

Poznámky k 31.12.2024

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Zariadenie pre seniorov Skalica
Sídlo účtovnej jednotky	Pod Hájkom 36 Skalica
IČO	00596469
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Skalica
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody 10 Skalica
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	Sociálna starostlivosť
----------------------------------	------------------------

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

Riaditeľka	PhDr. Martina Štepanovská, PhD.
------------	---------------------------------

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	79,2	76
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	7	7
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky (príloha č.1):

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 hmotný nakupovaný	obstarávacou cenou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) 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.
g) Záväzky	menovitou hodnotou
h) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
i) 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.

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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 40,00 Eur do 650,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok od 40,00 Eur do 500,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 | <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

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).

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)

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 8751,60 €, ktorý vznikol zaradením majetku – umývačka riadu a sušička.

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 022 v sume 19 170,22 €, ktorý vznikol vyradením majetku – nárezový stroj, konvektomat, umývačka riadu, bubnová sušička a hydromasážna vaňa.

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

Druh poistenia	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Poistenie majetku – budova	Poistenie majetku a zodpovednosť za škodu do výšky 2 671 000 €	1 061,00
Motorové vozidlo	Poistenie na majetku 3 000 000 € Poistenie na zdraví 5 000 000 €	163,20
Motorové vozidlo	Poistenie na majetku 1 050 000 €	123,92

Zariadenie pre seniorov Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

	Poistenie na zdraví 5 240 000 € Havarijné poistenie 15 311 €	326,09
Prívesný vozík	Škoda na majetku 3 000 000 € Škoda na zdraví 5 000 000 €	13,00
Prívesný vozík	Škoda na majetku 3 000 000 € Škoda na zdraví 5 000 000 €	13,00

c) opis a hodnota majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky	4 210 523,83

B Obežný majetok

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Bankové účty	290 637,88	277 636,55
Ceniny	81,75	70,10
Spolu	290 719,63	277 706,65

2. 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 31.12.2024
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 838,97	1 885,72
poistné	1 509,12	1 550,43
predplatné	329,85	335,29

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12.2024	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	23 199,38		0,00	-5 324,56	17 874,82	
Výsledok hospodárenia (431)	-5 324,56	-2 438,44	0,00	5 324,56	-2 438,44	Presun – 5324,56 € HV za rok 2023

Zariadenie pre seniorov Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 750,00 €	2025

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok 31.12.2023	Zostatok 31.12.2024
Dlhodobé záväzky z toho:	2 577,26	2 322,09
- záväzky zo sociálneho fondu	2 577,26	2 322,09
Krátkodobé záväzky z toho:	288 060,62	275 314,46
- dodávatelia	0,00	0,00
- záväzky voči zamestnancom	116 600,87	105 611,68
- záväzky voči poisťovniam	81 058,82	74 431,71
- záväzky voči daňovému úradu	20 774,86	15 997,00
- ostatné záväzky	68 094,60	77 853,65
- iné záväzky	1 531,47	1 420,42

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Závazky z toho:	290 637,88	277 636,55
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	288 060,62	275 314,46
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	2 577,26	2 322,09

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Opis
dodávatelia	0,00		Neuhradené faktúry
zamestnanci	116 600,87	105 611,68	mzdy zamestnancom
Zúčtovanie s org. soc. poistenia a zdravotné poisťovne	81 058,82	74 431,71	Záväzky voči zdrav. poisť. a sociálnej poisťovni
Ostatné priame dane	20 774,86	15 997,00	Daň z miezd
Ostatné záväzky	68 094,60	77 853,65	Ostatné záväzky – vlastné prostr.klientov
Iné záväzky	1 531,47	1 420,42	Záväzky z miezd

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024
Výnosy budúcich období spolu z toho:	22 880,43	20 224,83
Odpisy ŠR	0,00	0,00
Odpisy sponzor	1 886,60	359,00
Odpisy - projekt	20 993,83	19 865,83

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

Zariadenie pre seniorov Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2024
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	940 883,17	937 878,32
- nájom klienti	177 688,08	176 716,15
- ošetrovné klienti	263 708,55	264 403,13
- strava klienti	479 025,04	472 930,96
b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0,00	251 921,94
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	914 908,87	1 184 348,66
- bežný transfer na		
- tarifný plat, osobný plat	250 585,71	334 103,63
- energie	27 253,80	89 310,81
- všeobecný materiál	53 397,17	81 606,18
- potraviny	239 196,09	246 951,76
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	83 921,80	81 097,60
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1 186 444,38	1 235 480,00
- tarifný plat, osobný plat	642 385,18	739 156,00
- osobný príplatok	98 546,00	100 746,00
- ostatné príplatky	70 680,00	69 138,00
- zdravotné poisťovne	75 161,00	90 910,00
- sociálne poistenie	195 319,00	226 880,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	20 102,91	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	93 261,83	4 782,42
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 985,53	2 655,60
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		

Celková výška výnosov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 3 698 884,54 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2023, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 3 243 128,49 €.

Nárast výnosov bol spôsobený zvýšením transferu zo ŠR.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 937 878,32 €
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC vo výške 1 184 348,66 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR vo výške 1 235 480,00 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2023	Suma k 31.12.2024
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	347 584,04	367 037,51
502 - Spotreba energie	109 662,14	101 907,25
- elektrická energia	44 602,21	31 371,63
- voda	9 369,18	12 367,70
- plyn	55 690,75	58 167,92
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	15 515,94	36 884,73
512 - Cestovné	0,00	170,80
518 - Ostatné služby	60 196,78	64 963,60

Zariadenie pre seniorov Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	1 138 474,72	1 299 061,43
524 - Záonné sociálne poistenie	392 758,22	462 150,10
525 – ostatné sociálne poistenie	11 638,46	12 384,47
527 - Záonné sociálne náklady	119 638,13	47 607,10
d) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 971,39	32 191,66
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	107 010,24	83 753,20
- odpisy z vlastných zdrojov		
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	2 399,82	2 660,87
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
588 - Náklady z odvodu príjmov	940 883,17	1 189 800,26
- predpis odvodu príjmov RO		

Celková výška nákladov k 31.12.2024 bola vykázaná vo výške 3 701 322,98 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2023 keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 3 248 453,05 €.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením mzdových nákladov a odvodov.

Najväčší podiel nákladov tvorili náklady:

- spotreba energie vo výške 101 907,25 €
- spotreba materiálu vo výške 367 037,51 € a služieb vo výške 64 963,60 €
- opravy a udržiavanie vo výške 36 884,73 €
- mzdové náklady vo výške 1 299 061,43 €
- zákonné sociálne poistenie vo výške 462 150,10 €
- zákonné sociálne náklady vo výške 47 607,10 €
- náklady z odvodu príjmov vo výške 1 189 800,26 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácia k tabuľke č. 10 riadok 06

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok prijatý do úschovy – vkladné knižky klientov	1 681,14	794
DHM nábytok, OOB, kuchynský a ostatný materiál	649 672,09	771

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2023 uznesením č. 192,193/2023

Zmeny rozpočtu:

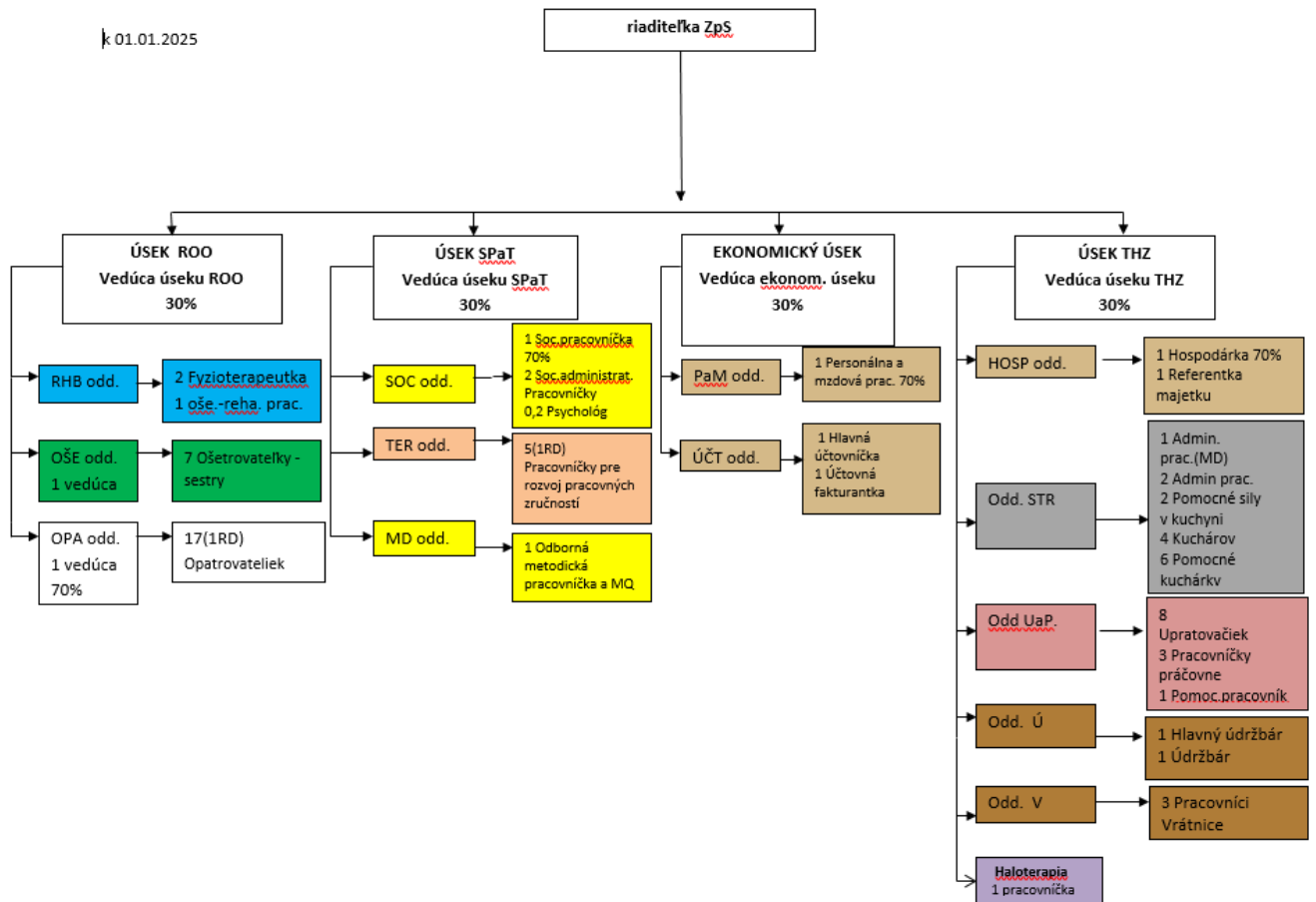
- prvá zmena schválená dňa 15.5.2024 uznesením č. 58/2024
- druhá zmena schválená dňa 18.9.2024 uznesením č. 124/2024
- tretia zmena schválená dňa 4.12.2024 uznesením č. 195/2024
- štvrtá zmena schválená dňa 31.12.2024 rozpočtovým opatrením primátorky č. 13/2024

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

Príloha č. 1



Zariadenie pre seniorov Skalica
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2024

Vysvetlivky:

ÚROO - úsek rehabilitačno-ošetrovateľsko-opatrovateľský: RHB -rehabilitačné oddelenie
OŠE - ošetrovateľské oddelenie
OPA -opatrovateľské oddelenie

ÚSPaT - úsek sociálneho poradenstva a terapie: SOC -sociálne oddelenie
TER -terapeutické oddelenie
MD -metodicko-dokumentačné oddelenie

EÚ – ekonomický úsek: PaM – personálne a mzdové oddelenie
ÚČT – účtovnícke oddelenie

ÚTHZ – úsek technicko –hospodárskeho zabezpečenia: STR – oddelenie stravovania
HOSP – hospodárske oddelenie
UaP –oddelenie upratovania a prania
Ú – oddelenie údržby
V – oddelenie vrátnice