

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie sociálnych služieb TRI DUBY, zariadenie pre seniorov
Sídlo účtovnej jednotky	Trenčianska 728/49, 018 51 Nová Dubnica
IČO	55306586
Dátum zriadenia	01.08.2023
Spôsob zriadenia	Samostatný právny subjekt
Názov zriaďovateľa	Mesto Nová Dubnica
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<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	Sociálne služby
----------------------------------	-----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Mgr. Helena Burietová
Funkcia	riaditeľka
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	6,7	0
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	0,8	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

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
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
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	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.

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 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/50

Drobný nehmotný majetok od 35 Eur do 2400,- Eur, 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 35 Eur do 1700,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby.

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 iných subjektov ako od zriaďovateľa - 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
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí 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 cenou 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 cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v zriadených organizáciách
- .

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)

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

Druh poisteného majetku	Výška poistenia
Havarijné, zákonné – dopr. prostr.	
Postenie FO, PO	0
Škody, krádeže, živelné pohromy	zriaďovateľ

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	6 720,00 €
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	1 760 332,86 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

Výška zásob

Konkrétny druh zásob	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Všeobecný materiál, kancelárske potreby, čistiace potreby, pracovné potreby, PHM, potraviny	0	5 889,08 €

2. Pohľadávky

a) pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
s dobou splatnosti do 1 roka	0,00 €	
poskytnuté prevádzkové preddavky	0,00 €	
po lehote splatnosti	0,00 €	Neuhradené platby za posk. soc. služby

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

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 3868,72 €

2. Finančný majetok

Bankové účty

Názov účtu	Zostatok k 31.12.2023
Príjmový účet	0,00 €
Výdavkový účet	0,00 €
Sociálny fond	264,18 €
Depozitný účet	17 876,11 €

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
Náklady budúcich období spolu z toho:	100,00 €
Vema – práva používať aktuálne verzie	100,00 €
Komunálna poisťovňa – poisť. FO, Škoda fábria + prívesný vozík	

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

HCCP program kuchyňa	
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 428	0,00€			0	0	
Výsledok hospodárenia	0.00€			0	11 717,08	

B Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	264,18 €	
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	2 254,23 €	
- záväzky voči zamestnancom	8 233,31 €	
- záväzky voči poisťovniam	5 240,53 €	
- záväzky voči daňovému úradu	1 255,49 €	
- ostatné záväzky	162,00 €	

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
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	
- Poskytovanie sociálnych služieb	41 770,25 €
b) finančné výnosy	

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti:	0,00 €
658 – Výnosy z bežných trans. Z obce, VÚC rozp. A prisp.	0,00 €
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 z toho:	41 921,45 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	0,00 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na	56 460,00 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	0,00 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy:	0,00 €

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu z toho: -	13 286,69 €
502 - Spotreba energie z toho: - TUV	1 302,35 € 1 302,35 €
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie z toho: - oprava xxx	6 858,94 €
512 – Cestovné	0,00 €
513 - Náklady na reprezentáciu z toho: -	47,04 €
518 - Ostatné služby: -	7 384,91 €
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	42 514,64 €
524 - Záonné sociálne náklady	14 389,28 €
525-ostatné sociálne poistenie	331,93 €
527 - Záonné sociálne náklady	500,78 €
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky z toho: -	0,00 €
e) Ostatné náklady na prev. činnosť	
546- odpis pohľadávky	0,00 €
548- ostatné náklady	0,02 €
f) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM z toho: - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	0,00 €
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho: -	0,00 €
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho: - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam	0,00 €
g) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady z toho: -	47,49 €

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	41 770,25 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00 €

- spotreba materiálu: spotreba potravín, všeobecného materiálu, ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov predstavuje čiastku 14 589,34 €
- mzdové náklady vo výške 42 514,64 €
- sociálne náklady vo výške 15 221,99 €
- služby vo výške 7 384,91 €
- odpisy vo výške 8 980,00 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 41 770,25 € (účet 588),

▪ **Čl. VI**

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 19.7.2023 uznesením č. 59/2023

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20.07.2023 RO č.30-/c primátorom mesta
- druhá zmena schválená dňa 14.08.2023 RO č.35-/a primátorom mesta
- tretia zmena schválená dňa 27.09.2023 MsZ
- štvrtá zmena schválená dňa 27.11.2023 primátorom mesta
- piata zmena schválená dňa 29.11.2023 RO č.61 MsZ

Prvá zmena – vyššie príjmy od cudzích stravníkov.

Druhá zmena - dotácia zo štátneho rozpočtu na stabilizačný príspevok

Druhá zmena - navýšenie výdavkovej časti z mesta na opravu kanalizácie.

Tretia zmena - navýšenie výdavkovej aj príjmovej časti -navýšenia príjmov.

Schválený rozpočet: bežné výdavky 168 287 €
príjmy vlastné 167 720 €

Upravený rozpočet k 31.12. bežné výdavky 224 180 €
príjmy vlastné 167 720 €

Čl. VII

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

Opis skutočností:

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

Vypracoval : Ing. Bc, Ivana Vrbovská

ZSS TRI DUBY,
Zariadenie pre seniorov
Trenčianska 728/49 ③
018 51 NOVÁ DUBNICA
IČO:55 306 586 * DIČ:2122017205


PhDr. Mgr. Helena Buňetová
riaditeľ ZpS Nová Dubnica