

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Nová Dubnica
Sídlo účtovnej jednotky	Trenčianska 727/45, 018 51 Nová Dubnica
IČO	17059186
Dátum zriadenia	01.04.1992
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	29	27
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	5	5
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 hradenými 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.	125,91 €
Postenie FO, PO	208,13 €
Škody, krádeže, živelné pohromy	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	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	88 851,36 €
Dopravné prostriedky	12 743,15 €

Zariadenie pre seniorov, Trenčianska 727/45, 018 51 Nová Dubnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Softvér	372,97 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	275 779,72 €

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	18 668,03 €	18 199,13 €

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	3 868,72€	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	971,96 €
Depozitný účet	71 301,81 €

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:	1417,42 €
Vema – práva používať aktuálne verzie	1 220,16 €
Komunálna poisťovňa – poist. FO, Škoda fábria + príviesny vozík	117,92 €
HCCP program kuchyňa	79,34 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	
Vonkajší stravníci 01/24	7 864,50 €

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	9 575,78			29 767,67	39 343,45	
Výsledok hospodárenia	29 767,67		-17377,83	-29767,67	-17 377,83	

B Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	971,96 €	533,74 €
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	7 189,67 €	6 619,52 €
- záväzky voči zamestnancom	26 976,11 €	28 220,68 €
- záväzky voči poisťovniam	17 754,69 €	17 247,12 €
- záväzky voči daňovému úradu	3 103,11 €	3 968,56 €
- ostatné záväzky	2 721,50 €	1 200,97 €

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	425 636,95 €
b) finančné výnosy	
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti:	23,43 €
658 - Výnosy z bežných trans. Z obce, VÚC rozp. A prís. p.	4 147,21 €
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:	428 496,66 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa	7 963,56 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na	427 497,27 €

Zariadenie pre seniorov, Trenčianska 727/45, 018 51 Nová Dubnica
Poznámky individuálnej účtovnej zavierky zostavenej k 31. decembru 2023

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 €

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 293 818,30 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 145 925,26 €.

Nárast výnosov bol spôsobený nárastom minimálnej mzdy, príplatkov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 427 497,27 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 428 495,66 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 7963,56 € (účet 692)

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: -	159 871,35 €
502 - Spotreba energie z toho: - TUV - elektrická energia - voda - plyn	73 825,13 € 43 139,24 € 28 406,55 € 2 118,78 € 160,56 €
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie z toho: - oprava xxx	18 940,71 €
512 - Cestovné	490,70 €
513 - Náklady na reprezentáciu z toho: -	239,18 €
518 - Ostatné služby: -	18 217,30 €
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	412 305,32 €
524 - Záonné sociálne náklady	139 600,76 €
525-ostatné sociálne poistenie	5 844,09 €
527 - Záonné sociálne náklady	12 821,15 €
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky z toho: -	50,00 €
e) Ostatné náklady na prev. činnosť	
546- odpis pohľadávky	4 147,21 €
548- ostatné náklady	216,38 €
f) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM z toho: - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	7 963,56 €
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: -	956,42 €
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO	425 891,85 €

Zariadenie pre seniorov, Trenčianska 727/45, 018 51 Nová Dubnica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: predpis budúceho odvodu príjmov RO	475,80 €
---	----------

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške 1 311 196,13 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 116 157,59 €, Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením minimálnej mzdy, zvýšením cien potravín, služieb a energií. Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- spotreba materiálu: spotreba potravín, všeobecného materiálu, ochranných prostriedkov a dezinfekčných prostriedkov predstavuje čiastku 159 871,35 €
- mzdové náklady vo výške 412 305,32 €
- sociálne náklady vo výške 187 577,35 €
- služby vo výške 18 217,30 €
- odpisy vo výške 7 963,56 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 425 891,85 € (účet 588), 475 ,80 € (účet 589)

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 16.12.2022 uznesením č. 105/2022

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 4.01.2023 RO č.1-/d primátorom mesta
- druhá zmena schválená dňa 18.02.2023 RO č.10-/c primátorom mesta
- druhá zmena schválená dňa 22.06.2023 RO č.25-/a primátorom mesta
- tretia 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	746 883 €
príjmy vlastné	360 100 €

Upravený rozpočet k 31.12. bežné výdavky	871 992 €
príjmy vlastné	435 100 €

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

ZARIADENIE PRE SENIOROV NOVÁ DUBNICA
Trenčianska 727/45, ②
018 51 NOVÁ DUBNICA
IČO:17 059 186*DIČ:2020013947



PhDr. Mgr. Helena Burietová
riaditeľ ZpS Nová Dubnica

V Novej Dubnici 17.4.2024