori, upratovačky, pracovník práčovne, šička, údržbár, vodič

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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 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 od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,67
3	8	12,50
4	12	8,34
5	20	5,00
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 100,- Eur do 2400,- 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 do 1700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby, v prípade výdaja zo skladu do používania sa DHM zo zásob vyradí do spotreby na účet 501- Spotreba materiálu.

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

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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:

12 mesiacov	najviac do výšky	20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky	50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	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 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
- 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).

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)

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy – rekonštrukcia izieb	244 670,72 €	
021	Zaradenie technického zhodnotenia budovy – prístavba zimnej záhrady	27 630,00 €	
022	Zvýšenie hodnoty majetku zvereného do správy	140 916,00 €	
022	Zaradenie pracovných strojov a zariadení – stropné zdvíhaky, kuchynský stroj	18 488,00 €	
022	Vyradenie strojov		8 139,01 €

Textová časť k tabuľke č.1:

RO spravuje majetok zverený do správy od zriaďovateľa.

Na účte 021 - Stavby je vykázaný prírastok v sume 272 300,72 €, ktorý vznikol zrealizovanou rekonštrukciou 12 izieb a kúpeľní klientov (244 670,72 €) a zrealizovanou prístavbou zimnej záhrady (27 630,00 €).

Na účte 022 – Samostatne hnutelné veci je vykázaný prírastok v sume 159 404,00 €, ktorý vznikol zvýšením hodnoty majetku zvereného do správy od zriaďovateľa – „fotovoltického zdroja na streche objektu“ (140 916,00 €), prírastok, ktorý vznikol zaradením stropných zdvíhakov (15 600,00 €) a profesionálneho kuchynského krájača (2 888,00 €). Úbytok v sume 8 139,01 € predstavuje vyradenie strojov – elektrická rúra 2003, autokláv Andromeda Vaccum 2006 a manipulačná stolička 1995.

Na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka počiatočný stav v sume 36 505,15 €, ktorý predstavoval hodnotu projektovej dokumentácie k rekonštrukcii izieb a kúpeľní a k zníženiu energetickej náročnosti budovy a nedokončenú investíciu zimnej záhrady 22 104,00 €. Vykázaný prírastok predstavuje obstaranie DHM v sume 268 130,06 €:

244 116,06 € rekonštrukcia izieb a kúpeľní

15 600,00 € stropné zdvíhaky

2 888,00 € kuchynský stroj

5 526,00 € obstaranie zimnej záhrady – dokončenie investície

Vykazovaný úbytok v sume 290 788,72 € predstavuje zaradenie DHM do používania a 554,66 € zaradená pomerná časť projektovej dokumentácie k rekonštrukcii kúpeľní.

Konečný zostatok v sume 13 846,49 € predstavuje zostatok projektovej dokumentácie.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku: rozpočtová organizácia má poistení majetok vid. tabuľka.

Z prostriedkov rozpočtu organizácie RO uhrádza len poistenie motorového vozidla. Ostatné poistenie majetku je zahrnuté do komplexnej poistnej zmluvy majetku zriaďovateľa č.2254/2019, ktoré hradí zo svojich prostriedkov zriaďovateľ.

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok RO	Živelné poistenie do výšky 3 510 000 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 16 000 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie strojov a elektrotechniky do výšky 22 156 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie zodpovednosti za škodu do	Hradí zriaďovateľ

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

	výšky 33 500 €	
Dlhodobý majetok RO	Poistenie skla do výšky 2 000 €	Hradí zriaďovateľ
Dlhodobý majetok RO	Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu PO	Hradí zriaďovateľ
Motorové vozidlo RO	Povinné zmluvné poistenie	336,00 €
Motorové vozidlo RO	Havarijné poistenie	800,36 €

c) zriadenie záložného práva

RO nemá pre článok obsahovú náplň

d) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ktorý má účtovná jednotka v správe	Suma
Pozemky	108 494,32
Budovy, stavby	1 767 542,37
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	481 672,67
Dopravné prostriedky	60 942,43
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 679,21
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	13 846,49
Majetok v správe účtovnej jednotky RO	2 434 177,49

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

2. Dlhodobý finančný majetok

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

RO nemá pre článok 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):

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

RO nemá pre článok obsahovú náplň

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

K 31.12.2023 eviduje RO neuhradené pohľadávky za poskytnuté sociálnej služby po lehote splatnosti v celkovej výške 227 853,91 € .

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Krátkodobé pohľadávky	060	227 853,91	109 037,52	Nezinkasované príjmy od klientov

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

Textová časť k tabuľke č.3

K 31.12.2022 boli vytvorené k nezinkasovaným pohľadávkam za služby od klientov opravné položky vo výške 104 972,25 €. V priebehu roka 2023 boli niektoré pohľadávky zaplatené a odpísané, v dôsledku čoho boli znížené a zrušené vytvorené opravné položky vo výške 19 157,80 €. Zvýšenie opravnej položky vo výške 33 001,94 € bolo v dôsledku tvorby opravnej položky.

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
Nezinkasované z roku 2012	1 203,57			223,90	979,67	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2013	3 482,58			826,86	2655,72	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2014	8 591,25		1 506,06	1 531,28	5553,91	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2015	11 227,86		1 822,22	1 323,88	8081,76	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2016	10 732,87		509,68	754,68	9468,51	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2017	13 043,99		1 371,29	1 727,52	9945,18	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2018	16 449,13		1 068,07	2 850,38	12530,68	Zaplatený dlh a odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2019	20 140,59			3 296,53	16844,06	Odpis pohľadávky
Nezinkasované z roku 2020	12 938,10	13 442,04	150,00		26230,14	Tvorba OP, zaplatený dlh
Nezinkasované z roku 2021	7 162,31	10 450,34	195,45		17417,20	Tvorba OP, zaplatený dlh
Nezinkasované z roku 2022	0,00	9 109,56			9109,56	Tvorba OP
Spolu	104 972,25	33 001,94	19 157,80		118 816,39	

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy)

Textová časť k tabuľke č.4

K 31.12.2023 eviduje RO pohľadávky po lehote splatnosti voči klientom za poskytnuté služby vo výške 227 853,91 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky voči klientom za poskytnuté služby	194 039,90	227 853,91	227 853,91 nezaplatenie v dôsledku nesolventnosti, prípadne prebiehajúce dedičské konania

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

Textová časť k tabuľke č.4

RO nemala k 31.12.2023 žiadne pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok 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
Depozitný účet	167 841,45	165 639,78
Sociálny fond	1 298,84	1 831,20
Bankové účty spolu	169 140,29	167 470,98

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

RO nemá pre článok 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

RO nemá pre článok 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:	778,87	1 974,22
poistné	0,00	1 136,36
predplatné	276,37	364,00
programová licencia	502,50	473,86
Príjmy budúcich období spolu z toho:	1 269,39	959,85
stravné od zamestnancov	1 269,39	959,85

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

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	32 383,39			-19 455,93	12 927,46	Zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2022
Výsledok hospodárenia (431)	-19 455,93	-11201,74		19 455,93	-11 201,74	Presun 19 455,93 je preúčtovaním hospodárskeho výsledku z roku 2022

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

RO nemá pre článok obsahovú náplň

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Celkové záväzky v lehote splatnosti má RO vo výške 193 311,66 €

Z dlhodobých záväzkov evidujeme záväzky zo sociálneho fondu vo výške 1 298,84 €.

Krátkodobé záväzky tvoria neuhradené časti dodávateľských faktúr a nevyplatených mzdy za mesiac december 2023 vo výške 192 012,82€.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	1 298,84	1 653,88
- záväzky zo sociálneho fondu	1 298,84	1 653,88
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB		
- záväzky z investičného dodávateľského úveru		
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru		
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB		
Krátkodobé záväzky z toho:	192 012,82	187 210,55
- záväzky voči dodávateľom	24 167,47	21 570,77
- záväzky voči zamestnancom	90 026,54	84 805,45
- záväzky voči poisťovniam	55 378,84	53 739,11
- záväzky voči daňovému úradu	9 987,59	12 723,97
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie		
- ostatné záväzky: finančné prostriedky v úschove	12 452,38	14 371,25
- iné záväzky		

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:	193 311,66	188 864,43
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	192 012,82	187 210,55
- Dodávatelia/321/	24 167,47	21 570,77

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- Ostatné záväzky /325/	12 452,38	14 371,25
- Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia /336/	55 378,84	53 739,11
- Ostatné priame dane /342/	9 987,59	12 723,97
- Iné záväzky /379/		
- Zamestnanci /331/	90 026,54	84 805,45
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 298,84	1 653,88
- Záväzky zo sociálneho fondu /472/	1 298,84	1 653,88
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
Zamestnanci /331/	90 026,54	84 805,45	Záväzky voči zamestnancom - mzdy za 12. mesiac
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia /336/	55 378,84	53 739,11	Záväzky voči poisteniam z miezd za 12. mesiac
Dodávatelia /321/	24 167,47	21 570,77	Dodávateľské neuhradené faktúry za bežné výdavky RO ako napr. potraviny, služby, energie, telefóny, teplo a teplú úžitkovú vodu
Ostatné záväzky /325/	12 452,38	14 371,25	Ostatné záväzky tvoria finančné prostriedky klientov na depozitnom účte
Ostatné dane /342/	9 987,59	12 723,97	Daň zo závislej činnosti z miezd za 12. mesiac
Iné záväzky /379/	0,00	0,00	
Záväzky zo sociálneho fondu /472/	1 298,84	1 653,88	Záväzky zo sociálneho fondu
Spolu	193 311,66	188 864,43	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

RO nemá pre článok 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:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	6536,66	9907,32
- Výnosy budúcich období /384/	6536,66	9907,32

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

RO nemá pre článok 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	809 044,85	659 856,18
602 - Tržby z predaja služieb	809 044,85	659 856,18
604 - Tržby za tovar	0,00	0,00
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:		
633 - Výnosy z poplatkov z toho:		

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- správne poplatky		
- KO a DSO		
c) finančné výnosy	0,00	0,00
661 - Tržby z predaja CP z toho:		
- predaj akcií		
662 - Úroky	0,00	0,00
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:		
d) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho:		
e) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2 309 841,95	2 091 470,45
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 308 059,25	1 172 488,58
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho:	74 790,00	64 143,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	918 980,70	853 796,27
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
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	8 012,00	1 042,60
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		
f) ostatné výnosy	15 373,73	3 150,20
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	15 373,73	3 150,20
g) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	19 157,80	10 290,21
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho:	19 157,80	10 290,21

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 3 153 418,33 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 2 764 767,04 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce v RO vo výške 1 308 059,25 € /účet 691/
- výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR a od iných subjektov verejnej správy vo výške 918 980,70 € /účet 693/
- výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy v sume 8 012,00 € /účet 697/
- za poskytované služby klientov vo výške 809 044,85 € /účet 602/
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce v RO vo výške 74 790,00 € /účet 692/
- výnosy za zúčtovanie opravných položiek z prevádzkovej činnosti vo výške 19 157,80 € /účet 658/
- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 15 373,73 € /účet 648/

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy	406 196,83	469 404,48
501 - Spotreba materiálu z toho:	276 647,90	267 614,08
- Spotreba potravín a ostatného materiálu	186 968,07	149 066,92
- Spotreba DHM nespĺňajúceho limity zaradenia do majetku RO	20 465,52	30 654,19
- Spotreba všeobecného materiálu	64 291,42	82 190,26
- Aktivity klientov	2 554,52	3 106,79
- PHM, ostatné palivá a mazivá	2 368,37	2 595,92
502 - Spotreba energie z toho:	129 548,93	201 790,40
- elektrická energia	27 315,74	89 305,64
- voda	18 425,02	25 062,11
- plyn	7 966,86	6 430,23
- teplo, TUV	75 841,31	80 992,42
b) služby	165 104,30	142 734,83
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	44 624,37	69 382,59
- oprava prevádzkových strojov	15 755,62	5 781,43
- oprava budov	25 625,61	55 281,86
- vozidiel	1 186,17	64,98
- interiérové vybavenie a iné	2 056,97	8 254,32
512 – Cestovné	2 072,14	567,64
513 - Náklady na reprezentáciu	2 514,67	3 873,56
518 - Ostatné služby z toho:	115 893,12	68 911,04
- ostatné	53 076,02	36 125,09
- pranie, čistenie	0,00	3 407,30
- odvoz odpadu	2368,72	1 443,87
- školenia	15995,349	14 223,60
- poštovné	442,25	375,60
- aktivity klientov	957,13	753,84
- stravovanie	14737,80	0,00
- web, internet, SLA	21735,53	6 057,94
- telekomunikačné služby	2067,52	1 701,70
- program	4512,66	4 822,10
b) osobné náklady	1 659 067,72	1 417 576,45
521 - Mzdové náklady	1 229 567,25	1 007 667,97
524 - Záonné sociálne náklady	390 978,83	349 082,75
525 - Ostatné sociálne náklady	6 152,06	5 309,13
527 - Záonné sociálne náklady	32 369,58	55 516,60
c) dane a poplatky	15 503,48	15 444,00
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky	15 503,48	15 444,00
d) odpisy, rezervy a opravné položky	107 791,94	89 007,68
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	74 790,00	64 143,00
- odpisy z vlastných zdrojov	74 790,00	64 143,00
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	33 001,94	24 864,68
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam	33 001,94	24 864,68
e) finančné náklady	78,98	1 332,58
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady	78,98	1 332,58
f) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	798 228,55	648 284,23
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:		
- bežný transfer		

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:		
- bežný transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:		
- bežný transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery z toho:	0,00	0,00
- bežný transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:	768 156,26	615 510,98
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:	30 072,29	32 773,25
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
h) ostatné náklady	12 648,27	438,72
541 - ZC predaného DNM a DHM		
542 - Predaný materiál		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky	12 535,03	438,48
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	113,24	0,24
549 - Manká a škody		
591 – Splatná daň z príjmov	0,00	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 3 164 620,07€, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 2 784 222,97 €.

Zvýšenie nákladov bolo spôsobené výrazným zvýšením cien a infláciou.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady, sociálne náklady vo výške 1 659 067,72 € /účet 521, 524, 525, 527/
- služby vo výške 115 893,12 € /účet 518/
- spotreba materiálu vo výške 276 647,90 € /účet 501/
- odpisy a opravné položky vo výške 107 791,94 € /účet 551, 558/
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 798 228,55 € /účet 588, 589/

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

RO nemá pre článok obsahovú náplň

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

RO nemá pre článok obsahovú náplň

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

RO nemá pre článok obsahovú náplň

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok v používaní	393 954,01	771
Odpísané pohľadávky	36 532,96	792
Majetok prijatý do úschovy	37 841,73	794

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.

RO nemá pre článok 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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

- d) 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		

RO nemá pre článok obsahovú náplň

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

RO nemá pre článok obsahovú náplň

- f) **stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy** (Poznámka: Za stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy sa považujú také zmluvy, pri ktorých náklady nevyhnutné na splnenie zmluvných povinností prevyšujú ekonomický úžitok, ktorý sa zo zmluvy očakáva.)

RO nemá pre článok obsahovú náplň

- g) **očakávané pokuty a penále**

RO nemá pre článok obsahovú náplň

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

Textová časť k tabuľke č.10

RO nemá pre článok 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

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
TT-IT, s. r. o.	Poskytnuté služby – telekomunikačné služby, služby SLA, pripojenie na internet	21 845,99 €		21 845,99 €
Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.	Poskytnutie tovaru a služieb – vodné, stočné	17 232,54 €		17 232,54 €
FCC Trnava, s. r. o.	Poskytnuté služby – odvoz odpadu	970,82 €		970,82 €
STEFE Trnava, s. r. o.	Poskytnuté služby – teplo, TUV, pitná voda	79 686,59 €		79 686,59 €

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Tabuľka č.12: k čl. IX. Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	3 120,00	3 120,00	3 120,00	3 120,00
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	648 300,00	770 566,00	763 816,31	624 570,99
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	11 013,00	11 012,83	520,54
310	Tuzemské bežné granty a transfery	0,00	28 590,00	28 589,67	1 000,00
Spolu	x	651 420,00	813 289,00	806 538,81	629 211,53

Tabuľka č.13: k čl. IX. – Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 025 379,00	1 146 748,00	1 122 901,84	999 180,59
620	Poistné a príspevky do poisťovní	362 715,00	406 497,00	397 130,89	354 391,88
630	Tovary a služby	653 534,00	707 049,00	697 633,03	631 362,36
640	Bežné transfery	14 000,00	8 704,00	8 695,91	8 948,85
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	282 615,00	268 130,06	60 923,65
spolu		2 055 628,00	2 551 613,00	2 494 491,73	2 054 807,33

Tabuľka č. 14: k čl. IX. – Finančné operácie

RO nemá pre článok obsahovú náplň

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený uznesením Mestského zastupiteľstva mesta Trnava č. 22/2022 zo dňa 13.12.2022 k Rozpočtu mesta Trnava na rok 2023 a viacročnému rozpočtu na roky 2023 – 2025.

Zmeny rozpočtu na základe rozhodnutia zriaďovateľa:

1. zmena schválená dňa 31.01.2023 - list primátora č. OS/317-9469/2023/Kyá
2. zmena schválená dňa 28.02.2023 - list primátora č. OS/317-18383/2023/Kyá
3. zmena schválená dňa 28.03.2023 - list primátora č. OS/317-24737/2023/Kyá
4. zmena schválená dňa 17.04.2023 - list primátora č. OS/317-72568/2023/Kyá
5. zmena schválená dňa 27.04.2023 - list primátora č. OS/317-75518/2023/Kyá
6. zmena schválená dňa 18.05.2023 - list primátora č. OS/317-80758/2023/Kyá
7. zmena schválená dňa 30.06.2023 - list primátora č. OS/317-91433/2023/Kyá

Zariadenie pre seniorov v Trnave

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

8. zmena schválená dňa 17.07.2023 – list primátora č. OS/317-94899/2023/Kyá
9. zmena schválená dňa 23.08.2023 – list primátora č. OS/317-103086/2023/Kyá
10. zmena schválená dňa 28.09.2023 – list primátora č. OS/317-111904/2023/Kyá
11. zmena schválená dňa 16.10.2023 – list primátora č. OS/317-115527/2023/Kyá
12. zmena schválená dňa 30.11.2023 – list primátora č. OS/317-126175/2023/Kyá
13. zmena schválená dňa 19.12.2023 – list primátora č. OS/317-135155/2023/Kyá

Zmeny rozpočtu na základe rozhodnutia štatutára v zmysle Metodického usmernenia zriaďovateľa zo dňa 07.03.2018:

1. zmena zo dňa 28.02.2023 – úprava 001/2023
2. zmena zo dňa 01.03.2023 – úprava 002/2023
3. zmena zo dňa 30.03.2023 – úprava 003/2023
4. zmena zo dňa 30.04.2023 – úprava 004/2023
5. zmena zo dňa 29.04.2023 – úprava 005/2023
6. zmena zo dňa 28.04.2023 – úprava 006/2023
7. zmena zo dňa 30.05.2023 – úprava 007/2023
8. zmena zo dňa 01.06.2023 – úprava 008/2023
9. zmena zo dňa 28.07.2023 – úprava 009/2023
10. zmena zo dňa 02.08.2023 – úprava 010/2023
11. zmena zo dňa 30.08.2023 – úprava 011/2023
12. zmena zo dňa 31.08.2023 – úprava 012/2023
13. zmena zo dňa 07.09.2023 – úprava 013/2023
14. zmena zo dňa 05.10.2023 – úprava 014/2023
15. zmena zo dňa 02.11.2023 – úprava 015/2023
16. zmena zo dňa 02.12.2023 – úprava 016/2023
17. zmena zo dňa 03.12.2023 – úprava 017/2023
18. zmena zo dňa 04.12.2023 – úprava 018/2023
19. zmena zo dňa 05.12.2023 – úprava 019/2023

Čl. X

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

Účtovná jednotka po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nezaznamenala také udalosti a závažné skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.