

Poznámky k 31.12.2023**Čl. I****Všeobecné údaje****1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

a)	
Názov účtovnej jednotky	DOMOV JESIENKA ŠURANY
Sídlo účtovnej jednotky	MATUNÁKOVA 2
IČO	37859820
Dátum zriadenia	01.10.2006
Spôsob zriadenia	§ 4, ods. 3, písm. j) zák. SNR č. 369/1990
Názov zriaďovateľa	Mesto Šurany
Sídlo zriaďovateľa	Šurany
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	Zabezpečovanie sociálnych služieb v zmysle zákona 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v súlade so zápisom v Registri sociálnych služieb vedenom na Úrade Nitrianskeho samosprávneho kraja Reg. číslo 95: - v pobytových zariadeniach (zariadenie pre seniorov, špecializované zariadenie, útulok), - zabezpečovanie terénnej sociálnej služby (opatrovateľská služba v domácnosti prijímateľov sociálnej služby, jedáleň poskytovanie obedov prijímateľom sociálnej služby formou osobného odberu alebo donášky do domácnosti, požičiavanie pomôcok).
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Ladislav Hamran, MBA
Funkcia	riaditeľ

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	59,18	60,70
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	6	6
Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	59,23	60,70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	60	62

--	--	--

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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
c) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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, rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
h) 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 vyjadrujú trvalé zníženie hodnoty majetku. Organizácia odpisuje dlhodobý majetok s obstarávacou cenou nad 1.700,00 € v súlade so zákonom rovnomerným spôsobom odpisovania mesačne, pričom hodnota účtovných odpisov sa rovná daňovým odpisom. Odpisy sú účtované v súlade s odpisovým plánom. 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.

Drobný nehmotný majetok 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 do 1.700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501-spotreba materiálu (podľa príslušnej analytickej evidencie).

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

- Účtovná jednotka netvorila v roku 2023 opravné položky

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

Bežný transfer

- prijatý zo štátneho rozpočtu z Ministerstva práce a sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky - 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
- prijatý od iných subjektov – mimo verejnej správy sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
022	Preradenie dlhodobého hmotného majetku z účtovnej evidencie majetku zriaďovateľa – stoličkový výťah Stannah model 260x2 na lomené interiérové schody	20.995,00 €	0,00 €

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška ročného poistenia
Motorové vozidlá Domova Jesienka Šurany	Havarijné poistenie a zákonné poistenie motorových vozidiel	1.285,02 €

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

Účet	Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
022	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (stroje, prístroje a zariadenia – vybavenie kuchyne, práčovne, Stoličkový výťah Stannah model 260x2 na lomené interiérové schody)	76.998,38 €
023	Dopravné prostriedky (Peugeot, Peugeot Furgon, Fiat Doblo)	38.769,49 €
028	Drobný dlhodobý hmotný majetok	126.330,95 €

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	3.900,60 €	3.900,60 €	za poskytované sociálne služby (špecializované zariadenie, zariadenie pre seniorov, útulok, opatrovateľská služba, donáška stravy -jedáleň)
Pohľadávky voči zamestnancom	070	4.906,10 €	4.906,10 €	finančný príspevok na stravovanie zamestnancov vyplatený vopred, zúčtovaný po skončení príslušného mesiaca (január a február 2024)

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

- do lehoty splatnosti: 6.168,60 €
- po lehote splatnosti: 661,500 €, z toho: 636,00 € voči obyvateľom ubytovaným v útulku, 25,50 € za donášku stravy (sociálna služba jedáleň)

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	448,25 €	330,70 €
Ceniny	0,00 €	3.301,20 €
Bankové účty	106.904,43 €	54.637,60 €

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:	2.635,74 €	2.642,20 €
- poistné motorových vozidiel	703,38 €	1.105,34 €
- poistenie zodpovednosti za škodu a úrazové poistenie osôb prepravovaných v motorových vozidlách	445,39 €	445,39 €
- predplatné odbornej literatúry a on-line prístupy	419,00 €	540,06 €
- predplatné na používanie softwaru	950,31 €	442,12 €
- ostatné : Satro, poplatok za doménu	117,66 €	109,29 €

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	-33.690,99 €	-7.930,40 €	-7.930,40 €	-7.930,40 €	-41.621,39 €	-7.930,40 € preúčtovanie HV za rok 2022
431 - Výsledok hospodárenia	-7.930,40 €	56.416,71 €	0,00 €	7.930,40 €	56.416,71 €	Presuny 7.930,40 € preúčtovanie HV za rok 2022 Zostatok = HV za rok 2023

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 1.300,00 €	2024

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - organizácia k 31.12.2023 neevidujeme záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	2.517,85 €	7.140,24 €
- záväzky zo sociálneho fondu	2.517,85 €	7.140,24 €
Krátkodobé záväzky z toho:	104.316,55 €	108.300,13 €
- záväzky voči dodávateľom	3.809,01 €	22.264,20 €
- prijaté preddavky na stravu – sociálna služba „jedáleň“ (predané stravné lístky)	7.761,10 €	4.351,70 €
- záväzky voči zamestnancom – mzdy za december	53.497,77 €	46.910,04 €
- záväzky voči zamestnancom – príspevok na rekreáciu	272,25 €	0,00 €
- záväzky poisťovníam	141,86 €	588,74 €
- záväzky voči doplnkovým dôchodcovským spoločnostiam	482,09 €	407,27 €
- záväzky voči obyvateľom zariadenia – vratky do dedičského konania	3.089,77 €	3.685,31 €
- záväzky voči Sociálnej a zdravotným poisťovníam (mzdy za december)	29.779,11 €	25.470,65 €
- záväzky voči daňovému úradu – daň zo závislej činnosti za december	5.483,59 €	4.622,22 €

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		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:		
- za poskytnuté služby v zariadení pre seniorov a špecializovanom zariadení	298.790,44	274.105,14
- za opatrovateľské služby a donášku stravy	31.762,12	28.093,57
- za služby v útulku	7.881,50	5.811,50
- za poskytovanie obedov pre dôchodcov mesta – „jedáleň“	105.701,00	91.894,38
- za poskytovanie obedov zamestnancom	14.008,14	11.155,40
- za požičanie polohovacích lôžok	782,20	433,68
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	970.850,73	798.117,53
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu mesta Šurany	339.500,00	291.950,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu mesta Šurany – zúčtovanie kapitálového transferu	13.486,34	12.054,48
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR:		
- na špecializované zariadenie	262.007,90	232.067,61
- na zariadenie pre seniorov	209.255,51	185.808,00
- na útulok pre bezdomovcov	56.626,52	37.479,44
- na vitamínové doplnky	0,00	2.640,00
- na energie	0,00	35.250,00
- stabilizačný príspevok	84.934,00	0,00
- zo štátnych hmotných rezerv	1.965,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy – zúčtovanie prijatých darov	3.075,00	868,00

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1.431.156,60, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1.211.310,48 €.

Nárast výnosov oproti roku 2022 ovplyvnili nasledovné skutočnosti:

- Tržby z predaja služieb – zvýšenie úhrad za poskytované služby na základe Všeobecne záväzného nariadenia Mesta Šurany,
- Výnosy z bežných transferov – zvýšenie dotácie z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky (ďalej MPSVaR SR) v 2. polroku 2023, poskytnutie dotácie na stabilizačný príspevok pre odborných zamestnancov z MPSVaR SR, zvýšenie príspevku od zriaďovateľa.

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		
501 - Spotreba materiálu z toho:		
- potraviny na prípravu stravy	141.151,03	116.861,87
- čistiace a hygienické potreby	7.715,16	5.255,29
- interiérové vybavenie	3.747,60	4.465,20
- PHL do motorových vozidiel	3.804,20	4.027,15
- zdravotnícky materiál	2.939,98	3.153,86
- práce a avivážne prostriedky	2.441,92	2.541,99
502 - Spotreba energie z toho:		
- elektrická energia	22.398,46	48.447,53
- voda	18.088,97	27.336,26
- plyn	5.172,43	2.810,37
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie (budov, objektov, strojov, zariadení a motorových vozidiel)	15.635,07	7.742,98

518 - Ostatné služby		
- Stočné	6.020,83	2.875,16
- Záonné revízie, odborné prehliadky a skúšky zariadení	7.017,55	6.571,10
- Telefónne poplatky a komunikačná infraštruktúra	2.485,20	2.488,54
- Softvér	1.482,89	2.026,12
- Údržba a drobné opravy	2.603,15	1.698,36
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	694.023,87	670.476,12
524 - Záonné sociálne náklady	237.999,01	227.278,44
527 - Záonné sociálne náklady – príspevok na stravovanie zamestnanc.	33.895,50	28.011,31
- tvorba sociálneho fondu	9.090,97	8.862,61
- príspevok na rekreáciu	3.014,53	3.150,79
- odchodné	6.057,00	1.622,00
- stabilizačný príspevok	84.934,00	0,00
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky – daň za komunálny odpad	12.067,50	1.012,85
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy	13.486,34	12.054,48
553 - Tvorba ostatných rezerv - audit účtovnej závierky	1.300,00	1.300,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1.374.739,89 €, čo predstavuje nárast/pokles nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1.219.240,88 €.

Nárast nákladov oproti roku 2022 ovplyvnili nasledovné skutočnosti:

- spotreba materiálu – výrazné zvýšenie cien hlavne potravín,
- osobné náklady - zvýšenie platových taríf pre zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme od 01.01.2023 o 7 % a od 01.09.2023 o 10 % a vyplatenie stabilizačného príspevku odborným zamestnancom z dotácie MPSVaR SR,
- ostatné dane a poplatky – nárast dane za komunálny odpad

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2023
Náklady voči audítorovi - overenie účtovnej závierky	1.300,00

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	458.925,40	411.493,67
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	458.925,40	411.493,67
501	Spotreba materiálu	06	174.600,90	145.793,13
502	Spotreba energie	07	45.654,86	78.594,16
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	15.635,07	7.742,98
512	Cestovné	10		18,60
513	Náklady na reprezentáciu	11		
518	Ostatné služby	12	27.033,08	21.211,41
521	Mzdové náklady	13	694.023,87	670.476,12
524	Záonné sociálne poistenie	14	237.999,01	227.278,44

525	Ostatné sociálne poistenie	15	3.471,84	3.009,61
527	Zákonné sociálne náklady	16	144.103,40	47.497,64
528	Ostatné sociálne náklady	17		
531	Daň z motorových vozidiel	18		
532	Daň z nehnuteľností	19		
538	Ostatné dane a poplatky	20	12.067,50	1.012,85
546	Odpis pohľadávky	21		163,50
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	22	4.428,73	280,04
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	23	13.486,34	12.054,48
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	24	1.359.048,31	1.215.132,96

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota	Účet
Prísne zúčtovateľné tlačivá	11.511,40	761 – stravné lístky dôchodcov
Drobný hmotný majetok dlhodobej spotreby	71.926,57	751 – drobný majetok v obstarávacej cene do 10,00 do 166,00 €

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 príspevkovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15. 12.2022 uznesením č. 01/2022-Z.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 05.04.2023 uznesením č. 4/2023-Z,
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2023 uznesením č. 12/2023-Z.

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.