

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Domov dôchodcov
Sídlo účtovnej jednotky	Brezová 32, 052 01 Spišská Nová Ves
IČO	00691909
Dátum zriadenia	1.7.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Mesto Spišská Nová Ves
Sídlo zriaďovateľa	Radničné námestie 7, 052 01 Sp.Nová Ves
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	Sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Tatiana Mesarčíková
Funkcia	Poverený riaditeľ
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	97,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	101
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Účtovná jednotka sa delí na nasledovné úseky – úsek prevádzkový, úsek ekonomický, úsek odbornej starostlivosti, úsek sociálny a úsek opatrovateľskej služby, úsek stravovania.

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:
príloha

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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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.
g) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
h) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eura nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	6 rokov	16,66 %
2	10 rokov	10 %
3,4	25 rokov	4 %
5,6	50 rokov	2 %

Drobný nehmotný majetok od 66,38 Eur do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 66,38 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. 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 ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hradenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích 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 hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- 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).

6. 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.

ČI. 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 : v roku 2023 sme obstarali 2 elektrické zdvíhačky pre imobilných klientov v hodnote 7 662,60 EUR, šoker potravín v hodnote 2 064,00 EUR, zrealizovali sme novú prípojku vody v hodnote 11 959,51 EUR, zrekonštruovali chránenú únikovú cestu v hodnote 23 221,56 EUR, zrekonštruovali ohrev teplej vody v hodnote 25 798,56 EUR a pokračovali s rekonštrukciou strechy po požiari – 242 872,71 EUR.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Budova – združený živél	1 880,93 EUR
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie motorových vozidiel	2 276,06 EUR

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v Eur
Pozemky	4 849,57
Budovy, stavby	3 478 063,25
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	718 577,79
Dopravné prostriedky	79 565,67
Obstaranie dlhodobého majetku	788 776,12
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO, /	5 069 832,40

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Z nedaňových príjmov	068	111 383,16	Pohľadávky za služby prijímateľov SS

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

Textová časť k tabuľke č.4:

Nedobytné pohľadávky sú z titulu nízkeho príjmu prijímateľov sociálnej služby poberajúcich sociálnu službu v zariadení pre seniorov a zariadení opatrovateľskej služby v zmysle zákona o sociálnych službách č. 448/20018 Z.z.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky pobyt a služby	150 231,91	111 383,16	Po lehote splatnosti pohľadávky vo výške 37 504,06 EUR – z titulu nedostatočného príjmu prijímateľov SS

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

Textová časť k tabuľke č.4 :

Po lehote splatnosti sú pohľadávky prijímateľov sociálnej služby s nedostatočným príjmom.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	83 922,25	73 879,10
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
d) po lehote splatnosti	66 309,66	37 504,06

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Bankové účty - 221	156 722,61	203 508,76
Celkom:	156 722,61	203 647,96

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: 381	4 250,86	3 813,98
Z toho - poisťné	4 250,86	3 813,98

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný HV minulých rokov	26 089,54			- 2915,19	23 174,35	
Výsledok hospodárenia	-2 915,19	-52747,06		2915,19	-52747,06	

Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 : záväzky sú s dohodnutou dobou splatnosti najviac 1 rok.

popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Závazky zo SF (472)	5 851,45	7 737,14	Závazky zo sociálneho fondu
Dodávatelia (321)	30 449,15	17 453,15	Závazky za neuhradené faktúry – Emkobel 12/2023 = 18 463,15 € a VSE 4 726,74 EUR
Iné záväzky (379)	20 572,19	76 066,86	Závazky z miezd za 12/2023 prevedené do depozitu a výkonová zábezpeka rekonštrukcia strechy
Zamestnanci (331)	95 606,63	69 938,94	Závazky z miezd za 12/2023 prevedené do depozitu
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP(336)	60 704,26	44 283,09	Závazky z miezd za 12/2023 prevedené do depozitu
Ostatné priame dane (342)	11 249,01	7 695,00	Závazky z miezd za 12/2023 prevedené do depozitu

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

Textová časť k tabuľke č.8. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka predstavujú neuhradené faktúry k 31.12.2023 a mzdy a poisťné za december 2023 odvedené do depozitu.

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Závazky z toho:	224 446,58	223 174,18
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	218 595,13	215 437,04
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	5 851,45	7 737,14
Závazky zo sociálneho fondu	5 851,45	7 737,14

2. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
384	326 963,11	308 377,02

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	939 383,23	795 483,95
- Pobyť ZPS a ZOS	757 062,19	637 322,20
- Strava jedáleň	170 000,00	144 017,55
- Opatrovateľská služba	4 609,55	4 282,30
b) Mimoriadne výnosy		
672 – Náhrady škôd		1 454 719
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 463 912,12	1 255 943,32
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	83 151,63	76 344,47
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 192 272,36	1 521 017,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	12 151,78	12 150,53
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	13 142,13	18 709,81
-		

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 3 771 762,84 €, čo predstavuje pokles výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 5 162 553,42 €. Uvedený pokles bol spôsobený poistným plnením za požiar vo výške 1 454 719 EUR.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 1 192 272,36€ (účet 693)
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce vo výške 1 463 912,12 € (účet 691)

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 – Spotreba materiálu	420 605,03	409 135,62
- Potraviny		271 590,37
502 – Spotreba energie	221 511,13	189 688,09
- elektrická energia, teplo	178 573,00	162 556,99
b) služby		
511 – Opravy a udržiavanie	43 248,28	261 973,02
518 – Ostatné služby	82 475,27	149 588,95
c) osobné náklady		
521 – Mzdové náklady	1 423 956,25	1 268 310,55

Domov dôchodcov Spišská Nová Ves
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

524 – Záonné sociálne náklady	447 374,21	436 787,13
527 – Záonné sociálne náklady	12 392,48	77 682,64
d) dane a poplatky		
538 – Ostatné dane a poplatky – vývoz TKO	8 580,00	10 252,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 – Odpisy DNM a DHM	102 220,00	94 231,00
- odpisy z vlastných zdrojov	83 151,63	76 300,47
- odpisy z cudzích zdrojov	19 068,37	17 930,53
f) finančné náklady		
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 277,06	0
- poisťné budova	1 880,93	0
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 – Náklady z odvodu príjmov	849 246,92	2 143 335,94
- predpis odvodu príjmov RO		
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	115 302,62	107 848,89
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 3 824 509,90 €, čo predstavuje pokles nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 5 165 468,61 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- osobné náklady vo výške 1 979 488,31 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 849 246,92 € (účet 588)

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok v používaní	686 601,54	771
Depozitá klientov	146 065,32	795
Odpísané pohľadávky	81 944,54	752

Čl. VII Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Textová časť k tabuľke č.12-13:

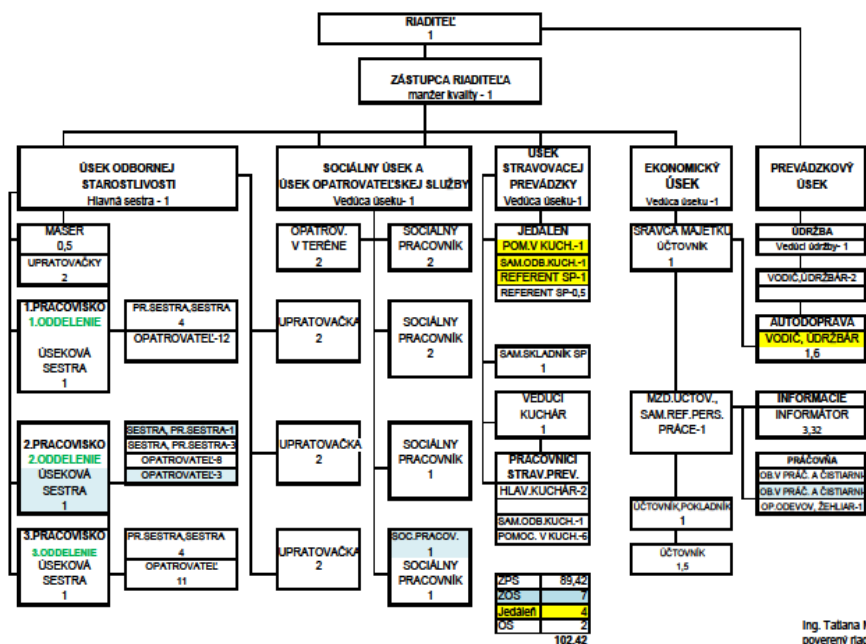
Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2022 uznesením č.21/2022.

Zmeny rozpočtu:

- | | |
|---|-----------------------|
| - prvá zmena schválená dňa 27.4.2023 | uznesením č. 89/2023 |
| - druhá zmena schválená dňa 11.10.2023 | uznesením č. 207/2023 |
| - tretia zmena schválená dňa 22.11.2023 | uznesením č. 255/2023 |
| - štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2023 | uznesením č. 268/2023 |

Čl. VIII 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.



Ing. Tatiana Mesaričiková
poverený riaditeľ

