

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie opatrovateľskej služby „NEZÁBUDKA“
Sídlo účtovnej jednotky	Hurbanova 621/13, 907 01 Myjava
IČO	42149762
Dátum zriadenia	1.7.2009
Spôsob zriadenia	Uznesením MsZ č. 4/2009
Názov zriaďovateľa	Mesto Myjava
Sídlo zriaďovateľa	M. R. Štefánika 560/4, 907 01 Myjava
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnej služby
----------------------------------	-------------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Barbora Bučková
Funkcia	riadiateľka

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	52	46
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	8	5

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 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou

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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. 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	8	1/8
2	12	1/12
3-6	20	1/20
5-6	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 300,- Eur do 650,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu č.5 účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 300,- Eur do 1 700,- Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu č.5 účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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)

Textová časť k tabuľke č.1 - je vykázaná obstarávacia cena majetku na účte 021 v sume 2 370 606,38 €, ktorá vznikla zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy od zriaďovateľa. Zostatková hodnota majetku na účte 021 k 31.12.2023 je 834 356,01 €.

V tabuľke č. 1 je vykázaná obstarávacia cena majetku na účte 022 v sume 28 827,96 €, ktorá vznikla zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy od zriaďovateľa.

Zostatková hodnota majetku na účte 022 k 31.12.2023 je 19 827,96 €.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Poistná zmluva	963,04 €
Motorové vozidlo	Havarijné poistenie	334,43 €
Motorové vozidlá	Zákonné poistenie	102,86 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Budovy, stavby	2 370 606,38 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	28 827,96 €

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
pohľadávky voči klientom	068	5 898,82	5 898,82	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:		
- pohľadávky voči klientom	11 354,20	5 898,82
- pohľadávky voči zamestnancom	11 354,20	5 898,82
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	93 717,71	69 091,03

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:	660,97	770,04
- poisťné	660,97	770,04

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2022	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	-8 890,18	+0,00	-0,00	+6579,99	-2 310,19	
Výsledok hospodárenia (431)	6 579,99	-12262,50		-6579,99	-12262,50	Presuny +6 579,99 € : preúčtovanie HV za rok 2022

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	117 079,92	83 467,30
- záväzky zo sociálneho fondu	7 042,96	877,95
Krátkodobé záväzky z toho:	110 036,96	82 589,35
- záväzky voči dodávateľom	8 188,30	14 113,83
- záväzky voči zamestnancom	65 094,97	35 791,09
- záväzky voči poisťovniam	25 092,49	21 027,61
- záväzky voči daňovému úradu	7 604,01	3 720,29
- ostatné záväzky voči zamestnancom	3 736,59	7 206,98
- ostatné záväzky	320,60	729,55

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: - príjmy od klientov	651 627,45	492 101,14
b) 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 z toho: - bežný transfer z rozpočtu obce	936 202,86	642 929,24
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	120 583,00	120 583,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na	468 882,98	518 462,23

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 185 629,83 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 780 953,76 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 468 462,23 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 936 202,86 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 120 583,00 € (účet 692)

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:	41 113,53	41 126,42
502 - Spotreba energie z toho: - elektrická energia - voda - tepelná energia	134 009,82 52 382,17 7 792,59 73 835,06	108 077,66 40 907,47 7 014,44 60 155,75
b) služby		
518 - Ostatné služby z toho: -	241 525,47	205 676,31
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	711 730,13	554 797,45
524 - Záonné sociálne náklady	215 246,77	186 241,56
527 - Záonné sociálne náklady	53 143,66	44 392,35
d) dane a poplatky		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho: - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	120 583,00 8 736,80 111 846,20	120 583,00 8 736,80 111 846,20
f) ostatné náklady		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - prepis odvodu príjmov RO	665 416,37	497 318,43

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 2 200 892,33 €, čo predstavuje nárast/pokles nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 774 373,77 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- náklady za energie vo výške 134 009,82 €

- mzdové náklady vo výške 711 730,13 €
- sociálne náklady vo výške 215 246,77 €
- služby vo výške 241 525,47 €
- odpisy vo výške 120 583,00 €

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	434 596,26	771

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 rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 12.12.2022 uznesením č. 16/12/2022.

Zmeny rozpočtu:

- štvrtá zmena schválená dňa 4.12.2023 uznesením č. 195/12/2023

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.