

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Dubina, m. r. o.
Sídlo účtovnej jednotky	Pod hájom 1291/119, Dubnica nad Váhom
IČO	00632333
Dátum zriadenia	01.07.1988
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Dubnica nad Váhom
Sídlo zriaďovateľa	Bratislavská 434/9, Dubnica nad Váhom
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

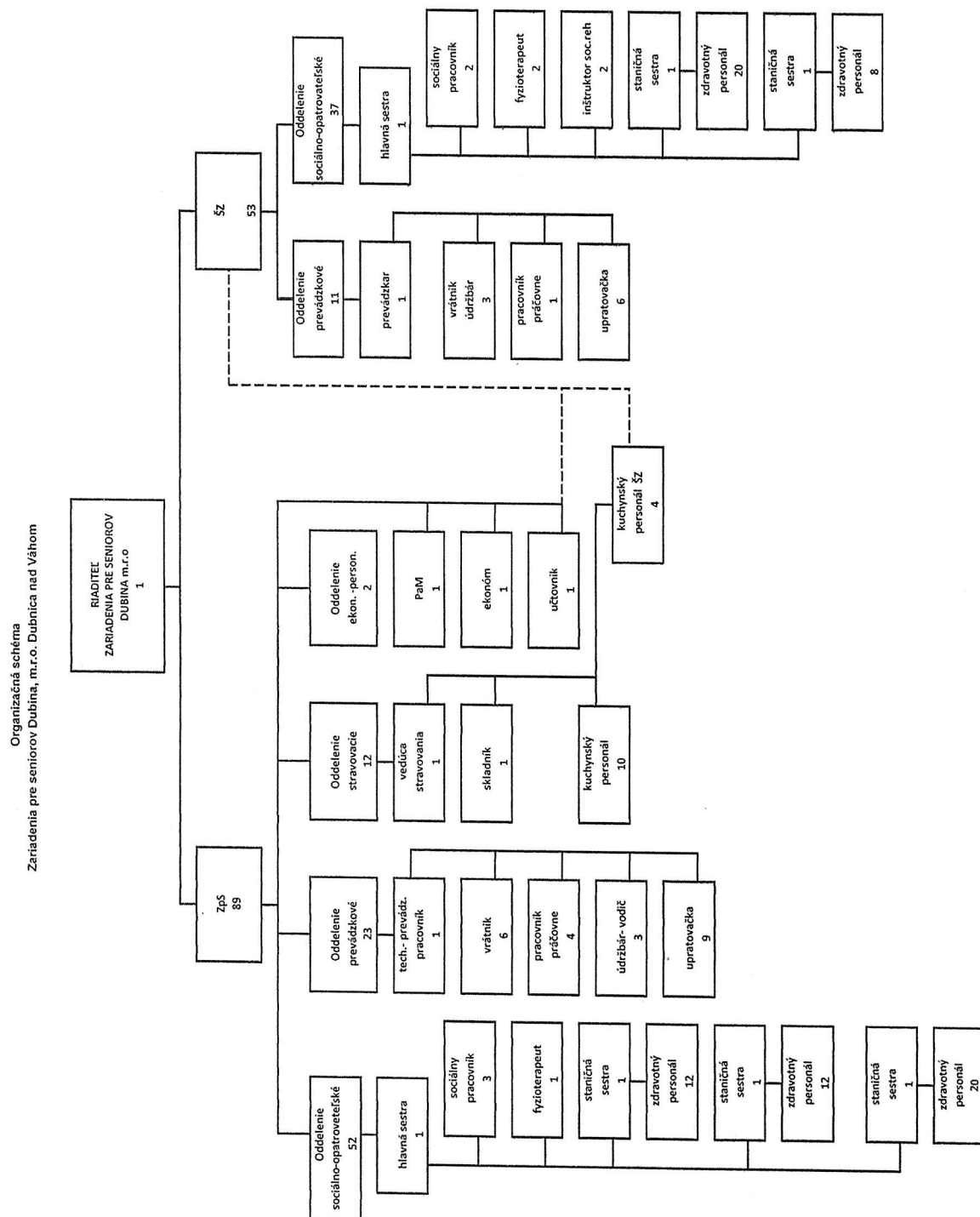
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Iveta Kollmanová
Funkcia	riadiťka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	142
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	149
počet vedúcich zamestnancov	12

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA



Spolu zamestnancov : 143

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 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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) 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:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

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	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 35,00 Eur do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 35,00 Eur do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia 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 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

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 iných 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 z tohto transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných 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 z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (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)**

Textová časť k tabuľke č.1 : **práčka, sušička, korytový mangel, kazetová klimatizácia, chladiaca skriňa, robot univerzálny, smažiaci panvica, kotol, digestor, škrabka na zemiaky, chladničky, umývačka čierneho riadu a špeciálne vozidlo s plošinou**

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
022	Zaradenie do užívania – SHV pracovné stroje a zariadenia	113 226,36 €	
022	Vyradenie z užívania – SHV pracovné stroje a zariadenia -varný kotol		3 136,84 €
023	Zaradenie do užívania – dopravné prostriedky	46 971,00 €	

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
havarijné, zákonné poistenie – dopravné prostriedky	3 027,05 €
poistenie malých a stredných podnikateľov	163,08 €
krádeže, živelné pohromy, havárie a ostatné	zriaďovateľ

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky (dedičstvo po obyvateľke ZPS)	505,62 €
Majetok v správe účtovnej jednotky	5 062 477,35 €

B Obežný majetok**1. Zásoby**

Výška zásob

Druh zásob	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Všeobecný materiál, kancelárske potreby, čistiace potreby, pracovné potreby, PHM, potraviny	72 876,29	53 722,52

2. Pohl'advky**a) Pohl'advky podľa doby splatnosti**

Pohl'advky	Zostatok k 31.12.23	Popis
s dobou splatnosti do 1roka	36 578,96 €	Dobropisy za energie
s dobou splatnosti do 1roka	21 199,20 €	OF za ošetrovateľstvo 09,11,12/2023
s dobou splatnosti do 1roka	40 000,00 €	Preddavok na TaTUV 1,2/2024
po lehote splatnosti	10 941,55 €	Neuhradené platby za poskytnuté sociálne služby
s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov	3 336 €	Pohl'advky voči zamestnancom

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

Textová časť k tabuľke č.4

Prijaté dobropisy od dodávateľov vo výške 36 578,96 €.

Odberateľské faktúry vystavené zdravotným poisťovniam za vykonané ošetrovateľské úkony v sume 21 199,20 €.

Poskytnutý preddavok na TaTUV na mesiac január a február 2024.

Neuhradené platby za poskytnutie sociálnych služieb nakoľko klienti nemajú k dispozícii finančné prostriedky ani rodinných príslušníkov na pokrytie nedoplatku za poskytovanú sociálnu službu vo výške 10 941,55 €.

Pohl'advka voči zamestnancom, ktorým bola poskytnutá dotácia na stabilizačný príspevok. Pri porušení podmienok v zmluve sú zamestnanci povinní vrátiť pomernú časť 3 336 eur.

3. Ceniny

Nominálna hodnota cenín

Druh cenín	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Poštové známky	29,25 €	46,80 €

4. Bankové účty

Bankové účty

Názov účtu	Zostatok k 31.12.2023
Príjmový účet	0,00 €
Výdavkový účet	0,00 €
Sociálny fond	7 791,46 €
Depozitný účet	269 985,83 €
Spravovaný účet – depozit -dedičské	17 384,31 €

5. Časové rozlíšenieVýznamné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu z toho:	3 495,56 €	54 130,68 €
Kooperatíva – PZP – Iveco	132,54 €	132,54 €
Kooperatíva – ÚP – Fiat	4,42 €	4,42 €
Kooperatíva – HP – Fiat	76,54 €	81,58 €
Kooperatíva – PZP – Fiat	27,54 €	27,54 €
Allianz – HP – Iveco Daily	307,85 €	307,85 €
Kooperatíva – poisť. mal. a stred. podnik.	121,53 €	121,53 €
ČSOB – PZP – Citroen	69,01 €	69,01 €
Uniq – PZP – Nissan	131,10 €	134,55 €
Kooperatíva – HP – Nissan	196,56 €	210,28 €
Kooperatíva – čelné sklo – Nissan	63,00 €	63,00 €
ČSOB - HP – Citroen	117,58 €	117,58 €
Kooperatíva – PZP – Škoda Roomster	75,57 €	90,36 €
Komunálna poisťovňa – HP – Škoda Roomster	189,58 €	195,87 €
Kooperatíva – PZP – Renault Trafic	0,00 €	59,87 €
Kooperatíva – HP – Renault Trafic	0,00 €	286,36 €
Webhosting Easy pre doménu	25,17 €	25,17 €
Práva za užívanie programu Cygnus	1 945,84 €	2 194,85 €
Prístup k online evidencii - Espik	11,73 €	11,02 €
Nemocnica s poliklinikou Ilava	0,00 €	18 752,50 €
Nemocnica s poliklinikou Ilava	0,00 €	31 244,80 €

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A 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
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	85 613,79 €			- 1 357,20 €	84 256,59 €	
431 - Výsledok hospodárenia	- 1 357,20 €	35 741,04 €		1 357,20 €	35 741,04 €	

B Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	14 449,13 €	10 005,46 €
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	12 880,01 €	10 014,19 €
- záväzky voči zamestnancom	125 320,54 €	154 498,53 €
- záväzky voči poisťovniam	79 089,40 €	95 492,80 €
- záväzky voči daňovému úradu	15 651,17 €	19 028,80 €
- ostatné záväzky	6 579,15 €	11 406,43 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	
- Poskytovanie sociálnych služieb	1 595 060,73 €
- Poskytovanie ošetrovateľských služieb	152 742,80 €
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	8 627,77 €
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek	
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	2 270 521,87 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	136 528,18 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 961 116,60 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	4 931,05 €
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 100,00 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	422,52 €
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501- Spotreba materiálu	424 153,08 €
502- Spotreba energie (elektrická energia, voda, plyn, TUV)	238 400,31 €
z toho	
TUV	141 783,84 €
plyn	21 070,47 €
Voda	11 368,54 €
Elektrika	64 177,46 €
b) služby	
511- Opravy a udržiavanie	47 687,36 €
z toho	
interiérového vybavenia	117,60 €
oprava elektrospotrebičov a výťahov	11 802,49 €
oprava a údržba budov	30 302,77 €
oprava a údržba automobilov	2 867,44 €
výpočtovej techniky	2 597,06 €
512 - Cestovné	28,80 €
513 - Náklady na reprezentáciu	200,00 €

518 - Ostatné služby	177 896,44 €
z toho	
Stočné + dažďová voda	16 752,80 €
Poštovné+ telefónne poplatky	4 135,38 €
Internet	931,30 €
Školenia	976 €
Propagácia a reklama	35,76 €
Vývoz odpadu mimo komunálneho odpadu	2 706,94 €
Dezinfekcia a deratizácia	2 125,00 €
Všeobecné služby	65 899,52 €
Nájomné	84 333,74 €
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	2 150 793,44 €
524 - Zákonné sociálne náklady	746 735,17 €
525- Ostatné sociálne poistenie	19 481,00 €
527 - Zákonné sociálne náklady	330 655,06 €
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538- Ostatné dane a poplatky – vyvoz komunálneho odpadu	15 376,37 €
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
546 – odpis pohľadávky	
548 - ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	22 791,70 €
f) odpisy, rezervy a opravné položky	2 956,96 €
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	71 967,68 €
- odpisy z cudzích zdrojov	69 914,07 €
g) finančné náklady	
562- Úroky	
568- Ostatné finančné náklady	1 672,61 €
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	1 735 424,79 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	42 175,64 €
i) ostatné náklady	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
	22 791,70 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Významné položky	Hodnota k 31.12.2023	účet
Odpísané pohľadávky	22 791,70 €	751*
Drobný hmotný majetok a majetok v operatívnej evidencii	911 505,80 €	771*
Majetok prijatý do úschovy (evidencia vkladných knižiek)	969,51 €	794*
Preplatky po nebohých klientoch vedené na depozite	8 088,62 €	751*
Zostatky dôchodkov a vreckové aktuálnych klientov vedené na depozitnom účte	9 295,69 €	751*

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – tabuľka č.10

a) Opis a hodnota iných aktív a iných pasív:

Pohľadávky vznikli u našich nebohých klientov počas pobytu v zariadení, ktorým nepostačoval príjem na úhrady za služby. Po úmrtí a ukončení dedičského konania bol podaný zriaďovateľovi návrh na odpísanie, ktorý prostredníctvom mestského zastupiteľstva jednotlivé pohľadávky schválil a odporučil evidovať na podsúvahových účtoch v hodnote 22 791,70 eur.

Drobný hmotný majetok a majetok v operatívnej evidencii zaradený do používania a užívaný počas fungovania zariadenia v hodnote 911 505,80 eur.

Preplatky za služby po nebohých klientoch vedené na depozite, ktoré nastali po úmrtí klientov a dedičské konania nenadobudli právoplatnosť v hodnote 8 088,62 eur.

Zostatky dôchodkov a vreckové aktuálnych klientov vedené na depozitnom účte sú ich nasporené finančné prostriedky. Vzhľadom na ich zdravotný stav a skutočnosť, že nedisponujú žiadnym účtom ich máme vedené na depozitnom účte v hodnote 9 295,69 eur.

Čl. VIII

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 14.12.2022 MZS č.19/2022

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena ku dňu 28.2.2023	schválená ekonómom mesta
- druhá zmena ku dňu 31.3.2023	schválená ekonómom mesta
- tretia zmena ku dňu 31.5.2023	schválená ekonómom mesta
- štvrtá zmena ku dňu 30.6.2023	schválená ekonómom mesta
- piata zmena ku dňu 31.7.2023	schválená ekonómom mesta
- šiesta zmena ku dňu 31.8.2023	schválená ekonómom mesta
- siedma zmena ku dňu 30.9.2023	schválená ekonómom mesta
- ôsma zmena ku dňu 30.11.2023	schválená ekonómom mesta
- deviata zmena ku dňu 31.12.2023	schválená ekonómom mesta

Prvá zmena rozpočtu nastala z dôvodu navýšenia kapitálových výdavkov z dotácie MPSVR na kúpu osobného automobilu a presun medzi položkami.

Druhá zmena rozpočtu nastala navýšením príjmovej časti o dobropis na energie a navýšenie príjmov za ošetrovatel'stvo KZ 72g úhrady. Navýšením výdavkovej časti energie, výdavkov za ošetrovatel'stvo a výdavkov za plnenie poisťovnej udalosti. Zároveň navýšenie výdavkov z dotácie MPSVR na stabilizáciu vybraných skupín zamestnancov.

Tretia zmena rozpočtu nastala presunom rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu. Navýšením príjmovej časti o príjmy z občianskeho združenia Dubinka o.z. a o grant HENKEL. Navýšením výdavkovej časti o čerpania OZ a grantu HENKEL a rozpustenie príjmov z roku 2022.

Štvrtá zmena rozpočtu nastala presunom rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu.

Piata zmena rozpočtu nastala presunom rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu. Navýšenie výdavkov rozpočtu o zvýšenie finančného príspevku MPSVR.

Šiesta zmena rozpočtu nastala presunom rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu. Navýšenie výdavkov rozpočtu o kapitálové výdavky položky 713 a materiálové výdavky položky 633 v ZPS Dubina a zníženie rozpočtu v SZ Prejta – mzdy, odvody a materiál, z dôvodu navýšenia platieb ošetrovatel'stvo a MPSVR.

Siedma zmena rozpočtu nastala presunom rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu. Zníženie výdavkov rozpočtu o vrátenie finančného príspevku MPSVR na mzdy za ZPS Dubina. Na príjmovej strane oprava úpravy rozpočtu č.6, grant zapojený v príjmoch zriaďovateľa.

Ôsma zmena rozpočtu nastala presunom rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu. Zníženie výdavkov rozpočtu o finančné prostriedky na KV a BV -vybavenie kuchyne a pracovne po rekonštrukcii. Úprava na skutočný transfer od zriaďovateľa. Na príjmovej strane oprava úpravy rozpočtu č.7, grant a navýšenie KZ72g ošetrovatel'stvo .

Deviata zmena rozpočtu nastala presunom rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu. Úprava výdavkov rozpočtu o finančné prostriedky na skutočné čerpanie príjmov a na transfery. Úprava príjmov na skutočné príjmy a transfery.

Schválený rozpočet k 1.1.2023	
bežné výdavky	4 077 050 €
kapitálové výdavky	25 000 €
vlastné príjmy	1 747 608 €

Upravený rozpočet k 31.12. 2023	
bežné výdavky	4 224 304 €
kapitálové výdavky	160 198 €
vlastné príjmy	1 786 636 €

Zariadenie pre seniorov Dubina m.r.o. hospodáril s pridelenými finančnými prostriedkami efektívne v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách. Finančné prostriedky boli použité na zabezpečenie chodu zariadení a skvalitnenie sociálnych služieb našich klientov.

V roku 2023 začala rekonštrukcia ZPS Dubina, ktorá prebiehala v dvoch etapách. V mesiaci marec 2023 začala rekonštrukcia kuchyne. Prevádzkovanie kuchyne prebiehalo v základnej škole Pavla Demitru. Kolaudácia kuchyne prebehla 20. novembra 2023 a prevádzku sme spustili 6.12.2023. S prevádzkovaním kuchyne mimo priestorov zariadenia boli spojené zvýšené náklady na prenájom priestorov vo výške 44 335,90 €. Mimo uvedené náklady na prenájom vznikli náklady na zakúpenie stravy od externého dodávateľa z dôvodu sanitačného týždňa kuchyne v škole a výpadku elektrickej energie v objeme 7 545,12 €. Pre klientov umiestnených v NsP Ilava bola zabezpečená strava prenajímateľom po dobu cca 3 mesiacov vo výške 32 632,60 €.

Dňa 27.9.2023 boli odovzdané stavebnej firme priestory budovy I. k druhej etape rekonštrukcie, ktorá prebieha naďalej. Klienti zariadenia boli presťahovaní do NsP Ilava. Za prenájom priestorov sme uhradili 89 995,14 €.

V uvedenom roku boli zakúpené niektoré nové technológie do kuchyne a rekonštruovanej pracovne v budove II. ako aj interiérové vybavenie a strojné zariadenia s nižšou hodnotou obstarania v hodnote celkom 144 186,- €.

V rozpočte na rok 2023 bol odsúhlasený transfer od zriaďovateľa vo výške 654 582,- € pre obe zariadenia, celkové čerpanie transferu od zriaďovateľa bolo vo výške 621 802,- €. napriek zvýšeným nákladom, ktoré neboli rozpočtované v roku 2023 (nájomné, strava a časť kapitálových výdavkov).

V priebehu roka nám zriaďovateľ umožnil presun rozpočtových prostriedkov zo ŠZ do ZPS a z toho dôvodu nebolo potrebné navýšenie finančných prostriedkov.

V ŠZ Prejta došlo k úspore prostriedkov od zriaďovateľa a následne vrátenie časti transferu z dôvodu vyššieho výberu finančných prostriedkov za ošetrovateľstvo. Úspora v oboch zariadeniach vznikla v platbách za energie - výhodné ceny energií.

ZPS Dubina m. r. o., Pod hájom 1291/119, Dubnica nad Váhom

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2023

Operatívna evidencia zmien rozpočtu ZPS Dubina m.r.o. za rok 2023

Názov	Zmena č.1/2023			Zmena č.2/2023			Zmena č.3/2023			Zmena č.4/2023			Zmena č.5/2023			Zmena č.6/2023			Zmena č.7/2023			Zmena č.8/2023			Zmena č.9/2023		
	Schválený k 1.1.2023	Rozdiel po 1.zmene	Upravený rozpočet	Rozdiel po 2.zmene	Upravený rozpočet	Rozdiel po 3.zmene	Upravený rozpočet	Rozdiel po 4.zmene	Upravený rozpočet	Rozdiel po 5.zmene	Upravený rozpočet	Rozdiel po 6.zmene	Upravený rozpočet	Rozdiel po 7.zmene	Upravený rozpočet	Rozdiel po 8.zmene	Upravený rozpočet	Rozdiel po 9.zmene	Upravený rozpočet	Rozdiel po 10.zmene	Upravený rozpočet	Rozdiel po 11.zmene	Upravený rozpočet	Rozdiel po 12.zmene	Upravený rozpočet	Rozdiel po 13.zmene	Upravený rozpočet
MSZ č.1 19/2022	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00
Schválená dla 14.12.2022	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00
Bežné príjmy celkom	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00	0,00	1 747 608,00
z toho:																											
ZPS Dubina	1 092 020,00	0,00	1 092 020,00	0,00	1 092 020,00	0,00	1 092 020,00	0,00	1 092 020,00	0,00	1 092 020,00	0,00	1 092 020,00	0,00	1 092 020,00	0,00	1 092 020,00	0,00	1 092 020,00	0,00	1 092 020,00	0,00	1 092 020,00	0,00	1 092 020,00	0,00	1 092 020,00
SZ Prejta	655 588,00	0,00	655 588,00	0,00	655 588,00	0,00	655 588,00	0,00	655 588,00	0,00	655 588,00	0,00	655 588,00	0,00	655 588,00	0,00	655 588,00	0,00	655 588,00	0,00	655 588,00	0,00	655 588,00	0,00	655 588,00	0,00	655 588,00
Bežné výdavky celkom	4 077 050,00	0,00	4 077 050,00	0,00	4 077 050,00	0,00	4 077 050,00	0,00	4 077 050,00	0,00	4 077 050,00	0,00	4 077 050,00	0,00	4 077 050,00	0,00	4 077 050,00	0,00	4 077 050,00	0,00	4 077 050,00	0,00	4 077 050,00	0,00	4 077 050,00	0,00	4 077 050,00
z toho:																											
ZPS Dubina	2 569 810,00	0,00	2 569 810,00	0,00	2 569 810,00	0,00	2 569 810,00	0,00	2 569 810,00	0,00	2 569 810,00	0,00	2 569 810,00	0,00	2 569 810,00	0,00	2 569 810,00	0,00	2 569 810,00	0,00	2 569 810,00	0,00	2 569 810,00	0,00	2 569 810,00	0,00	2 569 810,00
SZ Prejta	1 507 240,00	0,00	1 507 240,00	0,00	1 507 240,00	0,00	1 507 240,00	0,00	1 507 240,00	0,00	1 507 240,00	0,00	1 507 240,00	0,00	1 507 240,00	0,00	1 507 240,00	0,00	1 507 240,00	0,00	1 507 240,00	0,00	1 507 240,00	0,00	1 507 240,00	0,00	1 507 240,00
Saldo bežného rozpočtu	2 329 442,00	0,00	2 329 442,00	0,00	2 329 442,00	0,00	2 329 442,00	0,00	2 329 442,00	0,00	2 329 442,00	0,00	2 329 442,00	0,00	2 329 442,00	0,00	2 329 442,00	0,00	2 329 442,00	0,00	2 329 442,00	0,00	2 329 442,00	0,00	2 329 442,00	0,00	2 329 442,00
Kapitálové príjmy celkom	25 000,00	22 000,00	47 000,00	0,00	47 000,00	-29,00	46 971,00	0,00	46 971,00	0,00	46 971,00	0,00	46 971,00	0,00	46 971,00	0,00	46 971,00	0,00	46 971,00	0,00	46 971,00	0,00	46 971,00	0,00	46 971,00	0,00	46 971,00
z toho:																											
ZPS Dubina	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
SZ Prejta	0,00	22 000,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00
Kapitálové výdavky celkom	25 000,00	22 000,00	47 000,00	0,00	47 000,00	-29,00	46 971,00	0,00	46 971,00	0,00	46 971,00	0,00	46 971,00	0,00	46 971,00	0,00	46 971,00	0,00	46 971,00	0,00	46 971,00	0,00	46 971,00	0,00	46 971,00	0,00	46 971,00
z toho:																											
ZPS Dubina	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
SZ Prejta	0,00	22 000,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00
Saldo kapitálového rozpočtu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prenos z roku 2022	45 477,00	0,00	45 477,00	0,00	45 477,00	45 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z toho:																											
ZPS Dubina	28 073,00	0,00	28 073,00	0,00	28 073,00	28 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SZ Prejta	17 404,00	0,00	17 404,00	0,00	17 404,00	17 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výdavky prenos rok 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z toho:																											
ZPS Dubina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SZ Prejta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo finančných operácií	45 477,00	0,00	45 477,00	0,00	45 477,00	-45 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Čl. IX

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

Vypracoval : Lenka Melišová

Ing. Eva Porubská

Mgr. Iveta Kollmanová

riaditeľka ZpS Dubina

V Dubnici nad Váhom 17.04.2024