



**BANSKOBYSŤRICKÝ
SAMOSPŤRÁVNÝ KRAJ**



DOMOV DÔCHODCOV A DOMOV SOCIÁLNYCH SLUŽIEB

DOMOV

P O Z N Á M K Y
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
zostavenej k 31. decembru 2023

Vypracoval: Ing. Monika Petrášová
ekonóm - účtovník

Schválil: Mgr. Dana Kmeťová
riaditeľka

ČI. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Predkladateľ

Názov účtovnej jednotky	Domov dôchodcov a domov sociálnych služieb LUNA
Právna forma	Rozpočtová organizácia
Sídlo	Fraňa Kráľa 23, 977 01 Brezno
Dátum vzniku	01.10.1991
IČO	00632864
Druh vlastníctva	vlastníctvo územnej samosprávy
Zriaďovateľ	Banskobystrický samosprávny kraj, Námestie SNP 23, 974 01 Banská Bystrica
Štatutárny zástupca	Mgr. Dana Kmeťová, riaditeľka
Hlavný predmet činnosti	Poskytovanie sociálnych služieb fyzickým osobám s duševnými poruchami odkázanými na pomoc inej fyzickej osoby, fyzickým osobám v dôchodkovom veku a fyzickým osobám so schizofréniou.

2) Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	78,05
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:	80
- z toho vedúcich zamestnancov vrátane štatutárneho zástupcu	3

ČI. II POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 1) Účtovná jednotka uplatňuje princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a s opatrením MF SR č. MF/16786/2007-31 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové.
- 2) Naša organizácia je zriadená VÚC BBSK Banská Bystrica na dobu neurčitú a bude pokračovať vo svojej činnosti ďalších 12 mesiacov.
- 3) Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.
- 4) Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku je v obstarávacej cene. Obstaraný majetok bol ocenený v obstarávacej cene.

ČI. III ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad dlhodobého a nehmotného majetku je v tabuľkovej podobe tabuľka č.1

V dlhodobom hmotnom majetku sa prírastky týkali okruhu Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí – obstaranie konvektomatu v sume 8 200 Eur.

V roku 2023 boli uzatvorené Zmluva na zateplenie obvodného plášťa DD a DSS LUNA Brezno a Mandátna zmluva na výkon stavebného dozoru a inžinierskej činnosti.

Úbytky v dlhodobom hmotnom majetku vo vykazovanej účtovnej dobe nenastali.

2) Dlhodobý finančný majetok

V účtovnej dobe nenastali skutočnosti, o ktorých by sa účtovalo na účtoch dlhodobého finančného majetku.

3) Zásoby

Zariadenie účtuje o zásobách na položkách materiálu a zásobách vlastnej výroby.

Materiál je členení v druhovej štruktúre a to nasledovne:

- a) OOPP
- b) Palivo, PHM, mazadlá
- c) Potraviny
- d) Čistiace prostriedky
- e) Kancelársky materiál
- f) Textil
- g) DHM na sklade
- h) Ostatný materiál

Stav zásob k 1.1.2023 bol vo výške 83 222,92 Eur, nákupy v sume 270 773,38 Eur a výdaj materiálu 260 905,59 Eur. Celková výška vykázanych zásob ku koncu účtovnej doby bola 93 090,71 EUR. K zásobám nebola tvorená opravná položka.

4) Finančné účty

Finančné účty ku koncu účtovnej doby vykazovali nasledovné zostatky

Finančný účet	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankový účet – sociálny fond	2 627,57	1 692,49
Bankový účet – dary a granty	0,00	0,00
Bankový účet – depozit	26 980,85	26 866,85
Bankový účet – výdavkový rozpočtový účet	0,00	0,00
Bankový účet – príjmový rozpočtový účet	0,00	0,00
SPOLU	29 608,42	28 559,34

Na účte depozitných prostriedkov boli ku koncu účtovnej doby 2022 uložené prostriedky určené na výplatu miezd -DNP za mesiac december 2023 a finančná zábezpeka ako garančná záruka vyplývajúca zo zmluvy o dielo – rekonštrukcia výťahov. Garančná záruka bude zložená na depozitnom účte do uplynutia záručnej doby.

5) Pohľadávky podľa súvahy:

- a) Krátkodobé pohľadávky účet 318 Pohľadávky z nedaňových príjmov:
 - nezaplatené úhrady za poskytnuté sociálne služby v celkovej sume 56 441,39 Eur. Výška opravnej položky k pohľadávkam účtu 318 vo výške 45 324,02 EUR – tabuľka č. 3 k opravným položkám k pohľadávkam
- b) Pohľadávky voči zamestnancom účet 335 v celkovej výške 739,00 EUR, prestavujú pohľadávky z titulu poskytovania stravovania zamestnancom
- c) Ostatné pohľadávky účet 1 094,64 Eur – preplatky - vyúčtovanie energií k 31.12.2023
- d) Dlhodobé pohľadávky účtovná jednotka ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky nevykazuje.

Prehľad pohľadávok podľa doby splatností uvedený v tabuľke č. 4

6) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie aktív obsahuje náklady budúcich období krátkodobé v podobe predplatného tlačovín, poistenia MOV a pod. Celková suma časového rozlíšenia aktív je 2 309,53 EUR.

ČI. IV ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania od 1. januára 2022 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkovej prílohe

2) Rezervy

Účtovná jednotka tvorila v roku 2023 rezervy na odchodné pre zamestnancov vo výške 36 689,07 EUR. Rezervy tabuľka č.6

3) Záväzky

Záväzky v tabuľkovej prílohe č. 8

Opis záväzkov podľa položiek súvahy:

a) Krátkodobé záväzky

účet 321 Dodávatelia za dodaný tovar a služby 17 529,61 EUR

účet 331 Zamestnanci – mzdy za december 114 EUR

b) Dlhodobé záväzky

účet 472 Záväzky zo sociálneho fondu 2 030,72 EUR

4) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Zariadenie nie je zaťažené žiadnymi úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami.

5) Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie pasív obsahuje:

- a) výnosy budúcich období z prijatých kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu v zostatku 7 031,73 EUR
- b) výnosy budúcich období z prijatých bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy v zostatku 700 EUR
- c) výnosy budúcich období z bežných transferov v súvislosti s prijatými zásobami v súvislosti s ochorením Covid-19 v nespotrebovanej výške transferu 31 009,74 EUR.

Celková suma časového rozlíšenia pasív je 38 741,47 EUR.

ČI. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

Najvýznamnejšie položky výnosov predstavujú tržby za poskytnuté sociálne služby a výnosy z transferov. Popis a výška položiek výnosov

Druh výnosu	Výška k 31.12.2023	Názov účtu výnosov
Tržby za vlastné výkony a tovar	679 110,77	602 Tržby za vlastné výkony a tovar

Aktivácia	23 405,97	622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	5 907,36	648 Ostatné výnosy

Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	1 943 703,74	691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu VÚC v RO
	101 341,16	692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC v RO
	258 210,40	693 – Výnosy z bežných transferov zo SR a od iných subjektov VO
	1 018,55	698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy

2. Náklady

Najvýznamnejšie položky nákladov boli mzdové náklady vrátane zdravotného a sociálneho poistenia a spotreba materiálu vrátane spotreby energií.

Popis a výška položiek nákladov

Druh nákladu	Výška k 31.12.2023	Názov účtu nákladov
Spotrebované nákupy	256 806,10	501 – Spotreba materiálu
	200 412,18	502 – Spotreba energie
Služby	44 465,79	511 – Opravy a udržiavanie
	587,70	512 – Cestovné
	145,33	513 – Náklady na reprezentáciu
	60 840,56	518 – Ostatné služby
Osobné náklady	1 072 107,40	521 – Mzdové náklady
	370 480,16	524 – Zákonné sociálne poistenie
	20 333,74	525 – Ostatné sociálne poistenie
	174 569,77	527 – Zákonné sociálne náklady
Dane a poplatky	6 263,09	532 – Daň z nehnuteľností
	8 594,00	538 – Ostatné dane a poplatky
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 186,01	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť
Odpisy, rezervy a opravné položky	102 359,71	551 – Odpisy DLNaHM
Tvorba rezerv z prevádz. činnosti	36 689,07	553 – Tvorba ostatných rezerv
Opravné položky z prevádzkovej činnosti	45 324,02	558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti
Finančné náklady	110,55	568 – Ostatné finančné náklady
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	673 372,81	588 – Náklady z odvodu príjmov
	33 112,01	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov

ČI. VI INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka vedie na podsúvahových účtoch evidenciu o určitých skupinách majetku/zásob uvedených do používania, o pohybe majetku prijímateľov sociálnych služieb, o cudzom (zapožičanom) majetku.

Názov účtu	Hodnota
Majetok a zásoby uvedené do používania	503 426,67
Finančné depozitá – klienti	152 337,86
Spolu	655 764,53

ČI. VII INFORMÁCIE O VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA Z DÔVODU PREDAJA MAJETKU MEDZI ÚČTOVNÝMI JEDNOTKAMI KONSOLIDOVANÉHO CELKU

V priebehu účtovného obdobia roku 2023 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku uskutočnil nákup/obstaranie/prevod zásob v podobe prijatých zásob v súvislosti s ochorením Covid-19. Zásoby boli prijaté prevažne od SŠHR prostredníctvom zriaďovateľa BBSK. Celková hodnota takto prijatých zásob bola vo výške 12 433,06 EUR. Zostatok nespotrebovaných zásob k 31.12.2023 bol vo výške 31 009,74 EUR.

Iný nákup/obstaranie majetku, ani predaj majetku sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku neuskutočnil.

ČI. IX INFORMÁCIE O ROZPOČTE

PRÍJMY BEŽNÉHO ROZPOČTU:

Schválený rozpočet príjmov na rok 2023 bol 583 000,00 EUR. Rozpočet po zmenách bol 601 000,00 EUR. Skutočné naplnené príjmy boli vo výške 677 257,51 EUR.

Príjmy v členení :

- Príjmy za služby – 651 092,58 Eur
- Príjmy za stravovanie zamestnancov – 16 981,33 Eur
- Ostatné príjmy za rok 2023 – 9 153,30 Eur

Príjmy rozpočtu podľa kategórií ekonomickej klasifikácie sú uvedené v tabuľkovej prílohe č. 12.

VÝDAVKY BEŽNÉHO ROZPOČTU:

Na rok 2023 bol schválený rozpočet bežných výdavkov s kódom zdroja 41 bol 1 916 092,00 EUR. Rozpočet po zmenách bol 1 943 704,00 EUR. Skutočné čerpanie rozpočtu bežných výdavkov vo výške 1 943 703,74 EUR.

Rozpočet výdavkov s kódom zdroja 111 na rok 2023 bol schválený vo výške 4 717,00 EUR, po úpravách 224 576,00 EUR skutočné čerpanie rozpočtu za rok bolo 224 475,40 EUR.

VÝDAVKY KAPITÁLOVÉHO ROZPOČTU:

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 0 EUR. Rozpočet po zmenách bol vo výške 8 200,00 EUR. Skutočné čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov vo výške 8 200,00 EUR.

Výdavky rozpočtu podľa kategórií ekonomickej klasifikácie sú uvedené v tabuľkovej prílohe č. 12.